



Debreceni Vagyonkezelő

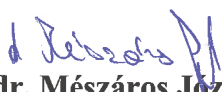
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

JELENTÉS

az ügyvezetésről, a vagyoni helyzetről, valamint az üzletpolitikáról
Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatai
2024. I-III. negyedév

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

Debrecen, 2024. november 15.


dr. Mészáros József
az Igazgatóság elnöke

Tartalom

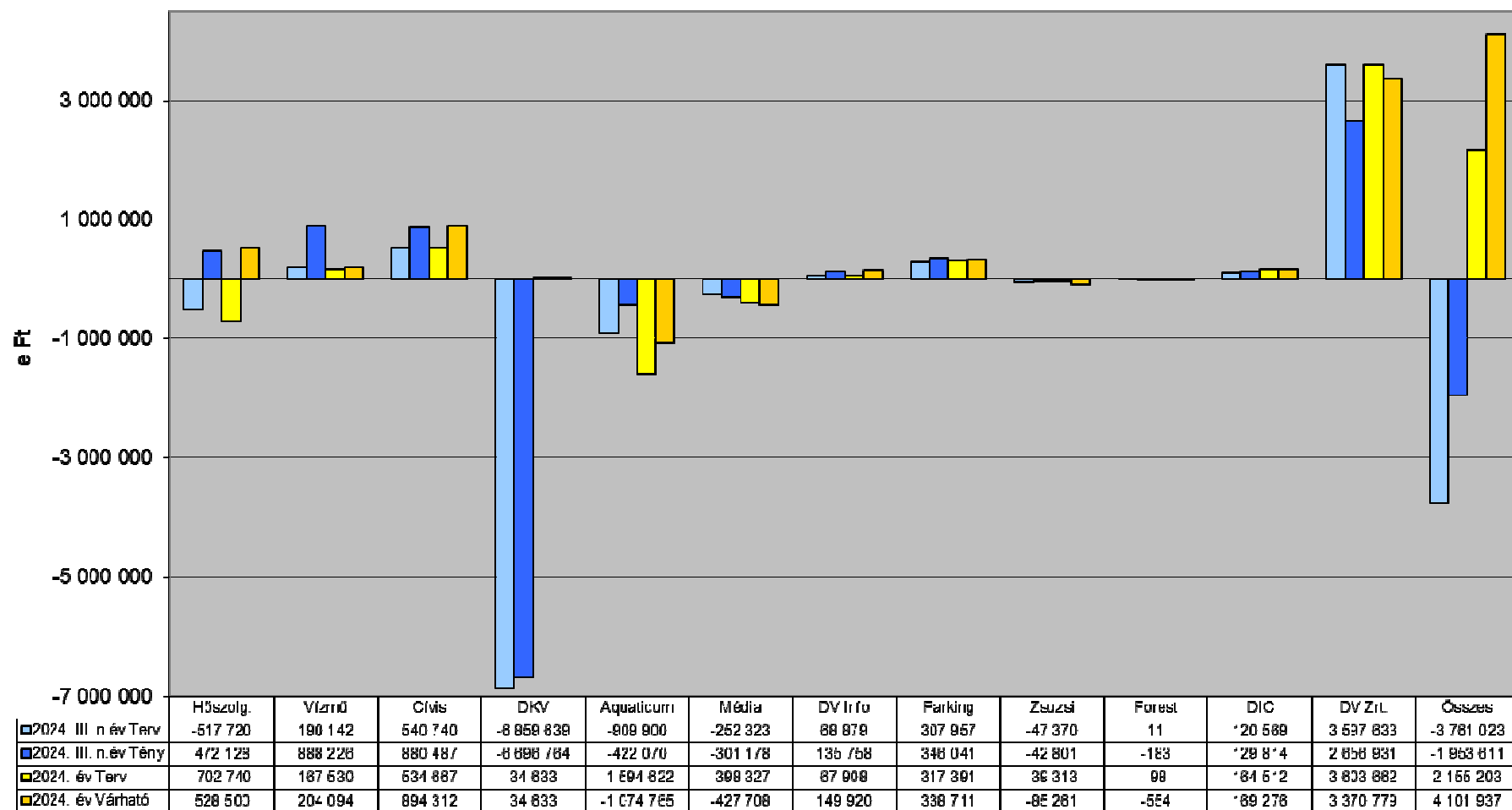
Eredmény összesítés.....	3
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	8
Debreceni Vízmű Zrt.....	10
Cívis Ház Zrt.	12
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	14
DV Parking Kft.	16
Aquaticum Debrecen Kft.	17
DV Info Kft.	19
Médiacentrum Debrecen Kft.....	20
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.....	21
Debreceni Ipari Centrum Kft.	22
Forest Offices Debrecen Kft.	23
Debreceni Vagyongkezelő Zrt.	24

Mellékletek:

- Grafikonok a vállalatcsoport 2024.III.negyedéves terv és tény, valamint a 2024.éves terv és várható adatairól

Eredmény összesítés

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatai Adózás előtti eredménye



A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és tagvállalatainak 2024. III. negyedéves összesített (nem konszolidált) **adózás előtti eredménye -1.953,7 M Ft, amely 1.807 M Ft-tal jobb a tervnél.**

Az alábbi táblázat az eltéréseket mutatja be tagvállalatonként.

Adatok: E Ft

2024. I-III. negyedév Tény-Terv eltérés	Értékesítés nettó árbevétele	Anyag- jellegű ráfordítások	Személyi jellegű ráfordítások	Üzemi eredmény	Pénzügyi műveletek eredménye	Adózás előtti eredmény
Konszolidációs kör	-2 098 129	-2 587 748	-535 606	1 480 605	326 807	1 807 412
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	-2 288 418	-1 226 489	-24 248	-997 676	56 975	-940 701
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	-466 535	-1 172 255	-28 503	948 600	41 248	989 848
Debreceni Vízmű Zrt.	201 895	32 826	-320 993	566 599	131 485	698 084
Cívis Ház Zrt.	142 302	-21 575	-23 995	325 074	14 674	339 747
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	8 620	34 727	-92 425	131 336	31 539	162 875
Aquaticum Debrecen Kft.	254 615	-299 709	-27 829	457 106	30 724	487 830
Médiacentrum Debrecen Kft.	-15 369	36 172	-17 214	-51 381	2 526	-48 855
DV Info Kft.	46 200	38 910	-1 080	54 122	12 756	66 879
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	-1 032	-6 832	3 284	4 320	249	4 569
DV Parking Kft.	21 445	7 277	-3 932	35 121	2 963	38 085
Debreceni Ipari Centrum Kft.	-1 854	-10 742	1 331	7 327	1 918	9 245
Forest Offices Debrecen Kft.	0	-57	0	57	-251	-194

Az értékesítés nettó árbevétele 2.098 M Ft-tal maradt el a tervtől.

- **A Debreceni Vagyonkezelő Zrt.** árbevétel elmaradása 2.288,4 M Ft.
Az ÉNYGÖ-ben található a társaság tulajdonában álló telek értékesítése esetében a szerződéskötés megtörtént, de a tervvel ellentétben a szerződés alapján a bevétel számviteli elszámolására csak az utolsó negyedévben lesz lehetőség. Egy belvárosi épület értékesítése a tervvel ellentétben nem valósult meg.
- **A Debreceni Hőszolgáltató Zrt.** árbevétele elmaradása 466,5 M Ft.
A lakosság -53.726 GJ-lal, az egyéb fogyasztók 1.643 GJ-lal, míg a KKI szektor -19.230 GJ-lal kevesebbet veteleztek.
A fedezet (alaptevékenység árbevétele + támogatás - energiaköltség) összességében a tervezett szint felett alakult 414 E Ft-tal.
- **A Médiacentrum Debrecen Kft.** árbevétel elmaradása 15,4 M Ft, a vállalatcsoporton kívüli bevétel többlete 12,9 M Ft, az Önkormányzati bevételek elmaradása 21,5 M Ft, a vállalatcsoporton belüli bevételek 6,8 M Ft-tal maradnak el a tervtől.
- **A Debreceni Vízmű Zrt.** árbevétel többlete 201,9 M Ft. Az ivóvíz értékesítés többlete 216,6 M Ft, a szennyvízszolgáltatás árbevétel elmaradása 191 M Ft. Az alaptevékenységen kívüli bevétel többlete 128,2 M Ft.
- **Az Aquaticum Debrecen Kft.** árbevétel többlete 254,6 M Ft.
- **A Cívis Ház Zrt.** bevétel többlete 142,3 M Ft, melyből 70 M Ft egy nem tervezett Déli Gazdasági Övezeti területértékesítés bevétele.
- **A DV Info Kft.** árbevétel többlete 46,2 M Ft, melynek fő oka a továbbszámlázott szolgáltatások összegének növekedése.
- **A DV Parking Kft.** árbevétel többlete 21,4 M Ft, ebből 21,8 M Ft a parkolási tevékenységből ered.

Az **egyéb bevételek** összege 258,7 M Ft-tal haladja meg a tervet.

- A Debreceni Hőszolgáltató Zrt.-nél a változó támogatás összege -615 M Ft-tal tér el, a tervezettnél alacsonyabb lakossági felhasználás miatt. Terven felül érkező támogatás összege a hidegvízdíj áremelésének kompenzációjára: +807 M Ft.
- Az Aquaticum Debrecen Kft. egyéb bevétel elmaradása 172,9 M Ft, egy telekügylet elhúzódása miatt.

Az **anyagijellegű ráfordítások** megtakarítása 2.587,7 M Ft.

- A villamos energia költség többlete +6 M Ft, a gázenergia megtakarítása 10,7 M Ft, a víz megtakarítása 21 M Ft.
- A vásárolt hőenergia megtakarítása a Debreceni Hőszolgáltató Zrt.-nél 1.062 M Ft.
- A karbantartási költségek megtakarítása vállalatcsoport szinten 236,3 M Ft: Aquaticum 141 M Ft, Cívis Ház 24,2 M Ft, Hőszolgáltató 32 M Ft, DKV 19,5 M Ft, Vízmű 7,3 M Ft.
- Egyéb anyagi jellegű szolgáltatások megtakarítása 156 M Ft, ebből az Aquaticum csatornadíj megtakarítása 164,5 M Ft.
- A jármű bérleti díjak növekedése 99,5 M Ft, melyből a DKV többlete 111,8 M Ft, a többi tagvállalatnál megtakarítás jelentkezett.
- Takarításra 43,8 M Ft-tal kevesebbet költöttek vállalataink.
- A szakértői díjak megtakarítása 17 M Ft.
- A kommunikációs költségek összege 26,7 M Ft-tal alacsonyabb, mint a terv.
- Az oktatási költségek elmaradása 45,9 M Ft.
- Az elábé elmaradása 1.082 M Ft, elsősorban a Vagyonkezelő ÉNY Gazdasági Övezeti telekértékesítésének elhúzódó elszámolása és az elmaradó értékesítés miatt.
- A közvetített szolgáltatások értéke 121 M Ft-tal haladja meg a tervet.

