



Debreceni Vagyonkezelő

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és konszolidációba bevont leányvállalatai

2024. évi Üzleti terve

Készült: 2024. február 09.


Dr. Mészáros József
az Igazgatóság elnöke

Tartalom

I.	A tervezés keretei.....	3
I.1.	Premisszák	3
I.2.	Energia átváltozás hatása az üzleti tervben.....	4
II.	Kereset tervezés.....	5
III.	Beruházások	8
IV.	Likviditás.....	17
V.	Kintlévőségek.....	21
VI.	Eredménytervek	22
	Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	25
	Debreceni Vízmű Zrt.....	27
	Cívis Ház Zrt.	30
	DKV Zrt.	32
	DV Parking Kft.	34
	Aquaticum Debrecen Kft.....	36
	Médiacentrum Debrecen Kft.	38
	DV Info Kft.	39
	"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	40
	Forest Offices Debrecen Kft.....	42
	Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.....	43

I. A tervezés keretei

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

A 2024. év „első körös” üzleti terveit 2023. december 15-én terjesztettük az Igazgatóság elé. A tervezési folyamat során az összehasonlítás bázisaként az Igazgatóság által 2023. november 17-én tárgyalta, 2023. III. negyedéves controlling beszámolónak a 2023. év egészére vonatkozó várható adatait használtuk.

A „második körös” üzleti terveket 2024. január 26-án tárgyalta az Igazgatóság. Az ekkor hozott határozatok szerint véglegesített terveket terjesztjük a Tisztelt Közgyűlés elé. A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Felügyelőbizottsága 2024. február 12-én tárgyalta, alakította ki véleményét a vállalatcsoport 2024. évi üzleti tervéről, melynek határozatát az előterjesztéshez mellékeljük.

I.1. Premisszák

A tervezési folyamat indításakor megadtuk a tervezés során egységesen alkalmazandó premisszákat.

Ezek közül a legfontosabbak 2024-re:

- 2024. évi **infláció** az MNB 2023. szeptemberi inflációs előrejelzése alapján 5%, a bázis év várható éves inflációja 18,1%; azzal a kiegészítéssel, hogy ennek a felénk történő áthárítását akadályozni, tárgyalásokkal mérsékelni kell.
- A minimálbér értéke 266.800 Ft/hó (15% emelés), a garantált bérminimum összege 326.000 Ft/hó (10% emelés).
- A béreket terhelő járulékok mérséklésével nem terveztünk.
- **MNB árfolyam:** 390 Ft/EUR.
- **DKV gázolaj** beszerzéshez a tervezett ár 470 Ft/l.
- A DKV-n kívül üzemanyag tervezett ára: benzin bruttó 653 Ft/l, gázolaj bruttó 703 Ft/l.
- **Elektromos áram díja:** 79,50 Ft/kwh
- **Gázár:** 380,35 Ft/m³.
- **Hőszolgáltatás díja:** 15.334 Ft/GJ.
- **OTP Hitelkamat:** 7,6%, **Cash-pool belső kamat** 7,6 %,

I.2. Energia árváltozás hatása az üzleti tervben

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és tagvállalatai sikeres energia közbeszerzéseket bonyolítottak le az idei pénzügyi évben, így a 2024. évet az ismert villamos energia és gáz árak figyelembevételével tudjuk tervezni, illetve a távhő 2023.10.01-2024.09.30. közötti hatósági díjak is ismertek. A jelentős árcsökkenések **1.277 M Ft (-24%) megtakarítást** eredményeznek a tervévben.

Villamos energia árcsökkenés: 33%

(2022. évben kereskedelmi díj: 49,99 Ft/kWh)

- 2023. évben kereskedelmi ár rendszerhasználati díj nélkül: 119,38 Ft/kWh
- 2024. évben kereskedelmi ár rendszerhasználati díj nélkül: 79,5 Ft/kWh

Földgáz árcsökkenés: 59%

(2021/2022. gázévben földgáz díj: 19,51 Ft/kWh)

- 2022/2023. gázévben földgáz ára rendszerhasználati díjjal: 87,027 Ft/kWh
- 2023/2024. gázévben földgáz ára rendszerhasználati díjjal: 36,052 Ft/kWh

Távhő szolgáltatás árcsökkenés: 50%:

- 2021. IV. negyedévi távhő díj: kb. 3.376 Ft/GJ
- 2022. IV. negyedévi távhő díj: 56.197 Ft/GJ (a 2021. évi ár 16-szorosa)
- 2023.01.01-2023.09.30. között: 30.765 Ft/GJ (a 2021. évi ár 9-szerese)
- 2023.10.01-2024.09.30. között: 15.334 Ft/GJ (a 2021. évi ár 4,5-szerese)

A 2024. évi tervezett energia költségek, az 1.277 M Ft (24%) csökkenésének részletezése

	2023. Várható	2024. Terv	Változás E Ft	Változás %
Villamos energia, gáz, távhő	5 315 682	4 038 757	-1 276 925	-24,02%
Villamos energia összesen	4 809 500	3 728 264	-1 081 236	-22,48%
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	903	661	-242	-26,80%
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	490 570	337 720	-152 850	-31,16%
Debreceni Vízmű Zrt.	2 390 745	1 833 436	-557 309	-23,31%
Cívis Ház Zrt.	73 000	52 153	-20 847	-28,56%
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	883 605	740 985	-142 620	-16,14%
Aquaticum Debrecen Kft.	867 095	686 750	-180 345	-20,80%
Médiacentrum Debrecen Kft.	26 039	18 500	-7 539	-28,95%
DV Info Kft.	12 461	9 952	-2 509	-20,13%
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	3 208	3 040	-168	-5,23%
DV Parking Kft.	61 874	45 067	-16 807	-27,16%
Gáz összesen	281 650	156 421	-125 229	-44,46%
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	370	480	110	29,73%
Debreceni Vízmű Zrt.	153 824	79 867	-73 957	-48,08%
Cívis Ház Zrt.	13 400	11 470	-1 930	-14,40%
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	105 915	60 718	-45 197	-42,67%
Aquaticum Debrecen Kft.	8 126	3 871	-4 255	-52,36%
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	15	15	0	-2,04%
Távhő összesen	224 532	154 072	-70 460	-31,38%
Debreceni Vízmű Zrt.	18 686	17 767	-919	-4,92%
Cívis Ház Zrt.	68 199	65 891	-2 308	-3,38%
Aquaticum Debrecen Kft.	131 806	58 474	-73 332	-55,64%
DV Parking Kft.	976	1 032	56	5,72%
Médiacentrum Debrecen Kft.	4 865	10 908	6 043	124,21%

II. Kereset tervezés

Béremelés:

Az előterjesztett keresettervek tartalmazzák a minimálbér és garantált bérminimum emelést, valamint a Debreceni Vagyongazdálkodási Zrt. Igazgatóságának 387/2023. (12.15.) számú határozata alapján kalkulált bértömeg emelés tervezett összegét.

A 2024. évi maximális bértömeg emelkedésének az üzleti tervben elfogadható mértéke 2024. január 1-től 10%, 2024. május 1-től további 5%. Az Igazgatóság a 2024. május 1-től tervezhető 5%-os bértömeg emelkedés tényleges végrehajthatóságáról külön döntést hoz 2024. évben a vállalatcsoport likviditási helyzete figyelembevételével. Az Igazgatóság felkéri a vállalatcsoport cégvezetőit az így megállapított, engedélyezett bértömeg emelkedésnek a dolgozónkénti differenciált béremelésre történő felhasználására.

Az Igazgatóság a létszám változással összefüggésben az alábbi határozatokat hozta:

A Debreceni Vagyongazdálkodási Zrt. Igazgatóságának a 386/2023. (12.15.) számú határozata:

A társaságok 2024. év végi zárólétszáma nem lehet több a 2023. évi zárólétszámnál. A Debreceni Vízmű Zrt.-re vonatkozó 307/2023. (09.15.) számú Igazgatósági határozattal engedélyezetten kívül más olyan létszámbővítés, mely a zárólétszámok bázishoz viszonyított növekedését okozná, csak külön Igazgatósági döntés engedélyével lehetséges.

A Debreceni Vagyongazdálkodási Zrt. Igazgatóságának az 5/2024. (01.12.) számú határozata:

Az Igazgatóság jóváhagyja az Aquaticum Debrecen Kft. által bemutatott, legfeljebb 183 fő 2024. évi zárólétszámot eredményező létszámgazdálkodás végrehajtását.

A Debreceni Vagyongazdálkodási Zrt. Igazgatóságának a 6/2024. (01.12.) számú határozata:

A Debreceni Vagyongazdálkodási Zrt. Igazgatósága a Debreceni Vízmű Zrt. részére az előterjesztés szerint 2024. évben 57 fő létszámfelvételt engedélyez 339,9 M Ft személyi jellegű ráfordítással, mely összeg beépíthető a társaság 2024. évi üzleti tervébe.

A Debreceni Vagyongazdálkodási Zrt. Igazgatóságának a 7/2024. (01.12.) számú határozata:

Az Igazgatóság elfogadja a DKV Zrt. első körös 2024. évi üzleti tervéhez viszonyított létszámcsökkentésre irányuló tervezetét. Az Igazgatóság engedélyezi 1 fő műszaki mérnök, 2 fő járműszerelő, 2 fő menetjegyenőrt és 2 fő egyetemi duális hallgató 2024. évi felvételét.

Az Igazgatóság engedélyezi a járművezetői létszám hiányának folyamatos pótlását, valamint a fenti pontokban részletezettek átvezetését a 2024. évi üzleti terven.

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

2024. évi statisztikai létszámterv összehasonlítva a 2023.évi adatokkal

Adatok: fő

Átlagos statisztikai létszám tervezés	Statisztikai létszám		Létszám változás		Statisztikai létszám		Létszám változás	
	2023. Várható	2024. Terv	2024 Terv-2023 Várh.		2023. Terv	2024. Terv	2024 Terv-2023 Terv	
Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.	19	21	1,9	10%	19	21	1,5	8%
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	84	84	0,1	0%	85	84	-1,7	-2%
Debreceni Vízmű Zrt.	476	532	55,9	12%	479	532	53,6	11%
Cívis Ház Zrt.	38	40	2,0	5%	39	40	1,6	4%
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	620	625	4,9	1%	608	625	17,4	3%
Aquaticum Debrecen Kft.	170	183	13,0	8%	173	183	10,2	6%
Médiacentrum Debrecen Kft.	49	51	2,0	4%	45	51	6,0	13%
DV Info Kft.	16	16	0,3	2%	16	16	0,3	2%
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	6	6	0,0	0%	8	6	-2,0	-25%
DV Parking Kft.	43	47	3,9	9%	44	47	3,2	7%
Debreceni Ipari Centrum Kft.	3	4	1,0	33%	3	4	1,0	33%
Forest Offices Debrecen Kft.	0	0	0,0	0%	0	0	0,0	0%
Konszolidációs kör	1 525	1 610	85,2	6%	1 519	1 610	91,0	6%

Év végi munkavállalói záró létszámok 2023-2024.

Záró létszám év végén (fő)	2023.Bázis	2024.Terv	Eltérés	
Konszolidációs kör	1 584	1 663	79	4,99%
Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.	19	20	1	5,26%
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	84	84	0	0,00%
Debreceni Vízmű Zrt.	495	556	61	12,32%
Cívis Ház Zrt.	39	40	1	2,56%
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	651	656	5	0,77%
Aquaticum Debrecen Kft.	175	183	8	4,57%
Médiacentrum Debrecen Kft.	49	51	2	4,08%
DV Info Kft.	17	16	-1	-5,88%
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	6	6	0	0,00%
DV Parking Kft.	46	47	1	2,17%
Debreceni Ipari Centrum Kft.	3	4	1	33,33%
Forest Offices Debrecen Kft.	0	0	0	0,00%

2024. évi keresetek terve a 2023. évi várható adatokkal összevetve

Adatok: E Ft

Keresettervezés	2023. Várható			2024. Terv			Összes jövedelem változás 2024. Terv - 2023. Várh.	
	Bér	Cafeteria	Összes jövedelem	Bér	Cafeteria	Összes jövedelem		
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	244 899	12 512	257 410	304 343	8 924	313 267	55 856	21,70%
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	761 930	43 310	805 240	896 700	38 900	935 600	130 360	16,19%
Debreceni Vízmű Zrt.	3 383 989	135 706	3 519 695	4 389 351	154 771	4 544 122	1 024 427	29,11%
Cívis Ház Zrt.	365 610	14 947	380 557	447 886	14 719	462 605	82 048	21,56%
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	3 862 121	120 855	3 982 976	4 823 317	126 717	4 950 034	967 058	24,28%
Aquaticum Debrecen Kft.	1 034 257	23 385	1 057 642	1 264 573	26 076	1 290 649	233 007	22,03%
Médiacentrum Debrecen Kft.	325 989	0	325 989	419 477	0	419 477	93 488	28,68%
DV Info Kft.	148 956	2 725	151 681	182 762	2 736	185 498	33 817	22,29%
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	34 658	795	35 453	36 902	1 077	37 979	2 526	7,12%
DV Parking Kft.	290 372	648	291 020	367 285	665	367 950	76 930	26,43%
Debreceni Ipari Centrum Kft.	22 759	949	23 707	38 592	1 182	39 774	16 067	67,77%
Forest Offices Debrecen Kft.	0	0	0	0	0	0	0	
Konszolidációs kör	10 475 540	355 831	10 831 371	13 171 188	375 766	13 546 954	2 715 583	25,07%

III. Beruházások

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

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

A beruházási tervek tartalmaznak egy „H. Ebből_MEKH” prioritási csoportot, itt jelennek meg (az eredeti A-G kategorizálás meghagyása mellett) 1-es prioritással:

- a Vízmű esetén a GFT-ben is megjelenített beruházási tételek,
- a Hőszolgáltatónak a MEKH felé a nyereség korlát terhére elszámolandó beruházások.

A beruházási tervekben:

- 1-es prioritásba az elengedhetetlen, 2-es prioritásba a szükséges beruházások kerültek besorolásra, ezek saját forrás igényét tartalmazzák a likviditási tervek.
- 3-as prioritásba került minden egyéb beruházás, ezek nem szerepelnek a likviditási tervekben. A 3. prioritású beruházások forrás hiányában jellemzően nem kerülnek a tárgyévben megvalósításra, de jelzik a társaságok ezen projektek jövőbeli szükségét, általában ezekből a beruházásokból lesznek a következő évek 1-2. prioritású beruházásai.

A társaságok 2024. évi tervezett beruházásai és azok forrásai

Adatok: M Ft

Beruházási terv 2024.	Beruházási ráfordítások összesen	Források			
		Saját forrás	DMJV forrás	Állami támogatás	Egyéb forrás
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	1 608	1 608	0	0	0
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	1 154	1 008	0	0	146
Debreceni Vízmű Zrt.	2 766	1 959	486	13	309
Cívis Ház Zrt.	1 911	1 911	0	0	0
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	1 309	1 309	0	0	0
Aquaticum Debrecen Kft.	801	801	0	0	0
Médiacentrum Debrecen Kft.	20	20	0	0	0
DV Info Kft.	454	454	0	0	0
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	5	5	0	0	0
DV Parking Kft.	275	178	74	0	23
Debreceni Ipari Centrum Kft.	72	72	0	0	0
Konszolidációs kör	10 375	9 324	560	13	478

A saját forrású beruházásokat bemutatása prioritizálva

A jelenlegi likviditási tervekben 6.232 M Ft beruházás szerepel, ez az 1. és 2. prioritású beruházások saját forrás igényeként.

Adatok: M Ft

Beruházási terv 2024. saját forrású beruházások prioritás szerint	Saját forrású beruházási ráfordítások összesen	prioritás		
		1.	2.	3.
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	1608	303	1185	120
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	1008	928	33	47
Debreceni Vízmű Zrt.	1959	1813	146	0
Cívis Ház Zrt.	1911	273	165	1473
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	1309	280	0	1029
Aquaticum Debrecen Kft.	801	451	0	350
Médiacentrum Debrecen Kft.	20	20	0	0
DV Info Kft.	454	454	0	0
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	5	5	0	0
DV Parking Kft.	178	104	0	73
Debreceni Ipari Centrum Kft.	72	66	6	0
Konszolidációs kör	9324	4697	1535	3092

A 2024. és a 2023. év beruházási terveinek a különbsége

Összesen 3.842 M Ft-tal több saját forrású beruházást terveztünk a 2023-as tervhez viszonyítva.

Adatok: M Ft

Beruházási terv 2024-2023.	Beruházási ráfordítások eltérése	Források			
		Saját forrás	DMJV forrás	Állami támogatás	Egyéb forrás
Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.	1 519	1 519	0	0	0
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	69	186	0	0	-117
Debreceni Vízmű Zrt.	757	535	155	6	61
Cívis Ház Zrt.	264	264	0	0	0
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	1 138	1 138	0	0	0
Aquaticum Debrecen Kft.	-96	-96	0	0	0
Médiacentrum Debrecen Kft.	0	0	0	0	0
DV Info Kft.	293	293	0	0	0
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	-35	-35	0	0	0
DV Parking Kft.	227	129	74	0	23
Debreceni Ipari Centrum Kft.	-93	-93	0	0	0
Konszolidációs kör	4 044	3 842	229	6	-33

A bázisévi tervhez képest a legnagyobb beruházás növekmények, változások

- A Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.-nél a Déli Gazdasági Övezet Szolgáltató Központtal (+235 M Ft) kapcsolatos beruházások, valamint a Tócsavölgy fejlesztéssel (+721 M Ft), Derék utcai fejlesztéssel (463 M Ft) kapcsolatos munkák és a Lycium Hotel felújításának tervezési költsége **3-as prioritással** (+100 M Ft).
- A DKV Zrt. esetén a műszaki állapot miatt elvégzendő sínkerék (+82 M Ft), megvalósítása, üzembiztonsági és üzemviteli beszerzések (+106 M Ft), valamint a tervben **3-as prioritással** felsorolt, a 2024. évet nem érintő, halasztható beszerzések 996 M Ft összegben.
- A Debreceni Vízmű Zrt.-nél a laboratóriumi műszer beszerzés (+47 M Ft), gépjármű beszerzések (+145 M Ft), a 2023. évben elmaradt munkák (+275 M Ft) valamint a 2023. évben megrendelt/szerződött munkák, amelyek 2024. évben teljesülnek (+83 M Ft).
- A DV Info Kft.-nél a DMJV Polgármesteri Hivatal munkahelyek (+68 M Ft), UVH alközpont csere IP rendszerre (+82 M Ft), a Főnix NODE költöztetése (+50 M Ft), technológiai avulás miatti fejlesztések (+149 M Ft).
- A Cívis Ház Zrt.-nél a Széchenyi utca 7. teljes felújítása (+290 M Ft), a Piac utca 77. fűtőkorszerűsítés, folyadékűtők cseréje (+118 M Ft) **mindkettő 3-as prioritású beruházás**.
- A DV Parking Kft.-nél a Sas utcai mélygarázs beruházásai (+88 M Ft) és a Mélygarázsok parkolástechnikai rendszerének korszerűsítése (+164 M Ft) jelentenek többletet (utóbbiból **85,1 M Ft 3-as prioritás**).

Minden évben összehasonlítjuk a beruházási ráfordításokat az értékcsökkenési leírással.

Minden társaságunknak a 2024. évi tervezett saját forrású beruházása több a tárgyévi tervezett értékcsökkenési leírásnál – kivéve a DKV Zrt. (-932 M Ft) és a "Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft. (-97 M Ft).

Adatok: M Ft

Terv 2024.	Értékcsökkenési leírás 2024. Terv	Saját forrású 1-2. prioritású beruházások 2024. Terv	Saját forrású beruházások (1-2. prioritás) - Értékcsökkenés	Saját forrású beruházások / Értékcsökkenés aránya
Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.	68	1 488	1 420	2178%
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	619	961	342	155%
Debreceni Vízmű Zrt.	1 212	1 959	747	162%
Cívis Ház Zrt.	417	438	21	105%
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	1 212	280	-932	23%
Aquaticum Debrecen Kft.	376	451	75	120%
Médiacentrum Debrecen Kft.	10	20	9	189%
DV Info Kft.	217	454	238	210%
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	102	5	-97	5%
DV Parking Kft.	87	104	17	120%
Debreceni Ipari Centrum Kft.	1	72	71	5947%
Konszolidációs kör	4 322	6 232	1 910	144%

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

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

Adatok: M Ft

Terv 2024.	Saját forrású eszközök Értékcsökkenési leírása 2024. Terv	Saját forrású 1-2. prioritású beruházások 2024. Terv	Saját forrású beruházások (1-2. prioritás) - Saját forrású eszközök értékcsökkenése	Saját forrású beruházások / Saját forrású értékcsökkenés aránya
Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.	68	1 488	1 420	2178%
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	509	961	452	189%
Debreceni Vízmű Zrt.	1 085	1 959	874	181%
Cívis Ház Zrt.	178	438	260	246%
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	289	280	-9	97%
Aquaticum Debrecen Kft.	297	451	154	152%
Médiacentrum Debrecen Kft.	10	20	9	189%
DV Info Kft.	214	454	240	212%
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	10	5	-5	46%
DV Parking Kft.	71	104	34	148%
Debreceni Ipari Centrum Kft.	1	72	71	5947%
Konszolidációs kör	2 732	6 232	3 499	228%

Beruházások tagvállalatonkénti bemutatása

Tagvállalatok összesen (ezer Ft)	Beruházás összege	Saját forrás	DMJV forrás	Állam forrás	Egyéb forrás
	10 374 573	9 323 539	560 048	13 300	477 686
1-es prioritás - Elengedhetetlen	5 736 302	4 696 918	560 048	13 300	466 036
2-es prioritás - Szükséges	1 534 771	1 534 771			
3-as prioritás - Kívánatos	3 103 500	3 091 850			11 650

Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.		Bertuázás Összege	Prioritás	Forrás			
Projekt	Megnevezés			Saját	DMJV	Állam	Egyéb
Projektek	Összesen	1 608 403		1 608 403	0	0	0
	1. prioritás	303 003		303 003			
	2. prioritás	1 185 400		1 185 400			
	3. prioritás	120 000		120 000			
I	Optikai hálózatfejlesztés	38 000	1	38 000			
II	DDGÖ infrastruktúra fejlesztés	50 000	1,3	50 000			
III	Tócsónölgv fejlesztések	721 400	2	721 400			
IV	Derék utcai ingatlanfejlesztés	463 000	2	463 000			
V	Szolgáltató központ DDGÖ, telekvásárlás	235 000	1	235 000			
VI	Lycium Hotel felújításának tervezése	100 000	3	100 000			
VII	Mobil telefonok, kis értékű eszközök beszerzése	1 000	2	1 000			

Debreceni Vízmu Zrt.		Bertuázás Összege	Prioritás	Forrás			
Projekt	Megnevezés			Saját	DMJV	Állam	Egyéb
Projektek	Összesen	2 766 189		1 958 533	485 620	13 300	308 736
	1. prioritás	2 620 601		1 810 240	485 620	13 300	311 441
	2. prioritás	145 588		145 588			
	3. prioritás						
I	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciója, felújítása	150 275	1	30 275	120 000		
II	Vízmu telep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása	463 530	1, 2	438 530	25 000		
III	Vízelosztás	353 218	1, 2	326 618	26 600		
IV	Szennyvízelvezetés	428 331	1, 2	329 700	26 420		72 211
V	Szennyvíztisztítás	482 600	1, 2	195 000	287 600		
VI	Egyéb ágazat, Zrt. összevont	140 748	1, 2	140 748			
VII - XLVIII	Üzemeltetett települések	244 842	1	28 068		13 300	203 474
XLIX	Gépjármű beszerzés	145 002	1	145 002			
LI	2023. évben elmaradt munkák	274 840	1	274 840			
LII	2023. évben megrendelt/szerződött munkák, amelyek 2024. évben teljesülnek	82 803	1	47 047			35 756

Debreceni Hőszolgáltató Zrt.		Beruházás Összege	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés			Saját	DMJV	Állam	Egyéb
Projektek	Összesen	1 154 214		1 008 364			145 850
	1. prioritás	1 074 261		928 411			145 850
	2. prioritás	32 853		32 853			
	3. prioritás	47 100		47 100			
I	A 2022. évi 2% eszköz arányos nyereségkorlát feletti eredmény felhasználás	809 200		663 350			145 850
I_01	Távvezetési elzárószervevények cseréje	24 000	1	24 000			
I_02	Távvezetési szakaszok felújítása	242 000	1	242 000			
I_03	Távvezetési elzárószervevények beépítése	6 000	1	6 000			
I_04	WILO szivattyúk cseréje	50 000	1	4 150			45 850
I_05	Hőmennyiségmérők távleolvasásának biztosítása	166 000	1	66 000			100 000
I_06	Elhasználódott hőcserélők cseréje	59 500	1	59 500			
I_07	Elhasználódott és elavult hőközpontok felújítása	339 000	1	339 000			
I_08	Andover Controls távfelügyeleti rendszerhez kapcsolódó hőközponti elemek átállítása az új felügyeleti rendszerre	10 700	1	10 700			
I_09	Vezetékfelújítási tartalék	8 000	1	8 000			
I_10	Korrekció	-96 000	1	-96 000			
II	Tócsónálgyi infrastruktúra fejlesztéséhez kapcsolódó távhőhálózat kiépítése	236 000		236 000			
II_01	Tócsónálgyi infrastruktúra fejlesztése (közműhálózat tervezés)	6 000	1	6 000			
II_02	Tócsónálgyi infrastruktúra fejlesztéséhez kapcsolódó távhőhálózat kiépítése	230 000	1	230 000			
III	Tócsónálgyi új bölcsőde távhőellátásba történő bekapcsolása	11 600	1	11 600			
IV	Kálvin tér 14. sz. Társasház bővítés távhőellátásba történő bekapcsolása	8 500	1	8 500			
V	Immateriális javak	7 300	2	7 300			
VI	Villamos fogyasztásmérők smart mérőre történő cseréje	29 000	3	29 000			
VII	Egyéb alaptevékenységhez kapcsolódó beruházás	16 600	3	16 600			
VIII	Szerszámok, kisgépek cseréje pótlása	3 700	1	3 700			
IX	Berendezések, felszerelések cseréje, pótlása	7 800	1,2,3	7 800			
X	Számítástechnikai eszközök	4 160	1,2	4 160			
XI	Épületek, építmények	5 500	2	5 500			
XII	Hatvan utcai iroda belső átalakítás	13 550	2	13 550			
XIII	Gépjárművek kiegészítő beruházása	1 304	1,2	1 304			

Aquaticum Debrecen Kft.		Beruházás Összege	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés			Saját	DMJV	Állam	Egyéb
Projektek	Összesen	800 762		800 762			
	1. prioritás	450 762		450 762			
	2. prioritás						
	3. prioritás	350 000		350 000			
I	Műszaki beruházások	587 000		587 000			
I_01	Napelempark létesítése a Termál Hotel és Mediterrán Élményfürdő tetőszerkezetére	350 000	3	350 000			
I_02	2.sz Gázmotor telepítése a IV. sz. hévíztelepen	75 000	1	75 000			
I_03	Lycium Hotel épületgépészeti átalakítása	162 000	1	162 000			
II-III.	Műszaki divízió - üzembiztonságot és üzemelést közvetlenül szolgáló beszerzések	45 270	1	45 270			
IV-V.	Fürdőszolgáltatás beruházások	61 925	1	61 925			
VI	Informatika	35 480	1	35 480			
VII-VIII.	Termál Hotel szállás beruházások	59 629	1	59 629			
IX	Termál Hotel Vendéglátások beruházás	1 060	1	1 060			
X-XI.	Hotel Lycium beruházások	8 708	1	8 708			
XII	Központi beruházások	1 690	1	1 690			

Cíviss Ház Zrt.		Beruházás Összege	Prioritás	Forrás			
Projektek	Megnevezés			Saját	DMJV	Állam	Egyéb
	Összesen	1 910 500		1 910 500	0	0	0
	1. prioritás	273 000		273 000			
	2. prioritás	165 000		165 000			
	3. prioritás	1 472 500		1 472 500			
1	Belvárosi üzletek környezetének vonzóbbá tétele	109 000		109 000	0	0	0
I_11	Piac u. 74. portálcsere	8 000	1	8 000			
II_01	Petőfi téri üzletsor portálcsere	18 000	2	18 000			
II_03	Piac u. 22. portál mázolás, új világító feliratok készítése	15 000	2	15 000			
II_08	Gambrinus köz belső rész felújítás, terasz kialakítás	13 000	2	13 000			
II_12	Piac u.77. szám alatti üzletportálok cseréje	8 000	2	8 000			
II_13	Világító reklámtáblák elhelyezése	7 000	2	7 000			
III_09	Simonffy1. és 2.: portálcsere, homlokzatfelújítás	40 000	3	40 000			
2	Bérbeadható ingatlanállomány növelése	131 697		131 697	0	0	0
I_05	Bajcsy Zs. u. 3-5. portálcsere homlokzafelújítás 2. részlete	1 697	1	1 697			
I_06	Széchenyi u. 31. szám alatti irodaház III. és IV. emelet felújítása bérlőváltásnál	23 000	1	23 000			
I_08	Széchenyi u. 1. volt gyógyszerár felújítása	12 000	1	12 000			
I_09	Széchenyi u. 1. raktár bontása	3 000	1	3 000			
II_02	Petőfi tér 18. (volt Húsbolt) felújítás	7 000	2	7 000			
II_04	Üzletek bérbeadhatóságához szükséges felújítások, átalakítások keretösszege	15 000	2	15 000			
II_10	Piac u. 65. lakások felújítása lakás céljára	10 000	2	10 000			
III_08	Hunyadi u. 6. felújítása	60 000	3	60 000			
3	Energetikai és gépészeti rendszerek korszerűsítése az	733 626		733 626	0	0	0
I_01	Piac u.77. irodaépület világításkorszerűsítés	14 326	1	14 326			
I_03	Piac u. 26. irodaházban fűtési, építészeti, világítási rendszerek korszerűsítési tervezése	85 300	1	85 300			
I_07	Széchenyi u. 31. szám alatti irodaház hűtési energia megtakarítási projekt	9 000	1	9 000			
II_05	Belvárosi elektromos kapacitás bővítése	13 000	2	13 000			
II_06	Üzletek, irodák egyedi energetikai felújítási keret	13 000	2	13 000			
II_16	Piac u. 28/c irodaházban fűtési, világítási rendszerek korszerűsítésének tervezése	2 000	2	2 000			
III_01	Kálvin tér 11. Új Városháza gépészeti, elektromos, automatika felújítás I.-II.-III. ütem	470 000	3	470 000			
III_04	Piac u. 77. szám alatti irodaházban fűtéskorszerűsítés, folyadékhűtők cseréje, hűtő-fűtő vezetékhálózat cseréje	118 000	3	118 000			
III_05	Piac u. 77. szám alatti irodaházban hűtési energia megtakarítási projekt	9 000	3	9 000			
4	Ingatlanfejlesztés	684 600		684 600	0	0	0
I_02	Piac u. 45-47. irodaház tervezetése	50 100	1	50 100			
I_10	Széchenyi u. 1. tervezés (műemlék)	7 000	1	7 000			
II_11	Varga u. 10-12-14. VIP bérbeadás előkészítése (tervezés, telekalakítás, részleges bontás)	10 000	2	10 000			
II_15	Belvárosi lakásirodák felújítása, rendeltetés módosítás: Piac 39, Piac19, Kossuth 3.	6 000	2	6 000			
III_02	Széchenyi u. 7. teljes felújítás	290 000	3	290 000			
III_03	Piac u. 34-36. szám alatti üzlet korszerűsítése	250 000	3	250 000			
III_10	Belvárosi lakásirodák felújítása, rendeltetés módosítás: Piac41 lakások, Piac39, P19, Mácsai8, Kossuth3.	40 000	3	40 000			
III_12	Jókai u. 6. bontás	10 000	3	10 000			
III_13	Erzsébet u. 5-7-9. előkészítéseként 5. szám bontása	10 000	3	10 000			
III_14	Piac u. 31. tervezés	10 000	3	10 000			
III_15	Lórántffy 42. átalakítás tervezés	1 500	3	1 500			
5	Kezelt ingatlanportfólió műszaki állapotának megóv	245 577		245 577	0	0	0
I_04	Piac u. 23. alatti épület tetőfelújítás	29 900	1	29 900			
I_12	Előre nem tervezhető, ad-hoc felmerülő felújítások keretösszege	25 677	1	25 677			
I_13	Egyéb irodai/kisértékű előre nem tervezhető beszerzések	4 000	1	4 000			
II_07	Bérbeadóra tartozó munkák bérleti díjban történő betudása	10 000	2	10 000			
II_09	Kossuth u. 15. pince földem megerősítés	12 000	2	12 000			
III_06	Medgyessy sétány 1. állagmegóvó felújítása	75 000	3	75 000			
III_07	Medgyessy sétány 3. állagmegóvó felújítása	71 000	3	71 000			
III_11	Gambrinus köz pince földem állagmegóvás, szigetelés, új burkolat	18 000	3	18 000			
6	Marketing és kommunikáció erősítése	14 6000		6 000	0	0	0
II_14	Honlapfejlesztés, megújítás	6 000	2	6 000			

DKV Debreceni Közlekedési Zrt.		Beruházás	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés	Összege		Saját	DMJV	Állam	Egyéb
Projektek	Összesen	1 308 500		1 308 500			
	1. prioritás	279 700		279 700			
	2. prioritás	0		0			
	3. prioritás	1 028 800		1 028 800			
I	Villamosközlekedés fenntartásához szükséges beszerzések	91 300		91 300			
I_01	Műszaki állapot miatt elvégzendő síncsere	82 400	1	82 400			
I_02	Váltóállító berendezés felújítása a Petőfi téri villamos-végállomáson	8 900	1	8 900			
II	Üzembiztonság és üzemvitel fenntartásához szükséges beszerzések	106 200		106 200			
II_01	Forrás SQL rendszer cseréje a Vektor informatikai rendszer bővítésével	34 400	1	34 400			
II_02	Vektor informatikai rendszer bővítésével kapcsolatos szerver beszerzése	15 400	1	15 400			
II_03	Elhasználódott szerszámok cseréje	3 200	1	3 200			
II_04	Optikai kábelhálózat cseréje -Salétrom utcai telephely	8 400	1	8 400			
II_05	UTP kábelhálózat rekonstrukciója -Salétrom utcai telephely	3 400	1	3 400			
II_06	Windows Server 2008 R2, Windows Server 2012 R2 szoftverek cseréje	4 300	1	4 300			
II_07	Elhasználódott kazánok cseréje (3 db)	4 800	1	4 800			
II_08	Jegyellenőri tevékenység működéséhez szükséges hardver eszközök (PDA-k) cseréje	28 100	1	28 100			
II_09	Jegyellenőri tevékenység működéséhez szükséges szoftver módosítása a PDA-k cseréje miatt	3 400	1	3 400			
II_10	Szünetmentes tápegység cseréje a Salétrom utcai irodaépület informatikai hálózatában	800	1	800			
III	Ügyviteli rendszer fejlesztése a 14 éven aluliak utazási kedvezményével összefüggésben; Offline adatmentési rendszer kialakítása	13 100	1	13 100			
V	Informatikai beszerzések	34 300	1, 3	34 300			
VI	Klímaberendezés cseréje	700	1	700			
VII	Formaruha beszerzés	48 000	1	48 000			
VIII	Előre nem tervezhető szerszám beszerzések	3 000	1	3 000			
IX - X	Előre nem tervezhető egyéb beszerzések	15 600	1	15 600			
XI	2024 évről 2025-re halasztható beruházások	996 300	3	996 300			

DV Parking Kft.		Beruházás	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés	Összege		Saját	DMJV	Állam	Egyéb
Projektek	Összesen	275 146		177 618	74 428		23 100
	1. prioritás	190 046		104 168	74 428		11 450
	2. prioritás						
	3. prioritás	85 100		73 450	0		11 650
I	Sas utcai mélygarázs 278/2023 (08.11) lg.hat. (áthúzódó)	88 145	1	13 717	74 428		
II	Simplepay bankkártyás fizetési rendszer kialakítása	7 500	1	7 500			
III	Mélygarázsok parkolástechnikai rendszerének korszerűsítése, Simplepay bankkártyás fizetési rendszer kialakítása	163 700		140 600			23 100
III_01	Kölcsey mélygarázs	63 600	1	52 150			11 450
III_02	Bethlen mélygarázs	43 800	3	32 150			11 650
III_03	Ítéltábla mélygarázs	41 300	3	41 300			
III_04	Bethlen mélygarázs	15 000	1	15 000			
IV	Mélygarázs eszközök szükséges cseréje	5 800	1	5 800			
V	Ellenőri eszközök és mobiltelefonok cseréje	3 000	1	3 000			
VI	Előre nem tervezhető váratlan beruházások kerete	7 000	1	7 000			

DV Info Kft.		Beruházás	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés	Összege		Saját	DMJV	Állam	Egyéb
Projektek	Összesen	454 434		454 434			
	1. prioritás	454 434		454 434			
	2. prioritás						
	3. prioritás						
I	Polgármesteri Hivatal / Önkormányzat részére	165 437		165 437			
I_01	DMJV-PH COE Munkaállomások beszerzése TEK-1704	68 037	1	68 037			
I_02	IP telefonrendszerben üzemelő Cisco 7912-es készülékek cseréje TEK-1702	3 000	1	3 000			
I_03	Openscape/Hipath+Carol ügyfélszolgálati rendszer upgrade TEK-1702	11 400	1	11 400			
I_04	UVH alközpont csere IP rendszerre TEK-1702	82 000	1	82 000			
I_06	IP telefonrendszerhez tartozó tartalék eszközök beszerzése TEK-1704	1 000	1	1 000			
II	Törvényi előírás - Zafir software fejlesztések	19 000	1	19 000			
III	Főnix Node cseréje, új helyre költöztetése	56 300	1	56 300			
IV	Windows/Microsoft SQL licencek	29 100	1	29 100			
IV_01	Windows Server 2022 Datacenter 16 core licence TEK-1705	5 500	1	5 500			
IV_02	Windows CAL TEK-1705	17 100	1	17 100			
IV_03	Microsoft SQL 2022 Core licence TEK-1705	6 500	1	6 500			
V	Kapacitásbővítés (szerver)	29 500	1	29 500			
VI	Technológiai avulás	122 897		122 897			
VI_01	COE Munkaállomások beszerzése TEK-1702	64 197	1	64 197			
VI_02	Központi Windows szerverek hardware TEK-1705	5 500	1	5 500			
VI_03	Mentési, archiválási hardware infrastruktúra korszerűsítése TEK-1705	16 500	1	16 500			
VI_04	Cisco alközponti rendszer működéséhez szükséges PoE switch-ek cseréje TEK-1702	20 000	1	20 000			
VI_05	ZAFIR - frontend váltás - 2024-es 3. (lezáró) fázis TEK-1703	13 500	1	13 500			
VI_06	Mobiltelefon készülék TEK-1702	3 200	1	3 200			
VII	Szolgáltatás, funkcióbővítés -sw	17 200	1	17 200			
VIII	Új termék fejlesztése (ZAFÍR, APP)	15 000	1	15 000			

Médiacentrum Debrecen Kft		Beruházás	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés	Összege		Saját	DMJV	Állam	Egyéb
Projektek	Összesen	19 695		19 695			
	1. prioritás	19 695		19 695			
	2. prioritás	0		0			
	3. prioritás	0		0			
I	Streaming szett	3 800	1	3 800			
II	Kisértékű beszerzések	900	1	900			
III	Paravánrendszer	14 995		14 995			

Debreceni Ipari Centrum Kft.		Beruházás	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés	Összege		Saját	DMJV	Állam	Egyéb
Projektek	Összesen	72 130		72 130	0	0	0
	1. prioritás	66 200		66 200	0	0	0
	2. prioritás	5 930		5 930	0	0	0
	3. prioritás	0		0	0	0	0
I	DGÖ közbiztonsági kamerarendszer	66 200	1	66 200	0	0	0
II	Forgalomtechnikai eszközök	130	2	130	0	0	0
III	Ipari Park státusz megszerzése	5 800	2	5 800	0	0	0

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.		Beruházás	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés	Összege		Saját	DMJV	Állam	Egyéb
Projektek	Összesen	4 600		4 600			
	1. prioritás	4 600		4 600			
	2. prioritás						
	3. prioritás						
VI	Előre nem tervezhető szerszám beszerzések kerete	1 000	1	1 000			
VII - VIII	Előre nem tervezhető egyéb beszerzések kerete	3 600	1	3 600			

IV. Likviditás

Likviditás 2024. terv (beruházási hitel nélkül)

Adatok: E Ft

Likviditási Terv 2024.	Nyitó egyenleg 2024.01.01 Várható	Pénzáram 2024. Terv	Záró egyenleg 2024.12.31 Terv
Cash - pool tagok	-13 033 294	-5 704 831	-18 738 125
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	-1 488 503	1 527 729	39 226
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	6 204 490	-2 314 889	3 889 601
Debreceni Vízmű Zrt.	7 475 833	-618 599	6 857 234
Cívus Ház Zrt.	360 209	-686 033	-325 824
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	-21 325 766	-1 219 226	-22 544 992
Aquaticum Debrecen Kft.	-4 286 332	-1 556 336	-5 842 668
Médiacentrum Debrecen Kft.	-272 998	-76 091	-349 089
DV Info Kft.	-534 769	-359 070	-893 839
DV Parking Kft.	412 846	-130 177	282 669
Debreceni Ipari Centrum Kft.	421 696	-272 139	149 557

A vállalatcsoport működésének finanszírozására jelenleg, 2026.12.31-ei lejárattal, összesen 26,7 Mrd Ft hitelkeret áll rendelkezésünkre, miután Kormányzati engedéllyel és Önkormányzati kezességvállalással 2023. év végén 5 Mrd Ft-tal bővítettük a DKV Zrt. forgóeszköz hitelkeretét. Ez a többlet 5 Mrd Ft összegű DKV Zrt. forgóeszköz hitelkeret csak tartalék jelleggel áll rendelkezésünkre.

A vállalatcsoport likviditási terve szerint a tartalék jellegű 5 Mrd Ft hitelkeret igénybevételére 2024. évben nem lesz szükség, 2024.12.31-én a korábbi 21,7 Mrd Ft hitelkeretünk 86%-os, 18.738 M Ft összegű igénybevételére lesz szükség.

Továbbá a Debreceni Vagyonkezelő Zrt.-nek a Déli Iparterület beszerzéseihez és a Hotel Lycium megvásárlásához felhasznált 3 Mrd Ft beruházási hiteléből még a fennálló tőketartozása 2023. év végén 1.138 M Ft, ennek éves törlesztése 414 M Ft negyedéves részletekkel, ezzel a 2024.12.31-ei állománya 724 M Ft lesz. A hitel lejáratra 2026. év.

A likviditási tervünkből kiemelendők az alábbi meghatározó tételek:

Közlekedési kompenzáció:

A 2024. évi likviditásunknak, ahogy a korábbi években is, meghatározó eleme az Önkormányzat által pénzügyileg teljesülő közösségi közlekedési kompenzációja a DKV részére. 2024. évben összesen 7.897 M Ft kompenzáció szerepel a DKV pénzügyi tervében. Ebből az Önkormányzat 2024.01.18-án átutalt 2.897 M Ft-ot, ez ténylegesen a 2023. év végéről lett átcsoportosítva. Viszont ezt még 2023. évre figyelembe véve, 2023. évben az Önkormányzattal szemben tervezett kompenzáció 4.547 M Ft volt, meghaladta az Igazgatóság 397/2022. (12.16.) számú határozata szerint 2023-ra tervezett 4 Mrd Ft-ot. 2024. évre, az előző évről átcsoportosított összegben felül további 5 Mrd Ft szerepel a DKV Zrt. likviditási tervében.

Osztalék fizetés:

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt., a korábbi évekhez hasonlóan, nem tervezett osztalék fizetést az Önkormányzat részére. Ehhez a hitelszerződések előírásai szerint banki engedélyre lenne szükség.