A **személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 535,6 M Ft, az átlaglétszám 46 fővel kevesebb, mint a terv.

- 321 M Ft megtakarítás jelentkezik a Debreceni Vízmű Zrt.-nél, az átlaglétszám 30,5 fővel alacsonyabb a tervnél.
- A DKV Zrt. megtakarítása 92,4 M Ft, az átlaglétszám 3,9 fővel több a tervezettnél.
A fizikai állományú munkavállalóknál az átlag lét szám 9 fővel több volt a tervezettnél, a bér megtakarítás 32,9 M Ft volt: a tervezettnél több betegszabadság és táppénz, kordedvezményes munkavállalók fizetés nélküli szabadsága miatt.
A szellemi dolgozók átlaglétszáma 6 fővel kevesebb volt a tervezettnél.
- A Cívis Ház Zrt. megtakarítása 24 M Ft, az átlagos statisztikai lét szám 2,3 fővel alacsonyabb a tervnél.
- Az Aquaticum Debrecen Kft. megtakarítása 27,8 M Ft. az átlaglétszám 8,1 fővel maradt el a tervezettől.
- A Debreceni Hőszolgáltató Zrt, megtakarítása 28,5 M Ft, a lét szám 80 fő a tervezett 84 fő helyett.

Az **értékcsökkenés** elmaradása 159 M Ft, melyből az egyösszegű écs megtakarítás 62,8 M Ft.

Az **egyéb ráfordítások** összege 26,2 M Ft-tal kevesebb, mint a terv.

A **pénzügyi műveletet** eredmény többlete 326,8 M Ft, ebből a kapott osztalék, többlete 159,4 M Ft (Vállalatcsoporton belüli többlet 71 M Ft).

A vállalatcsoport **várható adózás előtti eredménye 4.101,9 M Ft**, mely 1.946,7 M Ft-tal kedvezőbb, mint a terv.

A várható-terv adatok eltérését az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Ezer Forintban						
2024. Éves Várható Tény-Terv eltérés	Értékesítés nettó árbevétele	Anyag- jellegű ráfordítások	Személyi jellegű ráfordítások	Üzemi eredmény	Pénzügyi műveletek eredménye	Adózás előtti eredmény
Konszolidációs kör	-810 698	-2 955 419	-170 721	1 805 757	140 978	1 946 734
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	-198 327	92 744	14 775	-289 857	56 975	-232 882
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	-999 380	-3 132 600	-560	1 188 670	42 570	1 231 240
Debreceni Vízmű Zrt.	-143 531	79 747	-96 129	199 364	-162 799	36 564
Cívis Ház Zrt.	77 878	-42 978	-34 278	331 063	28 583	359 645
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	56 282	97 120	2 795	-92 238	92 238	0
Aquaticum Debrecen Kft.	295 574	-217 083	-30 063	454 622	65 235	519 857
Médiacentrum Debrecen Kft.	-15 369	36 172	-25 099	-31 907	2 526	-29 381
DV Info Kft.	119 867	109 824	-1 080	69 255	12 756	82 012
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	-395	23 707	-2 574	-45 724	-224	-45 948
DV Parking Kft.	-1 186	6 331	-792	18 565	2 754	21 319
Debreceni Ipari Centrum Kft.	-2 111	-8 480	2 285	4 021	742	4 763
Forest Offices Debrecen Kft.	0	77	0	-77	-379	-456

A vállalatcsoport 2024. 1-III. negyedéves üzemi eredménytöbblete (1.480,6 M Ft év végére várhatóan 1.805,7 M Ft-ra nő.

A **Debreceni Hőszolgáltató Zrt.** várható üzemi eredménye 1.188,7 M Ft-tal haladja meg a tervet. A tervezés időszakában a vízdíj támogatásról még nem volt információjuk, így nem is terveztek vele (+807 M Ft). Az alaptevékenység fedezete terv szintű.

A **Debreceni Vízmű Zrt.** várható üzemi eredménye 199,4 M Ft-tal haladja meg a tervet.

A **Cívis Ház Zrt.** várható üzemi eredménye 331 M Ft-tal több a tervnél.

A **DKV Zrt.** várható kompenzációs igénye 52,5 M Ft-tal kevesebb, mint a terv. Az autóbuszok futásteljesítményének növekedését, a jármű bérleti díjak költségek többletét kompenzálja a többlet árbevétel, valamint a Pénzügyi műveletek ráfordításának, a kamatkiadásnak a tervhez képest elmaradása.

Az **Aquaticum Debrecen Kft.** várható üzemi eredménye 454,6 M Ft-tal haladja meg a tervet. Az év utolsó negyedévében további 32 M Ft eredményjavulást várnak.

A **Médiacentrum Debrecen Kft.** várható üzemi eredménye 31,9 M Ft-tal marad el a tervtől. Az I. félévben az üzemi eredmény elmaradásuk 53,2 M Ft volt, az év második felére új üzleti tervet készítettek. A második félévre vonatkozó várható üzemi eredménytöbbletük 21,3 M Ft.

A **DV Parking Kft.** várható üzemi eredménye 18,5 M Ft-tal haladja meg a tervet. A várható üzemi eredményük a bevétel elmaradás miatt az utolsó negyedévben a tervhez képest 16,5 M Ft-tal csökken.

A **DV Info Kft.** várható üzemi eredménye 69,3 M Ft-tal kedvezőbb, mint a terv, a beruházások csúszása miatt a várható értékcsökkenési elmaradás 47 M Ft.

A **Zsuzsi Erdei Vasút** éves várható üzemi eredmény elmaradása 45,7 M Ft.

A **Debreceni Ipari Centrum Kft.** várható üzemi eredmény többlete 4 M Ft.

Debreceni Hőszolgáltató Zrt.

	III.N.év Terv	III.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	7 610 790	7 144 255	-466 535	10 715 760	9 716 380	-999 380
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	136 000	102 976	-33 024	151 200	115 180	-36 020
III. Egyéb bevételek	8 561 690	8 810 611	248 921	12 659 960	11 760 070	-899 890
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	15 849 930	14 677 675	-1 172 255	22 812 610	19 680 010	-3 132 600
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	784 030	755 527	-28 503	1 109 910	1 109 350	-560
VI. Értécsökkenési leírás	460 330	447 657	-12 673	619 490	610 540	-8 950
VII. Egyéb ráfordítások	18 970	33 164	14 194	60 440	78 590	18 150
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-804 780	143 820	948 600	-1 075 530	113 140	1 188 670
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	287 060	328 308	41 248	372 790	415 360	42 570
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	-517 720	472 128	989 848	-702 740	528 500	1 231 240

Az **értékesítés nettó árbevétele** 7.144,3 M Ft, ami 466,5 M Ft-tal kevesebb, mint a terv.

- Az alaptevékenység árbevételének csökkenése 456,1 M Ft. A külső átlaghőmérséklet 3,44 °C-kal volt melegebb a fűtési időszakban, de a rendszerszintű hőveszteség terv szinten alakult, terv: -13,00%, tény: -13,22%).
A lakosság -53.726 GJ-lal, az egyéb fogyasztók 1.643 GJ-lal, míg a KKI szektor -19.230 GJ-lal kevesebbet vételeztek. Az alapidő +3,1 M Ft növekedést mutat a tervezetthez képest teljesítménytúllépések miatt kiszabott büntetések, valamint új belépők (és visszacsatlakozások) miatt, valamint előző évekhez kötődő elszámolások hatása -16,6 M Ft.
- Az alaptevékenységen kívüli árbevétel 10,5 M Ft-tal kevesebb a tervhez képest. Az értékesített hidegvíz bevétele 20,2 M Ft-tal kevesebb, a felhasználói fogyasztásokhoz igazodott, az egyéb (közlekedési tevékenység, csatlakozási díj) árbevétel 8,5 M Ft-tal több, az EUCF elnyert összege realizálódott.

A fedezet (alaptevékenység árbevétele + támogatás - energiaköltség) összességében a tervezett szint felett alakult 414 E Ft-tal.

Az aktivált saját teljesítmények értéke -33 M Ft-tal kevesebb, a betervezett LORA hőmennyiségmérők aktiválása a tervhez képest más ütemben történik.

Az **egyéb bevételek**ben +248,9 M Ft eltérés mutatkozik, ebből a központi támogatás 192 M Ft-tal több, ebből a változó támogatás összege -615 M Ft-tal tér el, a tervezettnél alacsonyabb lakossági felhasználás miatt. Terven felül érkező támogatás összege a hidegvízdíj áremelésének kompenzációjára: +807 M Ft. Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok összege 47,6 M Ft-tal több.

Az **anyagjellegű ráfordítások** elmaradása összességében 1.172,3 M Ft (hőenergia nélkül 110,1 M Ft-os megtakarítás mutatkozik)

- Az alapanyagok költsége 44,8 M Ft-tal kevesebb, a LORA hőmennyiség mérők költsége tervtől eltérő ütemben kerül beépítésre.
- A Műszaki, fenntartási és segédanyagok többlete 4,8 M Ft a több hőközponti fődarab meghibásodás hibaelhárítás anyagfelhasználása, hőcserélők, szerelvények miatt.
- A villamos energia költségeltérése -1,7 M Ft, vízdíj költségeltérése -6,7 M Ft, hőenergia elmaradása 1.062 M Ft, a vásárolt hőmennyiség 83.695 GJ-al kevesebb, mint a tervezett.

- Egyéb karbantartás, javítás -31,3 M Ft-tal kevesebb, a tervezett irodaátalakítás csúszása valamint kevesebb távvezetési hibaelhárítás, kevesebb műszerész és szivattyúszerelési költség miatt.
- Posta költségek megtakarítása 8,4 M Ft.
- Szolgáltatással kapcsolatos egyéb anyagjellegű szolgáltatás 10,6 M Ft-tal több, ebből 12,2 M Ft a LORA csatlakozási díjai.
- Oktatás, továbbképzés -5,6 M Ft-tal kevesebb, több tervezett képzés később valósul meg.
- Kommunikációs költségek megtakarítása 3,7 M Ft a tervezetthez képest későbbre tolódó szerződéskötés és új céglogó kampány miatt.
- Bankköltségek megtakarítása 7,1 M Ft
- A hidegvíz ELÁBÉ terv alatt teljesült -5,2 M Ft-tal.
- Közvetített szolgáltatások 8,6 M Ft-tal kevesebb, igazodott a felhasználói fogyasztásokhoz.

A **személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 28,5 M Ft, a létszám 80 fő a tervezett 84 fő helyett. A bér megtakarítása 24 M Ft. A bérjárulékok összege 6,3 M Ft-tal maradt el a tervtől.

Az **értékcsökkenési leírás** 12,7 M Ft-tal kevesebb, szerszámok, berendezési tárgyak beszerzésének csúszása miatt, valamint az alacsonyabb és más ütemű beruházás aktiválás miatt.

Az **egyéb ráfordítások** összege 14,2 M Ft-tal több, mint a terv, terven felüli ÉCS összege magasabb (+10,8 M Ft) hőközponti részselejtezők magasabb értéke miatt. Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke 3,9 M Ft-tal magasabb összegű.

A **pénzügyi műveletek eredménye** 41,2 M Ft-tal magasabb a tervnél a magasabb mértékű belső cash-pool kamat miatt.

Az **adózás előtti eredmény** +472,1 M Ft, amely 990 M Ft-tal haladja meg a tervet.

Debreceni Vízmű Zrt.

	III.N.év Terv	III.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	11 083 572	11 285 468	201 895	15 521 459	15 377 928	-143 531
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	126 644	180 630	53 987	187 982	246 806	58 825
III. Egyéb bevételek	1 026 056	1 038 194	12 138	1 895 092	1 272 548	-622 545
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4 697 426	4 730 252	32 826	6 270 438	6 350 185	79 747
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3 579 631	3 258 638	-320 993	5 289 826	5 193 697	-96 129
VI. Értékcsökkenési leírás	882 569	866 832	-15 737	1 195 452	1 168 459	-26 994
VII. Egyéb ráfordítások	3 490 636	3 495 961	5 325	5 407 398	4 544 159	-863 239
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI)	-413 990	152 609	566 599	-558 581	-359 218	199 364
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	604 132	735 617	131 485	726 111	563 312	-162 799
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	190 142	888 226	698 084	167 530	204 094	36 564

Az **értékesítés nettó árbevétele** 201,9 M Ft-tal több a tervezettnél.

- Az **ivóvíz értékesítés** többlete 216,6 M Ft. Az értékesített mennyiség a tervtől 128 ezer m³-rel több. Debrecen árbevétele többlete 180,5 M Ft (+485,9 ezer m³), a régi térségi területek többlete +30,9 M Ft (+118,8 ezer m³), az új térségi területek +1,3 M Ft (+10,5 ezer m³).
- A **szennyvízszolgáltatás árbevétele** 191 M Ft-tal kevesebb. A mennyiségi adatok +92,8 ezer m³-rel térnek el a tervtől, ebből Debrecen -199,5 M Ft (-90,6 ezer m³), a régi térségi területek +10,5 M Ft (+85,5 ezer m³), az új térségi területek -1,9 M Ft (+7,4 ezer m³).
- A nem közművel összegyűjtött szennyvíz fogadásából, tisztításából származó, valamint a szippantott szennyvízből származó bevétel a tervezettől 53 M Ft-tal több.
- Az **alaptevékenységen kívüli bevételek** többlete 128,2 M Ft, a következő okok miatt:
 - + Laboratóriumi szolgáltatások bevételeinek többlete 19,5 M Ft.
 - + Ipari célú vízértékesítés bevételeinek többlete 18,8 M Ft.
 - + Hőenergia értékesítés árbevételeinek többlete 15,2 M Ft.
 - + Csurgalékvíz tisztítása +9,5 M Ft.
 - + Továbbszámlázott szolgáltatások +49,3 M Ft.
 - + Anyagadások árbevételeinek többlete 10,1 M Ft.

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** 54 M Ft-tal magasabb a tervezettől, a vízmérőcserek magasabb összege miatt.

Az **egyéb bevételek** 12,1 M Ft-tal haladják meg a tervet, Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok soron 22,3 M Ft a többlet, központi támogatások elmaradása 10,3 M Ft.

Az **Anyagjellegű ráfordítások** többlete 32,8 M Ft.

- Műszaki, fenntartási és segédanyagok költségtöbblete 37,7 M Ft főként a debreceni és térségi vízmérő cserek anyagköltsége miatt, az üzemanyagfelhasználás megtakarítása 12,7 M Ft.
- Az energiaköltség többlete 9,1 M Ft. A villamos energia eltérése +9,1 M Ft, a gázenergia eltérése +3,9 M Ft.
- Gépjárműjavítások többlete 9,7 M Ft, egyéb karbantartások elmaradása -17 M Ft.
- Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége 30,8 M Ft-tal kevesebb, főként a szennyvíziszap elhelyezés és a távfűtés költségmegtakarítása miatt.
- Járművek bérleti díja 5,2 M Ft-tal kevesebb.
- Vagyonvédelem költségtöbblete 4,3 M Ft.
- Takarítás soron 5,9 M Ft a megtakarítás a kevesebb rágcsálóirtás miatt, valamint a parkfenntartás költsége is kevesebb.

- Oktatás soron 27,1 M Ft megtakarítás látható, több képzés a IV. negyedévében kerül megvalósításra.
- Az eladott áruk beszerzési értéke 7,5 M Ft-tal magasabb az anyagértékesítési árbevétellel összefüggésben.
- Közvetített szolgáltatások többlete 47,2 M Ft-tal több a tervezettnél.

Személyi jellegű ráfordítások terveltérése -321 M Ft megtakarítás.

A bérköltség megtakarítás 267,5 M Ft, az átlaglétszám 30,5 fővel alacsonyabb a tervnél. Bérjárulékok megtakarítása 45,1 M Ft, oka a létszámhiány és a betegség miatti bér megtakarítás.

Az **értékcsökkenési leírás** elmaradása 15,7 M Ft főként beruházások későbbre tolódása miatt.

Az **egyéb ráfordítások** többlete 5,3 M Ft.

Terven felüli ÉCS értéke +2,8 M Ft. Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások többlete 3,7 M Ft.

A **pénzügyi műveletek eredménye** a tervtől 131,5 M Ft-tal több, a cash-pool kamat mértéke a tárgyidőszakban tervszintű, ugyanakkor magasabb a pénzeszköz állomány hatása +55,1 M Ft, valamint a kapott osztalék összege 82,4 M Ft-tal magasabb.

Az **adózás előtti eredmény** 888,2 M Ft, ez 698,1 M Ft-tal kedvezőbb a tervtől.

Cívis Ház Zrt.

	III.N.év Terv	III.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 157 802	2 300 105	142 302	3 005 865	3 083 743	77 878
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	5 000	5 000	0
III. Egyéb bevételek	223 825	365 661	141 836	288 571	439 189	150 618
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	972 618	951 043	-21 575	1 447 452	1 404 474	-42 978
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	380 782	356 787	-23 995	561 792	527 514	-34 278
VI. Értécsökkenési leírás	313 753	325 668	11 915	423 732	430 357	6 625
VII. Egyéb ráfordítások	165 556	158 276	-7 280	299 955	268 020	-31 935
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	548 918	873 991	325 074	566 505	897 567	331 063
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-8 178	6 496	14 674	-31 838	-3 255	28 583
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	540 740	880 487	339 747	534 667	894 312	359 645

Az **értékesítés nettó árbevétele** 142,3 M Ft-tal haladja meg a tervet.

- A lakásbérbeadásból származó bevétel 33,5 M Ft-tal haladja meg a tervet.
- A helyiségbérleti díjbevételek többlete 20,4 M Ft. Az üzletek bérleti díj elmaradása -10 M Ft, az irodabérleti díj többlete +9 M Ft. Városközponti parkolók bevétel többlete +3 M Ft. Egyéb költségek kiterhelésének többlete +16 M Ft.
- Ingatlanértékesítés többlete 69,5 M Ft..
- Az egyéb árbevétel többlete 19 M Ft.

Az **egyéb bevételek** többlete 141,9 M Ft.

Az **anyagjellegű ráfordítások** megtakarítása 21,6 M Ft.

- Az energiaköltségek többlete 1,2 M Ft. A villamos energia díjaknál 7,9 M Ft többlet mutatkozik a szolgáltatói elszámolások elhúzóódása miatt. A gáz megtakarítása 5,9 M Ft.
- A karbantartási költségeik 24,2 M Ft-tal maradtak el a tervtől.
- A távfűtési költség 11,8 M Ft-tal maradt el a tervtől, mely a csökkent fogyasztásnak tulajdonítható.
- A közös költség kiadások elmaradása 5,7 M Ft.
- A vagyonvédelmi költségek megtakarítása 2,1 M Ft.
- A takarítás, rovar- és rágcsálóirtás költsége 11,1 M Ft-tal maradt el a tervtől, az irodatakarítás tekintetében a takarítási gyakoriságok számának lehvívása kisebb volt a kerettől, rovar és rágcsálóirtásnál is költségmegtakarítás jelentkezett.
- A kommunikációs költségek elmaradása 2,2 M Ft.
- A más nem anyagjellegű szolgáltatás többlete 9,1 M Ft.
- Az eladott áruk beszerzési értékének többlete 27,4 M Ft a terven felüli területértékesítéssel összefüggésben.
- A közvetített szolgáltatások többlete 15,5 M Ft, melynek fő oka a tavaszi pályáztatott lakások gáz és elektromos műszaki felülvizsgálatához kapcsolódó – önkormányzatnak továbbterhelt – terven felüli ráfordítás.

A **személyi jellegű ráfordítások** elmaradása 24 M Ft. Az átlagos statisztikai létszám 2,3 fővel alacsonyabb a tervnél.

Az **értécsökkenési leírás** 11,9 M Ft-tal több, mint a terv, korábbi aktiválások miatt.

Az **egyéb ráfordítások** elmaradása 7,3 M Ft. Az arányosítással le nem vonható áfa összege 13,3 M Ft-tal marad el a tervtől.

Pénzügyi műveletek eredménye 14,7 M Ft-tal kedvezőbb, mint a terv. A bevételek összege 7,2 M Ft-tal haladta meg a tervet, ebből a nem tervezett osztalék összege 4,1 M Ft.

Az **adózás előtti eredmény** +880,5 M Ft, amely 339,8 M Ft-tal kedvezőbb a tervnél.

DKV Debreceni Közlekedési Zrt.