Beruházások:

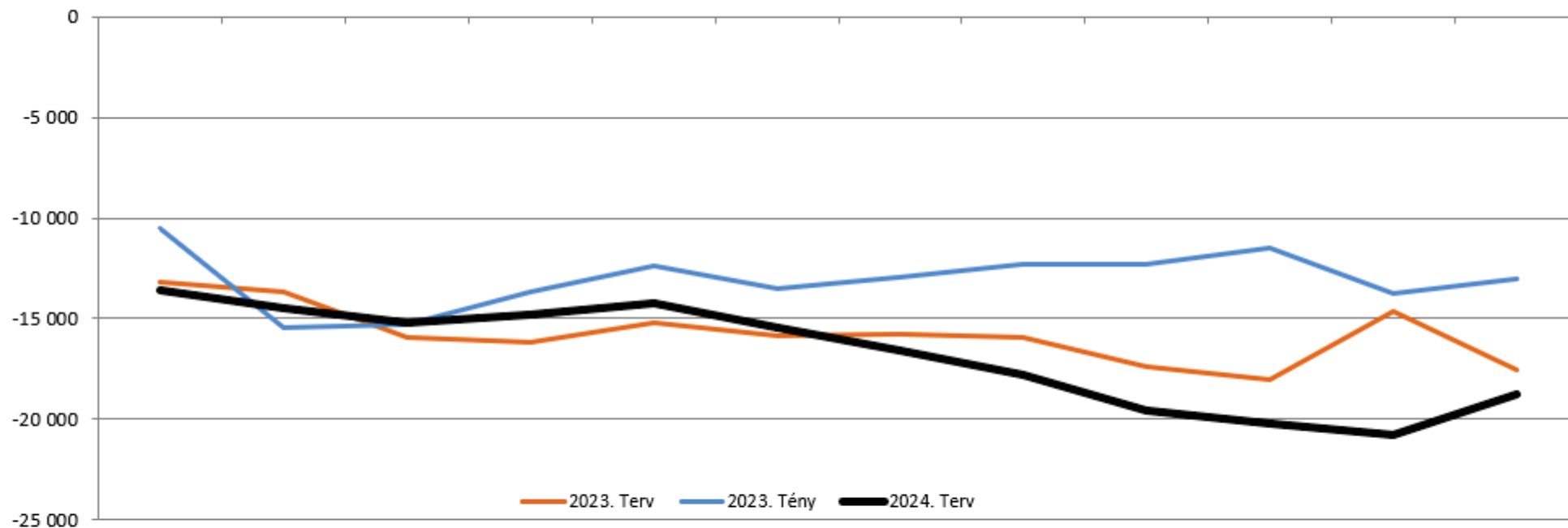
A vállalatcsoport 6.232 M Ft saját forrású 1-2. prioritású beruházást tervez megvalósítani 2024. évben, mely 17%-kal meghaladja a tárgyév amortizációját.

Béremelés:

A tagvállalatok a 2. körös üzleti tervezés során, teljesítve az Igazgatóság által az első körös üzleti terv tárgyalásakor kitűzött likviditás javítási célt, megteremtették a 2024. évi béremeléshez a szükséges forrást.

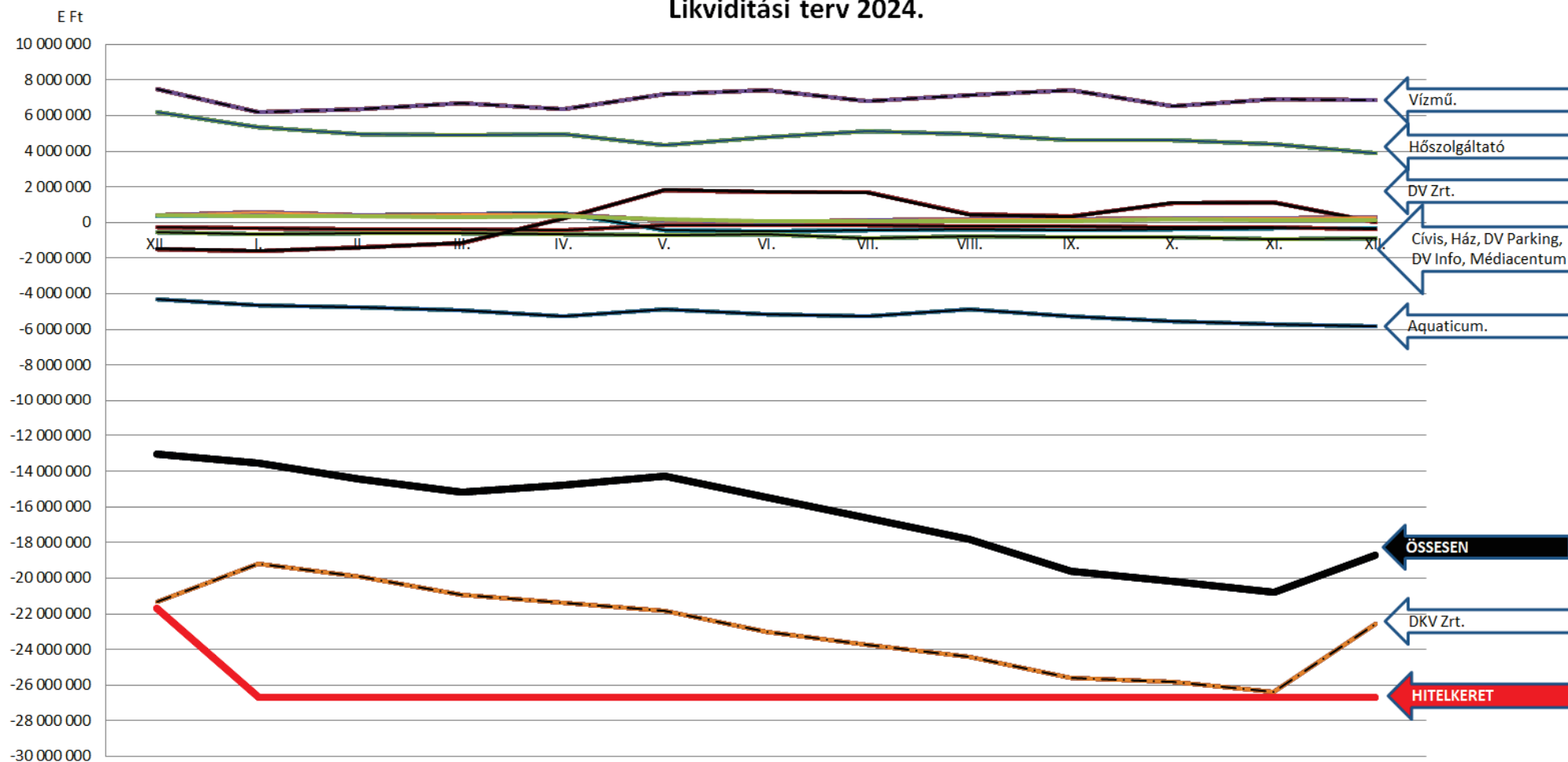
A következő grafikon mutatja a 2024. évi likviditásunk havi alakulását.

Cash-pool Összesen Likviditás alakulása



M Ft	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
2023. Terv	-13 203	-13 703	-15 897	-16 190	-15 227	-15 870	-15 731	-15 934	-17 424	-18 025	-14 624	-17 550
2023. Tény	-10 499	-15 416	-15 308	-13 639	-12 414	-13 521	-12 967	-12 316	-12 268	-11 452	-13 738	-13 033
2024. Terv	-13 569	-14 456	-15 170	-14 761	-14 267	-15 470	-16 615	-17 807	-19 601	-20 174	-20 797	-18 738
2024. - 2023.	-3 070	960	138	-1 122	-1 853	-1 949	-3 649	-5 491	-7 333	-8 722	-7 059	-5 705

Likviditási terv 2024.



	2023. Záró	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
Összesen E Ft	-13 033 294	-13 568 594	-14 455 961	-15 169 765	-14 761 050	-14 267 475	-15 470 095	-16 615 252	-17 807 202	-19 600 954	-20 174 186	-20 796 647	-18 738 125

V. Kintlévőségek

A vállalatcsoport tervezett 2024. évi záró kintlévőségeinek összege 4.131,4 M Ft, amely 524,1 M Ft-tal magasabb, mint a 2023. évi záró kintlévőség. Ezen belül 1.149,9 M Ft a lejárt kintlévőség állománya, ez 271,1 M Ft-tal haladja meg a bázist.

- A Debreceni Hőszolgáltató Zrt. 44%-os növekedést tervez a lejárt kintlévőségek esetében.
A 2023. I-II. negyedévben mutatkozó magas kintlévőség oka a nagy állami szereplők tartozása volt, a helyzet 2023. augusztusra konszolidálódott és nem is várható a jövőben a tartozások felhalmozása. 2023. októberétől a hődíj árak az egy évvel korábbiak közel negyedére, a 2023. I-III. negyedévi áraknak közel felére csökkentek, emiatt nem számítanak a kintlévőségek drasztikus emelkedésére. Emellett a lakossági fogyasztók esetében növekedésre számítanak az 2023-as évhez képest. A Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt. tagvállalatai és az önkormányzati intézmények esetében 100%-os határidőben történő megtérülésre számítanak.
- A Debreceni Vízmű Zrt. a bizonytalan befolyású követelés állományának 23%-os növekedésével tervezett, ezen belül lakosságnál 2%-os, egyéb vevőkövetelésnél 122%-os növekedésre számít. A fogyasztói csoportokat vizsgálva a lakosságnál 4,3 M Ft-os, míg az egyéb fogyasztói csoportokban 73,2 M Ft-os növekedéssel terveznek. A lejárt kintlévőségek időtartama szerint a 180 nap alatti kintlévőség 2024. év végi tervezett értéke 82,4 M Ft-tal nő a bázishoz képest. A 180 napot meghaladó kintlévőség 4,9 M Ft-tal lesz kevesebb a 2024. terv szerint, mint a 2023. évi várhatóban. 2024. évben a keletkezett díjhátralékok behajtása érdekében a korábbi években alkalmazott technikákat alkalmazzák a fizetési morál romlása esetén: fizetési felszólítók kiküldése, saját díjbehajtóink személyes közbenjárása, a postázott számla mellett hátralékos csekk küldése a fogyasztónak, jogi úton történő behajtás, fizetési meghagyás, végrehajtási eljárás megindítása, korlátozás.
- A Cívis Ház Zrt. a lejárt követelésállomány esetében 6%-os növekedésével tervez. Lakosság esetében a növekedés 10%. Nem lakás bérlet esetében a kismértékű növekedés tervezését. Vállalatcsoporton belüli követelés a Debrecen International Airport Kft.-vel szemben áll fenn.
- Az Aquaticum Debrecen Kft. tervében jelentős növekedés szerepel a lejárt követelésekkel kapcsolatban, főként a 91 nap alatti lejárt követelésekkel kapcsolatban számítanak jelentős növekedésre, a Debreceni Egyetem 150 napos fizetése miatt.
- DKV Zrt. bázis szinten tervezi a lejárt kintlévőségek összegét.
- A Médiacentrum Debrecen Kft. a lejárt követelések 36%-os csökkenésével tervezett.
- DV Info Kft. a lejárt kintlévőségek növekedésével tervezett, elsősorban Debrecen International Airport Kft.-vel szemben.

VI. Eredménytervek

A tagvállalati eredménytervek egyedi bemutatása előtt kiemelendő hatás **a nem lakossági fogyasztóknak nyújtott vízi közmű szolgáltatások díjának emelése:**

A **Debreceni Vízmű Zrt.** eredmény és likviditási terve már tartalmazza A nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról szóló 25/2023. (XII. 13.) EM rendelet hatását:

- közműves ivóvízellátás fogyasztással arányos nettó díja 576 Ft/m³
- közműves szennyvízelvezetés fogyasztással arányos nettó díja 881 Ft/m³
- átfolyási átmérővel arányos alapidj

Mint szolgáltatónak, a díjemelés a 2024. évi tervezett árbevételét nettó 7.317 M Ft-tal növeli. A Debreceni Vízmű Zrt. A Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról szóló 24/2023. (XII. 13.) EM rendelet szerinti 2.959 M Ft befizetési kötelezettsége is szerepel a 2024. évi eredmény tervében, ebből 3 negyedévnyi részletet, 2.222 M Ft-ot kell 2024. évben megfizetni, ezzel is terveztek.

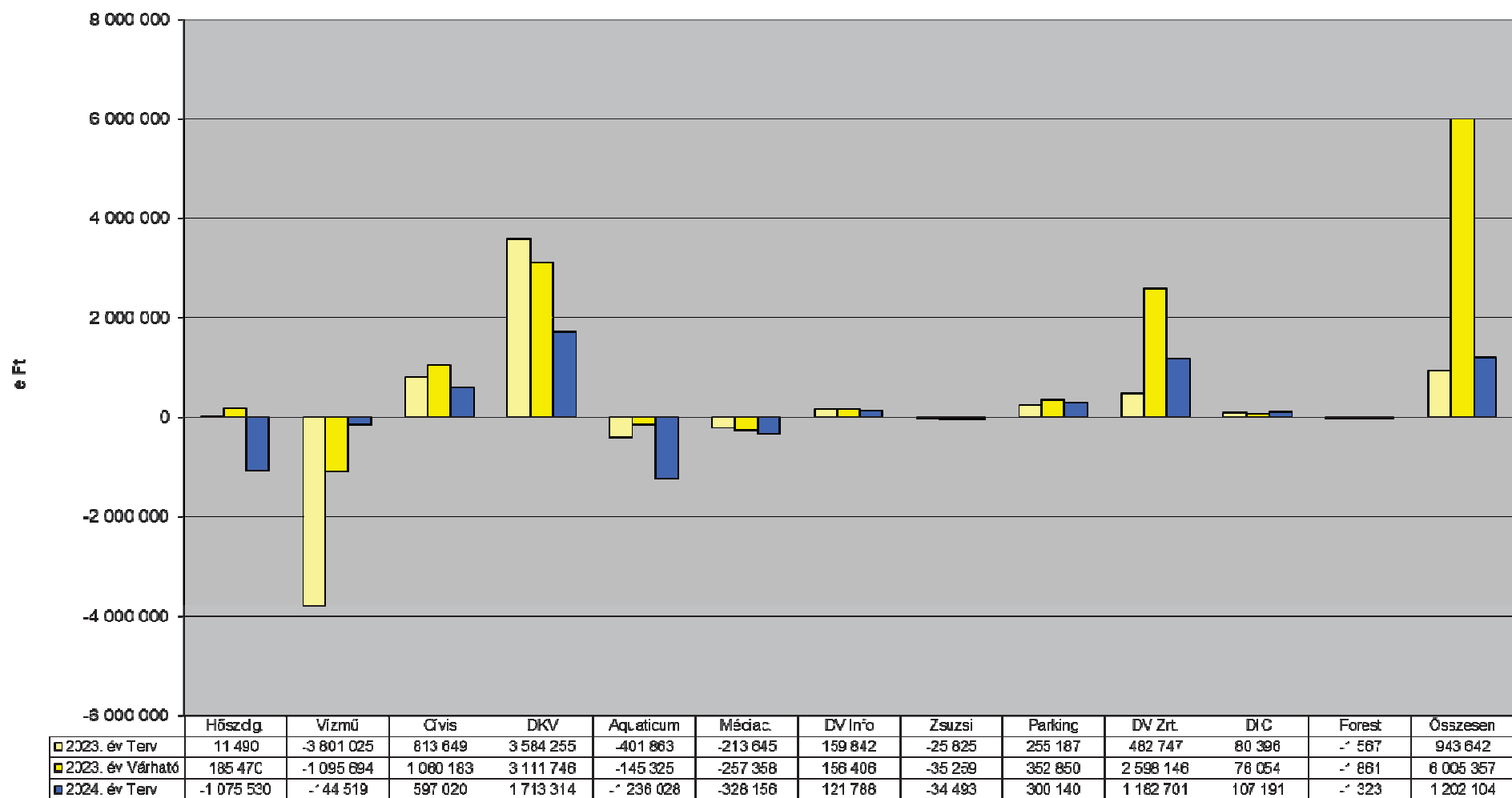
A vízi közmű szolgáltatások díjának emelése két tagvállalatunknak „kigazdálkodhatatlan” nagyságú többlet ráfordítást okoz:

Debreceni Hőszolgáltató Zrt.-nek a használati melegvízhez a víz és csatornadíj emelkedés többlet költsége 1.039 M Ft. A Debreceni Vízmű Zrt. és a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. 2024. évi üzleti tervében ugyanezen, az emelt díjon számított bevétel és ráfordítás szerepel. Viszont a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. a lakosság részére a használati melegvizet továbbra is rezsicsökkentett áron szolgáltatja. A lakosság részére történő használati melegvíznek a Vízmű által a Hőszolgáltató felé számlázandó díjáról miniszteri állásfoglalását kértük. A Debreceni Hőszolgáltató Zrt.-nél elábé és közvetített szolgáltatás soron jelentkező többletet egyelőre nem ismeri el a távhő támogatási rendszer, kezdeményeztük ennek módosítását.

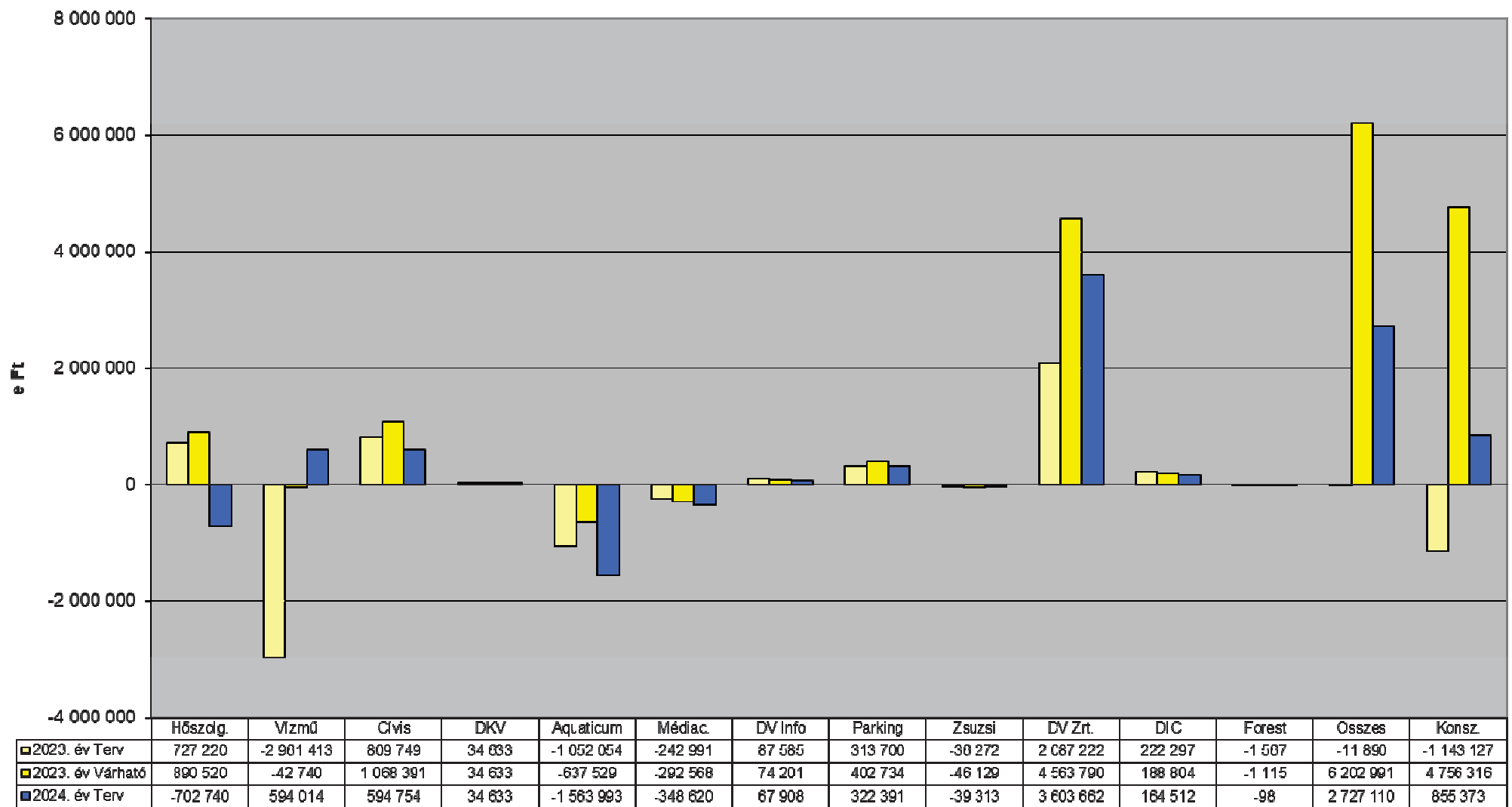
Optimális esetben olyan jogszabályi változás következik be, amely ugyan megerősíti a két szolgáltató közötti emelt díj alkalmazását, de ezt a többletköltséget elismerhetővé teszi a távhő támogatási rendszerében. Amennyiben ez megtörténik, a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. eredmény és likviditási tervén 1 Mrd Ft javítás lenne elérhető.

Aquaticum Debrecen Kft. esetében a korábbi 2 Ft/m³ és 3 Ft/m³ víz- és csatornadíjak helyett 2024-től alkalmazandó emelt díjak következtében 1.210 M Ft többlet kiadás lesz a tervében. A többletkiadás mérséklésére az Aquaticum Debrecen Kft., együttműködve a Debreceni Vízmű Zrt.-vel, intézkedési tervet készít.

A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Üzemi eredménye



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



Debreceni Hőszolgáltató Zrt.

2023. október 1-én módosult az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet és az 51/2011.(IX.30.) NFM rendelet, amely folytatta a 2022. októberében megugró energiaárak csökkentését, az eddigi magas díjakat jelentősen megváltoztatta. (Az erőművi hődíj, a teljesítménydíj, a lakossági értékesítés után járó támogatás, a fix összegű támogatást, valamint a KKI intézmények díjszabását is). A 2024-es évi terv ezen árakon készült el, egész évre vetítve. Ezen rendeletek az egyéb fogyasztók díjszabását nem határozza meg, ezt társaság egyedileg kezeli.

Megnevezés	2023.01.01.- 2023.09.30.	2023.10.01.- 2024.12.31.
erőművi hődíj (Ft/GJ)	25.434	12.677
erőművi alapidj (Ft/hó)	181.042.000	261.485.000
fix összegű támogatás (Ft/hó)	213.714.881	292.508.000
lakossági GJ-ra vetített támogatás (Ft/GJ)	25.796	11.447
lakossági hődíj (Ft/GJ)	2.755	2.755
Külön Kezelt Intézmények hődíj (Ft/GJ)	28.550	14.201
átlagos egyéb fogyasztói hődíj (Ft/GJ)	30.765	15.334

Az értékesítési mennyiség 1.168.870 GJ értékkel (bázis: 1.159.988 GJ), míg az energia beszerzés 1.337.379 GJ (bázis: 1.318.823 GJ) értékkel került megállapításra. A hálózati veszteség értéke a tervben 12,6% (a bázis 12,04%).

Az alaptevékenység három legfontosabb elemének (árbevétel, támogatás és energia költség) eredője +279,7 M Ft-ot mutat a tervben.

Adatok: M Ft

	2023. bázis	2024. terv	Eltérés
Alaptevékenység árbevétele	13.469	10.273	-3.197
Támogatás	19.020	12.494	-6.526
Energia költség	30.392	20.390	-10.002
"Fedezet"	2.098	2.377	+280

Az **értékesítés nettó árbevétele** a bázisnál 3.171,7 M Ft-tal kevesebb. Az alaptevékenység árbevétele 3.197 M Ft-tal kevesebb, (lakosság +2.330 GJ-lal, az egyéb fogyasztók 3.997 GJ-lal, míg a KKI szektor 2.555 GJ-lal vételeznek többlet, vélhetően az eddigi magas energiaárak megfeleződése miatt). Az alapidj +130,8 M Ft növekedést mutat a bázis év közepén magvalósult alapidj emelés áthúzódó hatása miatt. Előző évekhez kötődő elszámolások hatása 2023-ban -62,7 M Ft volt, nem terveznek ilyen tétellel 2024-ben.

Az alaptevékenységen kívüli tevékenységek árbevétele 24,9 M Ft-tal magasabb, főként a bázisnál több átszámlázott hidegvízdíj (+23,9 M Ft, XII. 13. EM rendelet díjmódosításaival kezelve), valamint az üdültetés, és egyéb soron új tételként megjelenő portaszolgáltat arányos tovább számlázása a Vízműnek (+8,5 M Ft).

Az **aktivált saját teljesítmények tervezett értéke** 151,2 M Ft, amely szerepel a beruházási tervben (bázistól 103,1 Ft-tal magasabb), LORA hőmennyiségmérők beépítését tartalmazza.

Az **egyéb bevételek** összege 6.729,7 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis. A központi ártámogatás alacsonyabb a bázisnál (-6.625,5 M Ft), a fix összegű támogatás 709,2 M Ft-tal nő, a lakossági GJ-ra vetített támogatás 7.234,7 M Ft-tal csökken. A követelések visszaírt értékvesztése a kintlévőségi terv szerint 18,4 M Ft-tal alacsonyabb a bázisnál. A kapott késedelmi kamatok értéke a magas bázis miatt -170,6 M Ft-tal kevesebb.

- Az alapanyagok eltérése +103,1 M Ft, saját rezsizs beruházás, a beruházási tervben szereplő LORA hőmennyiségmérők alapanyag költsége szerepel ezen a költség soron.
- Munkaruha, védőruha beszerzés bázishoz képest +1,9 M Ft, bázis évi kollektív szerződés módosításhoz kapcsolódó juttatási körök változása, valamint a költségek ciklikussága miatt nem minden évben merülnek fel hasonló összegben.
- A karbantartási költség növekedése +27,4 M Ft. Ebből informatikai karbantartás +5 M Ft, Athos rendszer díjemelése és a bázisban nem szereplő műszaki információs rendszer üzemeltetés támogatási díja miatt. Egyéb karbantartás növekménye +21,9 M Ft: 176 darab hőközpont villanyszerelési és műszerészeti munkáit, belvárosi, nyugati és keleti gerincvezeték karbantartási munkáit, a KAF hálózat éves többletkarbantartását, valamint 566 darab hőközpontra érintésvédelmi és tűzvédelmi felülvizsgálatát foglalja magába.
- A bérleti díjak emelkedése +17,1 M Ft, ezen belül a jármű bérleti díjak 9,4 M Ft-os többletének oka az, hogy a meglévő 14 darab szerződésből 10 darab 2024-ben jár le, melyek várhatóan magasabb összeggel kerülnek meghosszabbításra, az értékesítésre szánt gépjármű helyett bérleti konstrukcióval számolnak. Az ingatlanok bérleti díjemelkedése inflációs hatás és iroda bővítés miatt jelentkezik.
- Az egyéb szakértői díjak többlete +2,7 M Ft.
- Hirdetés, reklám, szponzorálás soron +3,6 M Ft többlet mutatkozik a bázishoz képest. A Média centrum Debrecen Kft.-től igénybe vett kommunikációs szolgáltatás, távhő reklámkampányainak elkészítése, PR és image növelés, online hirdetés, álláshirdetés, egyéb internetes megjelenés szerepel itt.
- Oktatás, továbbképzés költség növekménye 7,6 M Ft.
- Az informatikai költségek többlete 7,7 M Ft, melyből a számla archiválási többletköltségek az e-számla növekvő aránya miatt +4,1 M Ft-ot tesznek ki.
- Hatósági díjak és illetékek a bázishoz képest 23 M Ft-tal növekednek, új tételként jelenik meg +21 M Ft kiber felügyeleti díj.
- A bankköltségek 14,9 M Ft többletét a tranzakciós díjak (postai közreműködő díjak, pénzforgalmi jutalékok, forgalmi különdíjak) és a tranzakciós összegek emelkedése okozza.
- ELÁBÉ soron 359,8 M Ft, közvetített szolgáltatások soron 701,6 M Ft többlet jelentkezik a használati melegvíz előállításához a Debreceni Vízmű Zrt.-től igénybevett víz- és csatornadíjak jelentős emelkedése miatt.

- A bér többlete 134,8 M Ft, a jóváhagyott bérfelesztés hatása +105,5 M Ft, illetve +16,5 M Ft költségtöbbletet jelent a bázisról évközi bérfelesztés.

Az **egyéb ráfordítások** elmaradása 6,6 M Ft. Követelések értékvesztése a bázisnál 13 M Ft-tal kevesebb. Leírt, behajthatatlan követelések értéke 1,3 M Ft-tal magasabb a terv kintlévőség szerint.

A tervezett adózás előtti eredmény -702,7 M Ft, ez 1.593,3 M Ft-tal kevesebb a bázisnál. Fő oka: A használati melegvízre a 25/2023. (XII.13) EM rendelet szerint megváltozott a víz- és csatornadíjak hatása 1.039 M Ft többletráfordítás. Az elábé és közvetített szolgáltatás soron jelentkező többletet egyelőre nem ismeri el a távhő támogatási rendszer, kezdeményeztük ennek módosítását.

Debreceni Vízmű Zrt.

Az energiaügyi miniszter 25/2023. (XII. 13.) EM rendelete a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról 2023. december 13-án jelent meg, melynek árait és hatását az üzleti tervbe beépítették.

Az értékesítés árbevétele növekménye +7.317 M Ft, melyből a vállalatcsoporton belüli árbevétel többlete +2.294 M Ft. Az energiaügyi miniszter 24/2023. (XII.13.) EM rendelete a Víziközmű-fejlesztési és ellentételezési Alapról 1. mellékletének 1. pontja szerint a 2024. évre a Debreceni Vízmű Zrt. befizetési kötelezettsége a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési alapba a 2024. évben 2.959 M Ft.

Az értékesítés nettó árbevételét 6.633,8 M Ft-tal magasabban tervezték, mint a bázis.

- Az **ivóvíz szolgáltatás** tervezett árbevétele a bázistól 2.178,9 M Ft-tal több (ebből Debrecen +2.085,8 M Ft), a volumen növekedése 99,6 ezer m³.
- A **szennyvíz szolgáltatás** árbevétele a bázistól 5.077,2 M Ft-tal több (ebből Debrecen +4.756,3 M Ft), 113,7 ezer m³ volumen növekedés mellett. Ebből Debrecen volumennövekedése +117,7 ezer m³ (legjelentősebb a nagyfogyasztók volumennövekedése: +107 ezer m³).
- **Ipari célú vízértékesítés** bevétele 5,3 M Ft-tal nő, volumennövekedés miatt, illetve 2023. június óta emelkedett az ipari víz díja.
- **Építőipari tevékenység** 247,1 M Ft-tal nő a bázishoz képest, legjelentősebb tétele a külső megrendelésre végzett műszaki tanácsadásból származó árbevétel (236,5 M Ft értékben).
- **Hőenergia értékesítés** árbevétele 91,3 M Ft-tal csökken, értékesített volumen csökkenése és díjváltozás (terv: 8 873,9 Ft/GJ; bázis: szeptemberig 17 804 Ft/GJ, októbertől 8 873,9 Ft/GJ) miatt.
- **Elektromos áram értékesítése** 7,4 M Ft-tal csökken, MVM Partner Zrt. felé értékesíteni tervezett elektromos áram mennyisége 1,3%-kal marad el a bázistól, a díjat az októbertől érvényes csökkentett áron tervezik (34,2552 Ft/kWh).
- **Csurgalékvíz tisztítás** bevétele 15,5 M Ft-os csökkenést mutat, kisebb volumenben számítanak nagy építkezésekhez kapcsolódó beszállítással.
- **Anyageladás árbevétele** 15,4 M Ft-tal csökken, értékesített cserélt vízmérők kisebb árbevétele, illetve egyéb partnerek felé értékesített anyagok kisebb árbevétele miatt.
- A **továbbszámlázott szolgáltatások** bevétele 842,2 M Ft-tal csökken a bázishoz képest. Ebből a legjelentősebbek: térségi települések üzemeltetési és koncessziós díj terhére megvalósított felújítási, beruházási munkák továbbszámlázása 11,9 M Ft (bázis 5,7 M Ft), ISPA eszközök beruházási munkálatainak továbbszámlázása 280 M Ft (bázis 87 M Ft), térségi települések közműhasználati díjából megvalósuló felújítások, karbantartások továbbszámlázása 203 M Ft (bázis 151,3 M Ft), DMJV saját forrásból megvalósuló továbbszámlázott beruházás 156 M Ft (bázis 40,9 M Ft), továbbszámlázott energia 40,8 M Ft (bázis 51,4 M Ft). 2024-ben nem tervezett, bázisban szereplő nagyobb tételek: 108,4 M Ft a DGÖ infrastruktúra fejlesztés, 1.036,3 M Ft a DMJV intézményei és társaságai felé továbbszámlázott energetikai költség, 63,5 M Ft Nyírségvíz felé továbbszámlázott energetikai költségek.

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** 64,5 M Ft-tal kisebb a bázisnál a bekötési vízmérők cseréje kisebb volumene miatt.

Az **egyéb bevételek** terve a bázistól 641,3 M Ft-tal kevesebb.

- Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek összege 23,9 M Ft-tal alacsonyabb (bázisban kiemelkedő tétel a Rakovszky utcán történt káreseményhez kapcsolódó biztosítói kártérítés összege).
- Céltartalék felszabadításra 144,5 M Ft-tal magasabb összegben kerül sor, személyi jellegű ráfordításra képzett céltartalék visszavezetése 42,7 M Ft, a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása 215,2 M Ft, a bázistól 173 M Ft-tal több.

- A központi támogatások elmaradása 2.043,1 M Ft, bázisban szerepelt az Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás összege, illetve a Szemléletformáló Pályázattal kapcsolatos költségek ellentételezésére kapott központi támogatás összege.
- A fejlesztési támogatások többlete 804,5 M Ft, Debrecen szennyvizet érintően önkormányzati támogatásból származó fejlesztési célú bevétel 750,7 M Ft.
- Ingyenes eszközátvétel során 304 M Ft többlet található.

Az **anyagjellegű ráfordítások** 1.061,6 M Ft-tal alacsonyabbak, mint a bázis.

- Áremelkedés miatt az alapanyagok (ivóvíz és szennyvíz kezeléshez használt vegyi anyagok és az építőanyagok) költség-többlete 53,1 M Ft az üzemanyagköltség többlete 25,5 M Ft.
- A villamos energia költség megtakarítása 557,3 M Ft. Az áramdíj 119,38 Ft/kWh-ról 79,5 Ft/kWh-ra csökkent (-596,9 M Ft), a rendszerhasználati díj 39,42 Ft/kWh-ról 43 Ft/kWh-ra emelkedik (+53,6 M Ft). A vásárolt villamos energia mennyiség tervezett értéke 0,7 %-kal kevesebb (hatása -14,0 M Ft).
- A földgáz nettó ára 879 Ft/m³-ről 300 Ft/m³-re csökkent, gázenergia költségének csökkenése 74 M Ft.
- A papír, nyomtatvány, irodaszer költsége +3,5 M Ft, a munkaruha, számítástechnikai kellékanyag és egyéb anyagok költsége +3,7 M Ft az áremelkedés miatt.
- Az egyéb karbantartás, javítás költsége 48,3 M Ft-tal több, főbb növekmények: +9,6 M Ft gerincvezeték és bekötővezeték javítása-cseréje, +4,5 M Ft a debreceni szennyvízátemelők és +1,5 M Ft a szennyvíztisztító üzem szivattyúinak javítása, +4,7 M Ft a Mikepércs csatornahálózatának javítása, áremelkedések hatása +11,1 M Ft.
- A postaköltség többlete 7,6 M Ft, a postai áremelkedések miatt.
- A szennyvíziszap elhelyezés költség növekedése 28,3 M Ft: áremelkedés, az iszap elszállítási igények növekedése, az iszapcentrifugák hatékonyságának romlása miatt.
- Az egyéb bérleti díjak összege 212,7 M Ft-tal magasabb, az ISPA eszközök (Debrecen és egyéb térségi) közműhasználati díjának emelkedése miatt.
- Takarítás, rovar és rágcsálóirtás költsége 13,4 M Ft-tal magasabb, egyrészt az infláció szerinti áremelkedés miatt, másrészt 2024-ben kétszeres mennyiségben lesz szükséges rágcsálóirtást végezni (+10 M Ft).
- A hirdetés, reklám költség csökkenése 33,5 M Ft: a Szemléletformáló pályázattal kapcsolatos reklám költség 2024-ben nem merül fel.
- Az oktatási költségek többlete 9,1 M Ft, ebből a Kulcsemberek program terve +6 M Ft.
- Az informatikai költség +31,8 M Ft, DV Info Kft. költségnövekménye 18,4 M Ft, áremelkedés, többlet gépigény, gép- és monitorcsere, az e-ügyintézés növekedésével összefüggő költség-többlet miatt. +5,6 M Ft az ivóvíz- és a szennyvízágazaton 2024-ben beüzemelésre kerülő hidraulikai modell informatikai támogatásának költsége.
- A bankköltség többlete 18,3 M Ft az áremelések miatt (postai díj 15%, bankkártyás jutalék 5%, tranzakciós illeték 5% növekedés).

Személyi jellegű ráfordításoknál az emelkedés 1.199,8 M Ft 56 fős átlaglétszámnövekedés mellett.

A bérköltség növekedése 998,1 M Ft, ebből a legjelentősebbek:

- Bérfejlesztés hatása +521,7 M Ft.
- a 2024-es létszámbővülések hatása +258,9 M Ft, a 2023 évi létszámbővülések áthúzódó hatása +17,8 M Ft.
- A Debrecen város víziközmű rekonstrukció és fejlesztés állami támogatásból finanszírozott projekt új létszámbővülésének 2024. évi hatása +97,3 M Ft.
- 2023-2024. évben be- és kilépő dolgozók, betegség miatt tartós távollétről visszatérők bérének áthúzódó hatása +58,7 M Ft.
- 2023. június hónaptól engedélyezett terven felüli bérfejlesztés hatása +33,2 M Ft.
- Megbízási díjak összege 11,7 M Ft-tal csökken, a számlakézbekérítést 2024-től a leolvasók fogják végezni. 2024. évben 10 fő vonul nyugdíjba, egyéb bérköltségekre gyakorolt hatása +2,9 M Ft.

A bérjárulékok többlete 156,1 M Ft, legfőbb oka a bérnövekedés, illetve kevesebb duális képzés miatt igényelhető szocho kedvezményt fognak igénybe venni.

Az **értékcsökkenési leírás** 128,2 M Ft-tal nő, melynek oka a 2023. év közbeni aktiválások után elszámolt értékcsökkenési leírás áthúzódó hatása (+66,5 M Ft), valamint a 2024. évi tervezett beruházások miatt 72,4 M Ft amortizációs többlet.

Az **egyéb ráfordítások** többlete 4.710,4 M Ft.

- Terven felüli ÉCS többlete 301,9 M Ft, a 2024. évben a tervezett felújításokhoz kapcsolódó részleges tárgyi eszköz selejtezések miatt.
- Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások összegének tervezett csökkenése 40,8 M Ft.
- Céltartalék képzés -17,8 M Ft, a 2025. évre tervezett nyugdíjba-vonulásokkal összefüggésben képzett ráfordítás csökkenése miatt.
- Központi és helyi adók összesen 193,2 M Ft-tal magasabb összegben jelentkeznek.
- Fejlesztési támogatás ráfordítás sor összege 2.959,5 M Ft-tal magasabb, mint a bázis.
- Ingyenes eszközátadások soron 1.327 M Ft többlet jelentkezik, kiemelkedő tétel az Építési és Közlekedési Minisztérium által előírt 471-es főút rekonstrukciójához kapcsolódó DMJV részére való átadás (312,5 M Ft), csatornarekonstrukció (+250 M Ft), Tócsövölgy I. és II. sz. szennyvízátemelő kapacitásbővítése (+280 M Ft), üzemeltetés megszűnése miatti térítésmentes átadás (+349,1 M Ft).

A pénzügyi műveletek eredménye 314,4 M Ft-tal marad ez a bázistól, az alacsonyabb belső kamat miatt.

A tervezett adózás előtti eredmény 594 M Ft, mely 636,8 M Ft-tal kedvezőbb, mint a bázis.

Az **értékesítés nettó árbevételének tervezett** 3.005,8 M Ft összege 4,6 %-kal, 146 M Ft-tal marad el az előző évi összegtől, jellemzően az előző évben realizálódott jelentős ingatlanértékesítési bevételek elmaradása miatt.

- A lakásbérbeadási tevékenység bevétel többlete 5 M Ft.
Az előző év végi és a 2024. tavaszra tervezett önkormányzati lakáspályázatból +15 M Ft a jelenlegi lakbérrendelet szerinti lakbérrel számított bevétel tervezett többlete. A 2002. évben a Széchenyi Terv támogatásból felújított Hajnal u. 16. szám alatti önkormányzati lakások +9 M Ft összegű éves tervezett lakbére 2024. évtől a társaság könyveiben szerepel a támogatási szerződés 20 éves lejártát követően. Megszűnő bérleti szerződések miatt -6 M Ft elmaradó lakbérbevétel jelentkezik. A 2024-re tervezett két, pályázatonként 90 lakással számolt lakáspályázathoz kapcsolódó szükséges gáz és elektromos felülvizsgálatok és azokhoz szükséges munkák költségeinek DMJV felé történő kiterhelésével az előző évhez hasonló mértékben számolnak.
- Az üzlet/irodabérbeadási tevékenység összárbevétele 17 M Ft-tal haladja meg a bázist, amely több tényező együttes hatásaként jelentkezik az alábbiak szerint:
Belvárosi üzletbérletők esetében előző évi inflációs növekménnyel egyező mértékű kedvezménnyel számolnak, a nem belvárosi üzletbérletők tekintetében inflációkövető emeléssel terveznek. 2024-ben több bérleményüresedésre, illetve kedvezmények igénylésére számítanak a bérletők részéről. Vagyonkezelési szerződés alapján a Petőfi téri Grill pavilon, valamint a Széchenyi utca 1. szám alatti, volt patika bérbeadásával számolnak. Üzletbérbeadásnál e hatások eredőjeként +26 M Ft-os többletbevétel jelentkezik.
Irodabérbeadásoknál a bérleti díjak 15%-os inflációs emelésével terveznek. A Széchenyi utca 31. szám alatti irodaházban jelentős bérletcseré történik, a Petőfi tér 10. szám alatt és a Simonffy utca 2. szám alatt megüresedő korszerű irodák újbóli bérbeadását is tartalmazza a terv. Az előző évi rendkívül magas energiaárak fokozatos csökkenése miatt az üzemeltetési átalánydíjak csökkenésével számolnak, emiatt elmaradó árbevételt tartalmaz a terv. Irodabérbeadásnál a +39 M Ft bérleti díj bevétel többlet mellett 48 M Ft üzemeltetési díjbevétel elmaradást prognosztizálnak (az üzemeltetési díjcsökkenés a költségeknél is jelentkezik).
- Ingtatlanhasznosítási tevékenységeinek árbevételi terve 186,5 M Ft-tal marad el a bázistól, ennek fő oka az, hogy előző évben a Déli Gazdasági Övezetben eladásra került egy telek 218 M Ft áron, ilyen nagyságrendű tétel nem szerepel a 2024. évi tervben.
A Déli Gazdaság Övezetben egy kisebb méretű telek értékesítésével, valamint a Széchenyi utca 25 sz. alatti ingatlanban szereplő albetétjeik önkormányzattal együtt történő értékesítésével számolnak. A két tervezett ingatlan eladásából 85 M Ft árbevételt prognosztizálnak.

Az **egyéb bevételek** összege 138,4 M Ft-tal marad el a bázistól.

Ebből 99 M Ft ingatlanügylethez kapcsolódó bevételelmaradás. Előző évben történt a Csapó utca és a Révész téri tömbökben önkormányzattal közös jelentős ingatlancsere, amelynek 96 M Ft számviteli eredménye egyéb bevételként került elszámolásra. Emellett egy 3 M Ft számviteli nyereség került elszámolásra egy kisebb ingatlan eladás miatt előző évben. Ilyen jellegű tételekkel 2024-ben nem terveznek.

A Főnix Aréna 2021. évi felújításához kapcsolódó térítés nélkül átvett 2,6 Mrd Ft értékű eszközök egy részének kifutó értékcsökkenési leírásai miatt -29,5 M Ft-tal kevesebb értékcsökkenés arányos támogatás kerül feloldásra egyéb bevételek között. Ez egy számviteltechnikai elszámolás, eredményhatása nincs.

Az **anyagjellegű ráfordítások** 106,6 M Ft-tal növekednek a bázishoz képest.

A költség és szolgáltatási díjakat inflációkövető mértékben tervezik, az alábbi tételek kivételével:

- Az energiaköltségek elmaradása 22,3 M Ft, ebből az áram 20,8 M Ft-tal, a gázdíj 1,9 M Ft-tal kevesebb az alacsonyabb szerződött egységáraknak köszönhetően.
- A karbantartási költségek 60,8 M Ft-tal emelkednek, ez szükséges az ingatlanok műszaki állapotának, állagának megóvása, javítása érdekében, így az éves tervezett karbantartási keret 256,2 M Ft.
- A közös költségek összege 40,5 M Ft-tal (13,5%-kal) magasabb a bázisnál. A társasházi közgyűléseken inflációs mértéket meghaladó mértékről is dönthetnek, de ezek év közben fokozatosan jelentkező tételek, emiatt nem tervez a társaság inflációs mértéket elérő emelést.
- A szakértői díjak emelkedése 19 M Ft. Egyrészt 2023. novembertől már a bérbeadási hirdetéskor érvényes vizsgálati véleménnyel kell rendelkeznie a társaságnak, ki kell térni a hirdetésben az energiaadatokra, az energetikai szakértői díjak nőnek.
- A más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatások többlete +28,9 M Ft. A többlet alapvető oka a Vámspércsi úti ingatlanukhoz kapcsolódó csereerdősítési kötelezettség teljesítéséhez felmerülő költség.

A **Személyi jellegű ráfordítások** összege 99,9 M Ft-tal haladja meg a bázist.

Az átlagos statisztikai létszám emelkedés 2 fő az évközi fluktuáció miatt, viszont az állományi létszám bázishoz viszonyítva nem változik.

A bér többlete 82,3 M Ft. Ebből:

- A béremelési keret, az engedélyezett mérték szerint számított összege +47,4 M Ft
- A két évben (2023-2024) belépők és kilépők miatti többlet, illetve elmaradó bérköltség egyenlege: +26,7 M Ft.
- Előző évi évközi béremelés áthúzódó hatása, egyéb: +9,2 M Ft

Az **értékcsökkenési leírás** 21,5 M Ft-tal alacsonyabb, mint a bázis, alapvetően az előzőekben jelzett Főnix Aréna eszközei egy részének kifutó értékcsökkenése miatt.

Az **egyéb ráfordítások** összege 6,4 M Ft-tal marad el a bázistól.

- Követelések értékvesztése 27,8 M Ft-tal csökken, mivel előző évben már jelentős értékvesztést számoltak el.
- Más egyéb ráfordítás soron szerepel a le nem vonható áfa összege, 22,4 M Ft többséggel terveztek.

A **pénzügyi műveletek eredménye** 10,5 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis, mivel két leányvállalatuktól előző évben kapott összegű osztalékkal nem terveznek.

A **tervezett adózás előtti eredmény** 595 M Ft, amely elmarad 473,6 M Ft-tal az előző évi extra 1 Mrd Ft-hoz viszonyítva.

A 0,6 Mrd Ft üzemi eredmény megfelel a társaság elmúlt öt évi – jelentős ingatlanügyletektől megtisztított – üzemi eredmény szintjének, amely továbbra is rentábilis működést, megfelelő bevétel arányos jövedelmezőséget mutat.

DKV Zrt.

A DKV 2024. évi Üzleti tervében az éves futásteljesítmény a 2023. november 20-tól érvényes menetrend alapján került meghatározásra, így a 2023. évi közel 8,3 millió km helyett 8,9 millió km futásteljesítménnyel kalkulálnak. 2024-ben befejeződik a 2022. január elején elkezdődött dízel autóbusz-állomány csere, az év utolsó negyedétől csak új Mercedes autóbuszok futnak majd. Tarifa emelés 2024. január 1-től nem lesz, így áremeléssel a tervben nem számolnak.

Az önkormányzati támogatás/kompenzáció tervezett összege 9.310 M Ft, a közszolgáltatási szerződés szerint megállapított ésszerű nyereség: 34,6 M Ft.

Az **értékesítés nettó árbevétele** 4.836,8 M Ft, ami 346,6 M Ft-tal (7,7 %-kal) több a bázis évhez képest.

- A menetdíjbevétel többlete 107,7 M Ft, mivel a 2024. évre kalkulált utasszám növekvő tendenciát mutat: a bázis évhez képest (77.087 E fő) a tervben 83.188 E fő elszállított utassal (+7%) számolnak.
- A szociálpolitikai menetdíj támogatások összege 206,7 M Ft-tal haladja meg a bázis értéket.
- A reklámtevékenység árbevétele a bázistól 20,6 M Ft-tal több, folyamatos a kereslet emelkedés a járművek felületei iránt.
- Az ipari szolgáltatás és bérbeadás többlete 13,2 M Ft.

Az **aktívált saját teljesítmények** összege 21,4 M Ft, sínserékhez és váltóállító berendezés felújításához kapcsolódó beruházást terveznek ilyen összegben.

Az **egyéb bevételek** összege 10.427,3 M Ft, mely 59,2 M Ft-tal több a bázisnál.

- Az önkormányzati kompenzáció 9.310,4 M Ft tervezett összege 60,3 M Ft-tal több a bázisnál.
- A fejlesztési támogatások összege 922,7 M Ft, melyből 747,7 M Ft a 2-es villamoshoz kapcsolódó fejlesztés, 64,4 M Ft ROHU pályázat, 93,4 M Ft a Zöld busz projecthez kapcsolódó támogatás.

Az **anyagjellegű ráfordítások** összege 6.298,5 M Ft, mely 647,1 M Ft-tal magasabb a bázisnál.

- A műszaki és fenntartási anyagok költsége 75,3 M Ft-tal több, mint a bázis, a kötöttpályás futásteljesítmények többlete (+25,8%) miatt. Saját rezsiz beruházásokra 15,2 M Ft-tal, villamos fenntartási munkákhoz kapcsolódóan 48,8 M Ft-tal, trolibusz fenntartási munkákhoz kapcsolódóan 7 M Ft-tal terveznek többet költeni.
- Az üzemanyag felhasználás 52,3 M Ft-tal nő, 470 Ft/l gázolaj árral és 653 Ft/l benzinárral számolva, a futásteljesítmények figyelembevételével. Az adblue tervezett egységára 440 Ft/l.
- Az energiaköltség 181 M Ft-tal kevesebb a bázisnál, az egységárok csökkenése miatt. A vontatási energia -107 M Ft, a villamos energia -94,8 M Ft, a földgáz energia költség -45,2 M Ft. A vízdíj pluszköltsége a bázishoz képest 6,7 M Ft.
- A karbantartási költségek tervezett összege 74,9 M Ft-tal meghaladja a bázist: pályakarbantartásra 43,4 M Ft-tal, épület karbantartásra 17,2 M Ft-tal terveznek többet költeni.
- A postaköltség +6 M Ft, postai díjemelés és a felszólító levelek nagyobb száma miatt.
- Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatások között jelenik meg a régi autóbuszokban lévő validátorok átszerelése új Mercedes buszokba (új eszköz beszerzés helyett) 14 M Ft értékben.
- A jármű bérleti díjak növekedése 436,7 M Ft, ebből a VOLVO autóbuszok tervezett bérleti díj csökkenése 397,6 M Ft, a Mercedes Connecto buszok bérleti díj növekménye 886,3 M Ft.
- A könyvviteli szolgáltatások díja a bázishoz képest 9,9 M Ft-tal emelkedik, a Debreceni Vízmű Zrt. bérszámfejtési szolgáltatási díj emelkedése miatt, valamint a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 2024-ben már egész évben végzi az új vállalatirányítási rendszerben a könyvelési szolgáltatást.
- Az ügyvédi díjak 4,6 M Ft-tal növekednek, a pótdíjazással kapcsolatos díjak miatt.
- A vagyonvédelmi szolgáltatások 15%-os emelkedése 7,1 M Ft költség többletet jelent.

- A takarítás költsége 13,6 M Ft-tal nő a bázis évhez képest, a nagyobb futásteljesítménnyel és inflációs díjemeléssel számolnak.
- A szakértői díjak tervezett összege 18,5 M Ft-tal több a bázistól, ebből 15 M Ft az NIS2 Európai Unió jogszabálynak való megfelelés, előaudit díja.
- Az oktatási költségek tervezett összege 18,6 M Ft-tal kevesebb a bázisnál, mivel a szakmai továbbképzés, járművezetői képzés a tervezett létszám bővüléssel arányban van tervezve.
- Az informatikai szolgáltatások díja 21,1 M Ft-tal nő, ebből a szoftverek üzemeltetésének díjai +5 M Ft, a járművekben levő FreeWifi szolgáltatások+14,2 M Ft költséggel szerepelnek.
- Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatások eltérése a bázistól +41,7 M Ft a Nemzeti Útdíjfizetési Szolgálat részére fizetendő úthasználati díj bevezetése miatt.
- Az ügyfélszolgálati díj növekménye +24,1 M Ft, mivel 2024-től az ügyfélszolgálati esetek alapján a költségek a DKV és a DV Parking Kft. között 50-50%-os arányában kerülnek megosztásra.
- A szolgálati járatok költség terve 13,8 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis.
- A bankköltségek összege 33,1 M Ft-tal, a biztosítási díjak összege 8,8 M Ft-tal több a bázisnál.
- A hatósági díjak többlete 8,9 M Ft, pótdíjbehajtási plusz költségek (+3,5 M Ft) és az ÉKM-nek fizetendő hatósági díjak növekedése (+6,7 M Ft) miatt.

A személyi jellegű ráfordítások összege 5.983,4 M Ft, mely 1.161,7 M Ft-tal több a bázis évnél.

A bázisévhez képest az átlagos statisztikai létszám 5 fővel nő, fizikai dolgozóknál 4 fő, szellemi munkavállalóknál 1 fő létszám növekedéssel terveznek.

A társasági szintű bérköltség 968 M Ft-tal meghaladja a bázist, melynek főbb összetevői:

- a bázis évben végrehajtott menetrekorrekciók és bővítések hatására nagyobb járművezetői létszám szükséges, ennek bérköltsége +204,2 M Ft,
- az engedélyezett béremelési keret hatása 486,3 M Ft,
- a kapacitásnövelés miatti pótlékkifizetések +23 M Ft,
- 2023. év közben végrehajtott béremelés áthúzó hatása +57,7 M Ft,
- 2023-ban felvételre került munkavállalók miatt áthúzó növekmény +14,8 M Ft,
- 2024-ben felvételre kerülő munkavállalók bérnövekménye +32,9 M Ft,
- a kollektív szerződés módosítása kapcsán felmerülő többletköltség +25 M Ft,
- a kulcsemler programmal kapcsolatos tervezett plusz bér: +9,2 M Ft.

Az egyéb bérköltség többlete a bázishoz képest 8,5 M Ft, a duális hallgatók, valamint tanulószervezőkkel, szakképzési munkaszerződéssel rendelkezők számának növekedése miatt.

A személyi jellegű egyéb kifizetések összege 28,4 M Ft-tal nő.

A bérjárulékok 165,2 M Ft többletének oka a magasabb bér-, illetve cafeteria kifizetés.

Az **értéksökkenési leírás** összege 1.212 M Ft, ami 3,1 M Ft-tal magasabb a bázis évnél, a beruházások miatt.

Az **egyéb ráfordítások** tervezett összege 78 M Ft, a bázisnál 6,9 M Ft-tal több, mivel a káreseményekkel kapcsolatos egyéb ráfordítások tervezett összege 10,8 M Ft-tal több, mint a bázis.

A pénzügyi műveletek eredménye a bázistól 1.398,4 M Ft-tal kedvezőbb, az alacsonyabb finanszírozási kamatláb miatt. A társaság forgóeszköz finanszírozását 2024. január 01-től a tagvállalatoktól elkülönítetten rendelkezésre álló 10 Mrd Ft, valamint a 2023. december 20-tól használható 13 Mrd Ft összegű hitelkeret biztosítja.

Az adózás előtti eredmény 34,6 M Ft, az előző évvel megegyező.

DV Parking Kft.

A DMJV Önkormányzatával 2017-évtől érvényben lévő 10 éves közszolgáltatási szerződés szerint a közszolgáltatási tevékenység keretében a beszedett várakozási díj és pótdíj összegére a DMJV Önkormányzata jogosult, a DV Parking Kft. a közszolgáltatási tevékenység költségeinek fedezésére költségtérítésre jogosult (mértéke: a parkolóbevételek 67,7%-a és a pótdíjbevételek 87%). A 2024. évi tervükben a legfőbb változást a Sas utcai mélygarázs üzemeltetésével összefüggő bevételek és költségek jelentik, a mélygarázs 207 db parkolóval és 10 db elektromos töltővel nyitott 2024. január végén.

Az értékesítés nettó árbevétele 1.316,9 M Ft, ami 63 M Ft-tal magasabb a bázisnál.

- A féléves és éves parkolóbérleteknél átlagos 10%-os áremelkedéssel számoltak: +10 M Ft.
- A Széchenyi utcai parkoló bevétele bekerült a közszolgáltatási szerződésbe, ennek hatása az árbevételre: -20,8 M Ft.
- 2024. februártól tervezik a Sas utcai mélygarázs üzemeltetésével összefüggő bevételeket (és költségeket): +56,2 M Ft.
- A repülőtéri parkolónál a bevételeiket a bázis szinten tervezik.
- E-Töltő szolgáltatásoknál a töltőállomások növekedése mellett lassú felfutással terveztek: +7,3 M Ft.
- Az ügyfélszolgálati tevékenység díját felülvizsgálták a ténylegesen kezelt ügyszámokat alapul véve, és +24,1 M Ft többletbevétellel terveztek.
- Pótdíjbevételeknél -14,8 M Ft csökkenéssel terveznek, melyből az árbevételek között 8,2 M Ft elmaradás jelentkezik, az egyéb bevételekben pedig 6,6 M Ft az elmaradás a bázishoz képest.

Az anyagjellegű ráfordítások többlete 3,9 M Ft a bázishoz képest.

- Az energia költségek megtakarítása 16,8 M Ft, az árak csökkenésének köszönhetően. (A tervében 8.276 kWh-val többet terveznek fogyasztani).
- A munkaruha, védőruha többlete 0,9 M Ft, az ügyfélszolgálati munkaruhákat 2023. évben tervezték lecserélni, ez nem valósult meg.
- A karbantartásnál 2,9 M Ft költségcsökkenéssel terveztek. A felszíni automaták karbantartását végző cég díjemelése mellett az évi karbantartási alkalmakat csökkentették.
- A jutalék költségek tervezett költsége 4 M Ft-tal marad el a bázistól. A mobilparkolás aránya várhatóan tovább nő, azonban a bevezetendő QR kód fizetési megoldással a jutalékfizetés kikerülhetővé válik.
- Az ingatlan bérleti díj 11,4 M Ft-tal kevesebb. A Széchenyi utcai parkolók után már nem lesz bérleti díj (bekerül a közszolgáltatási szerződésbe): -18 M Ft. Az iroda bérleti díj emelkedés hatása +2,9 M Ft, más parkolók bérlet díj emelkedése +3,9 M Ft.
- A jármű bérleti díjak összege 1 M Ft-tal magasabb a bázisnál. A három bérelt jármű közül 2 db jármű a tervében lesz cserélve (lejáró bérleti konstrukció miatt).
- A takarítási költségek összege 7,5 M Ft-tal haladja meg a bázist, a többletből 5,1 M Ft a Sas utcai mélygarázs miatti plusz díj és 2,3 M Ft az éves díjemelések hatása.
- Az informatikai szolgáltatások növekedése 12,4 M Ft. A QR kódos fizetési rendszer bevezetésével kapcsolatos plusz költség 4,8 M Ft, a Sas utcai mélygarázs miatti plusz költség 3,6 M Ft, az E-töltők back-end rendszerhez kapcsolódó 2023. évről áthúzódó költség +4 M Ft.
- A fizető várakozóhelyek üzemeltetésére 13,3 M Ft-tal terveznek többet költeni. A repülőtéri diszpécser szolgálatnál 2,5 M Ft-os emelkedéssel kalkulálnak a minimálbér emelkedéssel párhuzamosan, a Sas utcai mélygarázzsal összefüggésben +8,3 M Ft költséggel kalkulálnak, míg egyéb szolgáltatóknál 12%-os emelkedéssel terveztek.
- Egyéb üzemeltetési költségek összegét 2,2 M Ft-tal alacsonyabb összegben tervezték, az irodaház üzemeltetési költsége az alacsonyabb energiaárak miatt csökken.
- A bankköltségek soron 1,4 M Ft-tal kevesebb kiadást terveztek, a postai csekkes befizetések egy részét felválthatja a QR kódos befizetés.

A személyi jellegű ráfordítások 85,8 M Ft-tal magasabbak a bázisnál.

4 fő átlaglétsszám növekedéssel terveznek. A bér növekedése a bázishoz képest +76,9 M Ft.

A létszámváltozások együttes hatása +33,8 M Ft:

- Új létszámként 2 fő ellenőrt kívánnak 2024. februártól alkalmazni (+2 fő);
- A 2024. áprilisában nyugdíjba menő számviteli munkatárs pótlására bázis évben felvett munkatárs miatti többlet (+0,6 fő);
- Az ügyfélszolgálaton bázis évi mozgás áthúzó hatása: +0,63 fő;

A bázis évben évközi béremelés áthúzó hatása: +5,3 M Ft. A betegszabadság miatti kalkulált bérkiesés: -5 M Ft, tervezett jutalom többlete 2 M Ft.

A béremelési keret összege: +40,4 M Ft.

Az értékcsökkenési leírás többlete +32 M Ft, melyből +15 M Ft a Sas utcai mélygarázs beruházáshoz kapcsolódó összeg, valamint +11 M Ft a tervévi beruházások hatása. A 2023. júliusában aktivált e-töltők áthúzó hatása: +1,6 M Ft.

Az egyéb ráfordítások a bázishoz képest 2 M Ft növekedést mutatnak, az árbevétel növekedés miatt kalkulált helyi adóbevételek növekedése miatt.

A pénzügyi műveletek eredménye 27,6 M Ft-tal alacsonyabb, mint a bázis, az alacsonyabb belső kamatláb miatt.

Az adózás előtti eredményterv +322,4 M Ft, mely 80,3 M Ft-tal alacsonyabb, mint a bázis.

Aquaticum Debrecen Kft.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Médiacentrum Debrecen Kft.

A Médiacentrum Debrecen Kft. **értékesítési nettó árbevétele** 697 M Ft, amely 73,6 M Ft-tal haladja meg a bázist. A DMJV-től származó bevételeknél 4,5 M Ft emelkedéssel terveztek, új, nagyobb kommunikációs projektek indulására nem számítanak. A vállalatcsoporton belüli bevételeiknél +10,8 M Ft növekedésre számítanak. A vállalatcsoporton kívüli bevételi terv +58,4 M Ft-tal haladja meg a bázist, ebből +16,6 M Ft többlet jelentkezik a rendelt reklámfelületeknél, +13,9 M Ft a DKV felületértékesítési bevételeknél; +2,8 M Ft a Korzó magazinnál.

Az **egyéb bevételek** 20,8 M Ft- összegből 15 M Ft a Napszemle, a Debreceni Színeképek és a rádiós hírműsor támogatásából származó összeg, a bázisnál 1,7 M Ft-tal kevesebb.

Az **anyagjellegű ráfordítások** összege 20 M Ft-tal magasabb a bázisnál.

- Az energiaköltség megtakarítása 7,5 M Ft, a díjak csökkenésének köszönhetően.
- A karbantartási költségek terve 1,2 M Ft-tal marad el a bázistól.
- A reklámjuttatás összege bázis szintű.
- A távfűtési költségre 6 M Ft-tal magasabb összeget terveznek, a bázis év elején nem használtak távfűtést.
- A kommunikációs költségeik 2,5 M Ft-tal csökkennek, a kommunikációs projektek igényeivel összefüggésben.
- A műsorkészítés, reklámkészítés vállalkozói díja 8,3 M Ft-tal több, mint a bázis, az egyéb vállalkozói díjak összege 143,6 M Ft, mely 1,1 M Ft-tal alacsonyabb, mint a bázis.

A **személyi jellegű ráfordítások** terve 530,5 M Ft, mely 115,5 M Ft-tal haladja meg a bázist.

A bér növekedése 93,5 M Ft.

- 2 fő engedélyezett felvétellel terveznek januártól operatőr és technikus munkakörökbe, bér hatása.
- A bázis évi fluktuáció áthúzó hatása: +21,7 M Ft.
- Egyéb bérváltozás: -4,7 M Ft.
- Béremelési keret összege: 48 M Ft.

Az **értékcsökkenési leírás** 2,8 M Ft-tal nő a bázishoz képest.

A **pénzügyi műveletek eredménye** 14,8 M Ft-tal kedvezőbb, mint a bázis, az alacsonyabb belső kamatlábnak köszönhetően.

A **tervezett adózás előtti eredmény** -348,6 M Ft, mely 56 M Ft-tal kedvezőtlenebb, mint a bázis.

DV Info Kft.

A DV Info Kft. **értékesítési nettó árbevétele:** 786,8 M Ft, mely 31 M Ft-tal kevesebb a bázisnál.

- A vállalatcsoporton belül realizált árbevétel a bázistól 46,5 M Ft-tal alacsonyabb. Vállalatcsoporton belül 5%-os, minden szolgáltatási kategóriát érintő áremeléssel terveztek. A Microsoft Office 365 licencek beszerzése és a tagvállalatok felé történő továbbszámlázása 2024. márciusától átkerül a DV Zrt.-hez. E mellett a bázisévben a MS Business Central bevezetésének második köréhez kapcsolódó továbbszámlázások is növelték a bevételeiket. A Zafir fejlesztések és új funkciók miatti továbbszámlázás többlete +17,5 M Ft. E mellett folytatódik a 7 éven túli gépek cseréje, a COE üzemeltetéssel kapcsolatos többletbevétel +18,3 M Ft, illetve folyamatosan nő a VPN szolgáltatást használók aránya, illetve bővítették a jogtár eléréshez kapcsolódó szolgáltatásaik körét.
- A vállalatcsoporton kívüli árbevétel terve 2,8 M Ft-tal haladja meg a bázist. Nő a Debrecen Airport Kft. és az az AKSD Kft. felé történő szolgáltatás nyújtás mennyisége.
- A DMJV felé realizált árbevétel +12,8 M Ft-tal nő 5%-os díjemeléssel. A növekedés nagyobb része a Régi Városházába való visszaköltözés miatti szolgáltatás növekedés hatása.

Az **anyagjellegű ráfordítások** összege 218 M Ft, mely 80,5 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis.

- Az energia költségek tervezett csökkenése 2,5 M Ft.
- A karbantartási költségek terve 1,9 M Ft-tal haladja meg a bázist. Az üzemeltetés biztonsága érdekében a UPS-ek folyamatos karbantartását tervezik.
- A távközlési költségek növekedése 1,9 M Ft, az inflációs áremelkedés miatt.
- Az optikai hálózat szupport szolgáltatási költség növekménye 2 M Ft.
- Ingatlanok bérleti díja 1,5 M Ft-tal nő, a bérelt irodák és a DKV Zrt. telephelyen levő szerverterem infláció alatti díjemelkedése miatt, valamint mennyiségi növekedés miatt, mivel a Főnix szerverteremben levő eszközök nagyobb szerverterembe költöznek.
- Az egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások összege 6,5 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis. A DMJV részére történő MS Office 365 licencek átkerülnek a DV Zrt.-hez, e mellett az igénybe vett szupport szolgáltatásoknál infláció követő díjemeléssel kalkulálnak.
- A közvetített szolgáltatások összege 81,3 M Ft-tal marad el a bázistól. A MS Office 365 licencek vállalatcsoporton belül továbbszámlázott költsége 2024. márciusától terv szerint átkerül a DV Zrt.-hez, valamint a MS Business Central második körös bevezetésével kapcsolatos továbbszámlázott költségek összege is ezen a soron jelenik meg a bázis évben.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege 216,4 M Ft, mely 40,3 M Ft-tal több, mint a bázis.

A bér emelkedése +33,8 M Ft.

- Új felvétellel nem terveznek. A 2024. március végén nyugdíjba távozó gazdasági vezető helyére bázis év novemberében új gazdasági vezetőt vettek fel.
- Törzsgárda jutalom többlete: +6,5 M Ft.
- Bázisévi évközi béremelés hatása: +4,8 M Ft.
- Bázis évben 1 fő munkatárs hosszabb ideig táppénzen volt: +1,4 M Ft.
- Béremelési keret hatása: +17,2 M Ft.

Az **értéksökkenési leírás** +51,8 M Ft-tal több a 2023. évközi beruházások és a 2024. évi tervezett beruházások tervezett értéksökkenése miatt.

Az **egyéb ráfordítások** összege 10,8 M Ft-tal csökken.

A **pénzügyi műveletek eredménye** 28,3 M Ft-tal kedvezőbb, mint a bázis az alacsonyabb belső Cash-Pool kamatlábnak köszönhetően.

A **tervezett adózás előtti eredmény** 67,9 M Ft, mely 6,3 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis.

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.

A **Zsuzsi Vasút** tervei szerint 2024-ben menetrend bővítéssel a 4 hónapos közlekedést 5 hónapra növelik (májustól - szeptemberig) és a hétfélig járatok mellé egy hétköznapi vonatközlekedést is megvalósítanak. Elsősorban az üzembiztos közlekedés, valamint a gördülőállomány (26 db jármű) és az infrastruktúra (az épületek és a 17 km hosszú vasúti pályatest) állagmegóvása, működőképes állapotra való felkészítése a legfontosabb feladat. A működéshez, és a közeljövőben elengedhetetlennek minősülő beruházások finanszírozásához külső források, pályázati lehetőségek felkutatását tűzték ki célul 2024. második felévére.

Az értékesítés nettó árbevétele 13,1 M Ft, ami 2,7 M Ft-tal több az előző évinél.

A személyszállítási árbevétel 4,1 M Ft-tal több a bázistól a kibővített idejű működés miatt, vállalatcsoporton belüli árbevételt nem terveznek (-1,4 M Ft).

Az egyéb bevételek tervezett összege 154,7 M Ft, ami 30 M Ft-tal haladja meg az előző évit.

- a központi támogatás összege az Erdei vasutak üzemeltetésének de minimis támogatása, a futásteljesítménnyel van arányban, a bázisnál 1,9 M Ft-tal több.
- Önkormányzati támogatást 50 M Ft összegben terveznek, ez az előző évinél 34,8 M Ft-tal több.
- A DKV Zrt.-től kapott támogatás összegét a bázis szinten tervezték (6 M Ft).
- Fejlesztési támogatások bevételeire 92,1 M Ft (a bázisnál 0,9 M Ft-tal kisebb) összeget terveztek, ÉAOP-os projectre, valamint a turisztikai célú keskeny nyomközű kisvasutak fejlesztésére elszámolt értékcsökkenés alapján feloldott támogatás.

Az anyagjellegű ráfordítások tervezett összege 47,7 M Ft, mely +28,7 M Ft-tal több a bázisnál:

- Az alapanyag költség 0,6 M Ft, 100 db síncsavar és 36 db talpfa beszerzését tervezik.
- Az üzemanyagfelhasználás 1,9 M Ft, a személyszállító vonatok 2068 vkm-el többet futnak.
- Az energiaköltség 3,4 M Ft, ebből a villamosenergia költsége 3 M Ft.
- Az egyéb karbantartási költségek terve 13,5 M Ft (a bázist 12,4 M Ft-tal meghaladja), ágyazat pótlásához zúzott kő (4,8 M Ft), pályafenntartás (5,6 M Ft), pályafelügyelet (1,2 M Ft) miatt.
- Vásárok szakmai rendezvények plusz költsége 0,9 M Ft, három rendezvény (majális, gyereknap, születésnap) mentőautó megrendelésének költségét és táborok szervezését jelenti.
- A takarítási költség 1,6 M Ft, a váróépület, mosdóhelyiségek és a vasúti személykocsik takarítása, valamint rovar- és rágcsálóirtás költségeit tartalmazza.
- A szakértői díjak terve 6,2 M Ft, ez 5,5 M Ft-tal több a bázisnál, a vasúti pálya továbbhasználati engedélyes dokumentáció elkészítésének díja miatt (+5 M Ft).
- A hirdetés, reklám tervezett költsége 0,5 M Ft.
- Az oktatási költség 2,8 M Ft, a jogszabályi kötelezettségek teljesítése érdekében.
- A más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatások összege 3,2 M Ft, többek között a vegyszeres gyomirtás (2 M Ft), fűkaszálás, favágás (0,9 M Ft) költsége miatt.
- A gépek, berendezések ellenőrzése, felülvizsgálat költsége 2,2 M Ft, az előző évnél 1,7 M Ft-tal magasabb, ezen belül a légfék kormányselepep érvényesítése 1,6 M Ft.

A személyi jellegű ráfordítások terve 52,5 M Ft, mely 3,8 M Ft-tal magasabb a bázistól.

A bérköltség növekmény a bázishoz képest 2,4 M Ft: a bázis évi fluktuáció áthúzó hatása -4,6 M Ft, a tervezett béremelés +6,9 M Ft-tal növeli a költséget.

Az értékcsökkenési leírás összege 102 M Ft, ez 0,9 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis évben.

A pénzügyi műveletek eredménye -4,8 M Ft, a bázis évnél 6,1 M Ft-tal kedvezőbb, mivel a működéshez igénybe vett DKV kölcsön kamata kisebb az előző évinél.

Az adózás előtti eredményterv -39,3 M Ft, mely 6,8 M Ft-tal jobb a bázisnál.

Debreceni Ipari Centrum Kft.

A Kft. 2020-tól a Déli Gazdasági Övezet üzemeltetését látja el, e mellett a jövőben az Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kezelését is tervezik. Mindkét gazdasági övezetben kötöttek több új szerződést, így 2023. év végéig összesen 257 hektár ipari területre vonatkozóan, 33 betelepülő vállalattal (köztük 16 helyi kis és középvállalkozás a KKV Parkban) van szolgáltatási és üzemeltetési szerződésük.

Az **értékesítés nettó árbevétele** 218,6 M Ft, ami 57,3 M Ft-tal magasabb a bázisnál:

- a korábbi években aláírt szerződések alapján a szolgáltatási díj növekedés 48,5 M Ft;
- az új, 2023-ban aláírt üzemeltetési megállapodás hatása +6 M Ft;
- a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. felé történő továbbszámolás összege +2,8 M Ft, ez az eladott (közvetített) szolgáltatások növekedésében is megjelenik, eredmény hatása nincs.

Az **egyéb bevételek** összege 5,8 M Ft, céltartalék felszabadítását tartalmazza, ami az előző évinél 4,7 M Ft-tal több.

Az **anyagjellegű ráfordítások** terve 55,1 M Ft, ez 7,9 M Ft-tal magasabb a bázisnál.

- A gépjárművek bérleti díj megtakarítása 0,6 M Ft, mivel a 2024. márciustól megújított jármű bérleti szerződés ajánlatok a jelenleginél kedvezőbb költséget tartalmaznak.
- A takarítás költség 22,3 M Ft, ezen a soron belül a hóeltakarítás költsége 4,3 M Ft (az előző évinél 2,9 M Ft-tal több), míg a zöldterület karbantartás költsége 18 M Ft, az ápolandó zöldterület (utak, fák) volumen növekedése miatt 8,9 M Ft-tal több az előző évinél.

A **személyi jellegű ráfordítások** terve 46,6 M Ft, ami 17,9 M Ft-tal magasabb a bázisnál.

Az átlagos statisztikai létszám 1 fővel emelkedik. A bérköltség 15,8 M Ft-os a belépő munkatársak többlet bérköltsége, valamint az engedélyezett béremelés (+4 M Ft) okozza.

A bérjárulékok összege a többlet bérkifizetés miatt az előző évinél 2 M Ft-tal több.

Az **egyéb ráfordítások** összege 14,3 M Ft, itt jelenik meg a helyi adók növekedése a növekvő árbevétellel arányosan (+1,1 M Ft).

A **pénzügyi műveletek eredménye** 57,3 M Ft, ami 55,4 M Ft-tal kevesebb az előző évinél.

- A belső cash-pool kamat bevételek elmaradása 31,8 M Ft, a csökkenő bankszámlaszámla egyenleg és az előző évinél kisebb kamatrátá miatt.
- A cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek között a Tócsóvölgy Kft-nek kölcsönadott pénzeszközök kamata szerepel, az előző évinél 23,4 M Ft-tal kevesebb szintén a csökkenő kamatrátá miatt.

Az **adózás előtti eredmény** terve 164,5 M Ft, ez 24,3 M Ft-tal kevesebb a bázis évnél.

Forest Offices Debrecen Kft.

A Kft. fő tevékenysége a Debrecen, Tüzér utca 4. szám alatti 10904/1 hrsz.-ú ingatlanon egy megközelítőleg 22000 nm hasznos alapterületű, 3 irodatoronyból álló „A kategóriás” Irodaház építése volt. Az Irodaházi ingatlan „shell and core” műszaki állapotban 2019. évben értékesítésre került, azonban a Kft. ezzel párhuzamosan vállalta az Irodaház bérlői által bérelni kívánt adott irodaterületeire vonatkozó fit out kialakítási igények alapján, a fit out kiviteli tervek elkészíttetését, valamint az irodaterület fit out kialakításának a kiviteleztetését. A Kft ezen tevékenységét 2021-ben befejezte, 2021-2022. években árbevétel szerző tevékenységet nem végzett.

Minimális szintű működését az Irodaházzal kapcsolatos garanciális kötelezettségek fennmaradásáig, 2024. májusáig tervezi fenntartani. Mivel a 2024. évben sem tervez árbevétellel, így az üzleti terv a cég adminisztrációja során felmerülő, minimálisan szükséges költségek meghatározásával készült.

A társaság szabad pénzeszközeiből 2023. évben 11 M Ft kölcsönt nyújtott a Debreceni Ipari Centrum Kft. részére.

Az értékesítés nettó árbevétele 0 Ft

Az anyagjellegű ráfordítások terve 1,2 M Ft.

- Az ingatlan bérleti díjak terve 0,4 M Ft, mely a székhelyként szolgáló iroda és az iratok őrzését szolgáló pincerész bérleti díja.
- A könyvviteli szolgáltatás díja 0,5 M Ft, a DV Zrt. felé.
- A könyvvizsgálói díj éves összege 0,2 M Ft.
- Az ügyvédi díjakat eseti jelleggel, összesen 0,1 M Ft összegben tervezték.
- A bankköltség és hatósági díjak tervezett összege 0,1 M Ft.

Személyi jellegű ráfordítások nincsenek.

Pénzügyi műveletek eredménye 1,2 M Ft, mely a bázist 0,5 M Ft-tal meghaladja. Itt jelenik meg a Debreceni Ipari Centrum Kft.-nek kölcsönadott összeg kamata.

Adózás előtti eredménye -0,1 M Ft.

Debreceni Vagyongkezelő Zrt.

Üzleti terv szöveges indoklása

A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. 2024.évi árbevétel terve **3.300,9 M** forint, mely **2.775,4 M Ft-tal kevesebb** a bázisnál.

Az **üzletviteli tanácsadási tevékenységünk** árbevétel terve 699,9 M Ft, mely **93 M Ft-tal magasabb** a bázisnál. Az üzletviteli tanácsadási díjainál 7%-os díjemeléssel terveztünk, e mellett megemelt könyvelési szolgáltatási díjjal számoltunk, a bázisban a DKV Zrt., valamint a Zsuzsi Erdei Vasút és a DV Parking Kft. könyvelése csak június hónaptól jelentkezett, a tervévből már egész évre kalkulálunk vele, valamint 14%-os díjemeléssel is terveztünk. A továbbsszámlázott szolgáltatásaink bevétele 86,1 M Ft, tartalmazza a reklámszolgáltatás, a GDPR, felelősségbiztosítás továbbsszámlázását a tagvállalatok felé, az ERP rendszer bevezetésével kapcsolatos szupport továbbsszámlázott összegét, Credit Online szolgáltatás továbbsszámlázását, valamint az irodabérlet továbbsszámlázását a DIC Kft. és a Forest Offices Kft. felé. Új továbbsszámlázott szolgáltatás jelenik meg 2024. év márciustól, a DV Info Kft. helyett a Debreceni Vagyongkezelő Zrt. szerzi be és számlázza tovább a tagvállalatok részére a Microsoft Office 365 szolgáltatásokat. A Debreceni Vízmű Zrt.-nek számlázott jármű bérleti díj emelkedett a 2023. évben vásárolt új gépjárművek miatt (áthúzó hatás), így az éves gépjármű bérleti díj magasabb összegben jelentkezik, mint a bázis évben.

A **Lycium Hotel** bérbeadási tevékenységünk **bevétel többlete 57,9 M Ft**: a DV Parking Kft. részére bérbeadott parkoló bérleti bevétele mellett ismét tervezzük bérleti díjat a 2023. augusztusi újraindítást követően az Aquaticum Debrecen Kft. felé.

Ingatlanhasznosítási tevékenység bevételi terve 2.523 M Ft, ami **-2.926,4 M Ft-tal kevesebb** a bázisnál. A tulajdonunkban lévő Dósa Nádor téri ingatlanok pályázati értékesítésével, bevételével terveztünk 2024. évre. Az Önkormányzatól 2023-ban megvásárolt Tócsavölgyben található telkek előkészítésének tervezése szerepel a 2024. évi tervünkben beruházási ráfordításként.

Az **egyéb bevételek** között céltartalék feloldását tervezzük. Egyéb bevételek összege 2 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis a 2023. évben befolyt központi támogatás miatt (Családbarát munkahely pályázati bevétele), 2024. évben nem számolunk ilyen jellegű bevétellel. Más egyéb bevétel soron a bázis évben biztosítási káreseménnyel kapcsolatos bevétel szerepel, amivel a tervévből nem számoltunk.

Az **Anyagjellegű ráfordítások** összege 1.579,2 M Ft, mely 1.352,7 M Ft-tal kevesebb a bázisnál, (az elábé és közvetített szolgáltatások nélkül 16,6 M Ft-tal magasabb a bázisnál).

Az anyagköltségek összege 2,2 M Ft-tal magasabb, főként az üzemanyag költségcsorán. Az igénybe vett szolgáltatások terve 14,9 M Ft-tal haladja meg a bázist:

- Egyéb karbantartás összege 16 M Ft-tal növekszik a bázishoz képest a Déli Gazdasági Övezeti elektromos célvezeték karbantartás és üzemeltetés költsége miatt.
- Külföldi utazás költségeinek többlete 494 E Ft, amely egy ingatlankonferencián való részvétel külföldi utazási költsége.
- Egyéb anyagjellegű szolgáltatásoknak az ingatlanértékesítéssel kapcsolatos költségeit 6,1 M Ft-tal alacsonyabb összegben tervezzük, mint a bázis volt.
- Az ügyvédi díjakkal 36 M Ft összegben az ingatlanprojektekhez tervezzük.
- A takarítási költségek növekménye a bázishoz képest 13,3 M Ft. A DIC Kft. 3,4 M Ft-tal magasabb összeget tervez továbbsszámlázni a Déli Gazdasági Övezetben található, a DV Zrt. tulajdonában levő út karbantartásával kapcsolatban. Illetve a terv tartalmazza a DGÖ-ben, Tócsavölgyben, Derék utcai ingatlanon felmerülő gyomirtás és kaszálás költségeit.
- A szakértői díjak terve 6,6 M Ft-tal magasabb, mint a bázis, a belső ellenőrzési díjainál az ellenőrzések számának növekedése várható, továbbá az infláció alatti mértékben, de emelkedik a GDPR, a közbeszerzési, megfelelési tanácsadás díja is.

- A Bemutatók, kiállítások részvételi díja 2,5 M Ft-tal magasabb, mint a bázis az ingatlankonferencián való részvétellel összefüggésben.
- Az oktatási terv 1,6 M Ft-tal haladja meg a bázist, a 2023-ban elmaradt képzések pótlása érdekében.
- Az egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások megtakarítása 32,6 M Ft, mivel a bázis évet érintették a Déli Iparterületen ivóvízvezeték és ideiglenes áramellátás kialakítása, melyeknek megtörtént az átadása a közmű cégek részére.

Az Eladott áruk beszerzési értéke 1.067,3 M Ft-tal kevesebb, a tervezett ingatlanértékesítésekkel kapcsolatos telkek könyv szerinti értéke szerepel a soron, a bázisnál kevesebb értékesítéssel.

A közvetített szolgáltatások tervezett értéke 86,1 M Ft, amely teljes egészében a tanácsadási tevékenységünkhöz kapcsolódó továbbszámolt szolgáltatások költsége. Ingatlanügyletekhez kapcsolódó közvetített szolgáltatással nem tervezünk, emiatt a bázishoz képest 302 M Ft az elmaradás.

A Személyi jellegű ráfordítások összege 408,2 M Ft, mely 63,4 M Ft-tal haladja meg a bázist. A tervezett átlagos statisztikai létszám 21 fő, mely 2 fővel több, mint a bázis. A HR Igazgató pótását január 8-tól, a Műszaki Igazgatói pozíció betöltését január 15-től terveztük, időközben a felvételük megtörtént. A bázis évben 2 fő számviteli munkatárs csak júniustól csatlakozott, az áthúzó hatása: +1 fő. Műszaki szakértővel a 2024. évre is tervezünk határozott idejű szerződést kötni, vezeték kiváltásával kapcsolatos tervezői és műszaki felügyeleti munkák érdekében.

A megbízási díjak növekedése 0,5 M Ft, 2 fő egyetemi gyakornok 12 hetes alkalmazásával tervezünk. A cafeteria költségek csökkenése 3,5 M Ft, a bázis évben volt lehetőség a személyi juttatási keret terhére többlet juttatást adni kedvezményes adózás mellett.

A bérjárulékok növekedése 7,8 M Ft a bérváltozással összefüggésben.

Az **értékcsökkenési** ráfordítás összege -4,9 M Ft-tal tér el a bázistól.

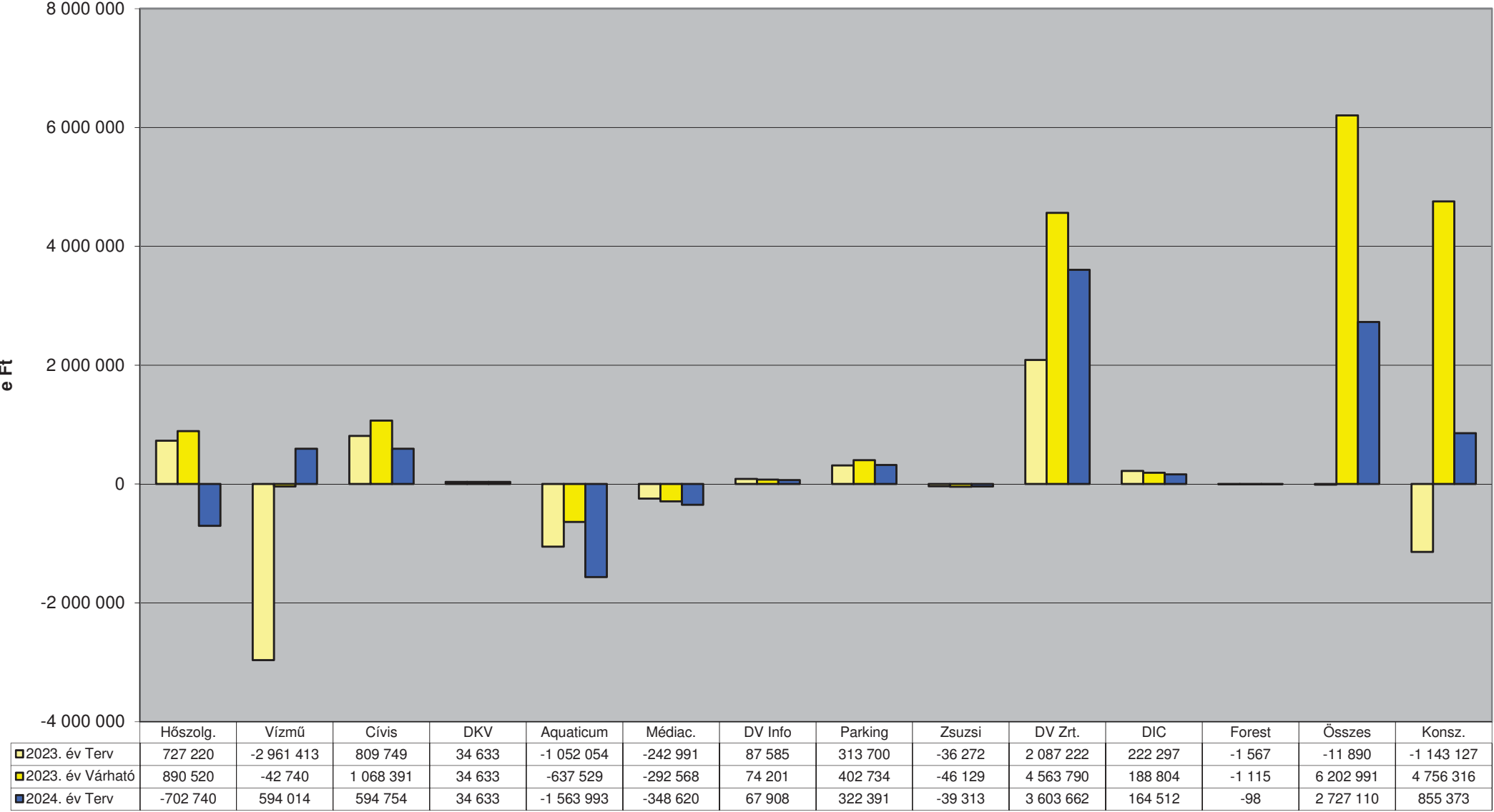
Egyéb ráfordítások összege 67,8 M Ft-tal marad el a bázistól. A kalkulált helyi és központi adók összege 38 M Ft-tal kevesebb a bázisnál a kevesebb értékesítési bevétel miatt. A bázis évben 37,9 M Ft értékben merült fel ingyenesen egy meglévő elektromos közmű átadása az elektromos szolgáltató részére, idén nem tervezünk ilyen tétellel. E mellett 10 M Ft értékben tervezünk a Debreceni Vízmű Zrt. részére pénzeszköz átadást a Tócsóvölgyi I-II. átemelő tervezési költségeivel összefüggésben.