	III.N.év Terv	III.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 664 339	3 672 959	8 620	4 836 812	4 893 094	56 282
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	21 352	11 787	-9 565	21 352	11 787	-9 565
III. Egyéb bevételek	828 965	849 566	20 601	10 427 284	10 381 175	-46 109
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4 685 235	4 719 962	34 727	6 298 451	6 395 571	97 120
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	4 489 656	4 397 231	-92 425	5 983 431	5 986 226	2 795
VI. Értécsökkenési leírás	917 540	869 327	-48 213	1 212 199	1 213 181	982
VII. Egyéb ráfordítások	45 348	39 579	-5 769	78 053	70 002	-8 051
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-5 623 123	-5 491 787	131 336	1 713 314	1 621 076	-92 238
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-1 236 516	-1 204 977	31 539	-1 678 681	-1 586 443	92 238
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	-6 859 639	-6 696 764	162 875	34 633	34 633	0

Az **értékesítés nettó árbevétele** 8,6 M Ft-tal (+0,2 %) több a tervtől.

- A menetdíjbevételek többlete 24,1 M Ft.
A bérletek értékesítése 21.700 db-al több (+5%) a tervezettnél. A menetjegy értékesítés 7,2 ezer db-bal több (+0,4%) volt a tervnél.
- A reklámértékesítés időszakos bevételek többlete 26,5 M Ft.
- A szociálpolitikai menetdíj támogatás 49,4 M Ft elmaradást mutat, mivel a 14 év alattiak bérlettípusa a tervezettnél 1 hónappal később került bevezetésre, mint tervezték.
- A különjáratok esetén +4,7 M Ft, anyageladás, közvetített szolgáltatások és ipari szolgáltatások esetén összességében +2,5 M Ft az árbevételei többlet.

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** 9,6 M Ft-tal elmarad a tervezettől, mivel váltóállító berendezés felújítása közvetlen beruházási számlán lett elszámolva.

Az **egyéb bevételek** többlete 20,6 M Ft.

- A kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok összege 34,6 M Ft-tal több,
- A költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatás még nem merült fel, várhatóan év végén fog realizálódni.

Az **anyagjellegű ráfordítások** összege a tervezettnél 34,7 M Ft-tal több.

- A műszaki fenntartási segédanyagok költségmegtakarítása 12,4 M Ft.
- Az üzemanyag költség megtakarítás -29,4 M Ft, ebből a gázolaj költség -2,7 M Ft, az adblue adalékanyag -26,5 M Ft.
- A vontatási és a villamos energia többlete 21,6 M Ft, mivel az elektromos járművek futásteljesítménye magasabb a tervezettől.
- A földgáz költsége 7,6 M Ft-tal kevesebb a tervezettnél, a költséghatékonysági intézkedéseknek és a kedvező időjárásnak köszönhetően.
- Az egyéb karbantartások időszakos megtakarítása 24,4 M Ft oka a tervezett karbantartások megvalósulásának időbeli eltolódása.
- A jegy- és bérlet értékesítés jutaléka a tervezettet 4,7 M Ft-tal meghaladja.
- A más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatások értéke 5 M Ft megtakarítást mutat, mivel a validátorok átszerelési költsége kedvezőbb volt a tervezettől.
- A jármű bérleti díjak többlete 111,8 M Ft, az autóbuszok futásteljesítménye 291,5 ezer km-rel több volt, mint tervezték. A bérelt gépjárművek díja 3,5 M Ft megtakarítást mutat.
- Az egyéb szakértői díjak soron az időszakos megtakarítás 14,7 M Ft a megtakarítás.

- Időszakos megtakarítás jelentkezik az oktatási költségeknél (-6,7 M Ft) és a parkgondozás költségeknél (-4,2 M Ft), valamint a hatósági díjaknál (-6,2 M Ft) az ütemezések miatt.
- A szolgálati járat során 10,4 M Ft a túllépés, mivel nem került sor a tervezett szerződés módosításra.
- A más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás megtakarítása 15,9 M Ft.

A **személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 92,4 M Ft, az átlaglétszám 3,9 fővel több a tervezettnél.

- A fizikai állományú munkavállalóknál az átlag létszám 9 fővel több volt a tervezettnél, a bér megtakarítás 32,9 M Ft volt: a tervezettnél több betegszabadság és táppénz, kordedvezményes munkavállalók fizetés nélküli szabadsága miatt.
- A szellemi dolgozók átlaglétszáma 6 fővel kevesebb volt a tervezettnél.

Az **értékcsökkenési leírás** a tervezettnél 48,2 M Ft-tal kevesebb, a formaruha beszerzés csúszása miatt (-43,4 M Ft).

Az **egyéb ráfordítások** összege 5,8 M Ft-tal kevesebb a tervezettnél, mivel káreseményekkel kapcsolatos egyéb ráfordítások kisebb összegben merültek fel az autóbuszok javítása kapcsán.

A **pénzügyi műveletek eredménye** 31,5 M Ft-tal kevesebb a tervnél, a kisebb összegű kamatráfordítások oka a hitel lehívások és előtörlesztések tervezettől eltérő üteme és a tervezettnél kisebb kamat mérték volt.

Az **adózás előtti eredmény** -6.697 M Ft, mely 162,9 M Ft-tal kedvezőbb a tervnél.

DV Parking Kft.

	III.N.év Terv	III.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 021 245	1 042 691	21 445	1 316 944	1 315 759	-1 186
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	40 831	43 925	3 094	52 472	54 292	1 820
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	390 897	398 174	7 277	522 071	528 403	6 331
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	296 156	292 224	-3 932	427 521	426 728	-793
VI. Értécsökkenési leírás	62 398	46 935	-15 464	86 834	62 335	-24 499
VII. Egyéb ráfordítások	22 341	23 878	1 537	37 850	38 879	1 029
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	290 284	325 405	35 121	295 140	313 706	18 566
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	17 673	20 636	2 963	22 251	25 005	2 754
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	307 957	346 041	38 085	317 391	338 712	21 320

Az **értékesítés nettó árbevétele** 21,4 M Ft-tal több a tervezettnél. A parkolási tevékenység többlet bevétele +33,1 M Ft, ennek egy része, 21,8 M Ft illeti meg szerződés szerint a DV Parking Kft-t. A teljes bevételből a mobiltelefonos parkolás többlete +18 M Ft, a bérletértékesítés elmaradása -3 M Ft, az automatás bevételek elmaradása -25 M Ft, a napijegyek többlete +27 M Ft.

Az **egyéb bevételeknél** realizálódott 3,1 M Ft többlet oka a befizetett pótdíjak növekedése. A fejlesztési támogatások elszámolt összege -3,2 M Ft-tal marad el a tervtől, a tervezéskor még nem tudták pontosan meghatározni az értécsökkenés összegét.

Az **anyagjellegű ráfordítások** többlete 7,3 M Ft.

- Az anyagköltség megtakarítása 14,6 M Ft, ezen belül a papír-írószer, munkaruha költség megtakarítása időszakos. A villamos energia költségek megtakarítása 10 M Ft.
- A karbantartási költségek többlete 2 M Ft, ezen belül az informatikai karbantartás többlete 1,6 M Ft, terven felüli tétel az automaták software frissítési díja.
- A jutalék költségek növekedése 6,4 M Ft a magasabb árbevétellel összefüggésben.
- Ingatlan bérleti díjak összességében 18,8 M Ft-tal haladják meg a tervet.
- A takarítási költségek megtakarítása 1,8 M Ft.
- A szakértői díjak többlete 0,4 M Ft.
- Az oktatási költségek többlete 1,2 M Ft.
- Fizető várakozóhelyek üzemeltetésére 1,7 M Ft-tal költöttek kevesebbet, mint tervezték.

Személyi jellegű ráfordítások megtakarítása 4 M Ft, ebből a bér megtakarítása 4,9 M Ft, az átlaglétszám 2 fővel kevesebb, mint a terv.

Az **értécsökkenés összege** 15,5 M Ft-tal maradt el a tervtől, mivel a tervezés időszakában még nem tudták a Sas utcai mélygarázs értécsökkenésének pontos összegét helyesen kalkulálni.

A **pénzügyi műveletek eredményének** többlete 3 M Ft.

A társaság **adózás előtti eredménye** 346 M Ft, amely 38 M Ft-tal kedvezőbb, mint a terv.

Aquaticum Debrecen Kft.

	III.N.év Terv	III.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 936 515	4 191 131	254 615	4 922 383	5 217 957	295 574
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	415 366	259 121	-156 245	458 328	346 170	-112 158
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 546 377	3 246 668	-299 709	4 501 660	4 284 577	-217 083
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 103 575	1 075 746	-27 829	1 566 528	1 536 465	-30 063
VI. Értécsökkenési leírás	284 312	243 080	-41 232	376 028	331 791	-44 237
VII. Egyéb ráfordítások	92 065	102 100	10 035	203 153	223 330	20 177
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-674 448	-217 342	457 106	-1 266 657	-812 035	454 622
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-235 452	-204 728	30 724	-327 965	-262 730	65 235
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	-909 900	-422 070	487 830	-1 594 622	-1 074 765	519 857

Az **értékesítés nettó árbevétele** 254,6 M Ft-tal több a tervezettnél.

- **A Termál Hotel és Aquaticum vendéglátás +132,4 M Ft**, ami a több rendezvénynek és a tervezettnél több teljes panziós ellátásnak volt köszönhető. A vendégéjszakák száma a tervezett 13%-kal meghaladja.
- **Hotel Lycium +116 M Ft.**
- **Fürdőszolgáltatás: +15,5 M Ft**, ezen belül a **Mediterrán Élményfürdő** és Szaunacentrum -65 M Ft, a **Termálfürdő** és Szaunavilág -15,3 M Ft. A **Strandfürdő** többlete +95,9 M Ft, amit az élményelemek frissítésével, új rendezvényekkel és a szeptemberi plusz 1 hét nyitvatartással értek el.
- A **gyógyászati** bérlőktől érkező árbevétel többlete 7,6 M Ft, mivel a bérelt területek csökkenése a tervvel ellentétben nem következett be.
- A **műszaki szolgáltatások** árbevétel elmaradása 17,1 M Ft, mivel a tervezettnél kevesebb termálvizet értékesítettek és a Hőszolgáltató felé továbbszámlázott hőenergia díj is kevesebb.

Az **egyéb bevételek** összege 156,3 M Ft-tal kevesebb a tervtől.

Az **anyagjellegű ráfordítások** megtakarítása 299,7 M Ft.