A **pénzügyi műveletek eredménye** 2.421 M Ft, ez 455,3 M Ft-tal kedvezőbb, mint a bázis.

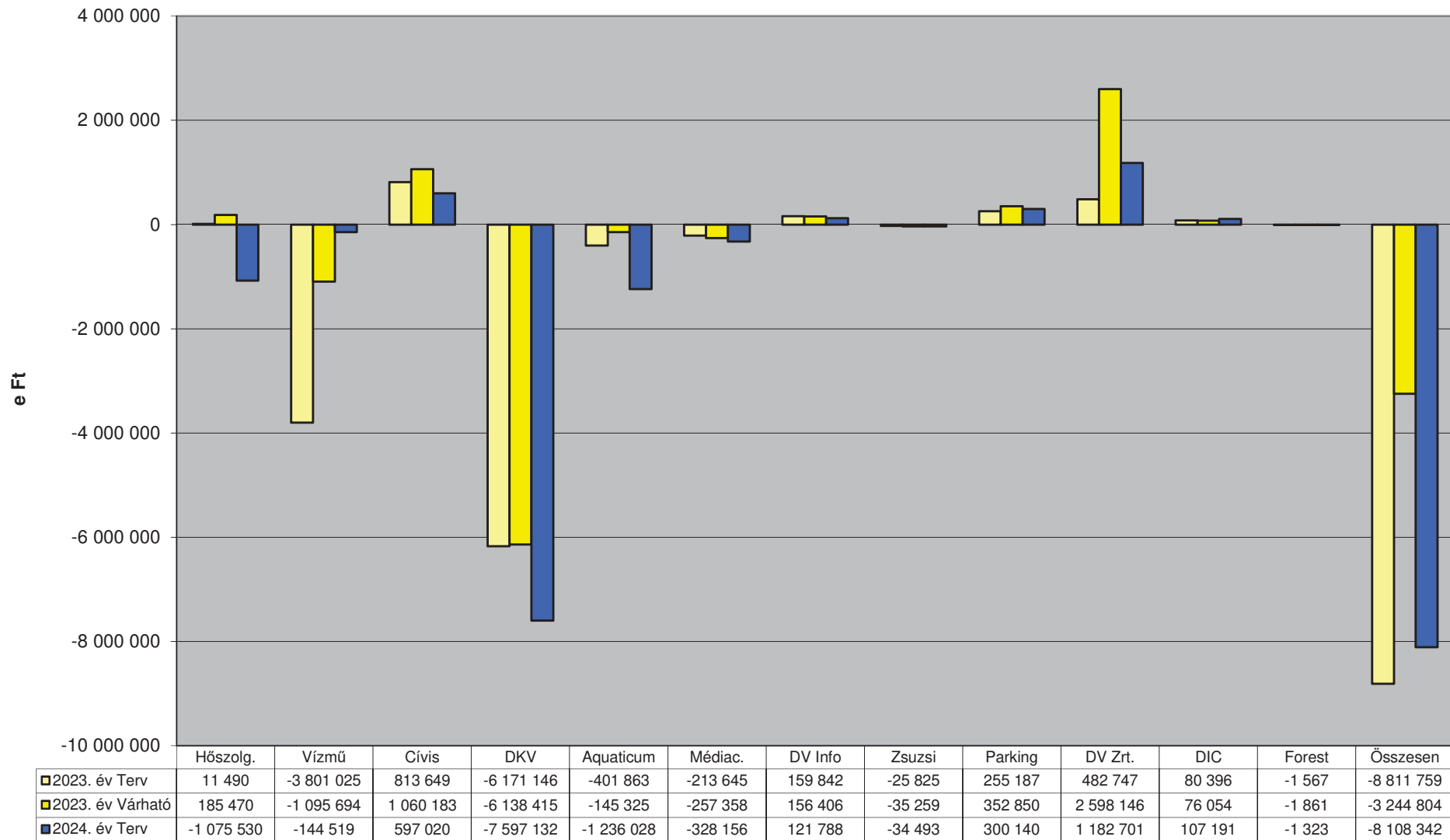
A pénzügyi műveletek bevételei között osztalékkal és kamatbevéttel is terveztünk, összességében 353,7 M Ft-tal magasabb értékben, mint a bázis. Pénzügyi műveletek ráfordításainak összege 101,7 M Ft-tal kevesebb. 2023. évben a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. sikeres banki pályázatát bonyolított le a hiteleink kamatának csökkentésére és a számlavezetési költségek csökkentésére.

A tervezett adózás előtti eredmény 3.603,7 M Ft, mely 960,1 M Ft-tal kevesebb a bázisnál.

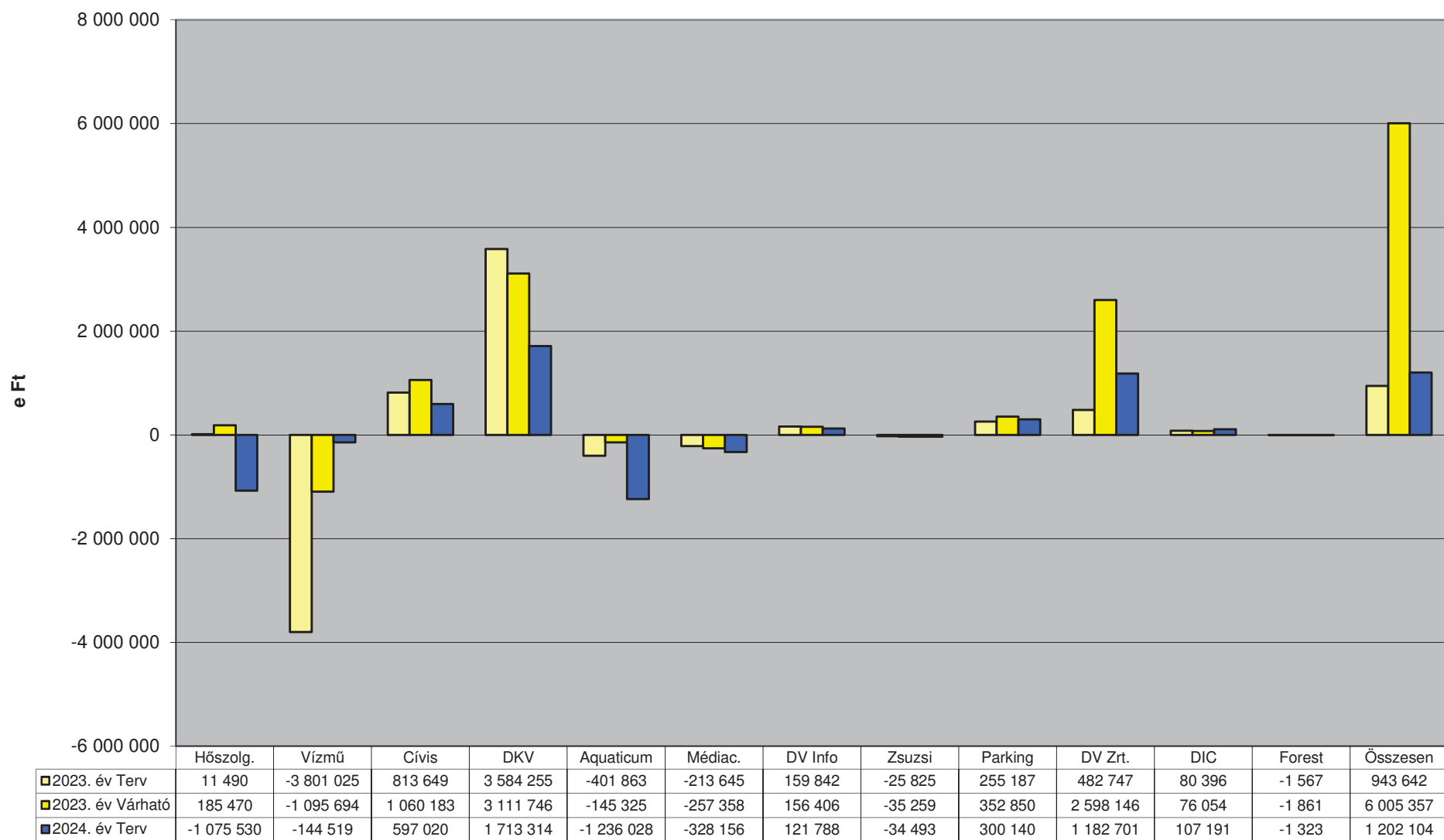
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai
Adózás előtti eredménye



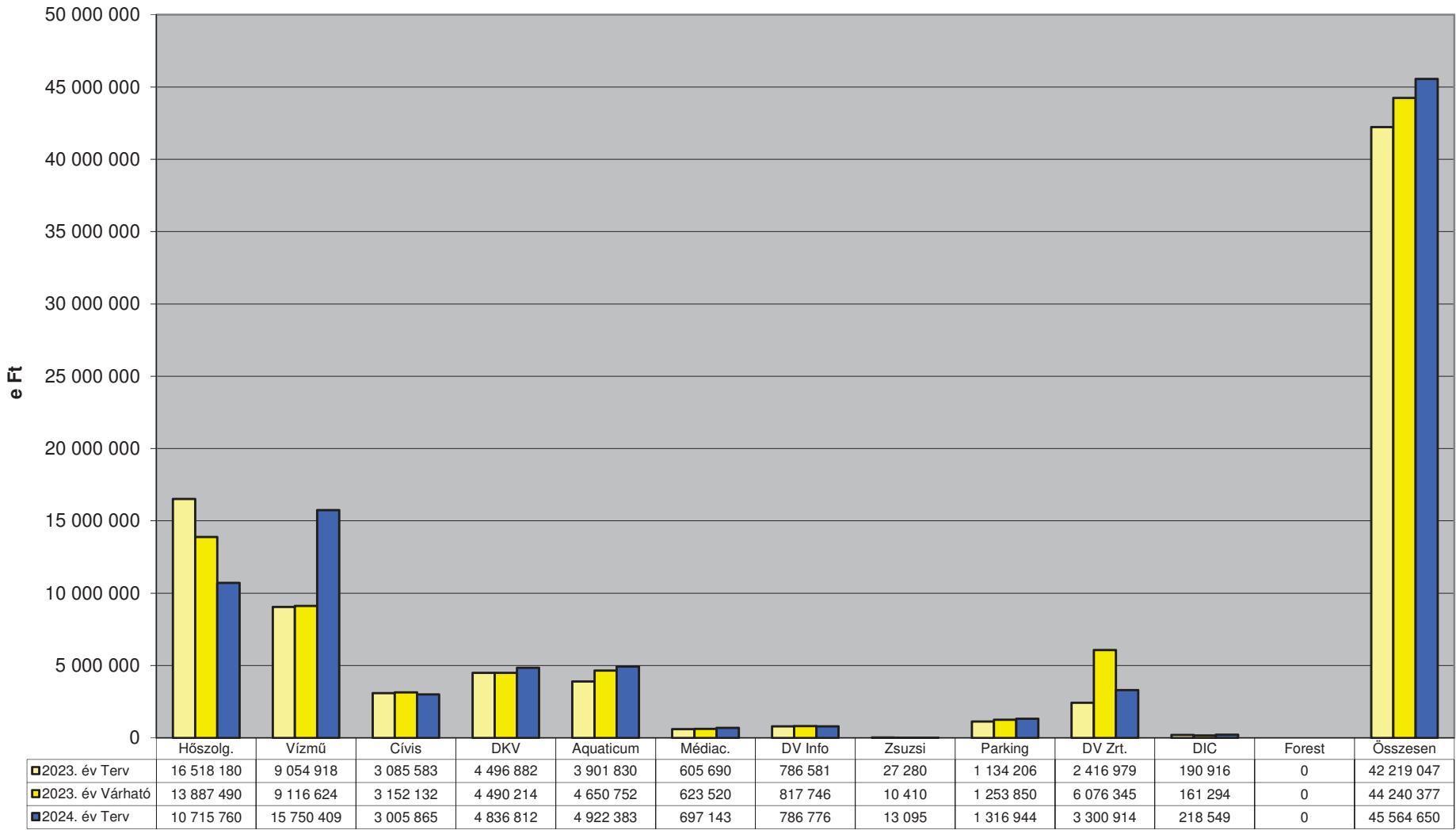
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Üzemi eredménye DKV kompenzáció nélkül



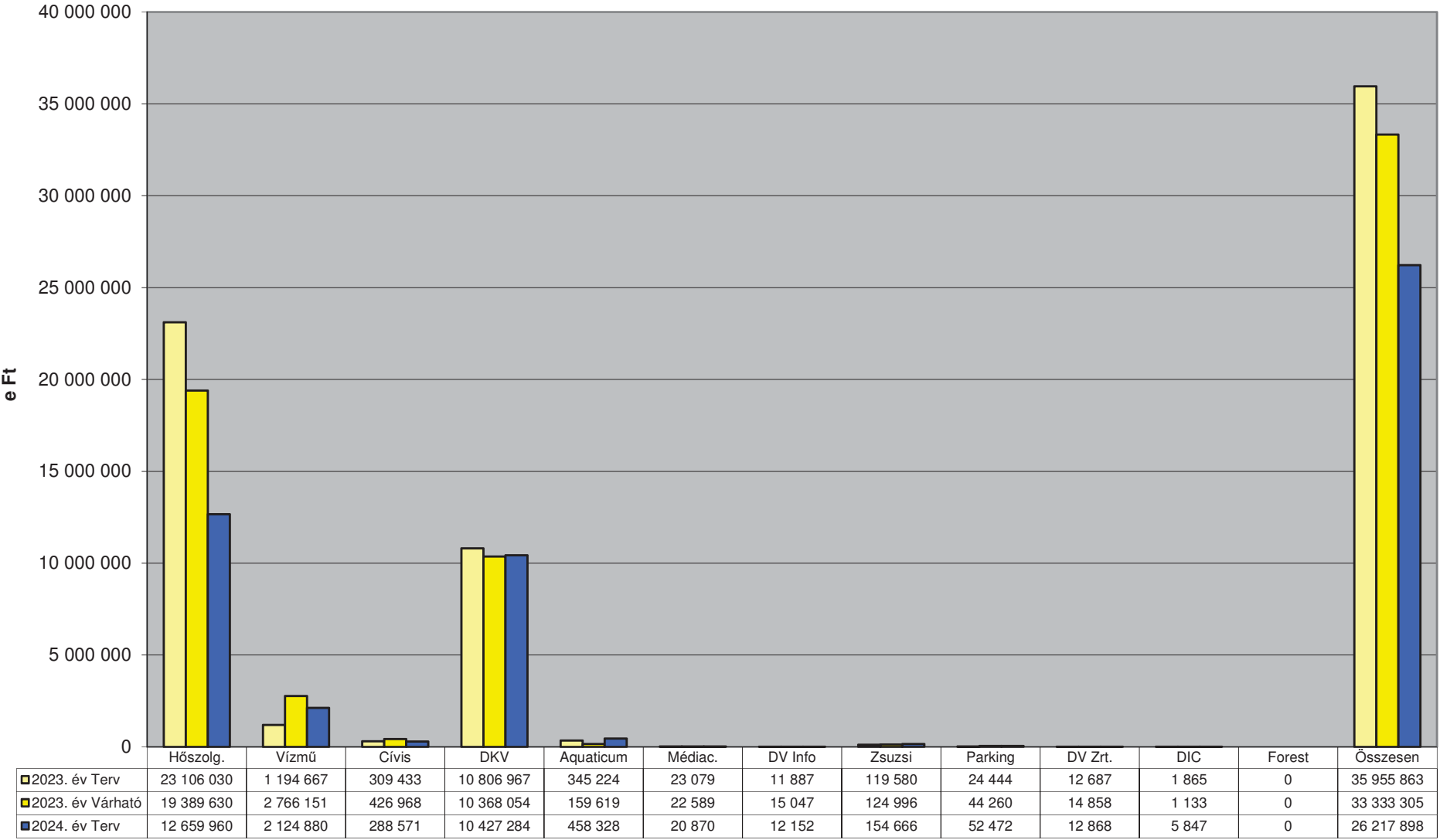
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Üzemi eredménye



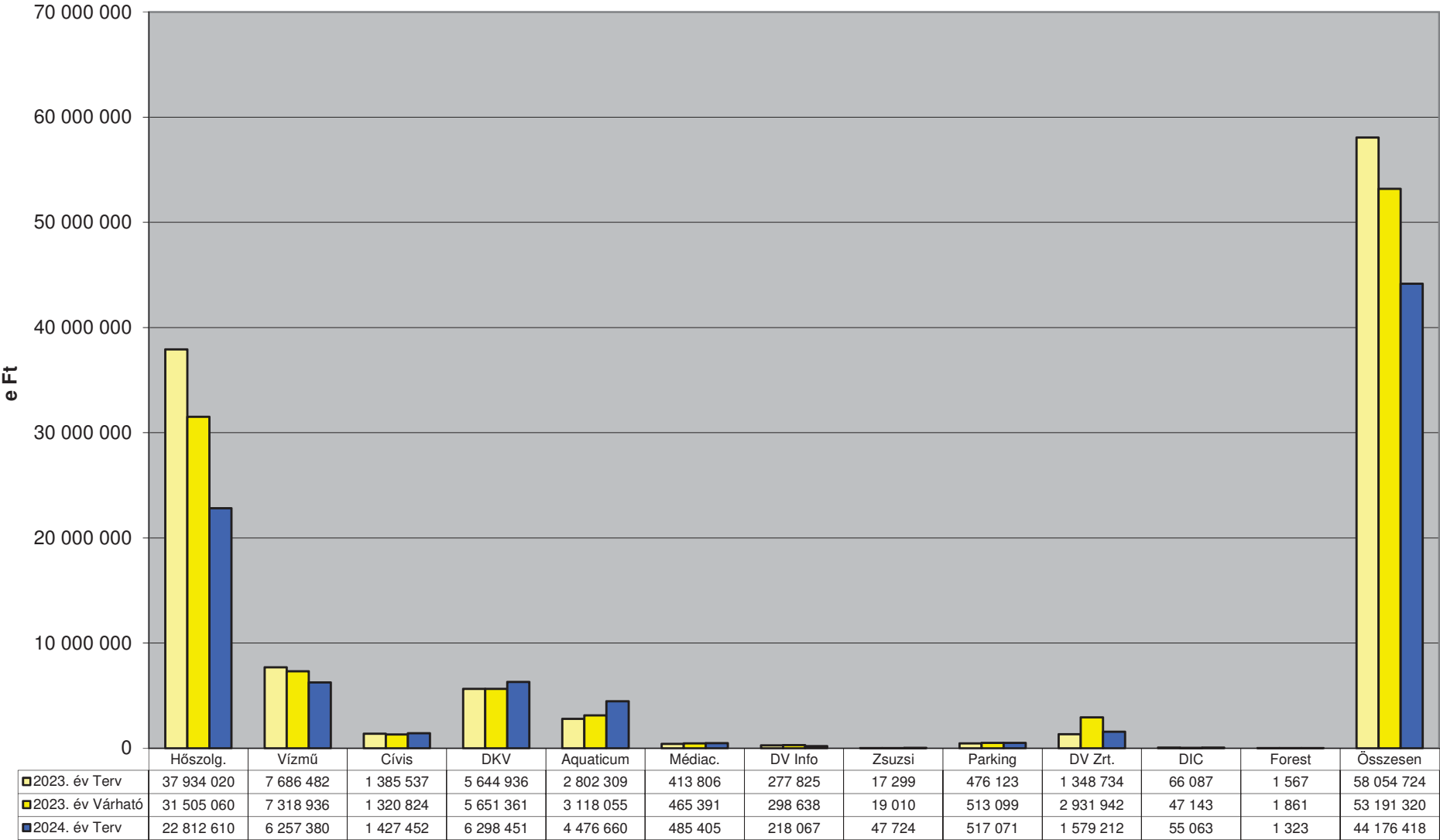
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai
Értékesítés nettó árbevétele



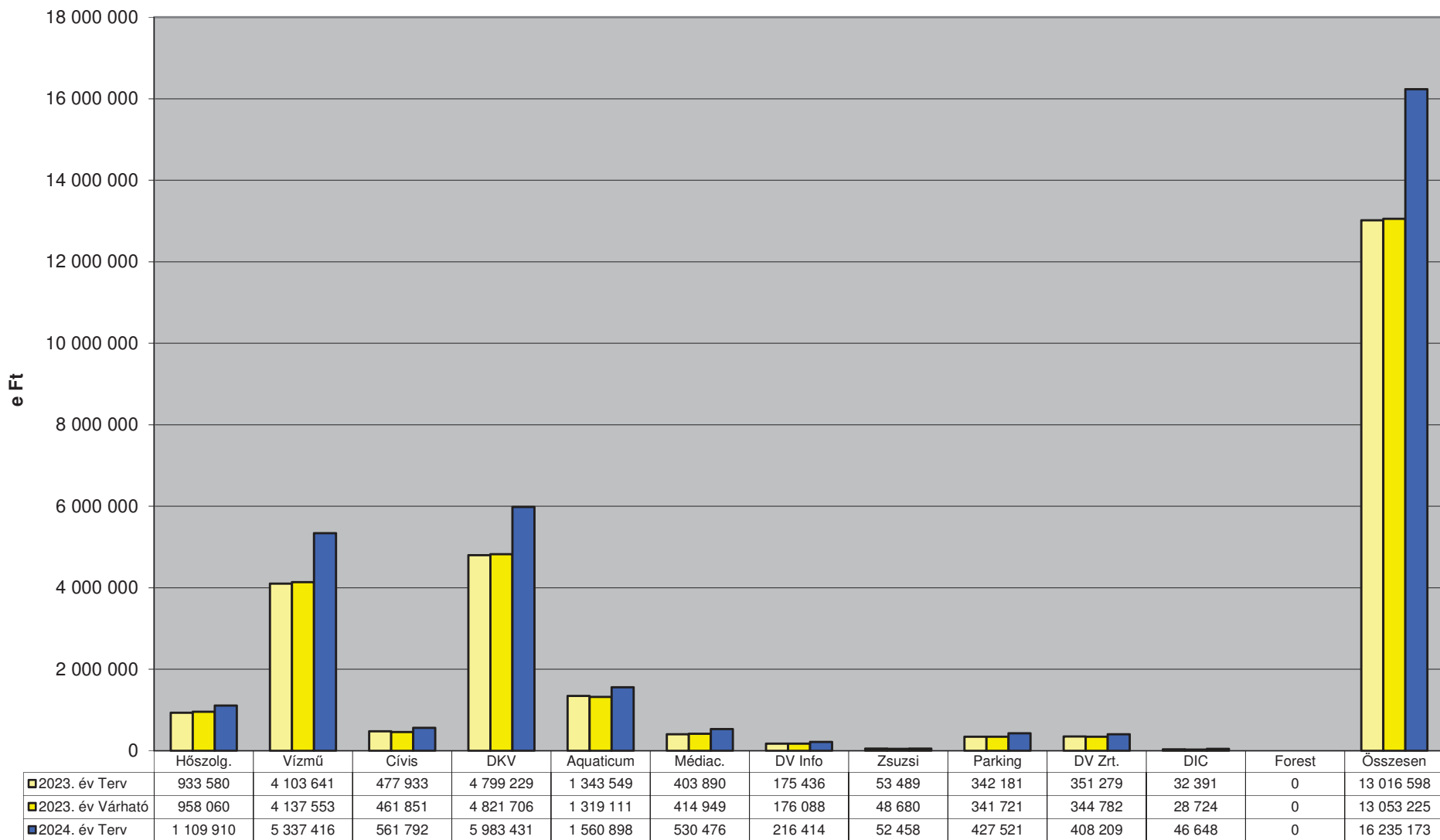
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai
Egyéb bevételek



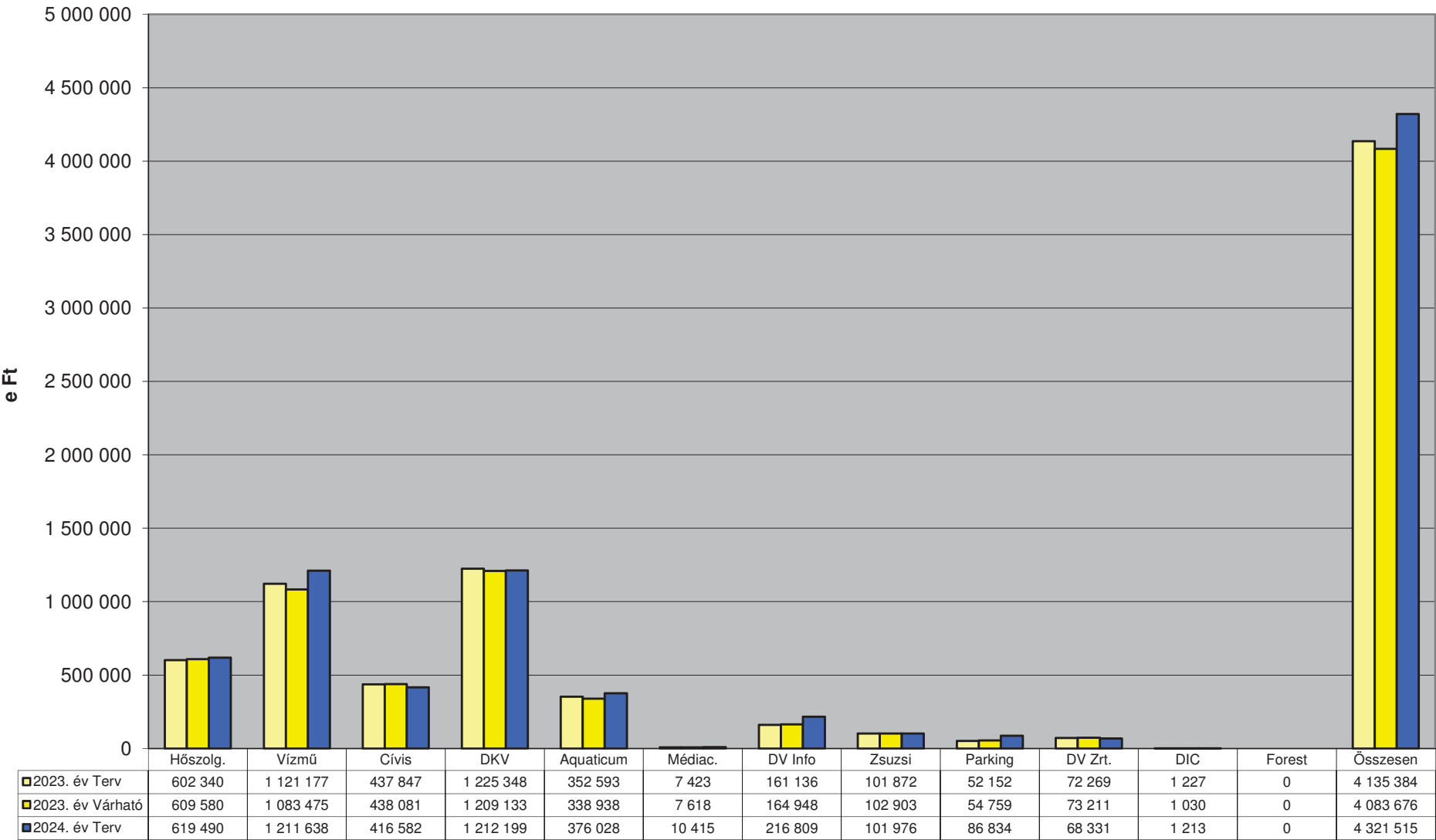
A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatai
Anyagjellegű ráfordítások



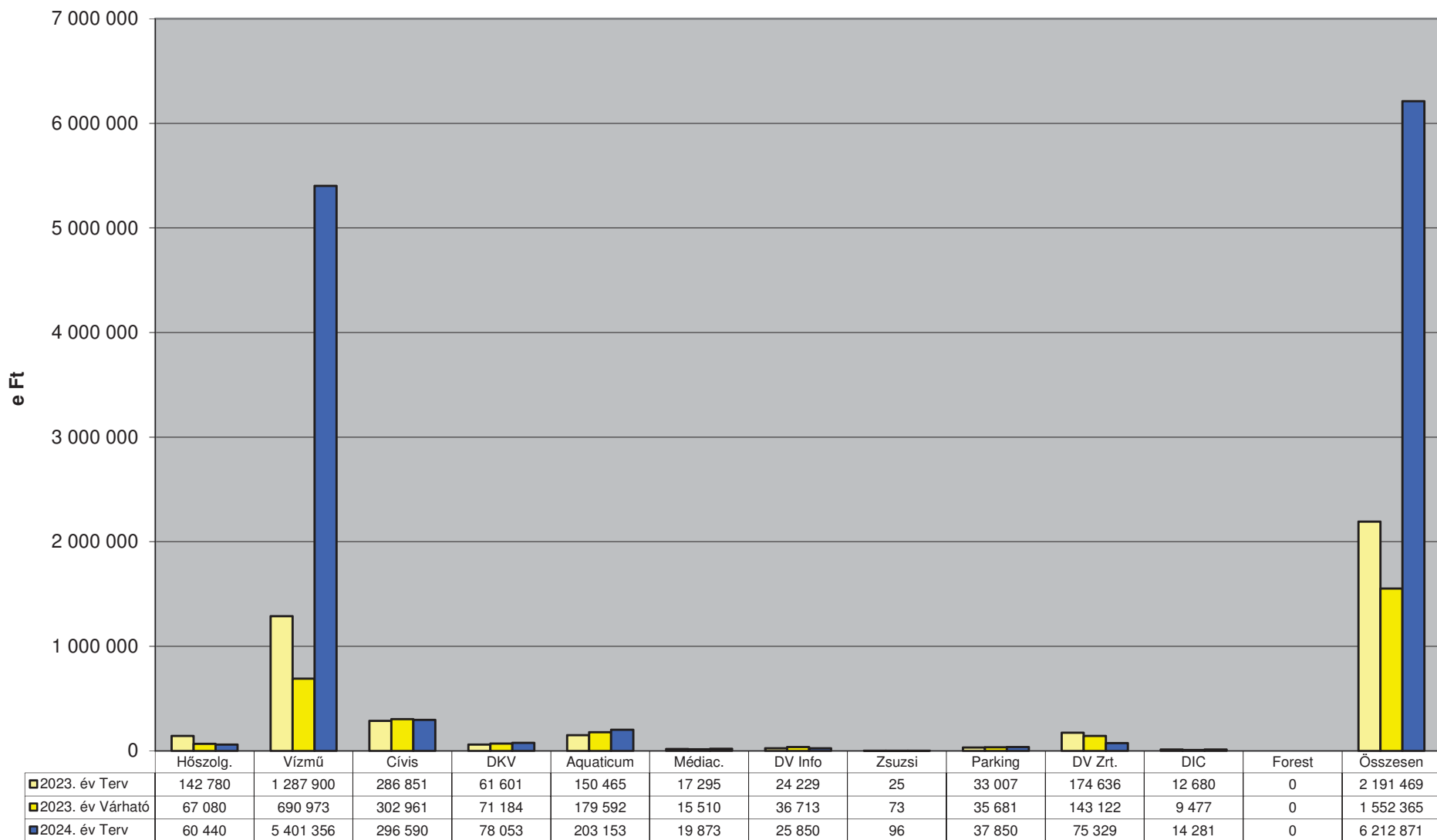
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Személyi jellegű ráfordítások



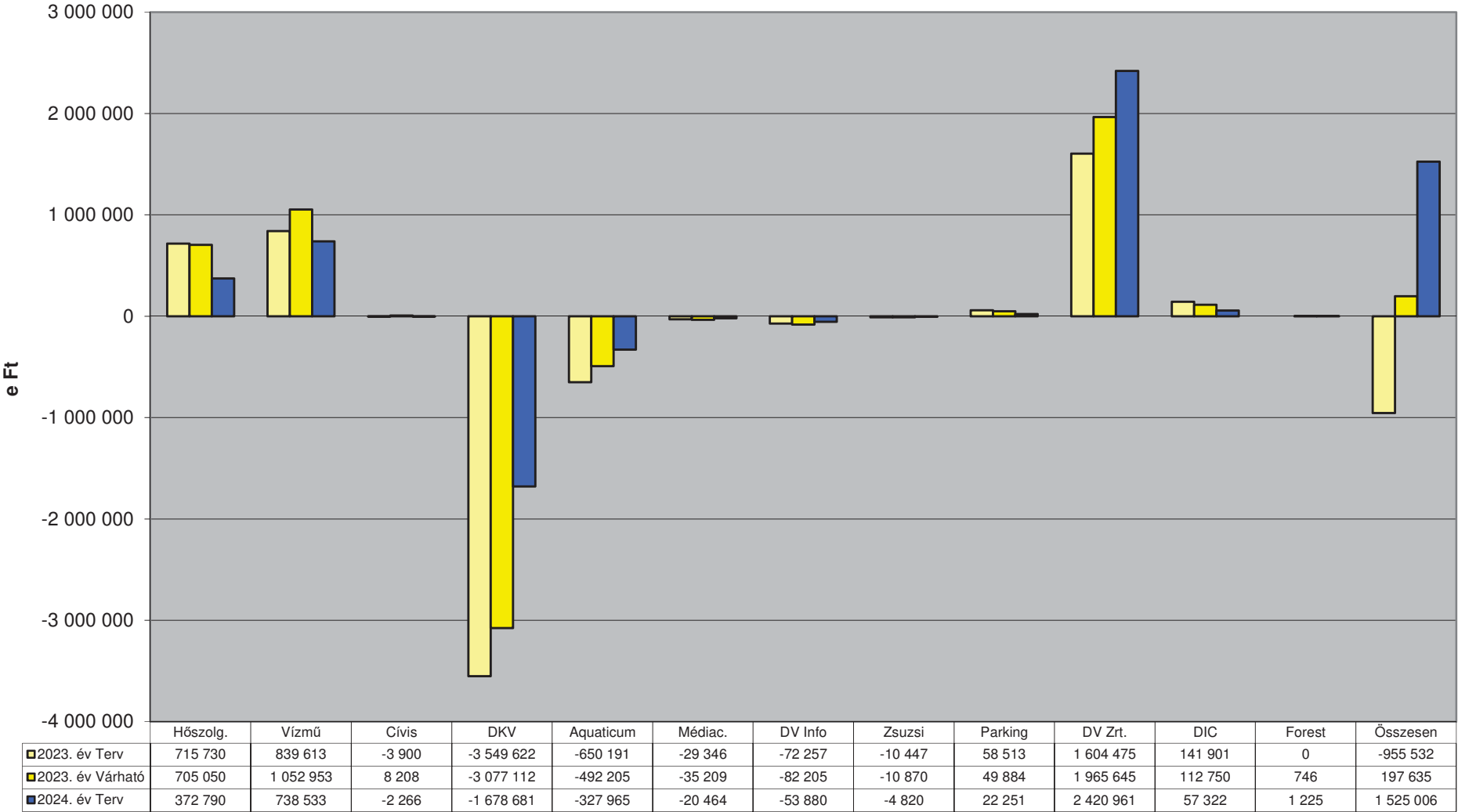
A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatai
Értékcsökkenési leírás



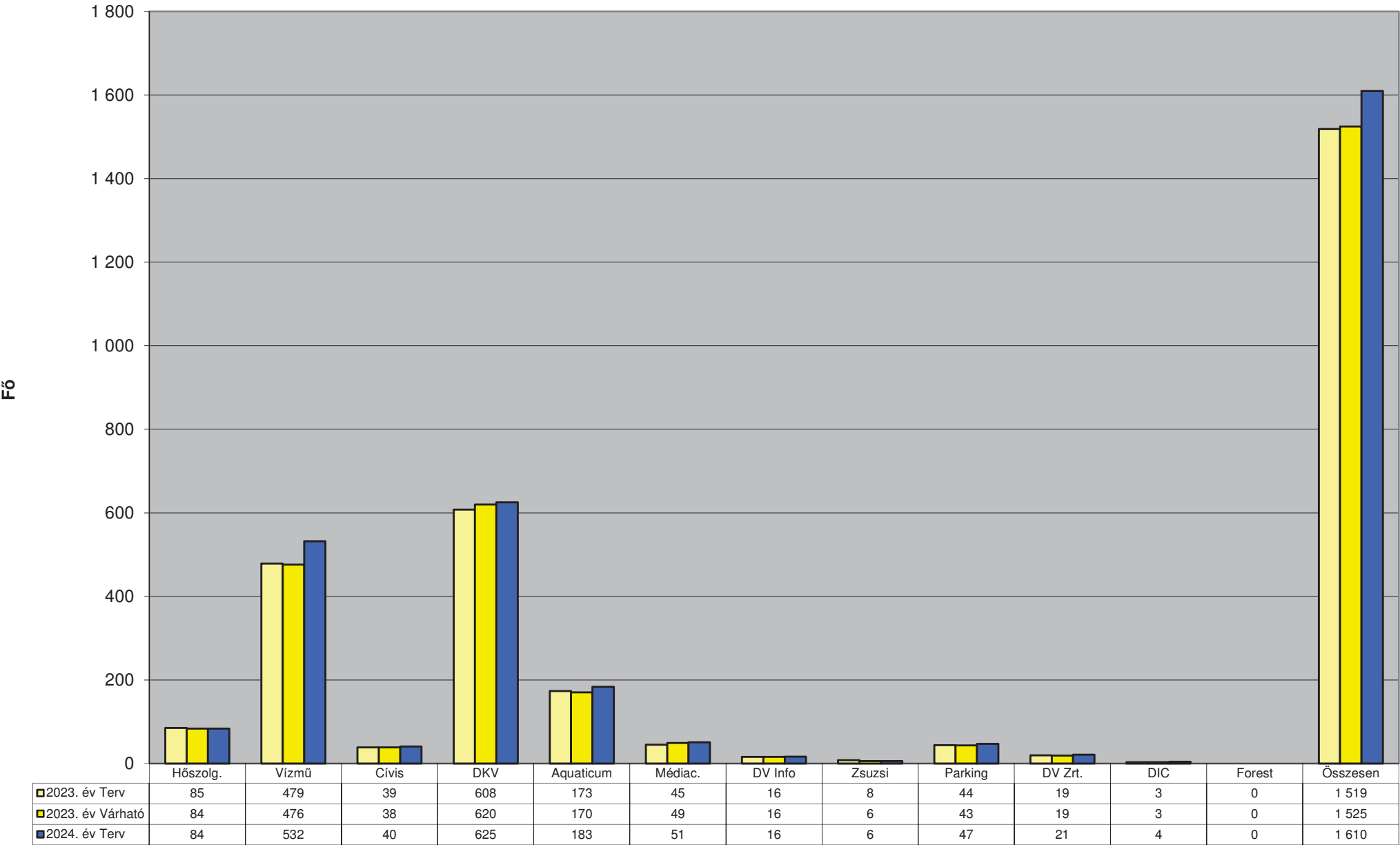
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Egyéb ráfordítások



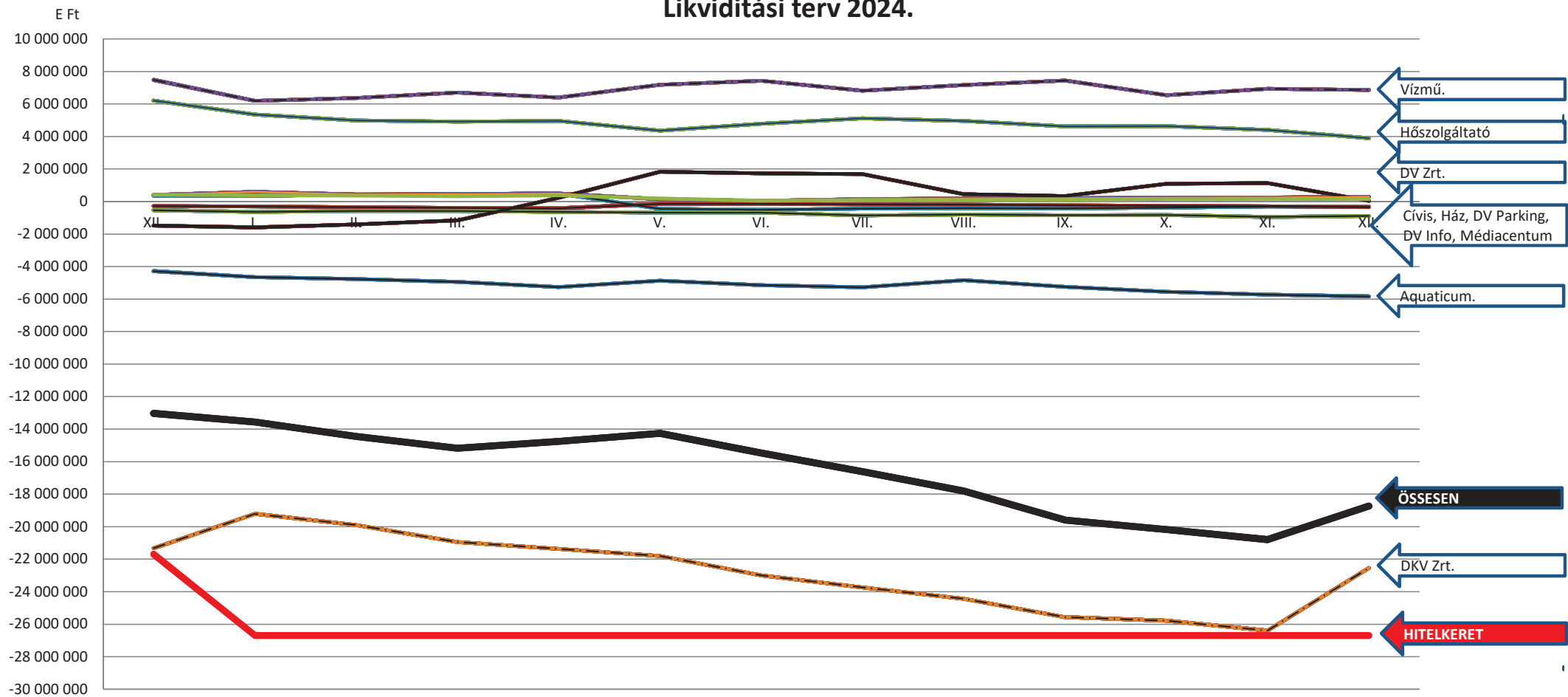
A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatai
Pénzügyi műveletek eredménye



A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatai
Átlagos statisztikai létszáma



Likviditási terv 2024.



	2023. Záró	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
Összesen E Ft	-13 033 294	-13 568 594	-14 455 961	-15 169 765	-14 761 050	-14 267 475	-15 470 095	-16 615 252	-17 807 202	-19 600 954	-20 174 186	-20 796 647	-18 738 125

Debreceni Vagyongkezelő Zrt.

2024

Terv

[Eredmény](#)

[Lycium bérbeadás](#)

[Üzletviteli tanácsadás](#)

[Ingatlanhasznosítás](#)

[Fel nem osztott](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 416 979	6 076 345	3 300 914	-2 775 432	-45,68%	883 934	36,57%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 416 979	6 076 345	3 300 914	-2 775 432	-45,68%	883 934	36,57%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	1 638 797	5 263 199	2 526 346	-2 736 853	-52,00%	887 549	54,16%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	184 999	187 243	11 131	-176 112	-94,06%	-173 868	-93,98%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	593 183	625 903	763 437	137 533	21,97%	170 254	28,70%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	-	0	-
III. Egyéb bevételek	12 687	14 858	12 868	-1 990	-13,39%	181	1,43%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	0	349	0	-349	-100,00%	0	-
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	32	0	-32	-100,00%	0	-
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	0	3	0	-3	-100,00%	0	-
Céltartalék felszabadítása	11 187	11 187	12 868	1 681	15,03%	1 681	15,03%
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	0	2 000	0	-2 000	-100,00%	0	-
Más egyéb bevétel	1 500	1 279	0	-1 279	-100,00%	-1 500	-100,00%
Ingyenes eszközátvételek	0	8	0	-8	-100,00%	0	-
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 348 734	2 931 942	1 579 212	-1 352 730	-46,14%	230 479	17,09%
05. Anyagköltség	6 278	6 719	8 927	2 208	32,86%	2 649	42,20%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	240	272	254	-19	-6,83%	14	5,69%
Üzemanyag felhasználás	4 800	4 980	6 503	1 523	30,57%	1 703	35,48%
Energiaköltségek	758	912	669	-243	-26,66%	-89	-11,79%
ebből: Villamos energia	749	903	661	-242	-26,80%	-88	-11,69%
ebből: Víz	10	9	12	3	33,90%	2	25,00%
Munkaruha, védőruha	160	227	1 100	873	384,58%	940	587,50%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	180	244	273	29	11,83%	92	51,33%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	140	83	129	46	54,66%	-11	-7,53%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	148 005	202 596	217 503	14 908	7,36%	69 498	46,96%
Utazás, kiküldetés költségei	799	1 180	1 614	434	36,81%	815	101,93%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	799	1 174	1 114	-60	-5,10%	315	39,37%
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	0	6	500	494	8233,33%	500	-
Karbantartás, javítás költségei	207	1 558	17 413	15 855	1017,57%	17 206	8299,92%
Gépjármű javítás, karbantartás	207	608	400	-208	-34,26%	193	92,96%
Egyéb karbantartás, javítás	0	950	17 013	16 063	1691,46%	17 013	-
Posta költségek	142	87	86	-1	-1,65%	-56	-39,49%
Távközlés költségei	510	848	621	-227	-26,75%	111	21,76%
Vezetékes telefon	6	5	6	1	30,29%	0	0,00%
Mobil telefon	504	843	615	-228	-27,06%	111	22,02%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	947	6 585	499	-6 086	-92,43%	-448	-47,33%
Nyomtatás, fénymásolás	168	167	168	1	0,59%	0	0,00%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	107	83	71	-12	-14,34%	-35	-33,15%
Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatás	672	302	259	-42	-14,03%	-413	-61,41%
Ingatlanügyletek anyagjellegű szolgáltatása	0	6 033	0	-6 033	-100,00%	0	-
Bérleti és lízingdíj	51 954	50 939	52 332	1 393	2,73%	378	0,73%
Ingatlanok bérleti díja	33 961	34 035	33 936	-100	-0,29%	-25	-0,07%
Járművek bérleti díja	17 993	16 843	18 296	1 453	8,63%	303	1,68%
Egyéb bérleti díjak	0	61	100	40	65,29%	100	-
Könyvviteli szolgáltatás díja	904	949	1 165	216	22,74%	261	28,88%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	3 700	3 700	3 700	0	0,00%	0	0,00%
Ügyvédi díjak	21 760	23 896	35 965	12 070	50,51%	14 205	65,28%
Közjegyzői díjak	0	73	0	-73	-100,00%	0	-
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	8 852	8 562	21 883	13 321	155,59%	13 031	147,21%
Egyéb szakértői díjak	28 253	32 708	39 308	6 600	20,18%	11 055	39,13%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	330	820	660	-160	-19,54%	330	100,00%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	400	0	2 500	2 500	-	2 100	525,00%
Oktatás, továbbképzés	3 668	2 327	3 947	1 620	69,62%	279	7,60%
Szociális ráfordítások	54	92	100	8	8,76%	46	85,11%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	25 526	68 273	35 712	-32 561	-47,69%	10 186	39,91%
Informatikai szolgáltatás	18 831	19 972	25 051	5 078	25,43%	6 220	33,03%
Tagdíjak	1 782	1 786	1 786	0	0,00%	5	0,26%
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	3 893	45 909	8 819	-37 090	-80,79%	4 925	126,51%
Céginformáció és weboldal support	0	350	56	-294	-83,92%	56	-
Tagdíjak, egyéb	1 020	255	0	-255	-100,00%	-1 020	-100,00%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	9 077	10 750	10 254	-496	-4,61%	1 176	12,96%
Bankköltségek	5 596	6 516	5 597	-919	-14,10%	1	0,02%
Biztosítási díjak	3 481	4 234	4 657	423	9,98%	1 175	33,75%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	543 944	2 323 755	1 256 457	-1 067 298	-45,93%	712 513	130,99%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	641 430	388 123	86 071	-302 051	-77,82%	-555 358	-86,58%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	351 279	344 782	408 209	63 427	18,40%	56 929	16,21%
10. Bérköltség	292 748	281 466	341 393	59 927	21,29%	48 645	16,62%
Bér	256 792	244 899	304 343	59 444	24,27%	47 551	18,52%
Teljes munkaidős összesen	245 066	232 203	288 804	56 601	24,38%	43 738	17,85%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó vezető	245 066	232 203	288 804	56 601	24,38%	43 738	17,85%
ügyintéző, előadó, egyéb	112 636	92 610	130 049	37 439	40,43%	17 413	15,46%
Nem teljes munkaidős összesen	132 430	139 593	158 755	19 162	13,73%	26 325	19,88%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	11 726	12 696	15 539	2 844	22,40%	3 813	32,52%
részmunkaidős szellemi	11 726	12 696	15 539	2 844	22,40%	3 813	32,52%
Megbízási díjak	4 156	4 767	5 249	483	10,12%	1 094	26,32%
Tiszteletdíjak	31 800	31 800	31 800	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bérköltség	0	0	0	0	-100,00%	0	-
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 885	24 870	20 554	-4 316	-17,35%	1 669	8,84%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	300	1 090	300	-790	-72,48%	0	0,00%
Biztosítások	2 772	2 590	3 108	518	20,00%	336	12,12%

Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Cafeteria összesen	8 275	12 512	8 924	-3 588	-28,68%	648	7,83%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	7 812	12 048	8 363	-3 685	-30,58%	552	7,06%
Cafeteria 3 (Adómentes jutt.)	464	464	560	96	20,78%	96	20,78%
Reprezentációs költség	1 154	2 568	3 430	862	33,56%	2 276	197,23%
Munkáltatót terhelő SZJA	2 063	2 800	2 302	-497	-17,76%	239	11,59%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	4 320	3 311	2 490	-821	-24,78%	-1 830	-42,36%
12. Bérjárulékok	39 647	38 446	46 262	7 816	20,33%	6 615	16,69%
Szociális hozzájárulási adó	39 647	38 446	46 262	7 816	20,33%	6 615	16,69%
VI. Értéksökkenési leírás	72 269	73 211	68 331	-4 881	-6,67%	-3 939	-5,45%
Terv szerint elszámolt ÉCS	72 269	72 927	68 331	-4 596	-6,30%	-3 939	-5,45%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	7 824	9 202	5 320	-3 882	-42,18%	-2 504	-32,00%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	64 446	63 725	63 011	-715	-1,12%	-1 435	-2,23%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	0	284	0	-284	-100,00%	0	-
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	0	284	0	-284	-100,00%	0	-
VII. Egyéb ráfordítások	174 636	143 122	75 329	-67 793	-47,37%	-99 307	-56,86%
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	0	1 600	0	-1 600	-100,00%	0	-
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	0	1 600	0	-1 600	-100,00%	0	-
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	0	136	0	-136	-100,00%	0	-
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	196	0	-196	-100,00%	0	-
Céltartalék képzés	12 868	12 868	12 868	0	0,00%	0	0,00%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	3 771	13 993	7 202	-6 791	-48,53%	3 431	90,98%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	31 481	76 420	45 259	-31 161	-40,78%	13 778	43,77%
Más egyéb ráfordítás	0	0	10 000	10 000	999999900,00%	10 000	-
Ingyenes eszközátadások	126 516	37 908	0	-37 908	-100,00%	-126 516	-100,00%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	482 747	2 598 146	1 182 701	-1 415 445	-54,48%	699 953	144,99%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 847 719	2 197 985	2 551 640	353 655	16,09%	703 921	38,10%
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	1 599 677	1 964 748	2 431 424	466 676	23,75%	831 747	51,99%
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	248 042	230 970	120 216	-110 754	-47,95%	-127 826	-51,53%
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	162 417	148 124	53 064	-95 060	-64,18%	-109 353	-67,33%
Belső Cash-pool kamatbevétel	162 417	148 124	53 064	-95 060	-64,18%	-109 353	-67,33%
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	85 625	82 846	67 152	-15 694	-18,94%	-18 473	-21,57%
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	2 266	0	-2 266	-100,00%	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	243 244	232 340	130 679	-101 661	-43,76%	-112 565	-46,28%
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	243 244	232 340	130 679	-101 661	-43,76%	-112 565	-46,28%
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	3 925	23 654	32 702	9 048	38,25%	28 777	733,17%
Belső Cash-pool kamatráfordítás	3 925	23 223	32 702	9 479	40,82%	28 777	733,17%
OTP-nek járó Cash-pool kamat	0	431	0	-431	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	239 319	208 686	97 977	-110 709	-53,05%	-141 342	-59,06%
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1 604 475	1 965 645	2 420 961	455 316	23,16%	816 486	50,89%
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	2 087 222	4 563 790	3 603 662	-960 128	-21,04%	1 516 439	72,65%
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	-	0	-
D. Adózott eredmény (+-C-X)	2 087 222	4 563 790	3 603 662	-960 128	-21,04%	1 516 439	72,65%

Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Lycium bérbeadás	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 362	20 009	77 933	57 924	289,49%	71 571	1124,97%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 362	20 009	77 933	57 924	289,49%	71 571	1124,97%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	139	35	238	203	583,45%	99	70,86%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	6 223	19 974	77 695	57 721	288,98%	71 472	1148,55%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	-	0	-
III. Egyéb bevételek	0	0	0	0	-	0	-
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	924	0	0	0	-	-924	-100,00%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	924	0	0	0	-	-924	-100,00%
Biztosítási díjak	924	0	0	0	-	-924	-100,00%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0	0	0	0	-	0	-
VI. Értécsökkenési leírás	22 537	31 042	31 042	0	0,00%	8 505	37,74%
Terv szerint elszámolt ÉCS	22 537	31 042	31 042	0	0,00%	8 505	37,74%
Tárgyi eszközök terv szerinti ECS	22 537	31 042	31 042	0	0,00%	8 505	37,74%
VII. Egyéb ráfordítások	6 484	6 816	8 130	1 314	19,28%	1 646	25,39%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	19	78	234	156	199,74%	215	1124,08%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	6 465	6 738	7 897	1 158	17,19%	1 431	22,14%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-23 583	-17 849	38 761	56 610	-	62 344	-
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	0	0	-	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0	0	0	-	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	0	0	0	-	0	-
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	-23 583	-17 849	38 761	56 610	-	62 344	-

Debreceni Vagyongkezelő Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Üzletviteli tanácsadás	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	587 589	606 915	699 933	93 018	15,33%	112 344	19,12%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	587 589	606 915	699 933	93 018	15,33%	112 344	19,12%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	629	985	3 060	2 075	210,59%	2 432	386,70%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	0	0	11 131	11 131	-	11 131	-
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	586 960	605 929	685 742	79 813	13,17%	98 781	16,83%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	-	0	-
III. Egyéb bevételek	12 687	14 828	12 868	-1 960	-13,22%	181	1,43%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	0	349	0	-349	-100,00%	0	-
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	2	0	-2	-100,00%	0	-
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	0	3	0	-3	-100,00%	0	-
Céltartalék felszabadítása	11 187	11 187	12 868	1 681	15,03%	1 681	15,03%
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	0	2 000	0	-2 000	-100,00%	0	-
Más egyéb bevétel	1 500	1 279	0	-1 279	-100,00%	-1 500	-100,00%
Ingyenes eszközátvételek	0	8	0	-8	-100,00%	0	-
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	172 304	186 384	257 703	71 320	38,26%	85 399	49,56%
05. Anyagköltség	5 520	5 807	8 258	2 451	42,22%	2 738	49,61%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	240	272	254	-19	-6,83%	14	5,69%
Üzemanyag felhasználás	4 800	4 980	6 503	1 523	30,57%	1 703	35,48%
Munkaruha, védőruha	160	227	1 100	873	384,58%	940	587,50%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	180	244	273	29	11,83%	92	51,33%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	140	83	129	46	54,66%	-11	-7,53%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	131 136	131 585	153 120	21 535	16,37%	21 984	16,76%
Utazás, kiküldetés költségei	799	1 180	1 114	-66	-5,58%	315	39,37%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	799	1 174	1 114	-60	-5,10%	315	39,37%
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	0	6	0	-6	-100,00%	0	-
Karbantartás, javítás költségei	207	1 558	413	-1 145	-73,49%	206	99,23%
Gépjármű javítás, karbantartás	207	608	400	-208	-34,26%	193	92,96%
Egyéb karbantartás, javítás	0	950	13	-937	-98,63%	13	-
Posta költségek	142	87	86	-1	-1,65%	-56	-39,49%
Távközlés költségei	510	848	621	-227	-26,75%	111	21,76%
Vezetékes telefon	6	5	6	1	30,29%	0	0,00%
Mobil telefon	504	843	615	-228	-27,06%	111	22,02%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	947	552	499	-53	-9,65%	-448	-47,33%
Nyomtatás, fénymásolás	168	167	168	1	0,59%	0	0,00%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	107	83	71	-12	-14,34%	-35	-33,15%
Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatás	672	302	259	-42	-14,03%	-413	-61,41%
Bérleti és lízingdíj	51 954	50 939	52 332	1 393	2,73%	378	0,73%
Ingatlanok bérleti díja	33 961	34 035	33 936	-100	-0,29%	-25	-0,07%
Járművek bérleti díja	17 993	16 843	18 296	1 453	8,63%	303	1,68%
Egyéb bérleti díjak	0	61	100	40	65,29%	100	-
Könyvviteli szolgáltatás díja	904	949	1 165	216	22,74%	261	28,88%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	3 700	3 700	3 700	0	0,00%	0	0,00%
Ügyvédi díjak	11 760	13 465	13 465	0	0,00%	1 705	14,50%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	1 980	495	0	-495	-100,00%	-1 980	-100,00%
Egyéb szakértői díjak	28 253	31 888	39 308	7 420	23,27%	11 055	39,13%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	330	730	660	-70	-9,63%	330	100,00%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	400	0	0	0	-	-400	-100,00%
Oktatás, továbbképzés	3 668	2 327	3 947	1 620	69,62%	279	7,60%
Szociális ráfordítások	54	92	100	8	8,76%	46	85,11%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	25 529	22 776	35 712	12 936	56,80%	10 183	39,89%
Informatikai szolgáltatás	18 834	19 973	25 051	5 078	25,42%	6 216	33,00%
Tagdíjak	1 782	1 786	1 786	0	0,00%	5	0,26%
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	3 893	762	8 819	8 057	1057,82%	4 926	126,53%
Céginformáció és weboldal support	0	0	56	56	-	56	-
Tagdíjak, egyéb	1 020	255	0	-255	-100,00%	-1 020	-100,00%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	8 153	10 750	10 254	-496	-4,62%	2 100	25,76%
Bankköltségek	5 596	6 516	5 597	-919	-14,10%	1	0,02%
Biztosítási díjak	2 557	4 234	4 657	422	9,97%	2 099	82,09%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	3	0	-3	-100,00%	0	-
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	27 495	38 238	86 071	47 833	125,09%	58 577	213,05%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	351 279	344 782	370 553	25 771	7,47%	19 273	5,49%
10. Bérköltség	292 748	281 466	308 853	27 387	9,73%	16 105	5,50%
Bér	256 792	244 899	271 803	26 905	10,99%	15 011	5,85%
Teljes munkaidős összesen	245 066	232 203	256 264	24 061	10,36%	11 198	4,57%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	245 066	232 203	256 264	24 061	10,36%	11 198	4,57%
vezető	112 636	92 610	120 188	27 578	29,78%	7 552	6,70%
ügyintéző, előadó, egyéb	132 430	139 593	136 076	-3 517	-2,52%	3 646	2,75%
Nem teljes munkaidős összesen	11 726	12 696	15 539	2 844	22,40%	3 813	32,52%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	11 726	12 696	15 539	2 844	22,40%	3 813	32,52%
részmunkaidős szellemi	11 726	12 696	15 539	2 844	22,40%	3 813	32,52%
Megbízási díjak	4 156	4 767	5 249	483	10,12%	1 094	26,32%
Tiszteletdíjak	31 800	31 800	31 800	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bérköltség	0	0	0	0	-100,00%	0	-
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 885	24 870	19 758	-5 112	-20,55%	873	4,62%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	300	1 090	300	-790	-72,48%	0	0,00%
Biztosítások	2 772	2 590	3 108	518	20,00%	336	12,12%
Cafeteria összesen	8 275	12 512	8 231	-4 280	-34,21%	-44	-0,53%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	7 812	12 048	7 671	-4 377	-36,33%	-141	-1,80%
Cafeteria 3 (Adómentes jutt.)	464	464	560	96	20,78%	96	20,78%
Reprezentációs költség	1 154	2 568	3 430	862	33,56%	2 276	197,23%
Munkáltatót terhelő SZJA	2 063	2 800	2 199	-601	-21,47%	135	6,56%

Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Üzletviteli tanácsadás	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Egyéb személyi jellegű kifizetések	4 320	3 311	2 490	-821	-24,78%	-1 830	-42,36%
12. Bérjárulékok	39 647	38 446	41 942	3 496	9,09%	2 295	5,79%
Szociális hozzájárulási adó	39 647	38 446	41 942	3 496	9,09%	2 295	5,79%
VI. Értékcsökkenési leírás	33 838	31 442	26 873	-4 569	-14,53%	-6 965	-20,58%
Terv szerint elszámolt ÉCS	33 838	31 158	26 873	-4 285	-13,75%	-6 965	-20,58%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	7 824	9 202	5 320	-3 882	-42,18%	-2 504	-32,00%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	26 014	21 956	21 553	-403	-1,84%	-4 461	-17,15%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	0	284	0	-284	-100,00%	0	-
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	0	284	0	-284	-100,00%	0	-
VII. Egyéb ráfordítások	25 622	26 135	28 083	1 948	7,46%	2 461	9,60%
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	0	1 600	0	-1 600	-100,00%	0	-
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	0	1 600	0	-1 600	-100,00%	0	-
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	0	136	0	-136	-100,00%	0	-
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	196	0	-196	-100,00%	0	-
Céltartalék képzés	12 868	12 868	12 868	0	0,00%	0	0,00%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	1 664	76	3 171	3 095	4072,70%	1 508	90,63%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	11 090	11 257	12 044	787	6,99%	954	8,60%
Más egyéb ráfordítás	0	0	0	0	-100,00%	0	-
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	17 233	33 000	29 589	-3 411	-10,34%	12 356	71,70%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	0	0	-	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0	0	0	-	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	0	0	0	-	0	-
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	17 233	33 000	29 589	-3 411	-10,34%	12 356	71,70%

Debreceni Vagyongkezelő Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Ingatlanhasznosítás	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 823 029	5 449 422	2 523 048	-2 926 374	-53,70%	700 019	38,40%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 823 029	5 449 422	2 523 048	-2 926 374	-53,70%	700 019	38,40%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	1 638 030	5 262 179	2 523 048	-2 739 131	-52,05%	885 018	54,03%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	184 999	187 243	0	-187 243	-100,00%	-184 999	-100,00%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	-	0	-
III. Egyéb bevételek	0	30	0	-30	-100,00%	0	-
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	30	0	-30	-100,00%	0	-
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 175 509	2 745 560	1 321 509	-1 424 051	-51,87%	146 000	12,42%
05. Anyagköltség	758	912	669	-243	-26,66%	-89	-11,79%
Energiaköltségek	758	912	669	-243	-26,66%	-89	-11,79%
ebből: Villamos energia	749	903	661	-242	-26,80%	-88	-11,69%
ebből: Víz	10	9	12	3	33,90%	2	25,00%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 872	71 011	64 383	-6 628	-9,33%	47 511	281,60%
Utazás, kiküldetés költségei	0	0	500	500	-	500	-
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	0	0	500	500	-	500	-
Karbantartás, javítás költségei	0	0	17 000	17 000	-	17 000	-
Egyéb karbantartás, javítás	0	0	17 000	17 000	-	17 000	-
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	0	6 033	0	-6 033	-100,00%	0	-
Ingatlanügyletek anyagjellegű szolgáltatása	0	6 033	0	-6 033	-100,00%	0	-
Ügyvédi díjak	10 000	10 431	22 500	12 069	115,71%	12 500	125,00%
Közjegyzői díjak	0	73	0	-73	-100,00%	0	-
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	6 872	8 067	21 883	13 816	171,27%	15 011	218,44%
Egyéb szakértői díjak	0	820	0	-820	-100,00%	0	-
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	0	90	0	-90	-100,00%	0	-
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	0	0	2 500	2 500	-	2 500	-
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	0	45 498	0	-45 498	-100,00%	0	-
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	0	45 148	0	-45 148	-100,00%	0	-
Céginformáció és weboldal support	0	350	0	-350	-100,00%	0	-
08. Eladott áruk beszerzési értéke	543 944	2 323 752	1 256 457	-1 067 295	-45,93%	712 513	130,99%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	613 935	349 884	0	-349 884	-100,00%	-613 935	-100,00%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0	0	37 656	37 656	-	37 656	-
10. Bérköltség	0	0	32 540	32 540	-	32 540	-
Bér	0	0	32 540	32 540	-	32 540	-
Teljes munkaidős összesen	0	0	32 540	32 540	-	32 540	-
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	0	0	32 540	32 540	-	32 540	-
vezető	0	0	9 861	9 861	-	9 861	-
ügyintéző, előadó, egyéb	0	0	22 679	22 679	-	22 679	-
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	796	796	-	796	-
Cafeteria összesen	0	0	692	692	-	692	-
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	0	0	692	692	-	692	-
Munkáltatót terhelő SZJA	0	0	104	104	-	104	-
12. Bérjárulékok	0	0	4 320	4 320	-	4 320	-
Szociális hozzájárulási adó	0	0	4 320	4 320	-	4 320	-
VI. Értéksökkenési leírás	15 895	10 727	10 416	-311	-2,90%	-5 479	-34,47%
Terv szerint elszámolt ÉCS	15 895	10 727	10 416	-311	-2,90%	-5 479	-34,47%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	15 895	10 727	10 416	-311	-2,90%	-5 479	-34,47%
VII. Egyéb ráfordítások	142 530	110 171	39 116	-71 055	-64,50%	-103 414	-72,56%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	2 089	13 839	3 798	-10 041	-72,56%	1 709	81,83%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	13 925	58 425	25 318	-33 106	-56,66%	11 393	81,82%
Más egyéb ráfordítás	0	0	10 000	10 000	-	10 000	-
Ingyenes eszközátadások	126 516	37 908	0	-37 908	-100,00%	-126 516	-100,00%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	489 095	2 582 994	1 114 351	-1 468 643	-56,86%	625 256	127,84%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	0	0	-	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0	0	0	-	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	0	0	0	-	0	-
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	489 095	2 582 994	1 114 351	-1 468 643	-56,86%	625 256	127,84%

Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Fel nem osztott	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 847 719	2 197 985	2 551 640	353 655	16,09%	703 921	38,10%
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	1 599 677	1 964 748	2 431 424	466 676	23,75%	831 747	51,99%
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	248 042	230 970	120 216	-110 754	-47,95%	-127 826	-51,53%
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	162 417	148 124	53 064	-95 060	-64,18%	-109 353	-67,33%
Belső Cash-pool kamatbevételek	162 417	148 124	53 064	-95 060	-64,18%	-109 353	-67,33%
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	85 625	82 846	67 152	-15 694	-18,94%	-18 473	-21,57%
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	2 266	0	-2 266	-100,00%	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	243 244	232 340	130 679	-101 661	-43,76%	-112 565	-46,28%
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	243 244	232 340	130 679	-101 661	-43,76%	-112 565	-46,28%
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	3 925	23 654	32 702	9 048	38,25%	28 777	733,17%
Belső Cash-pool kamatráfordítás	3 925	23 223	32 702	9 479	40,82%	28 777	733,17%
OTP-nek járó Cash-pool kamat	0	431	0	-431	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	239 319	208 686	97 977	-110 709	-53,05%	-141 342	-59,06%
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1 604 475	1 965 645	2 420 961	455 316	23,16%	816 486	50,89%
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	1 604 477	1 965 646	2 420 961	455 316	23,16%	816 484	50,89%

Debreceni Vagyongkezelő Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	19	19	21	2	10,09%
Teljes munkaidős létszám	18	18	19	1	8,10%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	18	18	19	1	8,10%
Teljes munkaidős vezető	5	4	5	1	22,92%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	13	14	14	1	3,70%
Nem teljes munkaidős létszám	2	2	2	1	33,33%
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	2	2	2	1	33,33%

Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 2024. Terv	2023. December Bázis			2024. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
ÖSSZES KÖVETELÉS	656 919	0	656 919	81 047	0	81 047	-575 872	0	-575 872	-88%	-	-88%
Biztos befolyású követelések	656 919	0	656 919	81 047	0	81 047	-575 872	0	-575 872	-88%	-	-88%
Biztos befolyású DMJV és intézményei követelés	0	0	0	2 854	0	2 854	2 854	0	2 854	-	-	-
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	67 164	0	67 164	77 456	0	77 456	10 292	0	10 292	15%	-	15%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	589 756	0	589 756	737	0	737	-589 019	0	-589 019	-100%	-	-100%

Mérleg Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	2024. Terv Ev
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)	33 611 482
A. Befektetett eszközök	24 832 718
I. Immateriális javak	14 048
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	3 334
3. Vagyoni értékű jogok	10 714
II. Tárgyi eszközök	2 656 796
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 111 846
Telek	879 379
Épület	759 530
Építmény	472 937
építményből vezetékek	441 505
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	42 734
Műszaki berendezésből jármű	42 734
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	216
Egyéb berendezésből számítástechnikai eszköz	216
5. Beruházások, felújítások	502 000
Beruházások	502 000
III. Befektetett pénzügyi eszközök	22 161 874
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	20 018 515
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	2 140 626
5. Egyéb tartós részesedés	2 122
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	611
Tartós bankbetét	611
Tartós betét egyéb pénzintézet	611
B. Forgóeszközök	8 650 208
I. Készletek	7 208 862
5. Áruk	7 208 862
II. Követelések	1 441 346
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	817 629
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	126 745
Cash-poolon belüli belső finanszírozásból származó tagvállalattal szembeni követelés	39 226
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	87 519
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	436 175
6. Egyéb követelések	60 797
Munkavállalói tartozás	3 794
Más egyéb követelés	57 003
C. Aktív időbeli elhatárolások	128 556
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	122 796
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 760

Mérleg Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	2024. Terv Ev
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)	33 611 482
D. Saját tőke	32 039 990
I. Jegyzett tőke	16 294 125
IV. Eredménytartalék	12 136 549
V. Lekötött tartalék	5 654
Alapítás, átszervezés aktivált értékéből a le nem írt rész	5 654
VII. Adózott eredmény	3 603 662
E. Céltartalékok	12 868
3. Egyéb céltartalék	12 868
F. Kötelezettségek	1 163 322
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	310 347
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	310 347
Beruházási hitel OTP	310 347
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	852 975
2. Rövid lejáratú hitelek	413 793
Rövid lejáratú hitel OTP	413 793
3. Vevőktől kapott előlegek	226 279
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	150 000
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	62 859
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	62 859
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	44
G. Passzív időbeli elhatárolások	395 302
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 370
3. Halasztott bevételek	389 932

Debreceni Hőszolgáltató Zrt.
2024
Terv

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	16 518 180	13 887 490	10 715 760	-3 171 730	-22,84%	-5 802 420	-35,13%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	16 518 180	13 887 490	10 715 760	-3 171 730	-22,84%	-5 802 420	-35,13%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	15 269 077	12 625 910	9 440 930	-3 184 980	-25,23%	-5 828 147	-38,17%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	994 289	1 054 180	1 110 960	56 780	5,39%	116 671	11,73%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	254 815	207 400	163 870	-43 530	-20,99%	-90 945	-35,69%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	48 130	151 200	103 070	214,15%	151 200	-
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	48 130	151 200	103 070	214,15%	151 200	-
III. Egyéb bevételek	23 106 030	19 389 630	12 659 960	-6 729 670	-34,71%	-10 446 070	-45,21%
Visszaírt értékvesztés	40 000	50 129	20 377	-29 752	-59,35%	-19 623	-49,06%
Követelések visszaírt értékvesztése	40 000	50 129	20 377	-29 752	-59,35%	-19 623	-49,06%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	100	0	0	0	-	-100	-100,00%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	9 500	177 190	6 600	-170 590	-96,28%	-2 900	-30,53%
Leírt követelésekre befolyt összegek	5 000	9 040	4 200	-4 840	-53,54%	-800	-16,00%
Követelés eladásból (engedményezés)	200	130	200	70	53,85%	0	0,00%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	520	2 050	190	-1 860	-90,73%	-330	-63,46%
Céltartalék felszabadítása	8 818	8 820	11 618	2 798	31,72%	2 800	31,75%
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	22 917 660	19 019 990	12 494 470	-6 525 520	-34,31%	-10 423 190	-45,48%
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	0	520	0	-520	-100,00%	0	-
Más egyéb bevétel	14 002	11 551	12 005	454	3,93%	-1 997	-14,26%
Fejlesztési támogatások	110 210	110 210	110 300	90	0,08%	90	0,08%
Ingyenes eszközátvételek	20	0	0	0	-	20	-100,00%
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	37 934 020	31 505 060	22 812 610	-8 692 450	-27,59%	-15 121 410	-39,86%
05. Anyagköltség	36 868 440	30 462 270	20 567 930	-9 894 340	-32,48%	-16 300 510	-44,21%
Alapanyagok	200	47 110	150 200	103 090	218,83%	150 000	75000,00%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	7 520	8 940	8 710	-230	-2,57%	1 190	15,82%
Üzemyanyag felhasználás	9 600	6 690	8 370	1 680	25,11%	-1 230	-12,81%
Energiaköltségek	36 842 730	30 391 700	20 389 870	-10 001 830	-32,91%	-16 452 860	-44,66%
ebből: Villamos energia	553 930	490 570	337 720	-152 850	-31,16%	-216 210	-39,03%
ebből: Hőenergia	36 286 150	29 898 930	20 039 630	-9 859 300	-32,98%	-16 246 520	-44,77%
ebből: Gázenergia	520	370	480	110	29,73%	-40	-7,69%
ebből: Víz	2 130	1 830	12 040	10 210	557,92%	9 910	465,26%
Munkaruha, védőruha	1 910	1 210	3 150	1 940	160,33%	1 240	64,92%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	3 400	3 220	3 600	380	11,80%	200	5,88%
Számítástechnikai kellékanyag	100	50	70	20	40,00%	-30	-30,00%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	2 980	3 350	3 960	610	18,21%	980	32,89%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	573 970	576 010	674 580	98 570	17,11%	100 610	17,53%
Fuvarköltségek	1 190	1 270	1 480	210	16,54%	290	24,37%
Utazás, kiküldetés költségei	1 440	2 400	2 600	200	8,33%	1 160	80,56%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	1 440	2 400	2 600	200	8,33%	1 160	80,56%
Karbantartás, javítás költségei	119 760	134 460	161 870	27 410	20,39%	42 110	35,16%
Gépjármű javítás, karbantartás	1 150	670	1 200	530	79,10%	50	4,35%
Informatikai javítás, karbantartás	10 200	7 910	12 910	5 000	63,21%	2 710	26,57%
Egyéb karbantartás, javítás	108 410	125 880	147 760	21 880	17,38%	39 350	36,30%
Posta költségek	25 120	24 310	28 000	3 690	15,18%	2 880	11,46%
Távközlés költségei	14 660	15 280	18 980	3 700	24,22%	4 320	29,47%
Vezetékes telefon	6 010	6 510	6 860	350	5,38%	850	14,14%
Mobil telefon	2 220	2 250	2 640	390	17,33%	420	18,92%
Egyéb távközlési költség	6 430	6 520	9 480	2 960	45,40%	3 050	47,43%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	32 590	33 910	40 040	6 130	18,08%	7 450	22,86%
Nyomtatás, fénymásolás	840	870	840	-30	-3,45%	0	0,00%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	570	760	900	140	18,44%	330	57,89%
Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatás	2 590	2 970	3 040	70	2,36%	450	17,37%
Szolgáltatással kapcsolatos egyéb anyagjellegű szolgáltatás	11 630	11 460	14 900	3 440	30,02%	3 270	28,12%
Behajtással kapcsolatos egyéb anyagjellegű szolgáltatás	16 960	17 850	20 360	2 510	14,06%	3 400	20,05%
Bérelti és lízingdíj	67 730	58 480	75 540	17 600	29,17%	7 810	11,53%
Ingatlanok bérelti díja	28 950	27 370	34 100	6 730	24,59%	5 150	17,79%
Járművek bérelti díja	32 430	25 400	34 760	9 360	36,85%	2 330	7,18%
Egyéb bérelti díjak	6 350	5 710	6 680	970	16,99%	330	5,20%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	2 720	2 400	2 680	280	11,67%	-40	-1,47%
Ügyvédi díjak	4 800	5 410	6 240	830	15,34%	1 440	30,00%
Vagyonvédelem	1 910	1 790	2 320	530	29,61%	410	21,47%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	17 990	16 760	19 920	3 160	18,85%	1 930	10,73%
Egyéb szakértői díjak	19 300	18 320	20 970	2 650	14,47%	1 670	8,65%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	7 780	7 370	10 950	3 580	48,58%	3 170	40,75%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	0	300	500	200	66,67%	500	-
Oktatás, továbbképzés	6 240	4 210	11 830	7 620	181,00%	5 590	89,58%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	250 740	249 340	270 660	21 320	8,55%	19 920	7,94%
Informatikai szolgáltatás	54 690	53 370	61 090	7 721	14,47%	6 400	11,70%
Üzletviteli tanácsadás	163 728	163 728	175 188	11 460	7,00%	11 460	7,00%
Tagdíjak	3 780	7 500	4 650	-2 850	-38,00%	870	23,02%
Szemétszállítás	740	850	850	0	0,00%	110	14,86%
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	14 752	14 762	16 762	2 000	13,55%	2 010	13,63%
Mérőleolvasás	7 300	7 300	9 720	2 420	33,15%	2 420	33,15%
Végrehajtói munkadíjak	5 750	1 830	2 400	570	31,15%	-3 350	-58,26%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	126 870	103 340	145 220	41 880	40,53%	18 350	14,46%
Bankköltségek	85 000	79 310	94 180	14 870	18,75%	9 180	10,80%
Hatósági díjak, illetékek	29 260	12 470	35 440	22 970	184,20%	6 180	21,12%
Biztosítási díjak	11 970	11 390	15 120	3 730	32,75%	3 150	26,32%
Egyéb nem részletezett szolgáltatás költsége	640	170	480	310	182,35%	-160	-25,00%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	200 000	193 410	553 250	359 840	186,05%	353 250	176,63%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	164 740	170 030	871 630	701 600	412,63%	706 890	429,09%

Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	933 580	958 060	1 109 910	151 850	15,85%	176 330	18,89%
10. Bérköltség	760 670	771 422	907 650	136 228	17,66%	146 980	19,32%
Bér	753 990	761 930	896 700	134 770	17,69%	142 710	18,93%
Teljes munkaidős összesen	748 490	756 480	889 900	133 420	17,64%	141 410	18,89%
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	205 720	210 180	243 570	33 390	15,89%	37 850	18,40%
technikus, szakmunkás	175 340	180 120	207 650	27 530	15,28%	32 310	18,43%
egyéb	30 380	30 060	35 920	5 860	19,49%	5 540	18,24%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	542 770	546 300	646 330	100 030	18,31%	103 560	19,08%
vezető	194 350	195 270	231 970	36 700	18,79%	37 620	19,36%
ügymintéz, előadó, egyéb	348 420	351 030	414 360	63 330	18,04%	65 940	18,93%
Nem teljes munkaidős összesen	5 500	5 450	6 800	1 350	24,77%	1 300	23,64%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	5 500	5 450	6 800	1 350	24,77%	1 300	23,64%
részmunkaidős szellemi	5 500	5 450	6 800	1 350	24,77%	1 300	23,64%
Megbízási díjak	2 000	3 950	6 270	2 320	58,73%	4 270	213,50%
Tiszteletdíjak	4 680	4 680	4 680	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bérköltség	0	862	0	-862	-100,00%	0	-
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	62 090	74 708	69 420	-5 288	-7,08%	7 330	11,81%
Végkielégítés	0	2 155	0	-2 155	-100,00%	0	-
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	3 000	4 450	4 400	-50	-1,12%	1 400	46,67%
Biztosítások	860	830	960	130	15,66%	100	11,63%
Saját gépkocsi használat költsége	1 200	1 200	1 420	220	18,33%	220	18,33%
Napidíjak	0	200	200	0	0,00%	200	-
Cafeteria összesen	39 480	43 310	38 900	-4 410	-10,18%	-580	-1,47%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	39 480	42 440	38 100	-4 340	-10,23%	-1 380	-3,50%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	0	870	800	-70	-8,05%	800	-
Reprezentációs költség	3 000	4 120	4 000	-120	-2,91%	1 000	33,33%
Munkáltatót terhelő SZJA	8 750	10 533	10 470	-63	-0,60%	1 720	19,66%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	5 800	7 910	9 070	1 160	14,66%	3 270	56,38%
12. Bérjárulékok	110 820	111 930	132 840	20 910	18,68%	22 020	19,87%
Szociális hozzájárulási adó	104 340	105 320	125 200	19 880	18,88%	20 860	19,99%
Rehabilitációs hozzájárulás	6 480	6 610	7 640	1 030	15,58%	1 160	17,90%
VI. Értékcsökkenési leírás	602 340	609 580	619 490	9 910	1,63%	17 150	2,85%
Terv szerint elszámolt ÉCS	602 340	606 600	607 440	840	0,14%	5 100	0,85%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	7 390	6 810	11 960	5 150	75,62%	4 570	61,84%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	594 950	599 790	595 480	-4 310	-0,72%	530	0,09%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	0	2 980	12 050	9 070	304,36%	12 050	-
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	0	2 980	12 050	9 070	304,36%	12 050	-
VII. Egyéb ráfordítások	142 780	67 080	60 440	-6 640	-9,90%	-82 340	-57,67%
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	86 558	39 859	27 051	-12 808	-32,13%	-59 507	-68,75%
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	0	5 590	5 800	210	3,76%	5 800	-
Követelések értékvesztése	86 558	34 269	21 251	-13 018	-37,99%	-65 307	-75,45%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	400	260	400	140	53,85%	0	0,00%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	260	390	270	-120	-30,77%	10	3,85%
Leírt behajthatatlan követelések	26 614	2 260	3 550	1 290	57,08%	-23 064	-86,66%
Eladott (engedményezett) követelés könyvszerinti értéke	3 571	1 005	990	-15	-1,49%	-2 581	-72,28%
Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	50	1 090	80	-1 010	-92,66%	30	60,00%
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke	0	310	300	-10	-3,23%	300	-
Céltartalék képzés	11 618	11 620	13 489	1 869	16,08%	1 871	16,10%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	8 630	8 590	8 580	-10	-0,12%	-50	-0,58%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	1 080	1 080	1 080	0	0,00%	0	0,00%
Költségek ellentételezésére nem tagvállalatnak fizetett támogat.	0	200	0	-200	-100,00%	0	-
Más egyéb ráfordítás	699	416	1 300	884	212,27%	601	85,98%
Társadalmi szervezetek támogatása	3 300	0	3 350	3 350	-	50	1,52%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	11 490	185 470	-1 075 530	-1 261 000	-679,90%	-1 087 020	-9460,57%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	715 730	717 510	372 790	-344 720	-48,04%	-342 940	-47,91%
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	715 730	717 510	372 790	-344 720	-48,04%	-342 940	-47,91%
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	715 730	717 510	372 790	-344 720	-48,04%	-342 940	-47,91%
Belső Cash-pool kamatbevétel	715 730	717 510	372 790	-344 720	-48,04%	-342 940	-47,91%
OTP-től kapott Cash-pool kamat	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	0	0	0	0	-100,00%	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	12 460	0	-12 460	-100,00%	0	-
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	12 360	0	-12 360	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	0	12 360	0	-12 360	-100,00%	0	-
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	100	0	-100	-100,00%	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	715 730	705 050	372 790	-332 260	-47,13%	-342 940	-47,91%
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	727 220	890 520	-702 740	-1 593 260	-178,91%	-1 429 960	-196,63%
X. Adófizetési kötelezettség	65 600	80 150	0	-80 150	-100,00%	-65 600	-100,00%
D. Adózott eredmény (+C-X)	661 620	810 370	-702 740	-1 513 110	-186,72%	-1 364 360	-206,22%

Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés	
Osszesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	85	84	84	0	0,18%
Teljes munkaidős létszám	84	83	83	0	0,18%
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	29	29	28	-1	-3,45%
Teljes munkaidős technikus, szakmunkás	25	25	24	-1	-4,00%
Teljes munkaidős egyéb	4	4	4	0	0,00%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	55	54	55	1	2,14%
Teljes munkaidős vezető	11	10	11	1	5,19%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	44	43	44	1	1,43%
Nem teljes munkaidős létszám	1	1	1	0	0,00%
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	1	1	1	0	0,00%

Debreceni Hőszolgáltató Zrt. 2024. Terv	2023. December Bázis			2024. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
ÖSSZES KÖVETELÉS	138 229	55 639	82 590	198 796	49 063	149 733	60 567	-6 576	67 143	44%	-12%	81%
Bizonytalan befolyású követelések	138 229	55 639	82 590	198 796	49 063	149 733	60 567	-6 576	67 143	44%	-12%	81%
Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések	138 229	55 639	82 590	198 796	49 063	149 733	60 567	-6 576	67 143	44%	-12%	81%
Lejárt lakossági követelés	114 419	53 697	60 722	152 256	23 235	129 021	37 837	-30 462	68 299	33%	-57%	112%
Lejárt lakossági követelés 91 nap alatt	75 649	27 944	47 705	138 518	17 135	121 383	62 869	-10 809	73 678	83%	-39%	154%
Lejárt lakossági követelés 91-180 nap	7 971	3 500	4 471	2 849	2 650	199	-5 122	-850	-4 272	-64%	-24%	-96%
Lejárt lakossági követelés 181 nap - 360 nap	9 775	6 598	3 177	588	1 100	-512	-9 187	-5 498	-3 689	-94%	-83%	-116%
Lejárt lakossági követelés 361 nap - 720 nap	9 526	7 536	1 990	6 609	540	6 069	-2 917	-6 996	4 079	-31%	-93%	205%
Lejárt lakossági követelés 720 napon túl	11 498	8 119	3 379	3 692	1 810	1 882	-7 806	-6 309	-1 497	-68%	-78%	-44%
Lejárt egyéb vevő követelés	23 810	1 942	21 868	46 540	25 828	20 712	22 730	23 886	-1 156	95%	1230%	-5%
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	22 342	1 200	21 142	41 657	23 210	18 447	19 315	22 010	-2 695	86%	1834%	-13%
Lejárt egyéb vevő követelés 91-180 nap	617	200	417	583	260	323	-34	60	-94	-6%	30%	-23%
Lejárt egyéb vevő követelés 181 nap - 360 nap	497	200	297	3 940	690	3 250	3 443	490	2 953	693%	245%	994%
Lejárt egyéb vevő követelés 361 nap - 720 nap	162	150	12	306	700	-394	144	550	-406	89%	367%	-3383%
Lejárt egyéb vevő követelés 720 napon túl	192	192	0	54	968	-914	-138	776	-914	-72%	404%	-
Behajthatatlan és tárgyévben leírt követelések	8 700	6 800	1 900	10 000	6 840	3 160	1 300	40	1 260	15%	1%	66%
Leírt lakossági követelés	8 200	6 300	1 900	8 500	6 100	2 400	300	-200	500	4%	-3%	26%
Leírt egyéb vevő követelés	500	500	0	1 500	740	760	1 000	240	760	200%	48%	-
Eladott követelések összege	1 130	125	1 005	1 600	610	990	470	485	-15	42%	388%	-1%
Eladott lakossági követelés	960	120	840	1 600	610	990	640	490	150	67%	408%	18%
Eladott egyéb követelés	170	5	165	0	0	0	-170	-5	-165	-100%	-100%	-100%
Eladott követelések ellenértéke	129	0	129	200	0	200	71	0	71	55%	-	55%
Eladott lakossági követelés ellenértéke	104	0	104	200	0	200	96	0	96	92%	-	92%
Eladott egyéb követelés ellenértéke	25	0	25	0	0	0	-25	0	-25	-100%	-	-100%