- A villamos energia költség -10,1 M Ft.
- A víz költségcsökkenés 13,8 M Ft, a csatornadíj csökkenése 164,5 M Ft, mivel januártól a termálvíz kitermelést lecsökkentették a minimálisan szükséges mennyiségre, csökkentve a vásárolt víz, és a csatornába eresztett szennyvíz mennyiségét.
- Egyéb anyagfelhasználás megtakarítása 12,3 M Ft, a vegyszer adagolás módosításával és további anyagbeszerzések (karszalagok, csúszógumik, fogyóeszközök) csökkenése miatt.
- A karbantartási költségek megtakarítása 141 M Ft bizonyos felújítási, festési munkálatoknak az utolsó negyedévre halasztása miatt.
- A szállás bevételek növekedésével párhuzamosan több a jutalék költség, a mosatás és a diákmunka költség és az ELÁBÉ is.
- Távfűtés költség többlete 22 M Ft, mivel a januártól megemelt víz- és csatornadíjak miatt a hőenergia igény kielégítésére gazdaságosabb lett a távhő felhasználása.
- A járművek bérleti díja a tervezettnél 3,5 M Ft-tal kevesebb, mivel az újonnan beszerzett jármű kezdő bérleti díját nem egyösszegben, hanem a bérleti időszakra elosztva számolják el.
- A szakértői díjak többlete 4,7 M Ft, nem tervezett törvényi felülvizsgálatok miatt.
- A hirdetés, reklám költségekben 22,3 M Ft időszakos megtakarítást sikerült elérni.
- Az oktatási költségek megtakarítása 3,3 M Ft, mivel bizonyos képzések nem valósultak meg.

- Egyéb nem anyagijellegű szolgáltatások megtakarítása 12,3 M Ft, a rendezvényekhez a tervezettől kedvezőbb paraméterekkel megkötött megállapodásoknak köszönhetően.

A **személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 27,8 M Ft, az átlaglétszám 8,1 fővel maradt el a tervezettől. A bérköltség megtakarítása 30,8 M Ft volt, több időszakban betöltetlen munkakörök miatt.

Az **értékcsökkenési leírás** 41,2 M Ft elmaradásának oka a beruházások (-28,7 M Ft), és az egyösszegben elszámolható tárgyi eszköz beszerzések (-12,6 M Ft) halasztása vagy elmaradása.

Az **egyéb ráfordítások** többlete 10 M Ft, mivel a turisztikai hozzájárulás az árbevétel növekedése miatt magasabb (+11,4 M Ft), káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás nem volt (-0,8 M Ft).

A **Pénzügyi műveletek eredménye** 30,7 M Ft-tal a terv felett alakult, a kedvezőbb likviditási egyenleg (magasabb árbevétel és jelentős költségmegtakarítások, beruházások halasztása) és a tervezettnél alacsonyabb kamat mérték miatt.

Az **adózás előtti eredmény** -422,1 M Ft, amely 487,8 M Ft-tal jobb a tervnél.

DV Info Kft.

	III.N.év Terv	III.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	588 857	635 057	46 200	786 776	906 643	119 867
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	11 103	18 591	7 488	12 152	19 640	7 488
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	164 501	203 411	38 910	218 067	327 891	109 824
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	159 844	158 764	-1 080	216 414	215 334	-1 080
VI. Értékcsökkenési leírás	151 540	116 798	-34 742	216 809	169 687	-47 122
VII. Egyéb ráfordítások	16 944	13 422	-3 522	25 850	22 328	-3 522
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	107 131	161 253	54 122	121 788	191 043	69 255
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-38 252	-25 496	12 756	-53 880	-41 124	12 756
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	68 879	135 758	66 879	67 908	149 920	82 012

Az **értékesítés nettó árbevétele** 46,2 M Ft-tal több mint a terv.

- A DMJV Önkormányzat és intézményeitől érkező árbevétel 17,7 M Ft-tal haladja meg a tervet. Mennyiségi növekedés történt a „nagy szerződés esetében”, a kamera szolgáltatásnál, valamint a továbbszámlázott eseti javítási költségek is magasabb voltak.
- A vállalatcsoporton belüli bevétel 32,2 M Ft-tal magasabb a tervnél. A tervvel ellentétben a Microsoft és Business Central licencek számlázása is a DV Infonál maradt az év első félévében, ez a bevételek és a közvetített szolgáltatások között is jelentkezik.
- A vállalatcsoporton kívüli árbevétel elmaradása 3,6 M Ft.

Az **anyagjellegű ráfordítások** összege 38,9 M Ft-tal haladja meg a tervet, melyből 36,4 M Ft a közvetített szolgáltatások többlete.

- Az anyagköltségek megtakarítása összesen 0,4 M Ft.
- A karbantartás megtakarítása 1,1 M Ft.
- A bérleti díjak megtakarítása 1,2 M Ft.
- Az oktatási költségek időszakos megtakarítása 0,9 M Ft.
- Az egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások többlete 5,8 M Ft a Business Central és Microsoft licencek nem tervezett költsége miatt.
- A közvetített szolgáltatások értéke 36,4 M Ft-tal haladja meg a tervet, a bevételnél említett okok miatt.

Személyi jellegű ráfordítások összege a tervezettől 1,1 M Ft-tal alacsonyabb. A bér megtakarítása 0,6 M Ft, az átlaglétszám 1,3 fővel alacsonyabb, mint a terv.

Értékcsökkenési leírás összege 34,8 M Ft-tal elmarad a tervtől a beruházások csúszása miatt.

Egyéb ráfordítások összege 3,5 M Ft-tal kedvezőbb, mint a terv.

Pénzügyi műveletek eredménye 12,8 M Ft-tal kedvezőbb, mint a terv a kedvezőbb likviditási egyenlegnek és alacsonyabb kamatoknak köszönhetően.

Az **adózás előtti eredmény** +135,8 M Ft, amely 66,9 M Ft-tal kedvezőbb, mint a terv.

Médiacentrum Debrecen Kft.

	III.N.év Terv	III.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	585 770	570 401	-15 369	798 140	782 771	-15 369
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	34 684	13 450	-21 234	38 604	28 868	-9 736
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	420 309	456 481	36 172	587 916	624 088	36 172
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	416 587	399 373	-17 214	591 453	566 354	-25 099
VI. Értékcsökkenési leírás	8 251	6 017	-2 234	10 732	7 907	-2 825
VII. Egyéb ráfordítások	9 527	7 581	-1 946	19 844	18 398	-1 446
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V)	-234 220	-285 601	-51 381	-373 201	-405 108	-31 907
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-18 103	-15 577	2 526	-25 126	-22 600	2 526
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	-252 323	-301 178	-48 855	-398 327	-427 708	-29 381

A Médiacentrum Debrecen Kft. év közti tervmódosítást terjesztett elő az Igazgatóság részére 2024.07.26.-án, mely alapján a társaság a II. féléves tervszámait a stratégiai irányoknak megfelelően újratervezte. A vállalat I. féléves adózás előtti eredmény elmaradása 51,6 M Ft volt.

Az **értékesítés nettó árbevétele** 15,4 M Ft-tal maradt el a tervtől. A vállalatcsoporton kívüli bevétel többlete 12,8 M Ft, az Önkormányzati bevételek elmaradása 21,5 M Ft, a vállalatcsoporton belüli bevételek 6,8 M Ft-tal maradnak el a tervtől.

Az **anyagjellegű ráfordítások** összege 36,2 M Ft-tal haladja meg a tervet.

- Az anyagköltségek megtakarítása 7,6 M Ft.
- A karbantartási költségek többlete 2,8 M Ft. Terven felül jelentkezett a tető beázás halaszthatatlan javításának 4,1 M Ft költsége.
- A távfűtési költség megtakarítása 3,1 M Ft.
- A nyomdai szolgáltatások többlete 9,2 M Ft a D2030 és a Korzó magazin megnövelt példányszámához kapcsolódóan.
- A reklámjutalék többlete 8,5 M Ft.
- A vállalkozói díjak 35,2 M Ft-tal maradnak el a tervtől.
- A közvetített szolgáltatás értéke 52,7 M Ft-tal több a tervezettől.

A **személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 17,2 M Ft. A bér megtakarítása 21 M Ft, a megbízási díjak elmaradása 1,7 M Ft.

Az **egyéb ráfordítások** 1,9 M Ft-tal alacsonyabbak a tervnél, a kisebb összegű helyi iparüzési adó miatt.

A **pénzügyi művelet eredménye** 2,5 M Ft-tal jobb, mint a terv.

Az adózás előtti eredmény -301 M Ft, amely 48,9 M Ft-tal kedvezőtlenebb a tervnél.

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.

	III.N.év Terv	III.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	12 123	11 091	-1 032	13 095	12 700	-395
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	98 462	98 469	7	154 666	129 673	-24 993
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	41 899	35 067	-6 832	47 724	71 431	23 707
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	39 521	42 805	3 284	52 458	49 884	-2 574
VI. Értékcsökkenési leírás	76 443	74 596	-1 847	101 976	101 129	-847
VII. Egyéb ráfordítások	93	144	51	96	147	51
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-47 371	-43 051	4 320	-34 493	-80 217	-45 724
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1	250	249	-4 820	-5 044	-224
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	-47 370	-42 801	4 569	-39 313	-85 261	-45 948

A Zsuzsi” Erdei Vasút NKft. a 2024. évben az üzembiztos működésre és a lecsökkent dolgozói létszám megtartására, a költséghatékony üzemelésre fókuszál. A menetrendet 5 hónapra tervezték (májustól - szeptemberig), a hétfégi járatok mellé egy hétköznapi vonatközlekedést is beiktatva.

Az **értékesítés nettó árbevétele** 1 M Ft-tal marad el a tervezettől.

A személyszállítási árbevétel 10,5 M Ft, ennek 58%-át a menetrendi közlekedés, 28%-át a Napközi Erzsébet-tábor keretében indított különvonatok és 14 %-át egyéb különvonatok adták.

Az **egyéb bevételek** összege 98,5 M Ft, megegyezik a tervvel. Az egyéb bevételek legnagyobb részét a fejlesztési támogatások elszámolt összege (68,9 M Ft) valamint az Önkormányzattól (25 M Ft) és a DKV-tól (4,5 M Ft) kapott támogatás teszi ki.

Az **anyagjellegű ráfordítások** megtakarítása 6,8 M Ft.

- Az üzemanyag felhasználás többlete 0,7 M Ft, mivel a járművek és a mobil üzemanyagkút teljes egészében föl lett töltve.
- Az egyéb karbantartási költség megtakarítása 3,9 M Ft, mivel a vágány felmérési és eszköz felülvizsgálati díjak más költség sorokon jelennek meg. Gépek, berendezések ellenőrzése felülvizsgálata során a légfék kormánysszelep felülvizsgálata nem valósult meg (-1,3 M Ft).
- A vásárok szakmai rendezvények 1,1 M Ft túllépésének oka, hogy terven felüli tételként jelentkeztek az Erzsébet táboroztatással kapcsolatos programok költségei.
- Az egyéb szakértői díjak időszakos megtakarítása 2,3 M Ft, mivel a vasúti pálya tovább használati engedélyhez szükséges dokumentáció a IV. negyedévben fog elkészülni.
- Az oktatás továbbképzés költség megtakarítása 1,3 M Ft, mivel a mozdonyvezető képzés nem valósult meg.

A **személyi jellegű ráfordítások** többlete 3,3 M Ft, a statisztikai létszám 6 fő, a tervezettnél megfelelően.

Az **értékcsökkenés leírás** terv eltérése -1,8 M Ft a kis összegű tárgyi eszköz beszerzések elmaradása (-1,6 M Ft) miatt.

Az **adózás előtti eredmény** összege -42,8 M Ft, a tervezettnél 4,6 M Ft-tal jobb.

Debreceni Ipari Centrum Kft.

	III.N.év Terv	III.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	153 508	151 654	-1 854	218 549	216 438	-2 111
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	5 847	5 847	0	5 847	5 847	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	43 508	32 766	-10 742	55 063	46 583	-8 480
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	35 124	36 455	1 331	46 648	48 933	2 285
VI. Értécsökkenési leírás	860	991	131	1 213	1 244	31
VII. Egyéb ráfordítások	3 409	3 508	99	14 281	14 313	32
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	76 454	83 781	7 327	107 191	111 212	4 021
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	44 115	46 033	1 918	57 322	58 063	742
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	120 569	129 814	9 245	164 512	169 276	4 763

Értékesítés nettó bevétele 1,9 M Ft-tal kisebb a tervezettnél.

- Az üzemeltetési szerződések alapján számlázott díj 0,9 M Ft-tal kevesebb.
- A DV Zrt. részére tovább számlázandó összeg a tervezettől 1 M Ft-tal elmarad, a takarítási költségek megtakarításával (enyhe tél és kevesebb szolgáltatás igénybevétele) összefüggésben.

Az **anyagjellegű ráfordítások** megtakarítása 10,7 M Ft.

- Az ingatlanok bérleti díja a tervezettnél 0,7 M E Ft-tal több.
- A takarítás költség megtakarítása 10 M Ft, az enyhébb tél révén a hó és csúszás mentesítés tervezettnél kisebb volumene, valamint a tervezettnél kisebb mértékben igénybe vett zöldterület fenntartási munkák miatt.
- Az eladott (közvetített) szolgáltatások értékében a DV Zrt. részére tovább számlázandó munkák összege a tervezetthez képest 1,5 M Ft-tal kevesebb, az árbevételnél leírtak miatt.

A **személyi jellegű ráfordítások** többlete 1,3 M Ft. A létszám 4 fő, a tervnek megfelelően.

A **pénzügyi műveletek eredménye** a tervtől 1,9 M Ft-tal több.

- A cash-pool kamat bevételek a tervezettnél magasabb összegűek a magasabb készpénz állomány miatt.

Az **adózás előtti eredmény** összege 129,8 M Ft, mely a tervezettnél 9,3 M Ft-tal több.

Forest Offices Debrecen Kft.

	III.N.év Terv	III.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	0	0	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	906	849	-57	1 323	1 400	77
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0	0	0	0	0	0
VI. Értékcsökkenési leírás	0	0	0	0	0	0
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	0	0	0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-906	-849	57	-1 323	-1 400	-77
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	917	666	-251	1 225	846	-379
C. Adózás előtti eredmény (+-A+B)	11	-183	-194	-98	-554	-456

A Kft. 2024. évben árbevétel szerző tevékenységet nem végez, minimális szintű működését az Irodaházzal kapcsolatos garanciális kötelezettségek fennmaradásáig tervezi fenntartani.

A Kft-nek **árbevétele** nem volt.

Az **anyagjellegű ráfordítások** összege 849 E Ft, a tervtől -57 E Ft-tal tér el.

Ügyvédi költség még nem merült fel, iroda bérleti díja (+46 E Ft) és be nem tervezett cégjogi változás költségei (+18 E Ft) jelentenek még költség többletet.

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

A **pénzügyi műveletek eredménye** a tervezettnél 251 E Ft-tal kevesebb.

Az adózás előtti eredmény összege -183 E Ft, mely a tervezettnél 194 E Ft-tal rosszabb.

Debreceni Vagyonkezelő Zrt.

	III.N.év Terv	III.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 104 745	816 327	-2 288 418	3 300 914	3 102 587	-198 327
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	12 868	14 963	2 095	12 868	14 963	2 095
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 513 048	286 559	-1 226 489	1 579 212	1 671 957	92 744
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	298 918	274 670	-24 248	408 209	422 983	14 775
VI. Értékcsökkenési leírás	51 131	52 171	1 040	68 331	71 262	2 931
VII. Egyéb ráfordítások	62 108	23 158	-38 950	75 329	58 505	-16 825
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	1 192 409	194 732	-997 676	1 182 701	892 843	-289 857
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	2 405 224	2 462 199	56 975	2 420 961	2 477 936	56 975
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	3 597 633	2 656 931	-940 701	3 603 662	3 370 779	-232 882

Az **Értékesítés nettó árbevétele** -2.288,4 M Ft-tal alacsonyabb, mint a terv.

- Ingatlanügyletek hatása az árbevételre -2.258,8 M Ft.
- A Lycium Hotel bérbeadásának bevétele közel terv szinten van.
- Az üzletviteli tanácsadási árbevétel elmaradása 29,4 M Ft. A tovább számlázott felelősségbiztosítás bevétele 7,4 M Ft-tal kevesebb összegben merült fel, valamint Microsoft-hoz kapcsolódó szolgáltatások licenszét a tervezettől eltérően nem mi számláztuk a tagvállalatok felé.

Az **Anyagjellegű ráfordítások** elmaradása 1.226,5 M Ft (ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások nélkül a megtakarítás 44 M Ft).

- Karbantartás költsége -12,2 M Ft-tal marad el a tervtől.
- Egyéb anyagjellegű szolgáltatás értéke 6,2 M Ft-tal haladja meg a tervet.
- Ingatlanok bérleti díja a tervnél 5,2 M Ft-tal magasabb összegben jelentkezett.
- Ingatlanügyletekhez kapcsolódóan ügyvédi díjak megtakarítása 19,4 M Ft.
- Takarítás soron 15,5 M Ft megtakarítás jelentkezik, zöld terület karbantartása a tervezettnél alacsonyabb összegben merült fel kiadás.
- Egyéb szakértői díjak soron 10,5 M Ft időszakos megtakarítás mutatkozik.
- Hirdetés, reklám soron 3,4 M Ft-os többlet mutatkozik, itt jelentkezik az ingatlanprojektekkel kapcsolatos animációk és szórólap készítés költsége.
- ELÁBÉ -1.145,9 M Ft-tal alacsonyabb, mint a terv a fent említett ingatlanértékesítések elszámolásának csúszása miatt.
- Közvetített szolgáltatások értéke 36,6 M Ft-tal alacsonyabb, mint a terv főként a tovább számlázott biztosítási díjak alacsonyabb összege miatt és a Microsoft Office 365 szolgáltatások tovább számlázásának elmaradása miatt.

A **Személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 24,2 M Ft, az átlaglétszám 20 fő.

Az **értékcsökkenési leírás** összege -1 M Ft-tal tér el a tervtől.

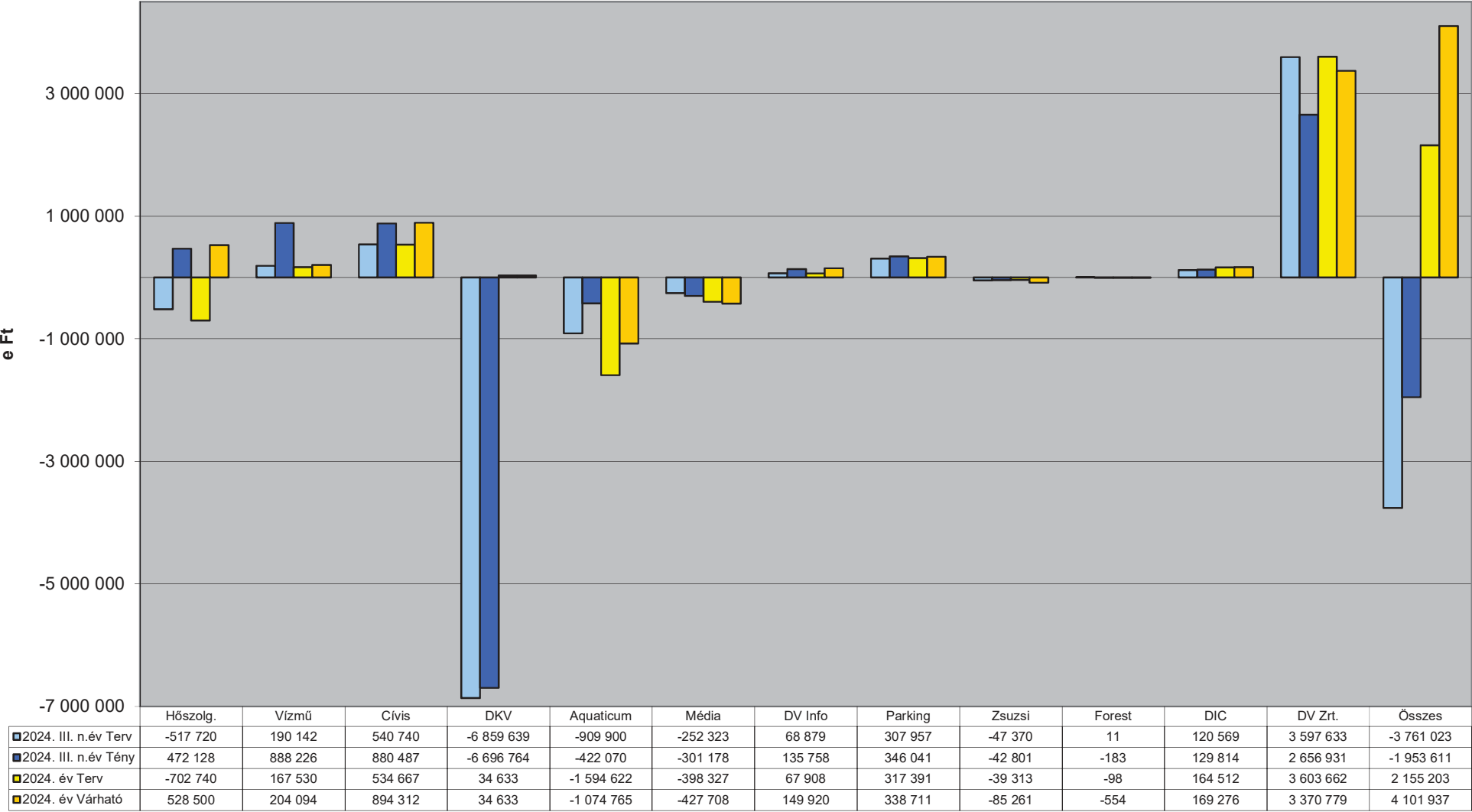
Az **egyéb ráfordítások** összege 39 M Ft-tal kevesebb, mint a terv.