Mérleg Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	2024. Terv Ev
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)	14 062 459
A. Befektetett eszközök	8 774 910
I. Immateriális javak	27 712
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	9 207
3. Vagyoni értékű jogok	417
4. Szellemi termékek	18 088
II. Tárgyi eszközök	5 898 957
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 210 197
Telek	16 671
Épület	74 914
Építmény	4 057 239
építményből vezetékek	3 438 714
Vagyoni értékű jogok	419
Egyéb ingatlanok	60 954
Összes ingatlanból üzemkörön kívüli ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	24 650
Összes ingatlanból nem saját ingatlanra aktivált beruházás, felújítás	36 304
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 629 047
Műszaki berendezésből számítástechnikai eszköz	500
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 013
Egyéb berendezésből számítástechnikai eszköz	2 567
Egyéb berendezésből jármű	313
5. Beruházások, felújítások	44 700
Beruházások	41 554
Felújítások	3 146
III. Befektetett pénzügyi eszközök	2 848 241
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	2 840 640
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	7 601
Egyéb pénzkölcsönök	7 601
B. Forgóeszközök	4 292 104
I. Készletek	6 621
1. Anyagok	6 621
Anyagokból még használatba nem vett eszközök	6 621
II. Követelések	3 558 715
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	149 733
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	346 476
Cash-poolon belüli belső finanszírozásból származó tagvállalattal szembeni követelés	322 196
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	24 280
6. Egyéb követelések	3 062 506
Kölcsön nyújtás	0
Előleg fizetés	503
Munkavállalói tartozás	6 894
Visszatérítendő adók	1 672 054
Igényelt költségvetési támogatások	1 316 730
Tartósan adott kölcsönből egy éven belül esedékes	1 200
Más egyéb követelés	65 125
IV. Pénzeszközök	726 768
1. Pénztár, csekkék	3
2. Bankbetétek	726 765
Bankbetét OTP	726 765
C. Aktív időbeli elhatárolások	995 446
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	994 077
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 369

Mérleg Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	2024. Terv Ev
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)	14 062 459
D. Saját tőke	9 196 806
I. Jegyzett tőke	1 303 000
III. Tőketartalék	7 123 629
IV. Eredménytartalék	1 054 711
V. Lékötött tartalék	418 206
Alapítás, átszervezés aktivált értékeiből a le nem írt rész	9 207
A veszteség fedezetére kapott, még vissza nem fizetett pótbefizetés	0
Egyéb előírás alapján	101 999
Saját elhatározásból	307 000
VII. Adózott eredmény	-702 740
E. Céltartalékok	13 489
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	13 489
Függő kötelezettségekre	13 489
F. Kötelezettségek	3 897 603
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	266 080
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	266 080
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 631 523
3. Vevőktől kapott előlegek	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 524 745
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	66 781
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	66 781
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	39 997
G. Passzív időbeli elhatárolások	954 561
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	191 896
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	61 893
3. Halasztott bevételek	700 772

Debreceni Vízmű Zrt.
2024
Terv

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

Debreceni Víz-mű Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	9 054 918	9 116 624	15 750 409	6 633 785	72,77%	6 695 451	73,94%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 051 574	9 113 397	15 747 027	6 633 630	72,79%	6 695 453	73,97%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	7 062 040	7 190 111	12 044 177	4 854 067	67,51%	4 982 138	70,55%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	1 342 139	1 161 886	769 977	-391 909	-33,73%	-572 161	-42,63%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	647 396	761 400	2 932 872	2 171 473	285,19%	2 285 477	353,03%
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	3 344	3 227	3 382	155	4,80%	38	1,14%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	148 588	252 468	187 982	-64 486	-25,54%	39 394	26,51%
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	148 588	252 468	187 982	-64 486	-25,54%	39 394	26,51%
III. Egyéb bevételek	1 194 667	2 766 151	2 124 880	-641 271	-23,18%	930 213	77,86%
Visszaírt értékvesztés	820	820	395	-425	-51,83%	-425	-51,83%
Követelések visszaírt értékvesztése	820	820	395	-425	-51,83%	-425	-51,83%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	2 700	27 844	3 944	-23 900	-85,83%	1 244	46,09%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	13 413	24 262	213 349	189 087	779,36%	199 936	1490,66%
Leírt követelésekre befolyt összegek	17 526	19 815	22 800	2 985	15,06%	5 274	30,09%
Nem számlázott utólag kapott engedmény	169 788	187 112	169 788	-17 325	-9,26%	0	0,00%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	550	3 039	2 837	-203	-6,66%	2 287	415,75%
Céltartalék felszabadítása	16 572	113 379	257 913	144 534	127,48%	241 341	1456,33%
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	117 319	2 131 606	88 549	-2 043 057	-95,85%	-28 770	-24,52%
Más egyéb bevétel	3 550	5 745	4 310	-1 435	-24,99%	760	21,40%
Fejlesztési támogatások	426 689	190 733	995 198	804 465	421,78%	568 509	133,24%
Ingyenes eszközátvételek	425 742	61 796	365 799	304 003	491,95%	-59 943	-14,08%
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	7 686 482	7 318 936	6 257 380	-1 061 556	-14,50%	-1 429 101	-18,59%
05. Anyagköltség	4 203 616	3 845 638	3 287 731	-557 907	-14,51%	-915 885	-21,79%
Alapanyagok	888 041	843 468	896 607	53 139	6,30%	8 567	0,96%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	215 422	295 231	282 731	-12 500	-4,23%	67 309	31,25%
Üzemanyag felhasználás	106 363	86 514	112 060	25 547	29,53%	5 698	5,36%
Energiaköltségek	2 907 440	2 544 569	1 913 302	-631 266	-24,81%	-994 138	-34,19%
ebből: Villamos energia	2 607 050	2 390 745	1 833 436	-557 309	-23,31%	-773 614	-29,67%
ebből: Gázenergia	300 390	153 824	79 867	-73 957	-48,08%	-220 523	-73,41%
Munkaruha, védőruha	14 250	15 082	16 236	1 154	7,65%	1 985	13,93%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	35 665	29 634	33 097	3 463	11,69%	-2 568	-7,20%
Számítástechnikai kellékanyag	1 170	942	989	47	5,00%	-181	-15,48%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	35 266	30 198	32 708	2 510	8,31%	-2 558	-7,25%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 523 063	1 553 190	1 881 819	328 629	21,16%	358 756	23,55%
Fuvarköltségek	2 588	1 789	1 879	89	5,00%	-709	-27,41%
Utazás, kiküldetés költségei	5 668	4 831	8 386	3 555	73,58%	2 718	47,96%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	5 668	4 556	8 386	3 830	84,07%	2 718	47,96%
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	0	275	0	-275	-100,00%	0	-
Karbantartás, javítás költségei	234 237	271 109	321 914	50 805	18,74%	87 677	37,43%
Gépjármű javítás, karbantartás	41 866	50 366	52 898	2 532	5,03%	11 032	26,35%
Egyéb karbantartás, javítás	192 371	220 743	269 016	48 273	21,87%	76 645	39,84%
Posta költségek	57 159	42 121	49 750	7 629	18,11%	-7 409	-12,96%
Távközlés költségei	15 176	16 595	17 576	981	5,91%	2 401	15,82%
Vezetékes telefon	2 704	2 473	2 597	124	5,00%	-108	-3,98%
Mobil telefon	7 268	7 727	8 774	1 046	13,54%	1 505	20,71%
Egyéb távközlési költség	5 203	6 395	6 206	-189	-2,96%	1 003	19,27%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	413 806	367 387	384 479	17 092	4,65%	-29 327	-7,09%
Nyomtatás, fénymásolás	10 336	10 021	11 624	1 603	16,00%	1 288	12,46%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	785	1 001	1 051	50	5,00%	266	33,91%
Távfűtés	56 088	18 686	17 767	-919	-4,92%	-38 321	-68,32%
Szennyvíziszap elhelyezés	305 494	290 040	318 385	28 345	9,77%	12 891	4,22%
Műszaki egyéb	32 062	39 608	27 453	-12 155	-30,69%	-4 609	-14,37%
Külső labor, egyéb	9 042	8 032	8 199	167	2,08%	-842	-9,32%
Bérlési és lízingdíj	300 460	276 158	497 359	221 201	80,10%	196 899	65,53%
Ingatlanok bérlési díja	10 939	10 752	10 972	220	2,05%	33	0,30%
Járművek bérlési díja	30 157	26 900	35 215	8 315	30,91%	5 057	16,77%
Egyéb bérlési díjak	259 363	238 506	451 172	212 666	89,17%	191 809	73,95%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	2 160	2 160	2 268	108	5,00%	108	5,00%
Ügyvédi díjak	7 068	7 068	7 421	353	5,00%	353	4,99%
Közjegyzői díjak	2 333	3 582	3 761	179	5,00%	1 428	61,23%
Vagyonvédelem	49 191	47 708	49 461	1 753	3,67%	0	0,55%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	42 901	51 768	65 163	13 396	25,88%	22 262	51,89%
Egyéb szakértői díjak	12 909	22 546	16 516	-6 031	-26,75%	3 607	27,94%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	16 145	38 336	4 878	-33 458	-87,28%	-11 267	-69,79%
Oktatás, továbbképzés	10 510	32 604	41 715	9 111	27,94%	31 205	296,92%
Szociális ráfordítások	50	55	60	5	9,09%	10	20,00%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	350 703	367 371	409 232	41 861	11,39%	58 529	16,69%
Informatikai szolgáltatás	175 604	191 704	223 522	31 818	16,60%	47 918	27,29%
Üzletviteli tanácsadás	134 530	130 992	140 136	9 143	6,98%	5 606	4,17%
Tagdíjak	4 519	4 559	4 559	0	0,00%	40	0,90%
Szemétszállítás	2 880	4 205	3 059	-1 146	-27,25%	179	6,22%
Egyéb	7 853	11 282	11 763	482	4,27%	3 910	49,79%
Óraleolvasás, számlázás	675	536	563	27	5,00%	-112	-16,55%
Órahitelesítés, vízmérő ellenőrzés, perktg.	3 674	2 343	2 580	237	10,13%	-1 093	-29,76%
Tagdíjak, üzemorvos.stb	20 968	21 750	23 050	1 300	5,98%	2 081	9,93%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	398 338	341 439	382 328	40 889	11,98%	-16 009	-4,02%
Bankköltségek	229 314	170 821	189 144	18 323	10,73%	-40 170	-17,52%
Hatósági díjak, illetékek	7 386	7 658	8 275	618	8,07%	889	12,04%
Biztosítási díjak	14 941	16 153	23 020	6 867	42,51%	8 079	54,07%
Egyéb nem részletezett szolgáltatás költsége	146 696	146 807	161 888	15 081	10,27%	15 192	10,36%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	24 396	42 284	31 313	-10 971	-25,95%	6 917	28,35%

Debreceni Vízmű Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 537 070	1 536 386	674 190	-862 196	-56,12%	-862 880	-56,14%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	4 103 641	4 137 553	5 337 416	1 199 863	29,00%	1 233 775	30,07%
10. Bérköltség	3 398 558	3 428 802	4 426 913	998 111	29,11%	1 028 354	30,26%
Bér	3 350 110	3 383 989	4 389 351	1 005 362	29,71%	1 039 240	31,02%
Teljes munkaidős összesen	3 302 297	3 345 525	4 343 789	998 264	29,84%	1 041 492	31,54%
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	1 909 230	1 933 731	2 536 041	602 311	31,15%	626 811	32,83%
technikus, szakmunkás	1 623 552	1 651 495	2 149 801	498 306	30,17%	526 249	32,41%
egyéb	285 679	282 236	386 240	104 004	36,85%	100 562	35,20%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	1 393 067	1 411 794	1 807 748	395 953	28,05%	414 681	29,77%
vezető	351 968	362 925	414 860	51 934	14,31%	62 892	17,87%
ügyintéző, előadó, egyéb	1 041 099	1 048 869	1 392 888	344 019	32,80%	351 789	33,79%
Nem teljes munkaidős összesen	47 813	38 464	45 562	7 098	18,45%	-2 251	-4,71%
Fizikai nem teljes munkaidős dolgozó	6 072	7 759	16 539	8 781	113,17%	10 467	172,40%
részmunkaidős fizikai	6 072	7 759	16 539	8 781	113,17%	10 467	172,40%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	41 742	30 706	29 023	-1 683	-5,48%	-12 719	-30,47%
részmunkaidős szellemi	41 742	30 706	29 023	-1 683	-5,48%	-12 719	-30,47%
Megbízási díjak	18 751	16 504	4 802	-11 702	-70,90%	-13 949	-74,39%
Tiszteletdíjak	4 680	4 680	4 680	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bérköltség	25 017	23 629	28 079	4 451	18,84%	3 062	12,24%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	244 105	254 081	299 770	45 689	17,98%	55 665	22,80%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	48 741	55 663	60 035	4 372	7,85%	11 294	23,17%
Biztosítások	593	593	9 373	8 780	1480,60%	8 780	1480,60%
Saját gépkocsi használat költsége	7 442	8 616	11 077	2 461	28,57%	3 635	48,84%
Napidíjak	0	30	0	-30	-100,00%	0	-
Cafeteria összesen	133 078	135 706	154 771	19 065	14,05%	21 693	16,30%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	116 835	117 875	129 936	12 061	10,23%	13 101	11,21%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	16 243	17 511	24 835	7 324	41,82%	8 591	52,89%
Cafeteria 3 (Adómentes jutt.)	0	319	0	-319	-100,00%	0	-
Reprezentációs költség	1 500	1 545	3 100	1 555	100,69%	1 600	106,67%
Munkáltatót terhelő SZJA	21 295	21 115	26 426	5 310	25,15%	5 131	24,10%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	31 457	30 814	34 990	4 175	13,55%	3 533	11,23%
12. Bérjárulékok	460 978	454 670	610 733	156 063	34,32%	149 756	32,49%
Szociális hozzájárulási adó	428 938	418 653	563 670	145 017	34,64%	134 732	31,41%
Rehabilitációs hozzájárulás	32 040	36 017	47 064	11 046	30,67%	15 024	46,89%
VI. Értékcsökkenési leírás	1 121 177	1 083 475	1 211 638	128 163	11,83%	90 462	8,07%
Terv szerint elszámolt ÉCS	1 113 177	1 075 836	1 200 758	124 922	11,61%	87 582	7,87%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	13 896	11 732	12 734	1 001	8,54%	-1 162	-8,36%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	1 099 281	1 064 104	1 188 025	123 921	11,65%	88 744	8,07%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	8 000	7 639	10 880	3 241	42,43%	2 880	36,00%
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	8 000	7 639	10 880	3 241	42,43%	2 880	36,00%
VII. Egyéb ráfordítások	1 287 900	690 973	5 401 356	4 710 383	681,70%	4 113 456	319,39%
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	421 303	46 808	348 657	301 849	644,87%	-72 646	-17,24%
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	394 726	18 730	320 617	301 887	1611,77%	-74 109	-18,77%
Követelések értékvesztése	26 578	28 078	28 040	-38	-0,13%	1 462	5,50%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	6 526	49 795	9 009	-40 786	-81,91%	2 483	38,05%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	5 953	20 371	6 097	-14 274	-70,07%	145	2,43%
Leírt behajthatatlan követelések	5 462	5 462	10 105	4 643	85,01%	4 643	85,01%
Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	0	3 036	0	-3 036	-100,00%	0	-
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke	555	555	600	45	8,12%	45	8,11%
Céltartalék képzés	31 250	31 250	13 487	-17 763	-56,84%	-17 763	-56,84%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	305 572	300 295	333 081	32 786	10,92%	27 509	9,00%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	79 939	88 691	249 099	160 408	180,86%	169 160	211,61%
Más egyéb ráfordítás	125	113	113	0	0,00%	-12	-9,70%
Társadalmi szervezetek támogatása	1 400	1 400	1 400	0	0,00%	0	0,00%
Fejlesztési támogatás ráf	0	0	2 959 548	2 959 548	-	2 959 548	-
Ingyenes eszközátadások	429 816	143 198	1 470 160	1 326 962	926,66%	1 040 344	242,04%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-3 801 025	-1 095 694	-144 519	951 174	-	3 656 506	-
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	841 652	1 055 451	743 518	-311 933	-29,55%	-98 134	-11,66%
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	13 792	12 908	239 745	226 837	1757,37%	225 953	1638,34%
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	45 452	45 324	-128	-0,28%	45 324	-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	827 830	996 968	458 349	-538 619	-54,03%	-369 481	-44,63%
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	763 535	987 789	452 407	-535 382	-54,20%	-311 128	-40,75%
Belső Cash-pool kamatbevétel	763 535	987 789	452 407	-535 382	-54,20%	-311 128	-40,75%
OTP-től kapott Cash-pool kamat	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	64 295	9 179	5 942	-3 237	-35,26%	-58 353	-90,76%
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	30	123	100	-23	-18,57%	70	233,33%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	2 039	2 497	4 985	2 488	99,61%	2 946	144,48%
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	2 386	1 021	-1 365	-57,20%	1 021	-
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	0	2 386	1 021	-1 365	-57,20%	1 021	-
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 039	112	3 964	3 852	3448,91%	1 925	94,41%
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	839 613	1 052 953	738 533	-314 420	-29,86%	-101 080	-12,04%
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	-2 961 413	-42 740	594 014	636 754	-	3 555 426	-
X. Adófizetési kötelezettség	97	168	13 420	13 252	7888,10%	13 323	13735,05%
D. Adózott eredmény (+-C-X)	-2 961 510	-42 908	580 594	623 502	-	3 542 103	-

Debreceni Vízmű Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés	
Osszesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	479	476	532	56	11,75%
Teljes munkaidős létszám	469	467	522	56	11,90%
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	307	304	344	40	13,13%
Teljes munkaidős technikus, szakmunkás	254	250	283	33	13,21%
Teljes munkaidős egyéb	53	54	61	7	12,74%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	162	163	178	16	9,61%
Teljes munkaidős vezető	20	20	21	0	1,82%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	142	142	158	15	10,72%
Nem teljes munkaidős létszám	10	10	10	0	4,24%
Nem teljes munkaidős Fizikai dolgozó	3	3	5	2	50,02%
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	7	6	5	-1	-20,13%

Debreceni Vízmű Zrt. 2024. Terv	2023. December Bázis			2024. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
ÖSSZES KÖVETELÉS	1 708 188	113 139	1 595 049	2 608 079	111 775	2 496 304	899 891	-1 364	901 255	53%	-1%	57%
Bizonytalan befolyású követelések	341 688	113 139	228 549	419 197	111 775	307 422	77 509	-1 364	78 873	23%	-1%	35%
Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések	341 688	113 139	228 549	419 197	111 775	307 422	77 509	-1 364	78 873	23%	-1%	35%
Lejárt lakossági követelés	281 922	103 382	178 540	286 253	102 450	183 803	4 331	-932	5 263	2%	-1%	3%
Lejárt lakossági követelés 91 nap alatt	105 411	12 083	93 328	114 791	18 440	96 351	9 380	6 357	3 023	9%	53%	3%
Lejárt lakossági követelés 91-180 nap	24 102	3 475	20 627	26 224	8 045	18 179	2 122	4 570	-2 448	9%	132%	-12%
Lejárt lakossági követelés 181 nap - 360 nap	28 371	9 386	18 985	25 188	10 291	14 897	-3 183	905	-4 088	-11%	10%	-22%
Lejárt lakossági követelés 361 nap - 720 nap	30 146	17 151	12 995	26 774	14 244	12 530	-3 372	-2 907	-465	-11%	-17%	-4%
Lejárt lakossági követelés 720 napon túl	93 892	61 287	32 605	93 276	51 430	41 846	-616	-9 857	9 241	-1%	-16%	28%
Lejárt DMJV és intézményei követelés	3 078	195	2 883	7 230	0	7 230	4 152	-195	4 347	135%	-100%	151%
Lejárt DMJV és intézményei követelés 91 nap alatt	1 560	0	1 560	5 259	0	5 259	3 699	0	3 699	237%	-	237%
Lejárt DMJV és intézményei követelés 91-180 nap	498	0	498	839	0	839	341	0	341	68%	-	68%
Lejárt DMJV és intézményei követelés 181 nap - 360 nap	698	75	623	784	0	784	86	-75	161	12%	-100%	26%
Lejárt DMJV és intézményei követelés 361 nap - 720 nap	202	55	147	218	0	218	16	-55	71	8%	-100%	48%
Lejárt DMJV és intézményei követelés 720 napon túl	120	65	55	130	0	130	10	-65	75	8%	-100%	136%
Lejárt egyéb vevő követelés	56 688	9 562	47 126	125 714	9 325	116 389	69 026	-237	69 263	122%	-2%	147%
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	32 868	3 849	29 019	83 739	4 675	79 064	50 871	826	50 045	155%	21%	172%
Lejárt egyéb vevő követelés 91-180 nap	7 127	1 115	6 012	23 162	1 255	21 907	16 035	140	15 895	225%	13%	264%
Lejárt egyéb vevő követelés 181 nap - 360 nap	6 730	778	5 952	10 102	1 534	8 568	3 372	756	2 616	50%	97%	44%
Lejárt egyéb vevő követelés 361 nap - 720 nap	6 040	1 717	4 323	5 513	606	4 907	-527	-1 111	584	-9%	-65%	14%
Lejárt egyéb vevő követelés 720 napon túl	3 923	2 103	1 820	3 198	1 255	1 943	-725	-848	123	-18%	-40%	7%
Biztos befolyású követelések	1 366 500	0	1 366 500	2 188 882	0	2 188 882	822 382	0	822 382	60%	-	60%
Biztos befolyású lakossági követelés	880 494	0	880 494	952 377	0	952 377	71 883	0	71 883	8%	-	8%
Biztos befolyású DMJV és intézményei követelés	64 037	0	64 037	80 308	0	80 308	16 271	0	16 271	25%	-	25%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	62 305	0	62 305	390 055	0	390 055	327 750	0	327 750	526%	-	526%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	359 664	0	359 664	766 142	0	766 142	406 478	0	406 478	113%	-	113%
Behajthatatlan és tárgyévb en leírt követelések	12 640	7 590	5 050	22 014	11 910	10 104	9 374	4 320	5 054	74%	57%	100%
Leírt lakossági követelés	9 976	5 937	4 039	17 217	9 357	7 860	7 241	3 420	3 821	73%	58%	95%
Leírt egyéb vevő követelés	2 664	1 653	1 011	4 797	2 553	2 244	2 133	900	1 233	80%	54%	122%

Mérleg Debreceni Vízmű Zrt.	2024. Terv Ev
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)	35 074 058
A. Befektetett eszközök	31 406 211
I. Immateriális javak	138 202
3. Vagyoni értékű jogok	138 202
II. Tárgyi eszközök	22 869 154
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20 561 136
Földterület	22 975
Telek	632 943
Épület	1 260 349
Építmény	18 644 829
építményből vezetékek	15 815 512
Vagyoni értékű jogok	40
Összes ingatlanból üzemkörön kívüli ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 521
Összes ingatlanból nem saját ingatlanra aktivált beruházás, felújítás	100
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 629 190
Műszaki berendezésből jármű	32 014
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	281 672
Egyéb berendezésből számítástechnikai eszköz	2 139
Egyéb berendezésből jármű	10 314
5. Beruházások, felújítások	397 156
Beruházások	87 900
Felújítások	309 256
III. Befektetett pénzügyi eszközök	8 398 855
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	895 199
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	7 495 930
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	1 125
Egyéb pénzkölcsönök	1 125
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	6 601
B. Forgóeszközök	3 005 065
I. Készletek	133 570
1. Anyagok	123 570
5. Áruk	10 000
II. Követelések	2 864 261
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 106 249
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	463 406
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	463 406
6. Egyéb követelések	294 606
Előleg fizetés	27 136
Munkavállalói tartozás	4 000
Visszatérítendő adók	263 099
Igényelt költségvetési támogatások	71
Más egyéb követelés	300
IV. Pénzeszközök	7 234
1. Pénztár, csekkek	734
2. Bankbetétek	6 500
Bankbetét OTP	5 500
Bankbetét egyéb pénzintézet	1 000
C. Aktív időbeli elhatárolások	662 782
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	655 000
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 782

Mérleg Debreceni Vízmű Zrt.	2024. Terv Ev
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)	35 074 058
D. Saját tőke	6 534 330
I. Jegyzett tőke	2 891 000
IV. Eredménytartalék	-1 813 512
V. Lekötött tartalék	4 876 248
Nem forgalomképes vagy csak engedéllyel átruházható eszközök miatt	4 463 848
A veszteség fedezetére kapott, még vissza nem fizetett pótbefizetés	412 400
VII. Adózott eredmény	580 594
E. Céltartalékok	36 680
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	36 680
Végkielégítésre és járulékaikra	36 680
F. Kötelezettségek	27 363 603
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	23 766 612
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	13 260
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	23 753 352
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 596 991
3. Vevőktől kapott előlegek	3 500
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 951 480
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	278 941
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	278 941
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 363 070
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 139 445
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	205 017
3. Halasztott bevételek	934 428

Cívis Ház Zrt.
2024
Terv

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

Cívissz Ház Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 085 583	3 152 132	3 005 865	-146 268	-4,64%	-79 719	-2,58%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 085 583	3 152 132	3 005 865	-146 268	-4,64%	-79 719	-2,58%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	2 771 147	2 760 041	2 636 107	-123 934	-4,49%	-135 041	-4,87%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	156 947	233 718	201 121	-32 597	-13,95%	44 174	28,15%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	157 489	158 373	168 637	10 263	6,48%	11 147	7,08%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	6 800	4 800	5 000	200	4,17%	-1 800	-26,47%
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6 800	4 800	5 000	200	4,17%	-1 800	-26,47%
III. Egyéb bevételek	309 433	426 968	288 571	-138 397	-32,41%	-20 862	-6,74%
Visszaírt értékvesztés	8 500	5 000	5 000	0	0,00%	-3 500	-41,18%
Követelések visszaírt értékvesztése	8 500	5 000	5 000	0	0,00%	-3 500	-41,18%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	1 200	6 190	1 304	-4 886	-78,93%	104	8,67%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	4 800	13 938	12 000	-1 938	-13,90%	7 200	150,00%
Leírt követelésekre befolyt összegek	5 004	10 426	6 000	-4 426	-42,45%	996	19,90%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	0	99 028	0	-99 028	-100,00%	0	-
Céltartalék felszabadítása	10 753	10 753	12 205	1 452	13,50%	1 452	13,50%
Más egyéb bevétel	8 600	13 665	13 754	89	0,65%	5 154	59,93%
Átvállalt, elengedett, elévült követelés, pénzeszköz átvét	71 953	71 952	71 952	0	0,00%	-1	0,00%
Fejlesztési támogatások	19 818	21 530	21 358	-172	-0,80%	1 540	7,77%
Ingyenes eszközátvételek	178 805	174 485	144 998	-29 487	-16,90%	-33 807	-18,91%
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 385 537	1 320 824	1 427 452	106 627	8,07%	41 914	3,03%
05. Anyagköltség	167 688	100 200	82 137	-18 063	-18,03%	-85 551	-51,02%
Alapanyagok	0	1 400	3 800	2 400	171,37%	3 800	-
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	2 604	100	120	20	19,76%	-2 484	-95,39%
Üzemsanyag felhasználás	3 204	3 101	3 600	499	16,09%	396	12,36%
Energiaköltségek	158 168	90 900	68 547	-22 353	-24,59%	-89 621	-56,66%
ebből: Villamos energia	106 001	73 000	52 153	-20 847	-28,56%	-53 848	-50,80%
ebből: Gázenergia	48 399	13 400	11 470	-1 930	-14,40%	-36 929	-76,30%
ebből: Víz	3 768	4 500	4 925	425	9,46%	1 157	30,71%
Munkaruha, védőruha	460	600	800	200	33,33%	340	73,91%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	2 800	3 200	4 200	1 000	31,27%	1 400	50,00%
Számítástechnikai kellékanyag	228	250	300	50	20,21%	72	31,58%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	224	649	770	121	18,66%	546	243,77%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 051 999	989 102	1 172 216	183 114	18,51%	120 217	11,43%
Fuvarköltségek	1 820	1 400	1 650	250	17,83%	-170	-9,34%
Utazás, kiküldetés költségei	6 175	6 200	8 356	2 156	34,77%	2 181	35,32%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	6 175	6 200	8 356	2 156	34,77%	2 181	35,32%
Karbantartás, javítás költségei	176 028	195 400	256 220	60 820	31,13%	80 192	45,56%
Gépjármű javítás, karbantartás	800	1 200	1 450	250	20,80%	650	81,25%
Informatikai javítás, karbantartás	228	100	120	20	19,93%	-108	-47,37%
Egyéb karbantartás, javítás	175 000	194 100	254 650	60 551	31,20%	79 650	45,51%
Posta költségek	20 748	21 900	25 860	3 960	18,08%	5 112	24,64%
Távközlés költségei	3 319	2 760	3 225	466	16,87%	-93	-2,81%
Vezetékes telefon	649	230	275	45	19,78%	-374	-57,63%
Mobil telefon	528	700	800	100	14,34%	272	51,52%
Egyéb távközlési költség	2 142	1 830	2 150	320	17,48%	9	0,42%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	444 673	381 230	424 475	43 246	11,34%	-20 198	-4,54%
Nyomtatás, fénymásolás	8 464	8 600	9 784	1 184	13,77%	1 320	15,60%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	0	230	300	70	30,17%	300	-
Távűtés	135 729	68 199	65 891	-2 308	-3,38%	-69 838	-51,45%
Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatás	110	0	0	0	-	-110	-100,00%
Közös ktg.	299 000	300 000	340 500	40 500	13,50%	41 500	13,88%
Költöztetés	1 370	300	500	200	66,67%	-870	-63,50%
	0	3 900	7 500	3 600	92,31%	7 500	-
Bérleti és lízingdíj	12 989	11 499	12 296	796	6,93%	-693	-5,34%
Járművek bérleti díja	10 985	9 800	9 551	-249	-2,54%	-1 434	-13,05%
Egyéb bérleti díjak	2 004	1 700	2 745	1 045	61,49%	741	36,98%
Könyvviteli szolgáltatás díja	868	843	1 122	279	33,08%	254	29,22%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	2 040	2 040	2 040	0	0,00%	0	0,00%
Ügyvédi díjak	24 228	23 975	27 155	3 180	13,26%	2 927	12,08%
Közjegyzői díjak	8 500	6 500	7 000	500	7,69%	-1 500	-17,65%
Vagyonvédelem	33 088	28 000	31 687	3 687	13,17%	-1 401	-4,23%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	83 641	83 281	92 266	8 985	10,79%	8 625	10,31%
Egyéb szakértői díjak	24 080	22 000	41 154	19 154	87,07%	17 074	70,91%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	38 835	36 000	22 857	-13 143	-36,51%	-15 978	-41,14%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	0	16	0	-16	-100,00%	0	-
Oktatás, továbbképzés	4 505	2 000	5 030	3 030	151,48%	525	11,65%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	166 464	164 057	209 823	45 766	27,90%	43 359	26,05%
Informatikai szolgáltatás	64 602	60 131	73 513	13 382	22,25%	8 911	13,79%
Üzletviteli tanácsadás	47 162	47 160	50 460	3 300	7,00%	3 299	6,99%
Tagdíjak	1 300	1 150	1 400	250	21,74%	100	7,69%
Szemétszállítás	0	100	0	-100	-100,00%	0	-
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	53 400	55 515	84 449	28 934	52,12%	31 049	58,14%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	20 570	24 323	27 055	2 732	11,23%	6 485	31,52%
Bankköltségek	9 000	10 700	9 000	-1 700	-15,89%	0	0,00%
Hatósági díjak, illetékek	4 800	7 100	8 400	1 300	18,30%	3 600	75,00%
Biztosítási díjak	6 420	6 423	9 305	2 882	44,86%	2 885	44,93%
Egyéb nem részletezett szolgáltatás költsége	350	100	350	250	251,62%	0	0,00%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	143 080	143 858	84 243	-59 615	-41,44%	-58 837	-41,12%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 200	63 342	61 800	-1 542	-2,43%	59 600	2709,09%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	477 933	461 851	561 792	99 942	21,64%	83 860	17,55%
10. Bérköltség	382 265	371 750	454 906	83 156	22,37%	72 641	19,00%

Civis Ház Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Bér	374 745	365 610	447 886	82 276	22,50%	73 141	19,52%
Teljes munkaidős összesen	368 408	360 366	442 301	81 935	22,74%	73 893	20,06%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	368 408	360 366	442 301	81 935	22,74%	73 893	20,06%
vezető	138 383	136 999	161 057	24 058	17,56%	22 674	16,39%
ügyintéző, előadó, egyéb	230 025	223 367	281 244	57 877	25,91%	51 219	22,27%
Nem teljes munkaidős összesen	6 338	5 244	5 585	341	6,51%	-752	-11,87%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	6 338	5 244	5 585	341	6,51%	-752	-11,87%
nyugdíjas szellemi	6 338	4 944	5 585	641	12,97%	-752	-11,87%
részmunkaidős szellemi	0	300	0	-300	-100,00%	0	-
Megbízási díjak	2 040	1 980	2 340	360	18,18%	300	14,71%
Tiszteletdíjak	4 680	4 160	4 680	520	12,50%	0	0,00%
Egyéb bérköltség	800	0	0	0	-	-800	-100,00%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 237	34 324	39 329	5 006	14,58%	1 093	2,86%
Végkielégítés	800	0	0	0	-	-800	-100,00%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	1 800	1 700	1 800	100	5,87%	0	0,00%
Biztosítások	860	0	0	0	-	-860	-100,00%
Napidíjak	200	0	0	0	-	-200	-100,00%
Cafeteria összesen	14 813	14 947	14 719	-228	-1,53%	-94	-0,63%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	14 813	14 947	14 719	-228	-1,53%	-94	-0,63%
Reprezentációs költség	650	1 300	1 800	500	38,42%	1 150	176,92%
Munkáltatót terhelő SZJA	3 712	3 743	4 420	677	18,10%	708	19,08%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	15 402	12 633	16 590	3 957	31,32%	1 188	7,72%
12. Bérjárulékok	57 430	55 777	67 557	11 780	21,12%	10 127	17,63%
Szociális hozzájárulási adó	53 358	51 766	63 173	11 407	22,04%	9 815	18,39%
Szakképzési hozzájárulás	0	43	0	-43	-100,00%	0	-
Rehabilitációs hozzájárulás	4 072	3 968	4 384	416	10,48%	312	7,66%
VI. Értékcsökkenési leírás	437 847	438 081	416 582	-21 499	-4,91%	-21 265	-4,86%
Terv szerint elszámolt ÉCS	434 847	435 000	412 582	-22 418	-5,15%	-22 265	-5,12%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	8 551	10 249	13 549	3 300	32,20%	4 998	58,45%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	426 296	424 751	399 033	-25 718	-6,05%	-27 263	-6,40%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	3 000	3 081	4 000	919	29,82%	1 000	33,33%
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	3 000	3 081	4 000	919	29,82%	1 000	33,33%
VII. Egyéb ráfordítások	286 851	302 961	296 590	-6 371	-2,10%	9 739	3,40%
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	28 000	75 616	47 807	-27 809	-36,78%	19 807	70,74%
Követelések értékvesztése	28 000	75 616	47 807	-27 809	-36,78%	19 807	70,74%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	800	1 700	1 000	-700	-41,18%	200	25,00%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	100	500	200	-300	-60,03%	100	100,00%
Leírt behajthatatlan követelések	3 500	3 500	4 000	500	14,29%	500	14,29%
Hiányzó, selejt immat. jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	500	7 956	4 200	-3 756	-47,21%	3 700	740,00%
Céltartalék képzés	10 753	12 205	14 017	1 812	14,85%	3 264	30,35%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	9 038	9 233	9 053	-180	-1,95%	15	0,17%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	129 679	118 748	116 999	-1 749	-1,47%	-12 680	-9,78%
Más egyéb ráfordítás	59 458	49 000	71 414	22 414	45,74%	11 956	20,11%
Fejlesztési támogatás ráf	16 800	21 200	24 000	2 800	13,21%	7 200	42,86%
Ingyenes eszközátadások	28 223	3 302	3 900	598	18,11%	-24 323	-86,18%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	813 649	1 060 183	597 020	-463 163	-43,69%	-216 629	-26,62%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	12 688	23 560	17 061	-6 499	-27,59%	4 373	34,47%
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	5 256	0	-5 256	-100,00%	0	-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8 368	10 210	11 561	1 351	13,24%	3 193	38,16%
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	6 336	8 409	10 487	2 078	24,71%	4 151	65,51%
Belső Cash-pool kamatbevétel	6 336	8 409	10 487	2 078	24,71%	4 151	65,51%
OTP-től kapott Cash-pool kamat	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	2 032	1 800	1 074	-726	-40,35%	-958	-47,15%
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 320	8 095	5 500	-2 595	-32,06%	1 180	27,31%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	16 588	15 352	19 327	3 975	25,89%	2 739	16,51%
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	15 588	13 274	18 327	5 053	38,06%	2 739	17,57%
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	15 588	13 274	18 327	5 053	38,06%	2 739	17,57%
Belső Cash-pool kamatráfordítás	15 588	12 268	18 327	6 059	49,39%	2 739	17,57%
OTP-nek járó Cash-pool kamat	0	1 007	0	-1 007	-100,00%	0	-
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 000	2 078	1 000	-1 078	-51,88%	0	0,00%
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-3 900	8 208	-2 266	-10 474	-127,61%	1 634	-
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	809 749	1 068 391	594 754	-473 637	-44,33%	-214 995	-26,55%
X. Adófizetési kötelezettség	45 039	58 845	37 485	-21 360	-36,30%	-7 554	-16,77%
D. Adózott eredmény (+C-X)	764 710	1 009 546	557 269	-452 277	-44,80%	-207 441	-27,13%

Cívis Ház Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés	
Osszesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	39	38	40	2	5,28%
Teljes munkaidős létszám	38	37	39	2	5,42%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	38	37	39	2	5,42%
Teljes munkaidős vezető	9	7	7	0	1,79%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	29	30	32	2	6,26%
Nem teljes munkaidős létszám	1	1	1	0	0,00%
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	1	1	1	0	0,00%

Cívis Ház Zrt. 2024. Terv	2023. December Bázis			2024. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
ÖSSZES KÖVETELÉS	482 512	127 391	355 121	538 668	156 198	382 470	56 156	28 807	27 349	12%	23%	8%
Bizonytalan befolyású követelések	279 517	127 391	152 126	295 107	156 198	138 909	15 590	28 807	-13 217	6%	23%	-9%
Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések	279 517	127 391	152 126	295 107	156 198	138 909	15 590	28 807	-13 217	6%	23%	-9%
Lejárt lakossági követelés	80 000	34 000	46 000	88 000	36 000	52 000	8 000	2 000	6 000	10%	6%	13%
Lejárt lakossági követelés 91 nap alatt	30 000	0	30 000	35 000	0	35 000	5 000	0	5 000	17%	-	17%
Lejárt lakossági követelés 91-180 nap	9 000	700	8 300	10 000	700	9 300	1 000	0	1 000	11%	0%	12%
Lejárt lakossági követelés 181 nap - 360 nap	10 000	4 300	5 700	11 000	5 300	5 700	1 000	1 000	0	10%	23%	0%
Lejárt lakossági követelés 361 nap - 720 nap	11 000	10 000	1 000	11 000	10 000	1 000	0	0	0	0%	0%	0%
Lejárt lakossági követelés 720 napon túl	20 000	19 000	1 000	21 000	20 000	1 000	1 000	1 000	0	5%	5%	0%
Lejárt vállalatcsoporton belüli követelés	125 282	79 391	45 891	131 057	104 198	26 859	5 775	24 807	-19 032	5%	31%	-41%
Lejárt vállalatcsoporton belüli követelés 181 nap - 360 nap	6 197	3 099	3 098	5 906	590	5 316	-291	-2 509	2 218	-5%	-81%	72%
Lejárt vállalatcsoporton belüli követelés 361 nap - 720 nap	1 881	940	941	6 178	5 560	618	4 297	4 620	-323	228%	491%	-34%
Lejárt vállalatcsoporton belüli követelés 720 napon túl	117 204	75 352	41 852	118 973	98 048	20 925	1 769	22 696	-20 927	2%	30%	-50%
Lejárt egyéb vevő követelés	74 235	14 000	60 235	76 050	16 000	60 050	1 815	2 000	-185	2%	14%	0%
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	38 050	0	38 050	36 050	0	36 050	-2 000	0	-2 000	-5%	-	-5%
Lejárt egyéb vevő követelés 91-180 nap	13 185	500	12 685	11 000	500	10 500	-2 185	0	-2 185	-17%	0%	-17%
Lejárt egyéb vevő követelés 181 nap - 360 nap	7 000	2 000	5 000	10 000	3 000	7 000	3 000	1 000	2 000	43%	50%	40%
Lejárt egyéb vevő követelés 361 nap - 720 nap	9 000	5 500	3 500	9 500	5 500	4 000	500	0	500	6%	0%	14%
Lejárt egyéb vevő követelés 720 napon túl	7 000	6 000	1 000	9 500	7 000	2 500	2 500	1 000	1 500	36%	17%	150%
Biztos befolyású követelések	202 995	0	202 995	243 561	0	243 561	40 566	0	40 566	20%	-	20%
Biztos befolyású lakossági követelés	3 000	0	3 000	3 000	0	3 000	0	0	0	0%	-	0%
Biztos befolyású DMJV és intézményei követelés	19 000	0	19 000	62 100	0	62 100	43 100	0	43 100	227%	-	227%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	34 075	0	34 075	34 000	0	34 000	-75	0	-75	0%	-	0%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	146 920	0	146 920	144 461	0	144 461	-2 459	0	-2 459	-2%	-	-2%
Behajthatatlan és tárgyévből leírt követelések	13 000	9 500	3 500	0	0	0	-13 000	-9 500	-3 500	-100%	-100%	-100%
Leírt lakossági követelés	10 000	8 000	2 000	0	0	0	-10 000	-8 000	-2 000	-100%	-100%	-100%
Leírt egyéb vevő követelés	3 000	1 500	1 500	0	0	0	-3 000	-1 500	-1 500	-100%	-100%	-100%

Mérleg Cívis Ház Zrt.	2024. Terv Ev
Mérleg	0
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)	11 775 733
A. Befektetett eszközök	10 878 368
I. Immateriális javak	39 435
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	39 435
3. Vagyoni értékű jogok	0
4. Szellemi termékek	0
II. Tárgyi eszközök	10 806 960
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 438 342
Telek	804 078
Épület	8 077 969
Építmény	235 324
építményből vezeték	76 299
Vagyoni értékű jogok	917
Egyéb ingatlanok	1 320 054
Összes ingatlanból üzemműködésen kívüli ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 670
Összes ingatlanból nem saját ingatlanra aktivált beruházás, felújítás	1 308 384
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	38 918
Műszaki berendezésből számítástechnikai eszköz	2 320
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	159 660
Egyéb berendezésből számítástechnikai eszköz	218
5. Beruházások, felújítások	170 040
Beruházások	137 777
Felújítások	32 263
III. Befektetett pénzügyi eszközök	31 973
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	13 200
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	14 000
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	1 500
5. Egyéb tartós részesedés	1 100
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	2 173
Egyéb pénzkölcsönök	2 173
B. Forgóeszközök	893 365
I. Készletek	476 495
1. Anyagok	250
4. Késztermékek	2 758
5. Áruk	473 487
II. Követelések	406 470
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	348 470
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	34 000
Cash-poolon belüli belső finanszírozásból származó tagvállalattal szembeni követelés	0
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	34 000
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
6. Egyéb követelések	24 000
Előleg fizetés	0
Munkavállalói tartozás	3 000
Más egyéb követelés	21 000
IV. Pénzeszközök	10 400
1. Pénztár, csekk	300
2. Bankbetétek	10 100
Bankbetét OTP	1 392
Bankbetét egyéb pénzintézet	8 708
C. Aktív időbeli elhatárolások	4 000
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 000
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 000

Mérleg Cívis Ház Zrt.	2024. Terv Ev
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)	11 775 733
D. Saját tőke	5 286 069
I. Jegyzett tőke	2 553 203
III. Tőketartalék	1 880 648
IV. Eredménytartalék	2 987
V. Lékötött tartalék	291 962
Alapítás, átszervezés aktivált értékeiből a le nem írt rész	39 435
A veszteség fedezetére kapott, még vissza nem fizetett pótbefizetés	250 000
Egyéb előírás alapján	2 527
VII. Adózott eredmény	557 269
E. Céltartalékok	14 017
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	14 017
F. Kötelezettségek	1 417 758
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	931 924
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	341 924
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	590 000
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	485 834
3. Vevőktől kapott előlegek	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	195 000
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	25 000
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	25 000
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	265 834
G. Passzív időbeli elhatárolások	5 057 889
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	33 000
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 000
3. Halasztott bevételek	5 006 889

DKV Debreceni Közlekedési Zrt.

2024

Terv

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 496 882	4 490 214	4 836 812	346 598	7,72%	339 930	7,56%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 496 882	4 490 214	4 836 812	346 598	7,72%	339 930	7,56%
ebből árkiegészítés	995 610	981 840	1 188 556	206 716	21,05%	192 946	19,38%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	4 405 902	4 388 219	4 708 480	320 261	7,30%	302 578	6,87%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	9 408	9 203	9 726	523	5,68%	318	3,38%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	81 572	92 792	118 606	25 814	27,82%	37 034	45,40%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	11 520	6 862	21 352	14 490	211,16%	9 832	85,35%
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	-100,00%	0	-
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	11 520	6 862	21 352	14 490	211,18%	9 832	85,35%
III. Egyéb bevételek	10 806 967	10 368 054	10 427 284	59 230	0,57%	-379 683	-3,51%
Kereskedelmi áruk feltártóbbletei	5 200	2 221	2 500	279	12,56%	-2 700	-51,92%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	21 100	52 591	40 500	-12 091	-22,99%	19 400	91,94%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	54 060	89 089	85 000	-4 089	-4,59%	30 940	57,23%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	0	1 014	0	-1 014	-100,00%	0	-
Céltartalék felszabadítása	7 298	7 298	10 805	3 507	48,06%	3 507	48,05%
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	9 755 401	9 250 161	9 310 446	60 285	0,65%	-444 955	-4,56%
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	25 965	353	44 900	44 547	12619,55%	18 935	72,93%
Más egyéb bevétel	11 545	8 665	9 500	835	9,64%	-2 045	-17,71%
Fejlesztési támogatások	924 138	954 238	922 698	-31 540	-3,31%	-1 440	-0,16%
Ingyenes eszközátvételek	2 260	2 424	935	-1 489	-61,42%	-1 325	-58,63%
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	5 644 936	5 651 361	6 298 451	647 090	11,45%	653 515	11,58%
05. Anyagköltség	2 718 400	2 566 633	2 510 955	-55 678	-2,17%	-207 445	-7,63%
Alapanyagok	769	3 610	3 074	-536	-14,85%	2 305	299,74%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	145 729	164 596	239 864	75 268	45,73%	94 135	64,60%
Üzemanyag felhasználás	1 564 743	1 348 502	1 400 808	52 306	3,88%	-163 935	-10,48%
Energiaköltségek	952 902	993 273	812 194	-181 079	-18,23%	-140 708	-14,77%
ebből: Villamos energia	756 977	883 605	740 985	-142 620	-16,14%	-15 992	-2,11%
ebből: Gázenergia	190 608	105 915	60 718	-45 197	-42,67%	-129 890	-68,15%
ebből: Víz	5 289	3 718	10 461	6 743	181,33%	5 172	97,79%
Munkaruha, védőruha	4 673	6 266	5 139	-1 127	-17,99%	466	9,97%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	36 890	32 242	30 528	-1 714	-5,32%	-6 362	-17,25%
Számítástechnikai kellékanyag	1 647	2 063	2 250	187	9,06%	603	36,61%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	11 047	16 081	17 098	1 017	6,32%	6 051	54,78%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 798 970	2 936 710	3 604 636	667 926	22,74%	805 666	28,78%
Fuvarköltségek	1 000	484	800	316	65,29%	-200	-20,00%
Utazás, kiküldetés költségei	1 020	1 638	2 742	1 104	67,40%	1 722	168,82%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	1 020	1 148	1 200	52	4,53%	180	17,65%
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	0	490	1 542	1 052	214,69%	1 542	-
Karbantartás, javítás költségei	143 113	140 141	215 036	74 895	53,44%	71 923	50,26%
Gépjármű javítás, karbantartás	21 955	21 348	23 569	2 221	10,40%	1 614	7,35%
Informatikai javítás, karbantartás	10 550	11 512	13 530	2 018	17,53%	2 980	28,25%
Egyéb karbantartás, javítás	110 608	107 281	177 937	70 656	65,86%	67 329	60,87%
Posta költségek	16 441	19 317	25 348	6 031	31,22%	8 907	54,18%
Távközlés költségei	5 854	6 699	7 687	988	14,75%	1 833	31,31%
Vezetékes telefon	223	181	180	-1	-0,43%	-43	-19,28%
Mobil telefon	4 595	5 486	6 471	985	17,95%	1 876	40,83%
Egyéb távközlési költség	1 036	1 032	1 036	4	0,39%	0	0,00%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	74 407	87 960	99 681	11 721	13,33%	25 274	33,97%
Jutalékok	68 536	73 097	79 309	6 212	8,50%	10 773	15,72%
Nyomtatás, fénymásolás	2 064	1 880	2 040	160	8,51%	-24	-1,16%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	780	462	630	168	36,36%	-150	-19,23%
Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatás	3 027	12 521	17 702	5 181	41,38%	14 675	484,80%
Bérleti és lízingszolgáltatás	2 029 386	2 122 909	2 565 647	442 738	20,86%	536 261	26,42%
Ingatlanok bérleti díja	13 646	14 566	13 521	-1 045	-7,17%	-125	-0,92%
Járművek bérleti díja	2 002 180	2 100 177	2 536 872	436 695	20,79%	534 692	26,71%
Egyéb bérleti díjak	13 560	8 166	15 254	7 088	86,80%	1 694	12,49%
Könyvviteli szolgáltatás díja	7 585	16 370	26 260	9 990	60,42%	18 675	246,21%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	2 590	2 040	2 257	217	10,64%	-333	-12,86%
Ügyvédi díjak	19 769	20 350	24 970	4 620	22,70%	5 201	26,31%
Közjegyzői díjak	40	2	20	18	900,00%	-20	-50,00%
Vagyonvédelem	39 005	44 177	51 292	7 115	16,11%	12 287	31,50%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	45 752	53 735	67 383	13 648	25,40%	21 631	47,28%
Egyéb szakértői díjak	33 704	30 476	48 965	18 489	60,67%	15 261	45,28%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	8 061	9 347	9 969	622	6,65%	1 908	23,67%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	1 000	390	1 000	610	156,41%	0	0,00%
Oktatás, továbbképzés	32 011	41 000	22 428	-18 572	-45,30%	-9 583	-29,94%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	338 232	339 676	433 151	93 475	27,52%	94 919	28,06%
Informatikai szolgáltatás	99 632	113 799	134 927	21 128	18,57%	35 295	35,43%
Üzletviteli tanácsadás	84 853	84 852	90 792	5 940	7,00%	5 939	7,00%
Tagdíjak	7 752	7 990	7 430	-560	-7,01%	-322	-4,15%
Szemétszállítás	2 420	2 689	2 642	-47	-1,76%	222	9,17%
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	49 481	13 203	54 945	41 742	316,17%	5 464	11,04%
Gépek, berendezések ellenőrzése, felülvizsgálata	13 556	12 171	15 643	3 472	28,53%	2 087	15,40%
Ügyfélszolgálati díj	21 384	24 377	48 503	24 126	98,97%	27 119	126,82%
Csatorna és szennyvízdíj	8 898	9 512	18 648	9 136	96,04%	9 750	109,58%
Szolgáltatási járat	50 256	49 800	36 000	-13 800	-27,71%	-14 256	-28,37%
Parkgondozás, veszélyes hulladék költség	0	21 283	23 621	2 338	10,99%	23 621	-
07. Egyéb szolgáltatások értéke	121 776	124 156	174 914	50 758	40,88%	53 138	43,64%
Bankköltségek	29 562	29 861	62 977	33 116	110,90%	33 415	113,03%
Hatósági díjak, illetékek	10 211	8 166	17 046	8 880	108,74%	6 835	66,94%
Biztosítási díjak	82 003	86 129	94 891	8 762	10,17%	12 888	15,72%

DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
08. Eladott áruk beszerzési értéke	860	18 299	1 445	-16 854	-92,10%	585	68,02%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 930	5 562	6 501	939	16,87%	1 571	31,87%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	4 799 229	4 821 706	5 983 431	1 161 725	24,09%	1 184 202	24,67%
10. Bérköltség	3 838 335	3 889 756	4 857 903	968 147	24,89%	1 019 568	26,56%
Bér	3 806 465	3 862 121	4 823 317	961 196	24,89%	1 016 852	26,71%
Teljes munkaidős összesen	3 806 465	3 862 121	4 823 317	961 196	24,89%	1 016 852	26,71%
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	3 104 825	3 131 961	3 910 446	778 485	24,86%	805 621	25,95%
technikus, szakmunkás	2 899 670	2 906 365	3 645 185	738 820	25,42%	745 515	25,71%
egyéb	205 155	225 596	265 261	39 665	17,58%	60 106	29,30%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	701 640	730 160	912 871	182 711	25,02%	211 231	30,11%
vezető	293 112	302 081	383 917	81 836	27,09%	90 805	30,98%
ügyintéző, előadó, egyéb	408 528	428 079	528 954	100 875	23,56%	120 426	29,48%
Megbízási díjak	8 320	9 433	7 095	-2 338	-24,79%	-1 225	-14,72%
Tiszteletdíjak	4 682	3 900	4 682	782	20,05%	0	0,00%
Egyéb bérköltség	18 868	14 302	22 809	8 507	59,48%	3 941	20,89%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	390 185	380 484	408 878	28 394	7,46%	18 693	4,79%
Végkielégítés	11 200	2 203	5 200	2 997	136,04%	-6 000	-53,57%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	63 744	53 830	54 501	671	1,25%	-9 243	-14,50%
Biztosítások	13 500	13 337	14 885	1 548	11,61%	1 385	10,26%
Saját gépkocsi használat költsége	23 578	22 641	24 501	1 860	8,22%	923	3,91%
Napidíjak	396	202	396	194	96,04%	0	0,00%
Cafeteria összesen	123 366	120 855	126 717	5 862	4,85%	3 351	2,72%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	115 121	111 909	119 440	7 531	6,73%	4 319	3,75%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	7 990	8 480	6 545	-1 935	-22,82%	-1 445	-18,09%
Cafeteria 3 (Adómentes jutt.)	255	466	732	266	57,08%	477	187,06%
Reprezentációs költség	3 480	12 942	15 347	2 405	18,58%	11 867	341,01%
Munkáltatót terhelő SZJA	17 696	18 819	23 428	4 609	24,49%	5 732	32,39%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	133 225	135 655	143 903	8 248	6,08%	10 678	8,02%
12. Bérjárulékok	570 709	551 466	716 650	165 184	29,95%	145 941	25,57%
Szociális hozzájárulási adó	508 093	489 973	655 054	165 081	33,69%	146 961	28,92%
Rehabilitációs hozzájárulás	62 616	61 492	61 596	104	0,17%	-1 020	-1,63%
Egyéb bérjárulék	0	1	0	-1	-100,00%	0	-
VI. Értékcsökkenési leírás	1 225 348	1 209 133	1 212 199	3 066	0,25%	-13 149	-1,07%
Terv szerint elszámolt ÉCS	1 195 048	1 192 636	1 157 599	-35 037	-2,94%	-37 449	-3,13%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	23 335	22 239	31 966	9 727	43,74%	8 631	36,99%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	1 171 713	1 170 397	1 125 633	-44 764	-3,82%	-46 080	-3,93%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	30 300	16 497	54 600	38 103	230,97%	24 300	80,20%
Immateriális javak egyösszegű ÉCS	0	126	0	-126	-100,00%	0	-
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	30 300	16 371	54 600	38 229	233,52%	24 300	80,20%
VII. Egyéb ráfordítások	61 601	71 184	78 053	6 869	9,65%	16 452	26,71%
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	1 700	0	1 500	1 500	-	-200	-11,76%
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	1 700	0	1 500	1 500	-	-200	-11,76%
Kereskedelmi áruk leltárihiányai	5 500	4 882	4 900	18	0,37%	-600	-10,91%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	23 900	26 812	37 600	10 788	40,24%	13 700	57,32%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	79	0	-79	-100,00%	0	-
Leírt behajthatatlan követelések	1 000	1 000	1 000	0	0,00%	0	0,00%
Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	0	36	0	-36	-100,00%	0	-
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke	0	8 557	0	-8 557	-100,00%	0	-
Céltartalék képzés	10 805	10 805	12 809	2 004	18,55%	2 004	18,55%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	7 596	7 087	7 604	517	7,30%	8	0,11%
Költségek ellentételezésére tagvállalatnak fizetett támogatás	6 000	6 000	6 000	0	0,00%	0	0,00%
Költségek ellentételezésére nem tagvállalatnak fizetett támog.	200	250	300	50	20,00%	100	50,00%
Más egyéb ráfordítás	4 900	5 676	6 340	664	11,70%	1 440	29,39%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	3 584 255	3 111 746	1 713 314	-1 398 432	-44,94%	-1 870 941	-52,20%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	9 817	22 728	4 822	-17 906	-78,78%	-4 995	-50,88%
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 817	22 153	4 822	-17 331	-78,23%	-4 995	-50,88%
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	0	11 784	0	-11 784	-100,00%	0	-
Belső Cash-pool kamatbevétel	0	11 784	0	-11 784	-100,00%	0	-
OTP-től kapott Cash-pool kamat	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	9 817	10 368	4 822	-5 546	-53,49%	-4 995	-50,88%
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	575	0	-575	-100,00%	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	3 559 439	3 099 840	1 683 503	-1 416 337	-45,69%	-1 875 936	-52,70%
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 559 439	3 096 340	1 683 503	-1 412 837	-45,63%	-1 875 936	-52,70%
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	0	1 327 631	603 353	-724 278	-54,55%	603 353	-
Belső Cash-pool kamatráfordítás	0	1 238 974	571 768	-667 206	-53,85%	571 768	-
OTP-nek járó Cash-pool kamat	0	88 657	31 585	-57 072	-64,37%	31 585	-
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	3 559 439	1 768 709	1 080 150	-688 559	-38,93%	-2 479 289	-69,65%
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	3 500	0	-3 500	-100,00%	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-3 549 622	-3 077 112	-1 678 681	1 398 431	-	1 870 941	-
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	34 633	34 633	34 633	0	0,00%	0	0,00%
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	-	0	-
D. Adózott eredmény (+C-X)	34 633	34 633	34 633	0	0,00%	0	0,00%

DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	608	620	625	5	0,79%
Teljes munkaidős létszám	608	620	625	5	0,79%
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	516	528	532	4	0,74%
Teljes munkaidős technikus, szakmunkás	476	483	485	2	0,41%
Teljes munkaidős egyéb	40	45	47	2	4,26%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	92	92	93	1	1,09%
Teljes munkaidős vezető	24	24	24	0	0,00%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	68	68	69	1	1,47%

DKV Debreceni Közlekedési Zrt. 2024. Terv	2023. December Bázis			2024. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
ÖSSZES KÖVETELÉS	35 000	0	35 000	34 000	0	34 000	-1 000	0	-1 000	-3%	-	-3%
Bizonytalan befolyású követelések	2 000	0	2 000	2 000	0	2 000	0	0	0	0%	-	0%
Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések	2 000	0	2 000	2 000	0	2 000	0	0	0	0%	-	0%
Lejárt egyéb vevő követelés	2 000	0	2 000	2 000	0	2 000	0	0	0	0%	-	0%
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	2 000	0	2 000	2 000	0	2 000	0	0	0	0%	-	0%
Biztos befolyású követelések	33 000	0	33 000	32 000	0	32 000	-1 000	0	-1 000	-3%	-	-3%
Biztos befolyású DMJV és intézményei követelés	1 000	0	1 000	1 000	0	1 000	0	0	0	0%	-	0%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	2 000	0	2 000	1 000	0	1 000	-1 000	0	-1 000	-50%	-	-50%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	30 000	0	30 000	30 000	0	30 000	0	0	0	0%	-	0%

Mérleg DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	2024. Terv Ev
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)	27 152 786
A. Befektetett eszközök	12 584 666
I. Immateriális javak	161 573
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	40 955
3. Vagyoni értékű jogok	120 141
4. Szellemi termékek	477
II. Tárgyi eszközök	12 418 743
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 615 644
Telek	91 259
Épület	1 639 033
Építmény	2 885 352
építményből vezetékek	876 251
Összes ingatlanból nem saját ingatlanra aktivált beruházás, felújítás	1 466
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 693 550
Műszaki berendezésből számítástechnikai eszköz	37 010
Műszaki berendezésből jármű	7 501 671
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 381
Egyéb berendezésből számítástechnikai eszköz	1 030
5. Beruházások, felújítások	94 168
Beruházások	94 168
III. Befektetett pénzügyi eszközök	4 350
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	4 350
B. Forgóeszközök	12 995 671
I. Készletek	293 388
1. Anyagok	277 188
4. Késztermékek	6 676
5. Áruk	9 524
II. Követelések	12 696 026
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	15 398
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	12 363 539
Cash-poolon belüli belső finanszírozásból származó tagvállalattal szembeni követelés	12 363 539
6. Egyéb követelések	317 089
Munkavállalói tartozás	10 377
Visszatérítendő adók	134 270
Igényelt költségvetési támogatások	154 097
Más egyéb követelés	18 345
IV. Pénzeszközök	6 257
1. Pénztár, csekkek	4 363
2. Bankbetétek	1 894
Bankbetét OTP	1 894
C. Aktív időbeli elhatárolások	1 572 449
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 572 392
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	57

Mérleg DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	2024. Terv Ev
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)	27 152 786
D. Saját tőke	-9 004 494
I. Jegyzett tőke	500 000
IV. Eredménytartalék	-469 733
V. Lekötött tartalék	275 685
Alapítás, átszervezés aktivált értékéből a le nem írt rész	6 565
A veszteség fedezetére kapott, még vissza nem fizetett pótbefizetés	269 120
VII. Adózott eredmény	-9 310 446
E. Céltartalékok	12 809
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	12 809
Biztos kötelezettségekre	12 809
F. Kötelezettségek	23 851 624
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	22 545 807
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	11 900 000
Hosszú lejáratú hitel OTP	11 900 000
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	10 644 994
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	813
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 305 817
3. Vevőktől kapott előlegek	4 430
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	794 271
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	25 130
Cash-poolon belüli belső finanszírozásból származó tagvállalattal szembeni kötelezettség	25 130
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	481 986
G. Passzív időbeli elhatárolások	12 292 847
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	16 966
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 940
3. Halasztott bevételek	12 270 941

Aquaticum Debrecen Kft.

2024

Terv

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

Aquaticum Debrecen Kft.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 901 830	4 650 752	4 922 383	271 631	5,84%	1 020 553	26,16%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 901 830	4 650 752	4 922 383	271 631	5,84%	1 020 553	26,16%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	3 621 208	4 330 845	4 583 286	252 441	5,83%	962 078	26,57%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	275 133	309 331	287 139	-22 191	-7,17%	12 007	4,36%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	5 490	10 576	51 958	41 382	391,28%	46 468	846,41%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	-	0	-
III. Egyéb bevételek	345 224	159 619	458 328	298 709	187,14%	113 104	32,76%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	0	1 759	1 220	-539	-30,63%	1 220	-
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	788	13 698	9 799	-3 899	-28,46%	9 011	1143,53%
Leírt követelésekre befolyt összegek	0	134	0	-134	-100,00%	0	-
Nem számlázott utólag kapott engedmény	1 078	1 330	1 020	-310	-23,31%	-58	-5,38%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	204 365	798	311 174	310 376	38894,28%	106 809	52,26%
Céltartalék felszabadítása	10 509	10 344	12 099	1 755	16,97%	1 590	15,13%
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	0	1 642	3 494	1 852	112,80%	3 494	-
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	8 100	8 498	8 500	2	0,02%	400	4,94%
Más egyéb bevétel	32 385	33 490	32 095	-1 395	-4,17%	-290	-0,90%
Fejlesztési támogatások	87 999	87 926	78 927	-8 999	-10,23%	-9 072	-10,31%
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 802 309	3 118 055	4 476 660	1 358 606	43,57%	1 674 351	59,75%
05. Anyagköltség	926 994	1 003 870	1 100 242	96 371	9,60%	173 248	18,69%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	5 436	7 866	10 624	2 758	35,06%	5 188	95,44%
Üzemanyag felhasználás	5 579	6 028	6 373	345	5,73%	794	14,24%
Energiaköltségek	786 202	881 903	948 609	66 706	7,56%	162 408	20,66%
ebből: Villamos energia	776 269	867 095	686 750	-180 345	-20,80%	-89 519	-11,53%
ebből: Gázenergia	4 229	8 126	3 871	-4 255	-52,36%	-357	-8,45%
ebből: Víz	5 704	6 681	257 988	251 307	3761,26%	252 284	4422,77%
Munkaruha, védőruha	4 795	2 494	4 170	1 676	67,20%	-625	-13,03%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	6 631	5 313	7 181	1 868	35,16%	550	8,29%
Számítástechnikai kellékanyag	120	100	125	25	25,00%	5	4,17%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	118 231	100 166	123 159	22 993	22,96%	4 928	4,17%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 478 638	1 617 834	2 941 817	1 323 984	81,84%	1 463 179	98,95%
Fuvarköltségek	20	543	0	-543	-100,00%	-20	-100,00%
Utazás, kiküldetés költségei	420	930	862	-68	-7,36%	442	105,12%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	420	930	862	-68	-7,36%	442	105,12%
Karbantartás, javítás költségei	131 717	172 680	327 545	154 865	89,68%	195 828	148,67%
Gépjármű javítás, karbantartás	666	283	515	232	81,98%	-151	-22,67%
Informatikai javítás, karbantartás	1 762	1 960	1 729	-231	-11,76%	-33	-1,87%
Egyéb karbantartás, javítás	129 289	170 437	325 301	154 864	90,86%	196 012	151,61%
Posta költségek	2 027	1 682	1 939	257	15,30%	-88	-4,33%
Távközlés költségei	8 130	7 211	8 889	1 678	23,28%	759	9,34%
Vezetékes telefon	6 881	5 995	7 355	1 360	22,69%	474	6,88%
Mobil telefon	1 249	1 216	1 534	318	26,15%	285	22,84%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	280 854	336 800	1 332 995	996 195	295,78%	1 052 141	374,62%
Jutalékok	40 718	40 994	55 124	14 130	34,47%	14 406	35,38%
Nyomtatás, fénymásolás	1 479	1 071	1 220	149	13,91%	-259	-17,51%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	30	110	283	173	157,90%	253	843,33%
Távfűtés	106 019	131 806	58 474	-73 332	-55,64%	-47 545	-44,85%
Mosatási költség	49 926	61 242	74 896	13 654	22,30%	24 970	50,01%
Parkfenntartás	64 415	67 704	77 206	9 502	14,03%	12 791	19,86%
Csatornadíj	12 244	-7 961	977 781	985 742	-	965 537	7885,74%
Továbbszámlázott szolg.	2 522	27 766	82 646	54 880	197,65%	80 124	3177,00%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	3 501	14 068	5 365	-8 703	-61,86%	1 864	53,25%
Bérleti és lízingdíj	55 554	68 432	101 917	33 485	48,93%	46 363	83,46%
Ingatlanok bérleti díja	30 246	43 640	72 729	29 089	66,66%	42 483	140,46%
Járművek bérleti díja	19 776	18 517	21 736	3 219	17,38%	1 960	9,91%
Egyéb bérleti díjak	5 532	6 275	7 452	1 177	18,76%	1 920	34,71%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	1 800	1 773	1 800	27	1,50%	0	0,00%
Ügyvédi díjak	3 160	3 173	3 745	572	18,03%	585	18,52%
Közjegyzői díjak	0	333	0	-333	-100,00%	0	-
Vagyonvédelem	107 062	106 907	129 404	22 497	21,04%	22 342	20,87%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	145 267	154 565	177 274	22 709	14,69%	32 007	22,03%
Minőségvizsgálati díjak	12 910	11 235	13 315	2 079	18,51%	405	3,13%
Egyéb szakértői díjak	20 108	21 560	27 311	5 751	26,67%	7 203	35,82%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	99 265	85 994	123 748	37 754	43,90%	24 483	24,66%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	2 700	0	1 000	1 000	-	-1 700	-62,96%
Oktatás, továbbképzés	4 522	986	6 885	5 899	598,28%	2 363	52,26%
Szociális ráfordítások	1 040	956	986	30	3,14%	-54	-5,19%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	602 081	642 073	682 202	40 129	6,25%	80 121	13,31%
Informatikai szolgáltatás	72 637	74 853	83 352	8 499	11,35%	10 715	14,75%
Üzletviteli tanácsadás	48 245	48 240	51 617	3 377	7,00%	3 372	6,99%
Tagdíjak	2 247	2 278	2 173	-105	-4,60%	-74	-3,28%
Szemétszállítás	13 234	15 366	16 221	855	5,56%	2 987	22,57%
Gyógyászati jellegű szolg.	1 666	1 478	580	-898	-60,76%	-1 086	-65,19%
Ügyviteli szolgáltatás (Diákmunka, bérszámfejtés)	180 780	216 878	221 473	4 595	2,12%	40 693	22,51%
Egyéb nem anyagjellegű szolg.	283 273	282 980	306 786	23 806	8,41%	23 513	8,30%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	53 347	60 253	64 218	3 965	6,58%	10 871	20,38%
Bankköltségek	41 923	48 534	51 441	2 907	5,99%	9 518	22,70%
Hatósági díjak, illetékek	25	331	0	-331	-100,00%	-25	-100,00%
Biztosítási díjak	11 399	11 388	12 777	1 389	12,20%	1 378	12,08%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	327 039	408 108	313 164	-94 944	-23,26%	-13 875	-4,24%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 292	27 990	57 220	29 230	104,43%	40 928	251,22%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 343 549	1 319 111	1 560 898	241 787	18,33%	217 349	16,18%

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

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

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

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

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

Médiacentrum Debrecen Kft.

2024

Terv

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

Médiacentrum Debrecen Kft.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	605 690	623 520	697 143	73 623	11,81%	91 453	15,10%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	605 690	623 420	697 143	73 723	11,83%	91 453	15,10%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	473 024	504 819	563 215	58 396	11,57%	90 191	19,07%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	97 730	97 458	102 000	4 542	4,66%	4 270	4,37%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	34 936	21 143	31 928	10 785	51,01%	-3 008	-8,61%
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	100	0	-100	-100,00%	0	-
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	-	0	-
III. Egyéb bevételek	23 079	22 589	20 870	-1 719	-7,61%	-2 209	-9,57%
Céltartalék felszabadítása	6 173	6 514	5 832	-682	-10,47%	-341	-5,52%
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	15 204	16 021	14 193	-1 828	-11,41%	-1 011	-6,65%
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	1 486	0	845	845	-	-641	-43,14%
Más egyéb bevétel	216	54	0	-54	-100,00%	-216	-100,00%
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	413 806	465 391	485 405	20 014	4,30%	71 599	17,30%
05. Anyagköltség	38 378	34 321	27 569	-6 752	-19,67%	-10 809	-28,16%
Alapanyagok	530	0	0	0	-	-530	-100,00%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	830	1 890	2 468	578	30,61%	1 638	197,35%
Üzemyanyag felhasználás	4 650	4 099	4 474	375	9,16%	-176	-3,78%
Energiaköltségek	29 313	26 216	18 717	-7 499	-28,60%	-10 596	-36,15%
ebből: Villamos energia	29 163	26 039	18 500	-7 539	-28,95%	-10 663	-36,56%
ebből: Víz	150	177	217	40	22,30%	67	44,67%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	545	530	579	49	9,20%	34	6,24%
Számítástechnikai kellékanyag	2 510	1 559	1 331	-228	-14,60%	-1 179	-46,97%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	0	28	0	-28	-100,00%	0	-
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	284 579	300 660	312 347	11 687	3,89%	27 768	9,76%
Utazás, kiküldetés költségei	3 080	2 144	2 365	221	10,31%	-715	-23,21%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	2 580	1 943	2 015	72	3,68%	-565	-21,90%
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	500	200	350	150	74,59%	-150	-30,00%
Karbantartás, javítás költségei	2 280	2 734	1 542	-1 192	-43,59%	-738	-32,37%
Gépjármű javítás, karbantartás	164	731	650	-81	-11,13%	486	296,34%
Informatikai javítás, karbantartás	516	426	0	-426	-100,00%	-516	-100,00%
Egyéb karbantartás, javítás	1 600	1 576	892	-684	-43,40%	-708	-44,25%
Posta költségek	440	223	175	-48	-21,65%	-265	-60,23%
Távközlés költségei	3 984	3 982	3 497	-485	-12,18%	-487	-12,22%
Vezetékes telefon	2 304	2 079	81	-1 998	-96,10%	-2 223	-96,48%
Mobil telefon	540	553	600	47	8,43%	60	11,11%
Egyéb távközlési költség	1 140	1 350	2 816	1 466	108,63%	1 676	147,02%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	28 722	28 984	34 857	5 873	20,26%	6 135	21,36%
Távfűtés	5 000	4 865	10 908	6 043	124,21%	5 908	118,16%
Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatás	0	240	0	-240	-100,00%	0	-
Reklám jutalék	23 200	23 580	23 685	105	0,45%	485	2,09%
Egyéb	522	298	264	-34	-11,47%	-258	-49,43%
Bérleti és lízingdíj	22 340	19 533	20 283	750	3,84%	-2 057	-9,21%
Ingatlanok bérleti díja	6 024	6 326	6 732	406	6,41%	708	11,75%
Járművek bérleti díja	8 280	8 192	8 400	208	2,54%	120	1,45%
Egyéb bérleti díjak	8 036	5 015	5 151	136	2,71%	-2 885	-35,90%
Könyvviteli szolgáltatás díja	5 124	5 124	5 841	717	13,99%	717	13,99%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	840	1 050	840	-210	-20,00%	0	0,00%
Ügyvédi díjak	1 500	1 320	1 500	180	13,64%	0	0,00%
Vagyonvédelem	144	120	144	24	20,00%	0	0,00%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	3 600	4 617	5 160	543	11,76%	1 560	43,33%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	7 496	6 086	3 584	-2 502	-41,11%	-3 912	-52,19%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	300	300	0	-300	-100,00%	-300	-100,00%
Oktatás, továbbképzés	575	1 080	1 053	-27	-2,47%	478	83,13%
Szociális ráfordítások	275	272	300	28	10,29%	25	9,09%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	203 879	223 091	231 206	8 115	3,64%	27 327	13,40%
Informatikai szolgáltatás	0	2 516	2 070	-446	-17,73%	2 070	-
Üzletviteli tanácsadás	6 487	6 492	6 946	454	6,99%	459	7,08%
Szemétszállítás	0	172	280	108	62,93%	280	-
TV műsorkészítés, reklámkészítés (számlás)	43 098	59 383	67 675	8 292	13,96%	24 577	57,03%
Egyéb tanácsadási díjak	138 402	144 792	143 675	-1 117	-0,77%	5 273	3,81%
Egyéb	342	1 340	2 040	700	52,28%	1 698	496,49%
Filmkészítés	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Rádiós műsorkészítés	15 550	8 397	8 520	123	1,47%	-7 030	-45,21%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	12 489	12 017	11 516	-501	-4,17%	-973	-7,79%
Bankköltségek	3 240	3 332	2 700	-632	-18,97%	-540	-16,67%
Hatósági díjak, illetékek	6 705	5 712	5 543	-169	-2,97%	-1 162	-17,33%
Biztosítási díjak	2 544	2 973	3 273	300	10,09%	729	28,66%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	78 360	118 393	133 973	15 580	13,16%	55 613	70,97%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	403 890	414 949	530 476	115 527	27,84%	126 586	31,34%
10. Bérköltség	357 228	386 058	495 133	109 075	28,25%	137 905	38,60%
Bér	296 731	325 989	419 477	93 488	28,68%	122 746	41,37%
Teljes munkaidős összesen	292 697	321 408	414 584	93 176	28,99%	121 887	41,64%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	292 697	321 408	414 584	93 176	28,99%	121 887	41,64%
ügymintázó, előadó, egyéb	292 697	321 408	414 584	93 176	28,99%	121 887	41,64%
Nem teljes munkaidős összesen	4 034	4 581	4 893	312	6,82%	859	21,29%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	4 034	4 581	4 893	312	6,82%	859	21,29%
részmunkaidős szellemi	4 034	4 581	4 893	312	6,82%	859	21,29%
Megbízási díjak	58 157	53 290	70 096	16 806	31,54%	11 939	20,53%
Tiszteletdíjak	2 340	2 340	2 340	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bérköltség	0	4 439	3 220	-1 219	-27,46%	3 220	-
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 185	4 947	5 920	973	19,67%	1 735	41,46%

Médiacentrum Debrecen Kft.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	1 335	700	1 000	300	42,90%	-335	-25,09%
Saját gépkocsi használat költsége	1 749	2 110	2 400	290	13,77%	651	37,22%
Reprezentációs költség	885	1 800	2 124	324	18,01%	1 239	140,00%
Munkáltatót terhelő SZJA	216	338	396	58	17,26%	180	83,33%
12. Bérjárulékok	42 477	23 944	29 423	5 479	22,88%	-13 054	-30,73%
Szociális hozzájárulási adó	39 737	20 796	26 152	5 356	25,76%	-13 585	-34,19%
Rehabilitációs hozzájárulás	2 560	2 624	2 923	299	11,39%	363	14,18%
Egyéb bérjárulék	180	524	348	-176	-33,61%	168	93,33%
VI. Értécsökkenési leírás	7 423	7 618	10 415	2 797	36,72%	2 992	40,31%
Terv szerint elszámolt ÉCS	7 423	7 291	9 515	2 224	30,50%	2 092	28,18%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	0	60	0	-60	-100,00%	0	-
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	7 423	7 231	9 515	2 284	31,58%	2 092	28,18%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	0	326	900	574	175,76%	900	-
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	0	326	900	574	175,76%	900	-
VII. Egyéb ráfordítások	17 295	15 510	19 873	4 363	28,13%	2 578	14,91%
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	600	600	700	100	16,67%	100	16,67%
Követelések értékvesztése	600	600	700	100	16,67%	100	16,67%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	0	200	0	-200	-100,00%	0	-
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	65	0	-65	-100,00%	0	-
Céltartalék képzés	5 832	5 832	6 532	700	12,00%	700	12,00%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	1 276	1 249	1 856	607	48,63%	580	45,45%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	9 587	7 564	10 785	3 221	42,58%	1 198	12,50%
Más egyéb ráfordítás	0	0	0	0	-100,00%	0	-
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-213 645	-257 358	-328 156	-70 798	-	-114 511	-
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	7	0	-7	-100,00%	0	-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	0	0	0	0	-100,00%	0	-
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	7	0	-7	-100,00%	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	29 346	35 216	20 464	-14 752	-41,89%	-8 882	-30,27%
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	29 346	35 195	20 464	-14 731	-41,86%	-8 882	-30,27%
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	29 346	35 195	20 464	-14 731	-41,86%	-8 882	-30,27%
Belső Cash-pool kamatráfordítás	29 346	33 293	20 464	-12 829	-38,53%	-8 882	-30,27%
OTP-nek járó Cash-pool kamat	0	1 903	0	-1 903	-100,00%	0	-
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	21	0	-21	-100,00%	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-29 346	-35 209	-20 464	14 745	-	8 882	-
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	-242 991	-292 568	-348 620	-56 052	-	-105 629	-
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	-	0	-
D. Adózott eredmény (+C-X)	-242 991	-292 568	-348 620	-56 052	-	-105 629	-

Médiacentrum Debrecen Kft.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	45	49	51	2	4,08%
Teljes munkaidős létszám	44	48	50	2	4,17%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	44	48	50	2	4,17%
<i>Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak</i>	<i>44</i>	<i>48</i>	<i>50</i>	2	4,17%
Nem teljes munkaidős létszám	1	1	1	0	0,00%
<i>Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	0	0,00%

Médiacentrum Debrecen Kft. 2024. Terv	2023. December Bázis			2024. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
ÖSSZES KÖVETELÉS	84 000	1 300	82 700	65 702	2 000	63 702	-18 298	700	-18 998	-22%	54%	-23%
Bizonytalan befolyású követelések	20 500	1 300	19 200	13 200	2 000	11 200	-7 300	700	-8 000	-36%	54%	-42%
Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések	20 500	1 300	19 200	13 200	2 000	11 200	-7 300	700	-8 000	-36%	54%	-42%
Lejárt egyéb vevő követelés	20 500	1 300	19 200	13 200	2 000	11 200	-7 300	700	-8 000	-36%	54%	-42%
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	10 000	0	10 000	7 200	0	7 200	-2 800	0	-2 800	-28%	-	-28%
Lejárt egyéb vevő követelés 91-180 nap	5 000	0	5 000	2 600	0	2 600	-2 400	0	-2 400	-48%	-	-48%
Lejárt egyéb vevő követelés 181 nap - 360 nap	3 000	0	3 000	900	0	900	-2 100	0	-2 100	-70%	-	-70%
Lejárt egyéb vevő követelés 361 nap - 720 nap	1 200	0	1 200	500	0	500	-700	0	-700	-58%	-	-58%
Lejárt egyéb vevő követelés 720 napon túl	1 300	1 300	0	2 000	2 000	0	700	700	0	54%	54%	-
Biztos befolyású követelések	63 500	0	63 500	52 502	0	52 502	-10 998	0	-10 998	-17%	-	-17%
Biztos befolyású DMJV és intézményei követelés	15 000	0	15 000	3 810	0	3 810	-11 190	0	-11 190	-75%	-	-75%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	1 500	0	1 500	3 692	0	3 692	2 192	0	2 192	146%	-	146%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	47 000	0	47 000	45 000	0	45 000	-2 000	0	-2 000	-4%	-	-4%

Mérleg Médiacentrum Debrecen Kft.		2024. Terv Ev
Mérleg		0
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)		208 270
A. Befektetett eszközök		70 344
I. Immateriális javak		10
4. Szellemi termékek		10
II. Tárgyi eszközök		70 334
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		30 242
Épület		30 242
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		37 092
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		3 000
B. Forgóeszközök		111 926
I. Készletek		3 200
5. Áruk		3 200
II. Követelések		83 226
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		60 010
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		3 692
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés		3 692
6. Egyéb követelések		19 524
Más egyéb követelés		19 524
IV. Pénzeszközök		25 500
1. Pénztár, csekkek		500
2. Bankbetétek		25 000
Bankbetét OTP		25 000
C. Aktív időbeli elhatárolások		26 000
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		16 000
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		10 000

Mérleg Médiacentrum Debrecen Kft.	2024. Terv Ev
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)	208 270
D. Saját tőke	-241 720
I. Jegyzett tőke	106 900
IV. Eredménytartalék	-2 249 375
V. Lekötött tartalék	2 249 375
A veszteség fedezetére kapott, még vissza nem fizetett pótbefizetés	2 249 375
VII. Adózott eredmény	-348 620
E. Céltartalékok	6 532
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	6 532
Függő kötelezettségekre	6 532
F. Kötelezettségek	438 089
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	349 089
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	349 089
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	89 000
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	28 000
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	26 000
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	26 000
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	35 000
G. Passzív időbeli elhatárolások	5 369
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 000
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 500
3. Halasztott bevételek	2 869

DV Info Kft.
2024
Terv

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

DV Info Kft.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	786 581	817 746	786 776	-30 970	-3,79%	195	0,02%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	786 581	817 746	786 776	-30 970	-3,79%	195	0,02%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	98 696	102 763	105 541	2 778	2,70%	6 845	6,94%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	227 555	229 348	242 104	12 756	5,56%	14 549	6,39%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	460 330	485 635	439 131	-46 504	-9,58%	-21 199	-4,61%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	-	0	-
III. Egyéb bevételek	11 887	15 047	12 152	-2 895	-19,24%	265	2,23%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	44	0	-44	-100,00%	0	-
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	400	3 421	450	-2 971	-86,85%	50	12,50%
Céltartalék felszabadítása	8 686	8 787	8 906	119	1,36%	220	2,53%
Más egyéb bevétel	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Fejlesztési támogatások	2 801	2 795	2 796	1	0,02%	-5	-0,18%
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	277 825	298 638	218 067	-80 571	-26,98%	-59 758	-21,51%
05. Anyagköltség	13 574	14 952	13 072	-1 880	-12,57%	-502	-3,70%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	0	1	0	-1	-100,00%	0	-
Üzemanyag felhasználás	1 680	1 391	1 380	-11	-0,79%	-300	-17,86%
Energiaköltségek	10 938	12 461	9 952	-2 509	-20,13%	-986	-9,01%
ebből: Villamos energia	10 938	12 461	9 952	-2 509	-20,13%	-986	-9,01%
Munkaruha, védőruha	320	320	900	580	180,95%	580	181,25%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	120	124	120	-4	-3,02%	0	0,00%
Számítástechnikai kellékanyag	480	401	480	79	19,66%	0	0,00%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	36	254	240	-14	-5,43%	204	566,67%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	164 252	164 533	167 376	2 843	1,73%	3 124	1,90%
Utazás, kiküldetés költségei	0	97	90	-7	-6,92%	90	-
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	0	97	90	-7	-6,92%	90	-
Karbantartás, javítás költségei	656	709	2 656	1 947	274,45%	2 000	304,88%
Gépjármű javítás, karbantartás	36	30	36	6	20,44%	0	0,00%
Informatikai javítás, karbantartás	300	212	2 160	1 949	921,28%	1 860	620,00%
Egyéb karbantartás, javítás	320	468	460	-8	-1,69%	140	43,75%
Posta költségek	84	92	84	-8	-8,84%	0	0,00%
Távközlés költségei	14 556	15 324	17 316	1 992	13,00%	2 760	18,96%
Vezetékes telefon	0	69	0	-69	-100,00%	0	-
Mobil telefon	216	225	240	15	6,85%	24	11,11%
Egyéb távközlési költség	14 340	15 030	17 076	2 046	13,61%	2 736	19,08%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	12 348	12 377	14 436	2 059	16,64%	2 088	16,91%
Nyomatás, fénymásolás	120	101	96	-5	-4,80%	-24	-20,00%
Optikai hálózat support	12 228	12 276	14 340	2 064	16,82%	2 112	17,27%
Bérleti és lízingdíj	23 989	23 878	25 240	1 362	5,70%	1 251	5,21%
Ingatlanok bérleti díja	20 569	18 623	20 160	1 537	8,25%	-409	-1,99%
Járművek bérleti díja	3 420	5 255	5 080	-175	-3,33%	1 660	48,54%
Könyvviteli szolgáltatás díja	5 724	5 707	6 528	821	14,38%	804	14,05%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	720	720	720	0	0,00%	0	0,00%
Ügyvédi díjak	1 200	1 200	1 200	0	0,00%	0	0,00%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	588	588	1 120	532	90,48%	532	90,48%
Oktatás, továbbképzés	2 263	920	1 509	589	64,07%	-754	-33,32%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	102 124	102 921	96 477	-6 444	-6,26%	-5 647	-5,53%
Üzletviteli tanácsadás	7 308	7 308	7 824	516	7,06%	516	7,06%
Tagdíjak	5	5	5	0	0,00%	0	0,00%
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	120	127	120	-7	-5,22%	0	0,00%
Optika bérlet, IÉR, Alkalmazás support, Térinformatika support	57 624	59 020	61 288	2 268	3,84%	3 664	6,36%
Iratkezelési support, Üzletviteli tanácsadás, Tanulmányok	21 240	18 696	20 136	1 440	7,70%	-1 104	-5,20%
Aktív eszköz support, Alkalmazás bérleti díjak	15 312	17 212	6 320	-10 892	-63,28%	-8 992	-58,73%
Autópálya, Parkolás, Eü, Kezelési költség	515	555	784	229	41,36%	269	52,23%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 756	3 068	2 941	-127	-4,15%	185	6,71%
Bankköltségek	2 100	2 335	2 100	-235	-10,08%	0	0,00%
Hatósági díjak, illetékek	20	18	25	7	38,89%	5	25,00%
Biztosítási díjak	636	715	816	101	14,11%	180	28,30%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	65	0	-65	-100,00%	0	-
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	97 243	116 019	34 678	-81 341	-70,11%	-62 565	-64,34%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	175 436	176 088	216 414	40 326	22,90%	40 978	23,36%
10. Bérköltség	151 000	151 214	185 102	33 888	22,41%	34 102	22,58%
Bér	148 660	148 956	182 762	33 806	22,70%	34 102	22,94%
Teljes munkaidős összesen	148 660	148 956	182 762	33 806	22,70%	34 102	22,94%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó vezető	25 836	25 989	33 272	7 283	28,02%	7 436	28,78%
ügyműködő, előadó, egyéb	122 824	122 967	149 490	26 523	21,57%	26 666	21,71%
Tiszteletdíjak	2 340	2 259	2 340	81	3,60%	0	0,00%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 036	5 070	4 362	-708	-13,96%	326	8,08%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	400	924	300	-624	-67,53%	-100	-25,00%
Saját gépkocsi használat költsége	156	209	120	-89	-42,61%	-36	-23,08%
Cafeteria összesen	2 700	2 725	2 736	11	0,40%	36	1,33%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	2 700	2 725	2 736	11	0,40%	36	1,33%
Reprezentációs költség	360	663	720	57	8,62%	360	100,00%
Munkáltatót terhelő SZJA	420	549	486	-63	-11,46%	66	15,71%
12. Bérjárulékok	20 400	19 804	26 950	7 146	36,08%	6 550	32,11%
Szociális hozzájárulási adó	20 400	19 804	26 950	7 146	36,08%	6 550	32,11%
VI. Értékcsökkenési leírás	161 136	164 948	216 809	51 861	31,44%	55 673	34,55%
Terv szerint elszámolt ÉCS	161 136	164 921	216 809	51 888	31,46%	55 673	34,55%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	47 628	48 622	53 058	4 436	9,12%	5 430	11,40%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	113 508	116 300	163 751	47 451	40,80%	50 243	44,26%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	0	27	0	-27	-100,00%	0	-