Az **üzemi eredményünk** +194,7 M Ft, mely 997,7 M Ft-tal alacsonyabb, mint a terv.

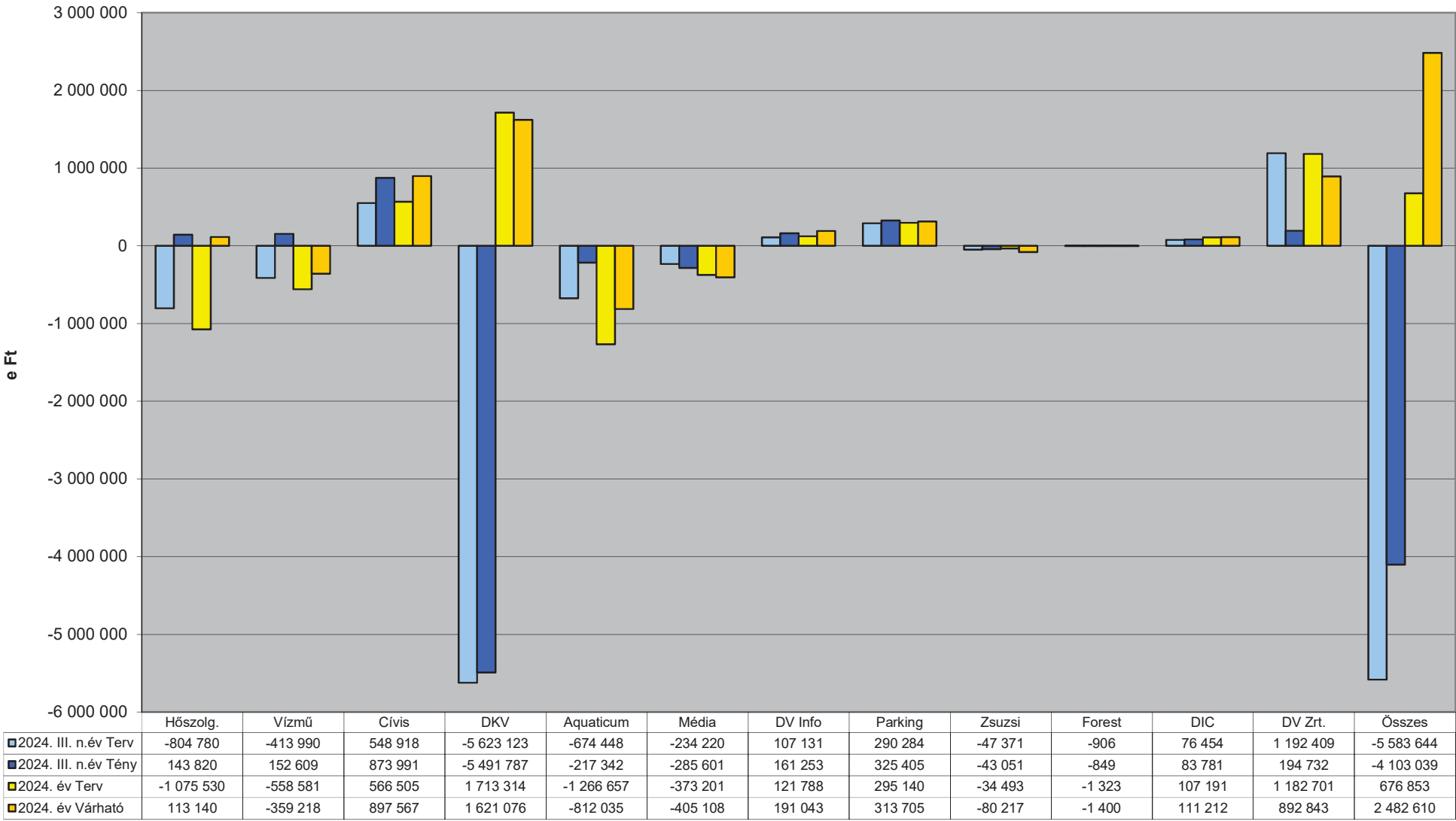
A **Pénzügyi műveletek eredménye** 2.462,2 M Ft, ez 57 M Ft-tal haladja meg a tervet, kapott osztalék többlete +72,9 M Ft, cash-pool kamat bevételek elmaradása -27,2 M Ft. Kamatráfordítások elmaradása 11,2 M Ft.

Az adózás előtti eredmény 2.656,9 M Ft, amely 940,7 M Ft-tal kedvezőtlenebb, mint a terv.

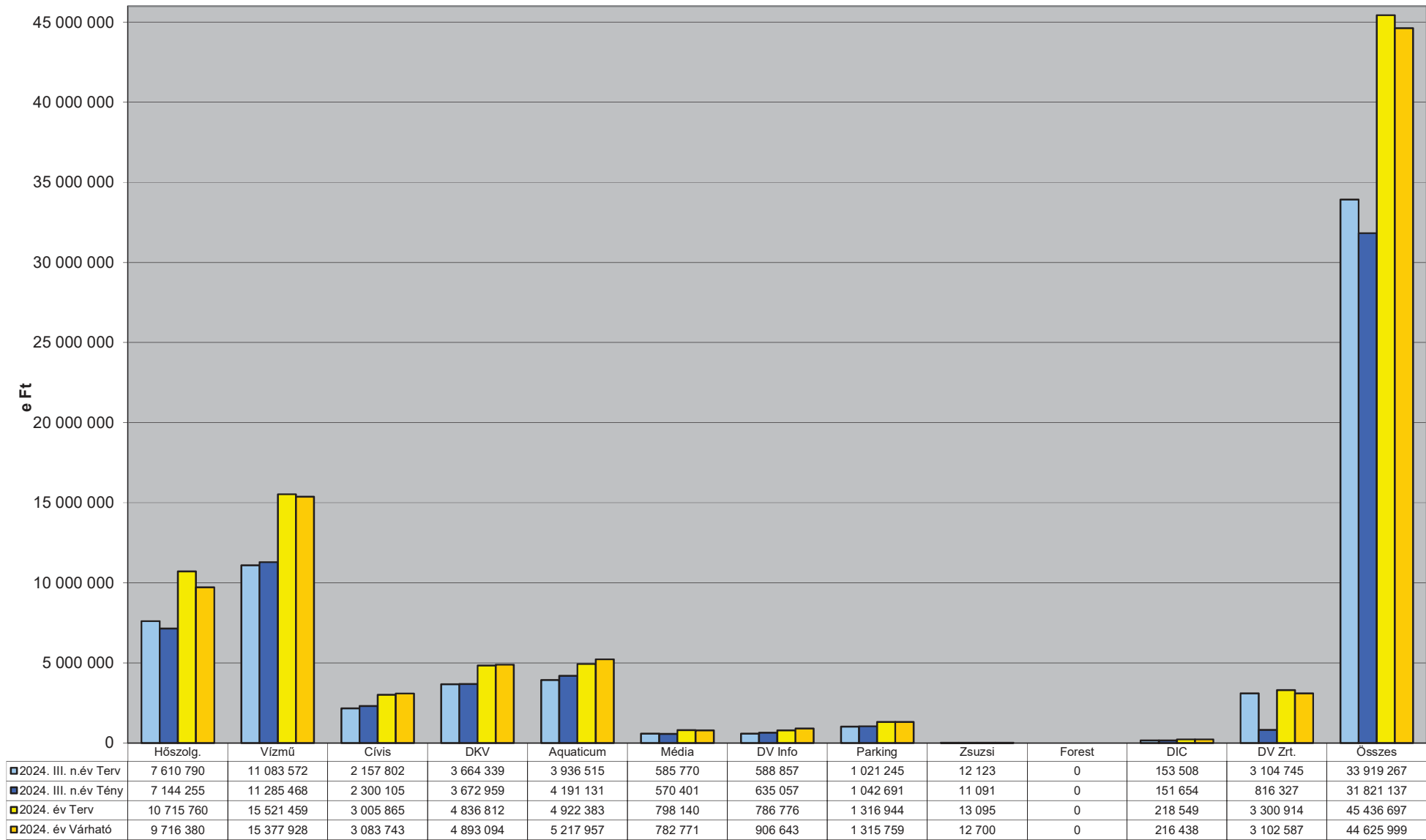
A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatai
Adózás előtti eredménye