DV Info Kft.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Immateriális javak egyösszegű ÉCS	0	25	0	-25	-100,00%	0	-
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	0	2	0	-2	-100,00%	0	-
VII. Egyéb ráfordítások	24 229	36 713	25 850	-10 863	-29,59%	1 621	6,69%
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	0	10 000	0	-10 000	-100,00%	0	-
Követelések értékvesztése	0	10 000	0	-10 000	-100,00%	0	-
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	0	25	0	-25	-100,00%	0	-
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	34	0	-34	-100,00%	0	-
Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	0	2 216	0	-2 216	-100,00%	0	-
Céltartalék képzés	8 686	8 686	8 906	220	2,53%	220	2,53%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	2 028	2 016	2 210	194	9,62%	182	8,97%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	13 515	13 735	14 734	999	7,27%	1 219	9,02%
Más egyéb ráfordítás	0	0	0	0	-100,00%	0	-
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	159 842	156 406	121 788	-34 618	-22,13%	-38 054	-23,81%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	43	0	-43	-100,00%	0	-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	0	0	0	0	-100,00%	0	-
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	43	0	-43	-100,00%	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	72 257	82 248	53 880	-28 368	-34,49%	-18 377	-25,43%
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	72 257	82 049	53 880	-28 169	-34,33%	-18 377	-25,43%
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	72 257	82 049	53 880	-28 169	-34,33%	-18 377	-25,43%
Belső Cash-pool kamatráfordítás	72 257	76 958	53 880	-23 078	-29,99%	-18 377	-25,43%
OTP-nek járó Cash-pool kamat	0	5 092	0	-5 092	-100,00%	0	-
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	198	0	-198	-100,00%	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-72 257	-82 205	-53 880	28 325	-	18 377	-
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	87 585	74 201	67 908	-6 293	-8,48%	-19 677	-22,47%
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	-	0	-
D. Adózott eredmény (+C-X)	87 585	74 201	67 908	-6 293	-8,48%	-19 677	-22,47%

DV Info Kft.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	16	16	16	0	1,56%
Teljes munkaidős létszám	16	16	16	0	1,56%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	16	16	16	0	1,56%
Teljes munkaidős vezető	1	1	1	0	0,00%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	15	15	15	0	1,67%

DV Info Kft. 2024. Terv	2023. December Bázis			2024. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
ÖSSZES KÖVETELÉS	181 546	9 047	172 499	182 030	0	182 030	484	-9 047	9 531	0%	-100%	6%
Bizonytalan befolyású követelések	72 124	9 047	63 077	105 867	0	105 867	33 743	-9 047	42 790	47%	-100%	68%
Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések	72 124	9 047	63 077	105 867	0	105 867	33 743	-9 047	42 790	47%	-100%	68%
Lejárt egyéb vevő követelés	72 124	9 047	63 077	105 867	0	105 867	33 743	-9 047	42 790	47%	-100%	68%
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	12 497	0	12 497	22 650	0	22 650	10 153	0	10 153	81%	-	81%
Lejárt egyéb vevő követelés 91-180 nap	12 933	0	12 933	19 307	0	19 307	6 374	0	6 374	49%	-	49%
Lejárt egyéb vevő követelés 181 nap - 360 nap	18 937	0	18 937	26 589	0	26 589	7 652	0	7 652	40%	-	40%
Lejárt egyéb vevő követelés 361 nap - 720 nap	23 082	9 047	14 035	32 782	0	32 782	9 700	-9 047	18 747	42%	-100%	134%
Lejárt egyéb vevő követelés 720 napon túl	4 675	0	4 675	4 539	0	4 539	-136	0	-136	-3%	-	-3%
Biztos befolyású követelések	109 422	0	109 422	76 163	0	76 163	-33 259	0	-33 259	-30%	-	-30%
Biztos befolyású DMJV és intézményei követelés	46 247	0	46 247	23 628	0	23 628	-22 619	0	-22 619	-49%	-	-49%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	48 773	0	48 773	46 438	0	46 438	-2 335	0	-2 335	-5%	-	-5%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	14 402	0	14 402	6 097	0	6 097	-8 305	0	-8 305	-58%	-	-58%

Mérleg DV Info Kft.	2024. Terv Ev
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)	1 091 876
A. Befektetett eszközök	872 750
I. Immateriális javak	343 948
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	3 151
3. Vagyoni értékű jogok	15 345
4. Szellemi termékek	325 452
II. Tárgyi eszközök	528 802
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 414
Építmény	8 414
Építményből vezeték	8 414
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	509 398
Műszaki berendezésből számítástechnikai eszköz	509 398
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 571
Egyéb berendezésből számítástechnikai eszköz	4 571
5. Beruházások, felújítások	6 419
Beruházások	6 419
B. Forgóeszközök	216 216
II. Követelések	214 792
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	123 726
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	48 773
Egyéb kapcsoló vállalkozással szembeni követelés	48 773
6. Egyéb követelések	42 293
Más egyéb követelés	42 293
IV. Pénzeszközök	1 424
1. Pénztár, csekk	424
2. Bankbetétek	1 000
Bankbetét OTP	1 000
C. Aktív időbeli elhatárolások	2 910
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 910

Mérleg DV Info Kft.	2024. Terv Ev
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)	1 091 876
D. Saját tőke	144 149
I. Jegyzett tőke	13 100
IV. Eredménytartalék	2 170
V. Lekötött tartalék	60 971
A társaság tulajdonosánál a veszteség fedezetére még nem teljesített pótbefizetési kötelezettség	60 971
VII. Adózott eredmény	67 908
F. Kötelezettségek	930 454
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	893 839
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	893 839
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	36 615
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	17 459
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	7 549
Cash-poolon belüli belső finanszírozásból származó tagvállalattal szembeni kötelezettség	7 549
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 607
G. Passzív időbeli elhatárolások	17 273
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16 064
3. Halasztott bevételek	1 209

DV Parking Kft.
2024
Terv

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

DV Parking Kft.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 134 206	1 253 850	1 316 944	63 094	5,03%	182 738	16,11%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 134 206	1 253 850	1 316 944	63 094	5,03%	182 738	16,11%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	390 888	418 680	346 289	-72 391	-17,29%	-44 599	-11,41%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	717 116	808 915	918 644	109 729	13,56%	201 528	28,10%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	26 202	26 255	52 011	25 756	98,10%	25 809	98,50%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	-	0	-
III. Egyéb bevételek	24 444	44 260	52 472	8 212	18,55%	28 028	114,66%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	0	249	0	-249	-100,00%	0	-
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	11 335	32 124	25 500	-6 624	-20,62%	14 165	124,97%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	0	3	0	-3	-100,00%	0	-
Céltartalék felszabadítása	8 787	8 787	8 904	117	1,33%	117	1,33%
Más egyéb bevétel	3 200	1 977	1 800	-177	-8,94%	-1 400	-43,75%
Fejlesztési támogatások	1 122	1 121	16 268	15 147	1351,21%	15 146	1349,92%
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	476 123	513 099	517 071	3 972	0,77%	40 948	8,60%
05. Anyagköltség	80 885	76 837	62 254	-14 583	-18,98%	-18 631	-23,03%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	600	1 400	1 575	175	12,51%	975	162,50%
Üzemanyag felhasználás	1 195	1 058	1 212	154	14,57%	17	1,42%
Energiaköltségek	66 640	61 936	45 152	-16 784	-27,10%	-21 488	-32,24%
ebből: Villamos energia	66 577	61 874	45 067	-16 807	-27,16%	-21 510	-32,31%
ebből: Víz	63	62	85	23	37,58%	22	34,76%
Munkaruha, védőruha	4 110	4 107	5 021	914	22,26%	911	22,17%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	5 660	5 660	6 286	626	11,07%	626	11,06%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	2 680	2 677	3 008	331	12,37%	328	12,24%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	369 434	407 001	426 105	19 104	4,69%	56 671	15,34%
Fuvarköltségek	2	5	0	-5	-100,00%	-2	-100,00%
Utazás, kiküldetés költségei	0	0	300	300	-	300	-
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	0	0	300	300	-	300	-
Karbantartás, javítás költségei	37 420	38 751	35 833	-2 918	-7,53%	-1 587	-4,24%
Gépjármű javítás, karbantartás	60	60	60	0	0,14%	0	0,00%
Informatikai javítás, karbantartás	360	291	320	29	10,09%	-40	-11,11%
Egyéb karbantartás, javítás	37 000	38 400	35 453	-2 947	-7,67%	-1 547	-4,18%
Posta költségek	1 000	1 026	1 164	138	13,45%	164	16,40%
Távközlés költségei	2 436	2 404	2 528	124	5,18%	92	3,79%
Vezetékes telefon	6	3	6	3	104,43%	0	0,00%
Mobil telefon	2 430	364	390	26	7,14%	-2 040	-83,95%
Egyéb távközlési költség	0	2 037	2 132	95	4,68%	2 132	-
Vásárok, szakmai rendezvények	0	0	300	300	-	300	-
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	48 280	60 948	57 197	-3 751	-6,15%	8 917	18,47%
Jutalékok	46 028	58 400	54 396	-4 004	-6,86%	8 368	18,18%
Nyomtatás, fénymásolás	530	528	552	24	4,61%	22	4,15%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	80	84	84	0	0,28%	4	5,00%
Távfűtés	672	976	1 032	56	5,72%	360	53,54%
Akkumulátortöltés	960	960	1 133	173	18,00%	173	18,00%
Újság, szakkönyv	10	0	0	0	-	-10	-100,00%
Bérleti és lízingdíj	163 140	176 583	166 460	-10 123	-5,73%	3 320	2,04%
Ingatlanok bérleti díja	156 190	170 340	158 946	-11 394	-6,69%	2 756	1,76%
Járművek bérleti díja	4 100	3 967	4 974	1 007	25,40%	874	21,32%
Egyéb bérleti díjak	2 850	2 276	2 540	264	11,61%	-310	-10,86%
Könyvviteli szolgáltatás díja	3 108	3 816	5 012	1 197	31,36%	1 904	61,27%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	1 200	1 200	1 200	0	0,00%	0	0,00%
Ügyvédi díjak	1 980	1 986	1 986	0	0,02%	6	0,30%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	17 427	18 846	26 300	7 454	39,55%	8 873	50,91%
Egyéb szakértői díjak	3 820	4 109	4 807	698	16,98%	987	25,84%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	780	1 332	2 453	1 121	84,17%	1 673	214,51%
Oktatás, továbbképzés	1 095	206	232	26	12,73%	-863	-78,81%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	87 746	95 789	120 332	24 544	25,62%	32 586	37,14%
Informatikai szolgáltatás	22 150	29 423	41 822	12 398	42,14%	19 672	88,81%
Üzletviteli tanácsadás	15 951	16 002	17 081	1 079	6,74%	1 130	7,08%
Tagdíjak	275	305	305	0	0,00%	30	10,91%
Szemétszállítás	0	3	0	-3	-100,00%	0	-
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	0	192	200	8	4,31%	200	-
Fizető várakozóhelyek üzemeltetése	32 680	35 239	48 495	13 256	37,62%	15 815	48,39%
Egyéb üzemeltetési költségek	16 690	14 624	12 430	-2 194	-15,01%	-4 260	-25,52%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	22 864	25 522	25 040	-482	-1,89%	2 176	9,52%
Bankköltségek	19 380	22 052	20 692	-1 360	-6,17%	1 312	6,77%
Hatósági díjak, illetékek	230	289	276	-13	-4,66%	46	20,00%
Biztosítási díjak	3 254	3 181	4 072	892	28,04%	818	25,15%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	280	185	192	7	3,76%	-88	-31,43%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 660	3 555	3 480	-75	-2,10%	820	30,83%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	342 181	341 721	427 521	85 799	25,11%	85 340	24,94%
10. Bérköltség	296 415	294 431	371 602	77 171	26,21%	75 187	25,37%
Bér	292 357	290 372	367 285	76 913	26,49%	74 928	25,63%
Teljes munkaidős összesen	292 357	288 554	365 180	76 626	26,56%	72 823	24,91%
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	173 072	170 214	218 179	47 965	28,18%	45 107	26,06%
technikus, szakmunkás	35 368	36 816	49 377	12 561	34,12%	14 009	39,61%
egyéb	137 704	133 398	168 803	35 405	26,54%	31 099	22,58%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	119 285	118 340	147 001	28 661	24,22%	27 716	23,23%
vezető	25 428	25 584	29 527	3 943	15,41%	4 099	16,12%
ügyintéző, előadó, egyéb	93 857	92 756	117 474	24 718	26,65%	23 617	25,16%
Nem teljes munkaidős összesen	0	1 819	2 105	286	15,75%	2 105	-
Fizikai nem teljes munkaidős dolgozó	0	0	2 105	2 105	-	2 105	-

DV Parking Kft.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
részmunkaidős fizikai	0	0	2 105	2 105	-	2 105	-
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	0	1 819	0	-1 819	-100,00%	0	-
részmunkaidős szellemi	0	1 819	0	-1 819	-100,00%	0	-
Megbízási díjak	1 718	1 718	1 976	258	15,01%	258	15,04%
Tiszteletdíjak	2 340	2 340	2 340	0	0,00%	0	0,00%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 970	9 744	9 134	-610	-6,26%	1 164	14,60%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	1 560	3 618	2 250	-1 368	-37,81%	690	44,23%
Saját gépkocsi használat költsége	2 880	2 596	2 640	44	1,71%	-240	-8,33%
Napidíjak	0	0	100	100	-	100	-
Cafeteria összesen	631	648	665	17	2,69%	34	5,39%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	472	472	472	0	0,00%	0	0,00%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	159	155	173	18	11,76%	14	8,81%
Cafeteria 3 (Adómentes jutt.)	0	21	20	-1	-3,80%	20	-
Reprezentációs költség	875	907	1 700	793	87,44%	825	94,29%
Munkáltatót terhelő SZJA	389	370	540	170	46,00%	151	38,82%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	1 635	1 606	1 239	-367	-22,85%	-396	-24,22%
12. Bérjárulékok	37 796	37 547	46 785	9 239	24,61%	8 989	23,78%
Szociális hozzájárulási adó	33 202	32 959	41 137	8 178	24,81%	7 935	23,90%
Rehabilitációs hozzájárulás	4 594	4 588	5 649	1 061	23,13%	1 055	22,96%
VI. Értéksökkenési leírás	52 152	54 759	86 834	32 074	58,57%	34 682	66,50%
Terv szerint elszámolt ÉCS	52 152	54 564	86 634	32 070	58,77%	34 482	66,12%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	5 861	7 500	14 018	6 518	86,90%	8 157	139,17%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	46 291	47 064	72 616	25 552	54,29%	26 325	56,87%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	0	195	200	5	2,46%	200	-
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	0	195	200	5	2,46%	200	-
VII. Egyéb ráfordítások	33 007	35 681	37 850	2 169	6,08%	4 843	14,67%
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	0	204	0	-204	-100,00%	0	-
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	0	204	0	-204	-100,00%	0	-
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	36	9	0	-9	-100,00%	-36	-100,00%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	9	0	-9	-100,00%	0	-
Leírt behajthatatlan követelések	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Céltartalék képzés	8 787	8 904	9 098	194	2,18%	311	3,54%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	3 168	3 462	3 750	288	8,32%	582	18,37%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	21 008	23 082	25 002	1 920	8,32%	3 994	19,01%
Más egyéb ráfordítás	8	11	0	-11	-100,00%	-8	-100,00%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	255 187	352 850	300 140	-52 709	-14,94%	44 953	17,62%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	58 513	49 884	22 251	-27 633	-55,39%	-36 262	-61,97%
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	58 513	49 884	22 251	-27 633	-55,39%	-36 262	-61,97%
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	58 513	49 884	22 251	-27 633	-55,39%	-36 262	-61,97%
Belső Cash-pool kamatbevétel	58 513	49 884	22 251	-27 633	-55,39%	-36 262	-61,97%
OTP-től kapott Cash-pool kamat	0	0	0	0	-100,00%	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0	0	0	-	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	58 513	49 884	22 251	-27 633	-55,39%	-36 262	-61,97%
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	313 700	402 734	322 391	-80 342	-19,95%	8 691	2,77%
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	-	0	-
D. Adózott eredmény (+-C-X)	313 700	402 734	322 391	-80 342	-19,95%	8 691	2,77%

DV Parking Kft.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés	
Osszesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	44	43	47	4	9,13%
Teljes munkaidős létszám	44	43	47	4	8,73%
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	30	30	32	3	9,16%
Teljes munkaidős technikus, szakmunkás	5	5	6	1	15,38%
Teljes munkaidős egyéb	25	24	26	2	7,84%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	14	13	14	1	7,77%
Teljes munkaidős vezető	1	1	1	0	0,00%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	13	12	13	1	8,40%
Nem teljes munkaidős létszám	0	0	1	0	66,67%
Nem teljes munkaidős Fizikai dolgozó	0	0	1	1	-
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	0	0	0	0	-100,00%

DV Parking Kft. 2024. Terv	2023. December Bázis			2024. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
ÖSSZES KÖVETELÉS	190 805	0	190 805	146 123	0	146 123	-44 682	0	-44 682	-23%	-	-23%
Biztos befolyású követelések	190 805	0	190 805	146 123	0	146 123	-44 682	0	-44 682	-23%	-	-23%
Biztos befolyású DMJV és intézményei követelés	111 200	0	111 200	82 729	0	82 729	-28 471	0	-28 471	-26%	-	-26%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	3 539	0	3 539	5 468	0	5 468	1 929	0	1 929	55%	-	55%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	76 066	0	76 066	57 926	0	57 926	-18 140	0	-18 140	-24%	-	-24%

Mérleg DV Parking Kft.	2024. Terv Ev
Mérleg	0
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)	813 575
A. Befektetett eszközök	588 396
I. Immateriális javak	42 748
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	9 563
3. Vagyoni értékű jogok	33 185
II. Tárgyi eszközök	262 979
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	113 101
Épület	747
Építmény	112 354
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	119 748
Műszaki berendezésből számítástechnikai eszköz	2 165
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 585
Egyéb berendezésből számítástechnikai eszköz	238
5. Beruházások, felújítások	1 545
Beruházások	1 545
III. Befektetett pénzügyi eszközök	282 669
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	282 669
B. Forgóeszközök	215 672
I. Készletek	739
5. Áruk	739
II. Követelések	214 298
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	140 655
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 468
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	5 468
6. Egyéb követelések	68 175
Munkavállalói tartozás	8 159
Más egyéb követelés	60 016
IV. Pénzeszközök	635
1. Pénztár, csekkek	123
2. Bankbetétek	512
Bankbetét OTP	512
C. Aktív időbeli elhatárolások	9 507
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 507

Mérleg DV Parking Kft.	2024. Terv Ev
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)	813 575
D. Saját tőke	430 222
I. Jegyzett tőke	3 000
III. Tőketartalék	97 857
V. Lekötött tartalék	6 974
Alapítás, átszervezés aktivált értékeiből a le nem írt rész	6 974
VII. Adózott eredmény	322 391
E. Céltartalékok	9 098
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	9 098
Függő kötelezettségekre	9 098
F. Kötelezettségek	306 505
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	306 505
3. Vevőktől kapott előlegek	71
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	138 330
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	23 693
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	23 693
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	144 411
G. Passzív időbeli elhatárolások	67 750
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 779
3. Halasztott bevételek	60 971

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.
2024
Terv

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	27 280	10 410	13 095	2 685	25,79%	-14 185	-52,00%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	27 280	10 410	13 095	2 685	25,79%	-14 185	-52,00%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	9 683	9 000	13 095	4 095	45,50%	3 412	35,24%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	17 597	1 410	0	-1 410	-100,00%	-17 597	-100,00%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	-	0	-
III. Egyéb bevételek	119 580	124 996	154 666	29 670	23,74%	35 086	29,34%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	10	0	-10	-100,00%	0	-
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	6 500	4 650	6 550	1 900	40,86%	50	0,77%
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	15 000	15 192	50 000	34 808	229,11%	35 000	233,33%
Költségek ellentételezésére kapott vállalatcsoporton belüli tám	6 000	6 000	6 000	0	0,00%	0	0,00%
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	0	4 937	0	-4 937	-100,00%	0	-
Más egyéb bevétel	37	37	37	0	0,31%	0	0,00%
Átvállalt, elengedett, elévült követelés, pénzeszköz átvét	0	1 225	0	-1 225	-100,00%	0	-
Fejlesztési támogatások	92 043	92 945	92 079	-866	-0,93%	36	0,04%
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	17 299	19 010	47 724	28 714	151,05%	30 425	175,88%
05. Anyagköltség	8 407	7 479	7 445	-34	-0,46%	-962	-11,44%
Alapanyagok	1 500	1 330	600	-730	-54,89%	-900	-60,00%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	440	569	610	41	7,18%	170	38,64%
Üzemanyag felhasználás	1 887	1 517	1 947	430	28,31%	60	3,18%
Energiaköltségek	3 865	3 343	3 448	105	3,15%	-417	-10,79%
ebből: Villamos energia	3 600	3 208	3 040	-168	-5,23%	-560	-15,56%
ebből: Hőenergia	150	70	100	30	42,86%	-50	-33,33%
ebből: Gázenergia	15	15	15	0	-2,04%	0	0,00%
ebből: Víz	100	50	73	23	47,21%	-27	-27,00%
Munkaruha, védőruha	100	100	120	20	20,12%	20	20,00%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	100	180	180	0	-0,24%	80	80,00%
Számítástechnikai kellékanyag	40	40	100	60	151,04%	60	150,00%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	475	400	440	40	9,99%	-35	-7,37%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 407	10 140	38 900	28 760	283,63%	31 493	425,18%
Utazás, kiküldetés költségei	30	20	20	0	-0,90%	-10	-33,33%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	30	20	20	0	-0,90%	-10	-33,33%
Karbantartás, javítás költségei	1 640	1 454	14 628	13 174	905,99%	12 988	791,95%
Gépjármű javítás, karbantartás	300	300	1 000	700	233,33%	700	233,33%
Informatikai javítás, karbantartás	0	98	130	33	33,33%	130	-
Egyéb karbantartás, javítás	1 340	1 057	13 498	12 441	1177,51%	12 158	907,31%
Posta költségek	10	30	32	2	6,19%	22	220,00%
Távközlés költségei	524	612	690	78	12,73%	166	31,68%
Vezetékes telefon	36	36	36	0	-0,26%	0	0,00%
Mobil telefon	132	132	132	0	0,12%	0	0,00%
Egyéb távközlési költség	356	444	522	78	17,53%	166	46,63%
Vásárok, szakmai rendezvények	0	0	900	900	-	900	-
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	30	20	50	30	150,00%	20	66,67%
Nyomtatás, fénymásolás	20	20	40	20	100,00%	20	100,00%
Kulcsmásolás, szerszámmélelés	10	0	10	10	-	0	0,00%
Bérleti és lízingdíj	346	355	357	2	0,47%	11	3,18%
Járművek bérleti díja	0	300	0	-300	-100,00%	0	-
Egyéb bérleti díjak	346	55	357	302	545,04%	11	3,18%
Könyvviteli szolgáltatás díja	1 027	1 042	1 301	259	24,83%	274	26,68%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	240	240	240	0	0,00%	0	0,00%
Közjegyzői díjak	17	17	17	0	1,80%	0	0,00%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	40	0	1 560	1 560	-	1 520	3800,00%
Egyéb szakértői díjak	200	720	6 175	5 455	757,64%	5 975	2987,50%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	0	0	455	455	-	455	-
Oktatás, továbbképzés	1 370	610	2 758	2 148	352,13%	1 388	101,31%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	1 933	5 019	9 717	4 698	93,59%	7 784	402,69%
Informatikai szolgáltatás	921	2 544	3 114	570	22,39%	2 193	238,11%
Szemétszállítás	180	90	96	6	7,21%	-84	-46,67%
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	0	1 025	3 244	2 219	216,36%	3 244	-
Gépek, berendezések ell., felülvizsgálata	523	500	2 222	1 722	344,56%	1 699	324,86%
Csatorna és duguláselhárítás	309	860	1 041	181	21,03%	732	236,89%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 485	1 385	1 379	-6	-0,44%	-106	-7,14%
Bankköltségek	600	500	480	-20	-4,03%	-120	-20,00%
Biztosítási díjak	885	885	899	14	1,58%	14	1,58%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	5	0	-5	-100,00%	0	-
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	53 489	48 680	52 458	3 778	7,76%	-1 031	-1,93%
10. Bérköltség	44 075	39 865	42 274	2 409	6,04%	-1 801	-4,09%
Bér	39 613	34 658	36 902	2 244	6,47%	-2 711	-6,84%
Teljes munkaidős összesen	39 613	34 659	34 246	-413	-1,19%	-5 367	-13,55%
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	17 851	14 033	11 547	-2 486	-17,71%	-6 304	-35,31%
technikus, szakmunkás	17 851	14 033	11 547	-2 486	-17,71%	-6 304	-35,31%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	21 762	20 626	22 699	2 073	10,05%	937	4,31%
vezető	12 672	11 782	17 177	5 395	45,79%	4 505	35,55%
ügyintéző, előadó, egyéb	9 090	8 844	5 522	-3 322	-37,56%	-3 568	-39,25%
Nem teljes munkaidős összesen	0	0	2 656	2 656	-	2 656	-
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	0	0	2 656	2 656	-	2 656	-
részmunkaidős szellemi	0	0	2 656	2 656	-	2 656	-
Megbízási díjak	4 062	4 073	4 122	50	1,22%	60	1,48%
Egyéb bérköltség	400	1 135	1 250	116	10,18%	850	212,50%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 628	3 469	4 417	948	27,33%	789	21,75%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	120	351	250	-101	-28,72%	130	108,33%
Saját gépkocsi használat költsége	2 280	1 834	2 040	206	11,24%	-240	-10,53%

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Cafeteria összesen	807	795	1 077	282	35,46%	270	33,46%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	807	795	1 077	282	35,46%	270	33,46%
Reprezentációs költség	0	68	500	432	634,87%	500	-
Munkáltatót terhelő SZJA	121	130	250	120	91,73%	129	106,61%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	300	291	300	9	3,12%	0	0,00%
12. Bérjárulékok	5 786	5 346	5 767	421	7,88%	-19	-0,33%
Szociális hozzájárulási adó	5 746	5 130	5 517	387	7,54%	-229	-3,99%
Egyéb bérjárulék	40	216	250	35	16,01%	210	525,00%
VI. Értékcsökkenési leírás	101 872	102 903	101 976	-927	-0,90%	104	0,10%
Terv szerint elszámolt ÉCS	101 872	102 304	99 776	-2 528	-2,47%	-2 096	-2,06%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	62	61	62	1	1,42%	0	0,00%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	101 810	102 243	99 714	-2 529	-2,47%	-2 096	-2,06%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	0	599	2 200	1 601	267,07%	2 200	-
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	0	599	2 200	1 601	267,07%	2 200	-
VII. Egyéb ráfordítások	25	73	96	23	31,69%	71	284,00%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	25	25	25	0	1,80%	0	0,00%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	0	48	71	23	48,11%	71	-
Más egyéb ráfordítás	0	0	0	0	-100,00%	0	-
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-25 825	-35 259	-34 493	766	-	-8 668	-
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2	2	2	0	-0,15%	0	0,00%
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2	2	2	0	-0,15%	0	0,00%
Cash-poolon kívüli realizálódó kamatbevételek	2	2	2	0	-0,15%	0	0,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	10 449	10 872	4 822	-6 050	-55,65%	-5 627	-53,85%
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	10 449	10 872	4 822	-6 050	-55,65%	-5 627	-53,85%
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	10 449	10 872	4 822	-6 050	-55,65%	-5 627	-53,85%
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-10 447	-10 870	-4 820	6 050	-	5 627	-
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	-36 272	-46 129	-39 313	6 816	-	-3 041	-
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	-	0	-
D. Adózott eredmény (+-C-X)	-36 272	-46 129	-39 313	6 816	-	-3 041	-

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés	
Osszesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	8	6	6	0	0,00%
Teljes munkaidős létszám	8	5	5	0	0,00%
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	4	2	2	0	0,00%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	4	3	3	0	0,00%
Teljes munkaidős technikus, szakmunkás	4	2	2	0	0,00%
Teljes munkaidős vezető	2	2	2	0	0,00%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	2	1	1	0	0,00%
Nem teljes munkaidős létszám	0	1	1	0	0,00%
Nem teljes munkaidős Fizikai dolgozó	0	1	0	-1	-100,00%
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	0	0	1	1	-

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft. 2024. Terv	2023. December Bázis			2024. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
ÖSSZES KÖVETELÉS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-

Mérleg "Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	2024. Terv Ev
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)	565 601
A. Befektetett eszközök	562 158
I. Immateriális javak	73
3. Vagyoni értékű jogok	73
II. Tárgyi eszközök	562 085
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	474 799
Épület	22 653
Építmény	452 146
Összes ingatlanból nem saját ingatlanra aktivált beruházás, felújítás	471 813
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	86 290
Műszaki berendezésből jármű	84 115
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	636
Egyéb berendezésből jármű	36
5. Beruházások, felújítások	360
Beruházások	360
B. Forgóeszközök	3 443
II. Követelések	2 010
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	510
6. Egyéb követelések	1 500
Visszatérítendő adók	250
Más egyéb követelés	1 250
IV. Pénzeszközök	1 433
1. Pénztár, csekkek	20
2. Bankbetétek	1 413
Bankbetét OTP	1 413

Mérleg "Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	2024. Terv Ev
FORRÁSOK (PASSZIVAK)	565 601
D. Saját tőke	-46 251
I. Jegyzett tőke	8 100
IV. Eredménytartalék	-255 059
V. Lekötött tartalék	240 021
A veszteség fedezetére kapott, még vissza nem fizetett pótbefizetés	240 021
VII. Adózott eredmény	-39 313
F. Kötelezettségek	74 881
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	74 881
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 151
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	61 530
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	61 530
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 200
G. Passzív időbeli elhatárolások	536 971
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	350
3. Halasztott bevételek	536 621

Debreceni Ipari Centrum Kft.
2024
Terv

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

Debreceni Ipari Centrum Kft.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	190 916	161 294	218 549	57 255	35,50%	27 633	14,47%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	190 916	161 294	218 549	57 255	35,50%	27 633	14,47%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	183 996	158 784	213 215	54 431	34,28%	29 218	15,88%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	6 920	2 510	5 334	2 824	112,49%	-1 586	-22,91%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	-	0	-
III. Egyéb bevételek	1 865	1 133	5 847	4 714	415,94%	3 982	213,51%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	7	0	-7	-100,00%	0	-
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	0	8	0	-8	-100,00%	0	-
Céltartalék felszabadítása	1 865	1 119	5 847	4 728	422,66%	3 982	213,51%
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	66 087	47 143	55 063	7 920	16,80%	-11 024	-16,68%
05. Anyagköltség	770	966	940	-26	-2,69%	170	22,08%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	0	28	24	-4	-15,19%	24	-
Üzemanyag felhasználás	720	880	840	-40	-4,59%	120	16,67%
Munkaruha, védőruha	0	30	30	0	-0,33%	30	-
Papír, nyomtatvány, irodaszer	14	11	16	5	49,14%	2	14,29%
Számítástechnikai kellékanyag	20	0	10	10	-	-10	-50,00%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	16	16	20	4	21,60%	4	25,00%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	55 727	40 994	45 652	4 659	11,36%	-10 075	-18,08%
Fuvar költségek	0	1	0	-1	-100,00%	0	-
Utazás, kiküldetés költségei	59	27	648	621	2273,63%	589	998,31%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	59	27	48	21	75,82%	-11	-18,64%
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	0	0	600	600	-	600	-
Karbantartás, javítás költségei	356	378	616	238	62,99%	260	72,92%
Gépjármű javítás, karbantartás	0	32	240	208	643,03%	240	-
Egyéb karbantartás, javítás	356	345	376	30	8,74%	20	5,51%
Posta költségek	72	84	84	0	-0,24%	12	16,67%
Távközlés költségei	69	58	91	34	58,61%	22	32,17%
Mobil telefon	35	34	53	19	56,68%	18	50,86%
Egyéb távközlési költség	34	24	38	15	61,34%	4	12,94%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	8	54	36	-18	-33,58%	28	350,00%
Nyomtatás, fénymásolás	8	54	36	-18	-33,58%	28	350,00%
Bérlési és lízingdíj	10 260	9 288	8 696	-592	-6,38%	-1 564	-15,24%
Ingatlanok bérlési díja	4 448	4 153	4 164	11	0,27%	-284	-6,39%
Járművek bérlési díja	5 791	5 130	4 512	-618	-12,05%	-1 279	-22,09%
Egyéb bérlési díjak	20	5	20	15	300,00%	0	0,00%
Könyvviteli szolgáltatás díja	1 362	1 360	1 600	239	17,58%	238	17,44%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	720	720	720	0	0,00%	0	0,00%
Ügyvédi díjak	0	938	900	-38	-4,00%	900	-
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	25 164	10 431	22 259	11 828	113,39%	-2 905	-11,54%
Egyéb szakértői díjak	0	6	0	-6	-100,00%	0	-
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	0	276	240	-36	-13,11%	240	-
Oktatás, továbbképzés	600	17	300	283	1634,10%	-300	-50,00%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	17 058	17 355	9 463	-7 892	-45,47%	-7 595	-44,52%
Informatikai szolgáltatás	1 426	2 842	3 998	1 156	40,67%	2 572	180,44%
Üzletviteli tanácsadás	14 277	13 548	4 609	-8 939	-65,98%	-9 668	-67,72%
Tagdíjak	5	5	5	0	0,00%	0	0,00%
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	12	0	0	0	-	-12	-100,00%
Egyéb	1 043	747	851	104	13,91%	-192	-18,41%
Ügyfélszolgálat üzemeltetése	295	213	0	-213	-100,00%	-295	-100,00%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 717	2 780	3 216	436	15,69%	499	18,37%
Bankköltségek	515	495	600	105	21,11%	85	16,50%
Hatósági díjak, illetékek	36	0	36	36	-	0	0,00%
Biztosítási díjak	2 166	2 285	2 580	295	12,93%	414	19,11%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 873	2 403	5 254	2 851	118,62%	-1 618	-23,55%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	32 391	28 724	46 648	17 924	62,40%	14 257	44,02%
10. Bérköltség	27 600	23 539	39 372	15 833	67,26%	11 771	42,65%
Bér	26 820	22 759	38 592	15 833	69,57%	11 771	43,89%
Teljes munkaidős összesen	24 580	20 490	36 026	15 537	75,83%	11 447	46,57%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó vezető	24 580	20 490	36 026	15 537	75,83%	11 447	46,57%
vezető	16 632	15 032	19 589	4 557	30,32%	2 957	17,78%
ügyintéző, előadó, egyéb	7 948	5 458	16 438	10 980	201,17%	8 490	106,82%
Nem teljes munkaidős összesen	2 240	2 269	2 565	296	13,06%	325	14,50%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	2 240	2 269	2 565	296	13,06%	325	14,50%
részmunkaidős szellemi	2 240	2 269	2 565	296	13,06%	325	14,50%
Megbízási díjak	780	780	780	0	0,00%	0	0,00%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 091	1 897	1 969	72	3,79%	878	80,51%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	0	673	0	-673	-100,00%	0	-
Cafeteria összesen	788	949	1 182	234	24,63%	394	49,99%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	788	949	1 182	234	24,63%	394	49,99%
Reprezentációs költség	100	68	300	233	344,44%	200	200,00%
Munkáltatót terhelő SZJA	143	162	257	95	58,45%	114	79,97%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	60	46	230	184	395,91%	170	283,50%
12. Bérjárulékok	3 700	3 288	5 307	2 019	61,42%	1 608	43,45%
Szociális hozzájárulási adó	3 700	3 288	5 307	2 019	61,42%	1 608	43,45%
VI. Értékcsökkenési leírás	1 227	1 030	1 213	183	17,79%	-14	-1,17%
Terv szerint elszámolt ÉCS	1 027	1 025	1 013	-12	-1,19%	-14	-1,40%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	973	971	960	-11	-1,17%	-13	-1,36%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	54	54	53	-1	-1,49%	-1	-2,22%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	200	5	200	195	4247,83%	0	0,00%
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	200	5	200	195	4247,83%	0	0,00%
VII. Egyéb ráfordítások	12 680	9 477	14 281	4 805	50,70%	1 602	12,63%

Debreceni Ipari Centrum Kft.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Céltartalék képzés	8 465	5 847	9 397	3 550	60,72%	932	11,01%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	550	473	637	164	34,62%	88	15,91%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	3 665	3 156	4 247	1 091	34,56%	582	15,87%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	80 396	76 054	107 191	31 136	40,94%	26 795	33,33%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	141 901	116 485	58 463	-58 021	-49,81%	-83 437	-58,80%
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	141 901	113 679	58 463	-55 216	-48,57%	-83 437	-58,80%
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	47 457	47 801	15 988	-31 813	-66,55%	-31 469	-66,31%
Belső Cash-pool kamatbevétel	47 457	47 801	15 988	-31 813	-66,55%	-31 469	-66,31%
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	94 443	65 878	42 475	-23 403	-35,52%	-51 968	-55,03%
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	2 805	0	-2 805	-100,00%	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	3 735	1 142	-2 593	-69,43%	1 142	-
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	746	1 142	396	53,06%	1 142	-
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	0	746	1 142	396	53,06%	1 142	-
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	2 989	0	-2 989	-100,00%	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	141 901	112 750	57 322	-55 428	-49,16%	-84 579	-59,60%
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	222 297	188 804	164 512	-24 292	-12,87%	-57 784	-25,99%
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	-	0	-
D. Adózott eredmény (+C-X)	222 297	188 804	164 512	-24 292	-12,87%	-57 784	-25,99%

Debreceni Ipari Centrum Kft.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés	
Osszesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	3	3	4	1	33,33%
Teljes munkaidős létszám	2	2	3	1	50,00%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	2	2	3	1	50,00%
Teljes munkaidős vezető	1	1	1	0	0,00%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	1	1	2	1	100,00%
Nem teljes munkaidős létszám	1	1	1	0	0,00%
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	1	1	1	0	0,00%

Debreceni Ipari Centrum Kft. 2024. Terv	2023. December Bázis			2024. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
ÖSSZES KÖVETELÉS	49 253	0	49 253	60 707	0	60 707	11 454	0	11 454	23%	-	23%
Bizonytalan befolyású követelések	5 260	0	5 260	6 000	0	6 000	740	0	740	14%	-	14%
Bizonytalan befolyású követelések le nem járt követelése	5 260	0	5 260	6 000	0	6 000	740	0	740	14%	-	14%
Biztos befolyású követelések	43 993	0	43 993	54 707	0	54 707	10 714	0	10 714	24%	-	24%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	993	0	993	707	0	707	-286	0	-286	-29%	-	-29%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	43 000	0	43 000	54 000	0	54 000	11 000	0	11 000	26%	-	26%

Mérleg Debreceni Ipari Centrum Kft.	2024. Terv Ev
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)	1 151 499
A. Befektetett eszközök	337 955
I. Immateriális javak	8 044
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	7 753
4. Szellemi termékek	291
II. Tárgyi eszközök	77 361
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 981
Építmény	6 981
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	59 580
5. Beruházások, felújítások	10 800
Beruházások	10 800
III. Befektetett pénzügyi eszközök	252 550
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	104 550
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	148 000
B. Forgóeszközök	701 740
II. Követelések	700 133
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	60 707
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	630 578
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	630 578
6. Egyéb követelések	8 848
Más egyéb követelés	8 848
IV. Pénzeszközök	1 607
1. Pénztár, csekkek	50
2. Bankbetétek	1 557
Bankbetét OTP	1 557
C. Aktív időbeli elhatárolások	111 804
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	111 804

Mérleg Debreceni Ipari Centrum Kft.	2024. Terv Ev
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)	1 151 499
D. Saját tőke	1 110 645
I. Jegyzett tőke	10 000
III. Tőketartalék	927 481
IV. Eredménytartalék	1
V. Lékötött tartalék	8 651
Alapítás, átszervezés aktivált értékeiből a le nem írt rész	8 651
VII. Adózott eredmény	164 512
E. Céltartalékok	9 397
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	9 397
Egyéb céltartalék kötelezettségekre	9 397
F. Kötelezettségek	30 669
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	30 669
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 297
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	16 160
Cash-poolon belüli belső finanszírozásból származó tagvállalattal szembeni kötelezettség	16 160
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12 212
G. Passzív időbeli elhatárolások	788
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	788

Forest Offices Debrecen Kft.

2024

Terv

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

Forest Offices Debrecen Kft.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	0	0	0	-	0	-
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	-	0	-
III. Egyéb bevételek	0	0	0	0	-	0	-
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 567	1 861	1 323	-539	-28,94%	-244	-15,58%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 492	1 768	1 245	-523	-29,61%	-247	-16,56%
Posta költségek	2	2	2	0	-3,38%	0	0,00%
Bérleti és lízingdíj	473	450	380	-70	-15,48%	-92	-19,54%
Ingatlanok bérleti díja	473	450	380	-70	-15,48%	-92	-19,54%
Könyvviteli szolgáltatás díja	552	552	552	0	0,00%	0	0,00%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	320	160	160	0	0,00%	-160	-50,00%
Ügyvédi díjak	120	575	120	-455	-79,13%	0	0,00%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	25	29	30	1	4,32%	5	21,77%
Informatikai szolgáltatás	17	21	25	4	20,29%	8	50,00%
Tagdíjak	5	5	5	0	0,00%	0	0,00%
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	3	3	0	-3	-100,00%	-3	-100,00%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	75	93	78	-15	-16,31%	3	4,00%
Bankköltségek	60	78	60	-18	-23,27%	0	0,00%
Hatósági díjak, illetékek	15	15	18	3	20,00%	3	20,00%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0	0	0	0	-	0	-
VI. Értékcsökkenési leírás	0	0	0	0	-	0	-
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	0	-	0	-
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-1 567	-1 861	-1 323	539	-	244	-
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	746	1 225	479	64,21%	1 225	-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	746	1 225	479	64,21%	1 225	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	0	746	1 225	479	64,21%	1 225	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0	0	0	-	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	746	1 225	479	64,21%	1 225	-
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	-1 567	-1 115	-98	1 018	-	1 469	-
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	-	0	-
D. Adózott eredmény (+C-X)	-1 567	-1 115	-98	1 018	-	1 469	-

Forest Offices Debrecen Kft.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés	
Osszesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %

Forest Offices Debrecen Kft. 2024. Terv	2023. December Bázis			2024. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
ÖSSZES KÖVETELÉS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-

Mérleg Forest Offices Debrecen Kft.		2024. Terv Ev
Mérleg		0
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)		12 145
B. Forgóeszközök		11 793
II. Követelések		11 261
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		11 000
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés		11 000
6. Egyéb követelések		261
Visszatérítendő adók		261
IV. Pénzeszközök		532
2. Bankbetétek		532
Bankbetét OTP		532
C. Aktív időbeli elhatárolások		352
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		352

Mérleg Forest Offices Debrecen Kft.	2024. Terv Ev
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)	12 145
D. Saját tőke	11 651
I. Jegyzett tőke	5 000
III. Tőketartalék	2 583
IV. Eredménytartalék	4 166
VII. Adózott eredmény	-98
F. Kötelezettségek	334
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	334
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	108
Cash-poolon belüli belső finanszírozásból származó tagvállalattal szembeni kötelezettség	108
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	226
G. Passzív időbeli elhatárolások	160
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	160



Debreceni Vagyonkezelő
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

mely készült a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. felügyelőbizottsági ülésén,
2024. február 12-én

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Felügyelőbizottságának a 2/2024. (02.12.) számú határozata:

A Felügyelőbizottság a Debreceni Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2024. Éves Üzleti Tervét megtárgyalta és azt a Debrecen Megyei Jogú Város Közgyűlésének elfogadására javasolja.

Győri Gyula
a Felügyelőbizottság elnöke

Zagyva Ildikó
Jegyzőkönyvvezető