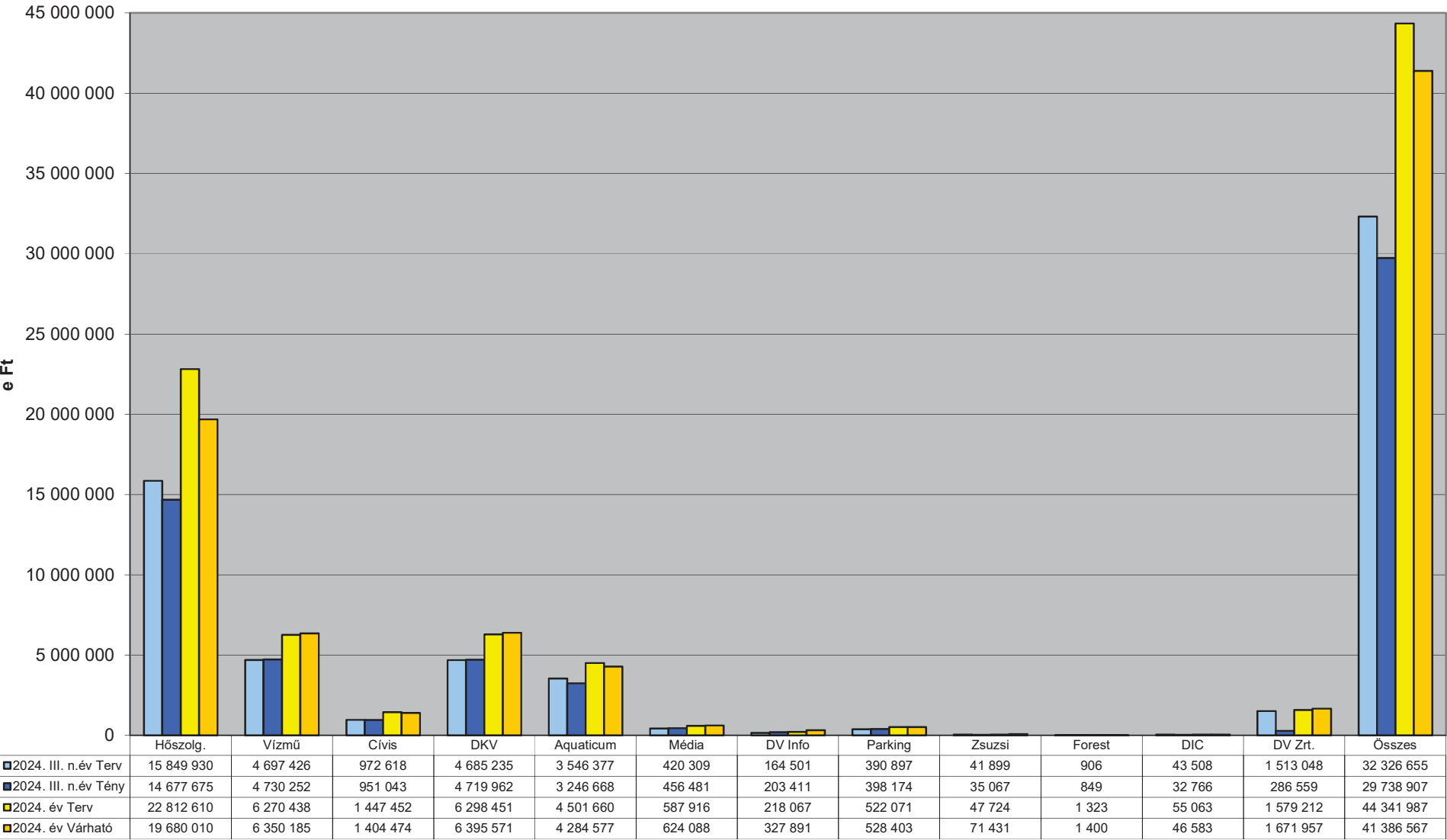
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai
Üzemi eredménye



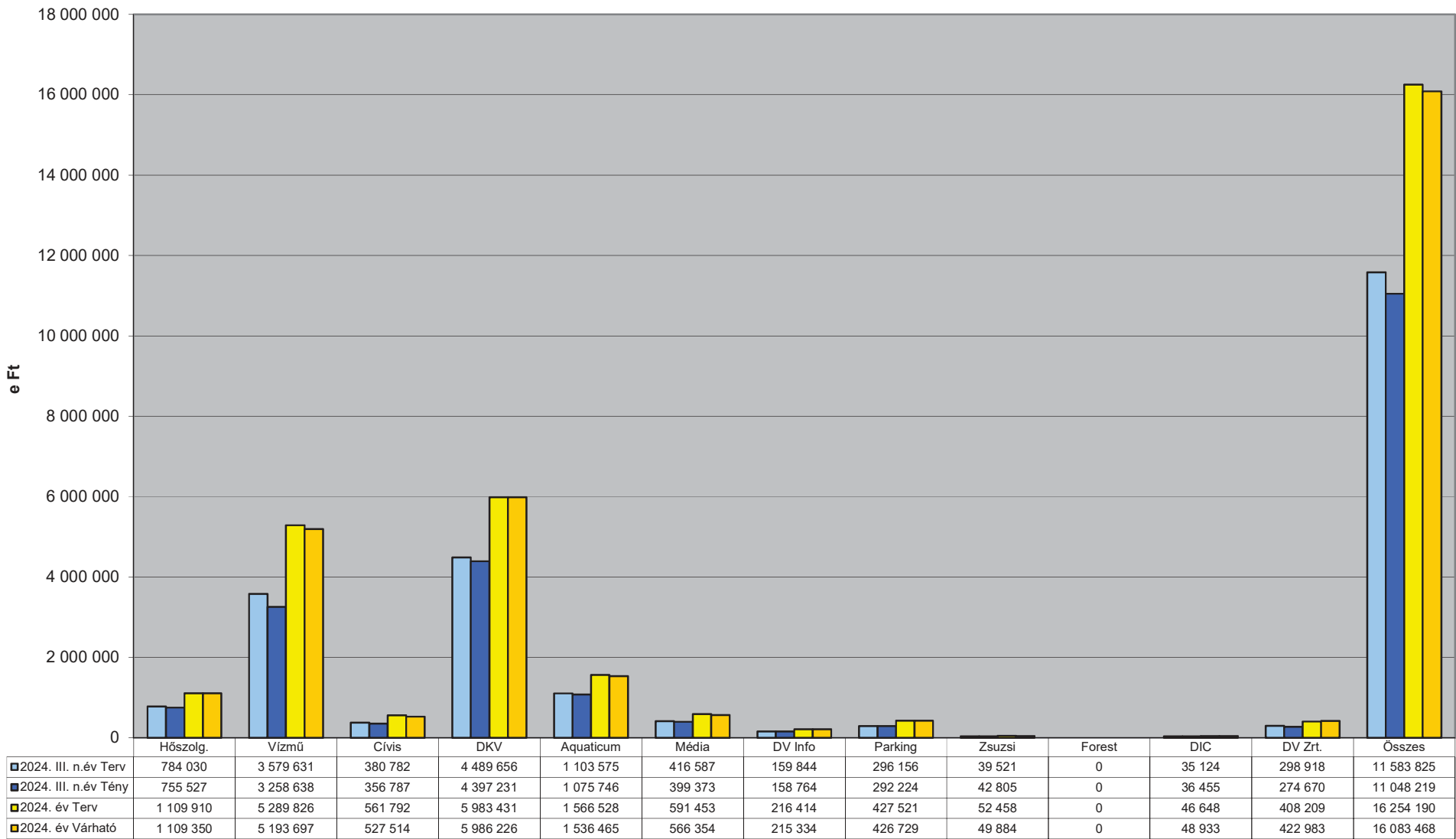
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai
Értékesítés nettó árbevétele



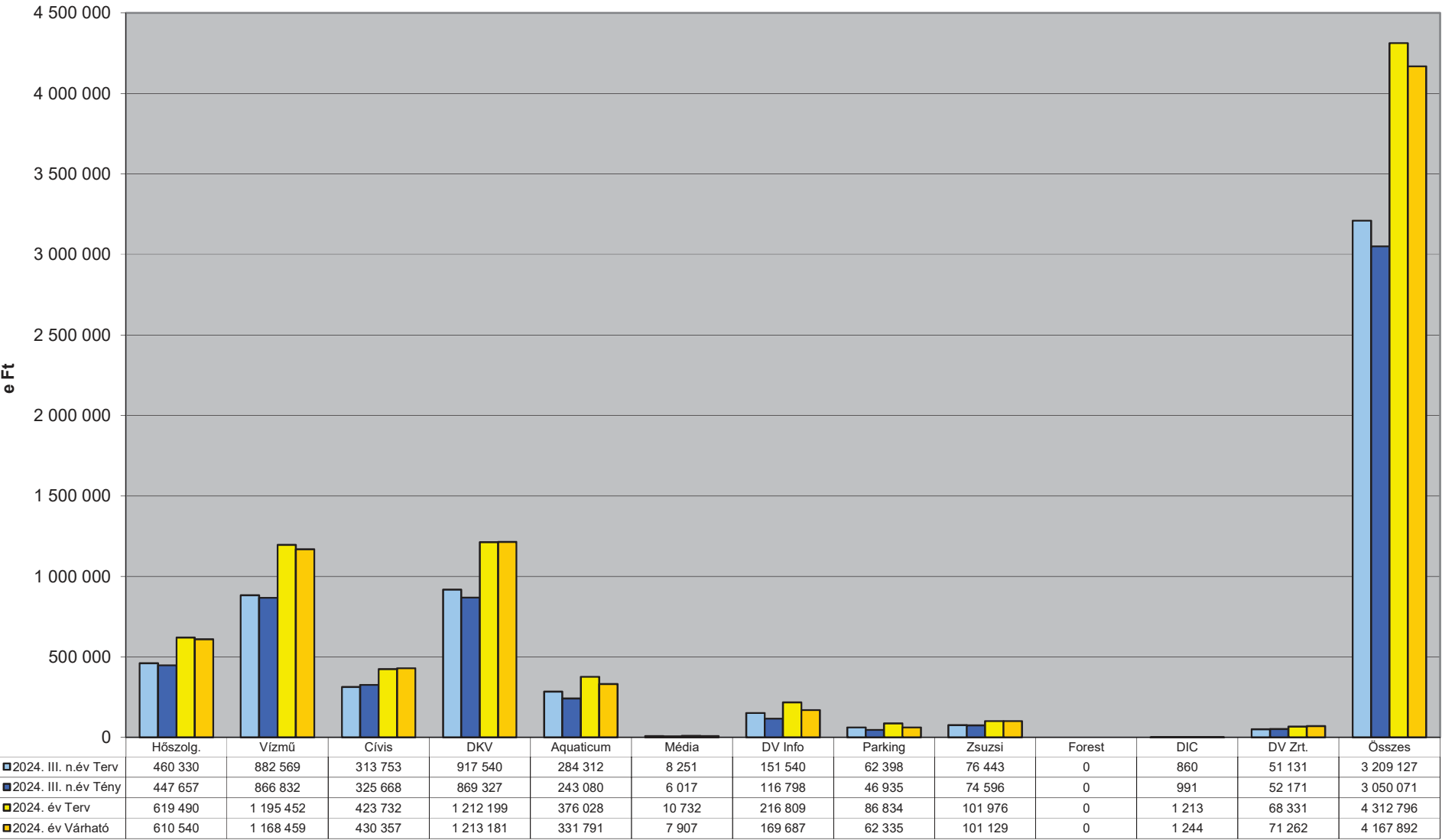
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai
Anyagjellegű ráfordítások



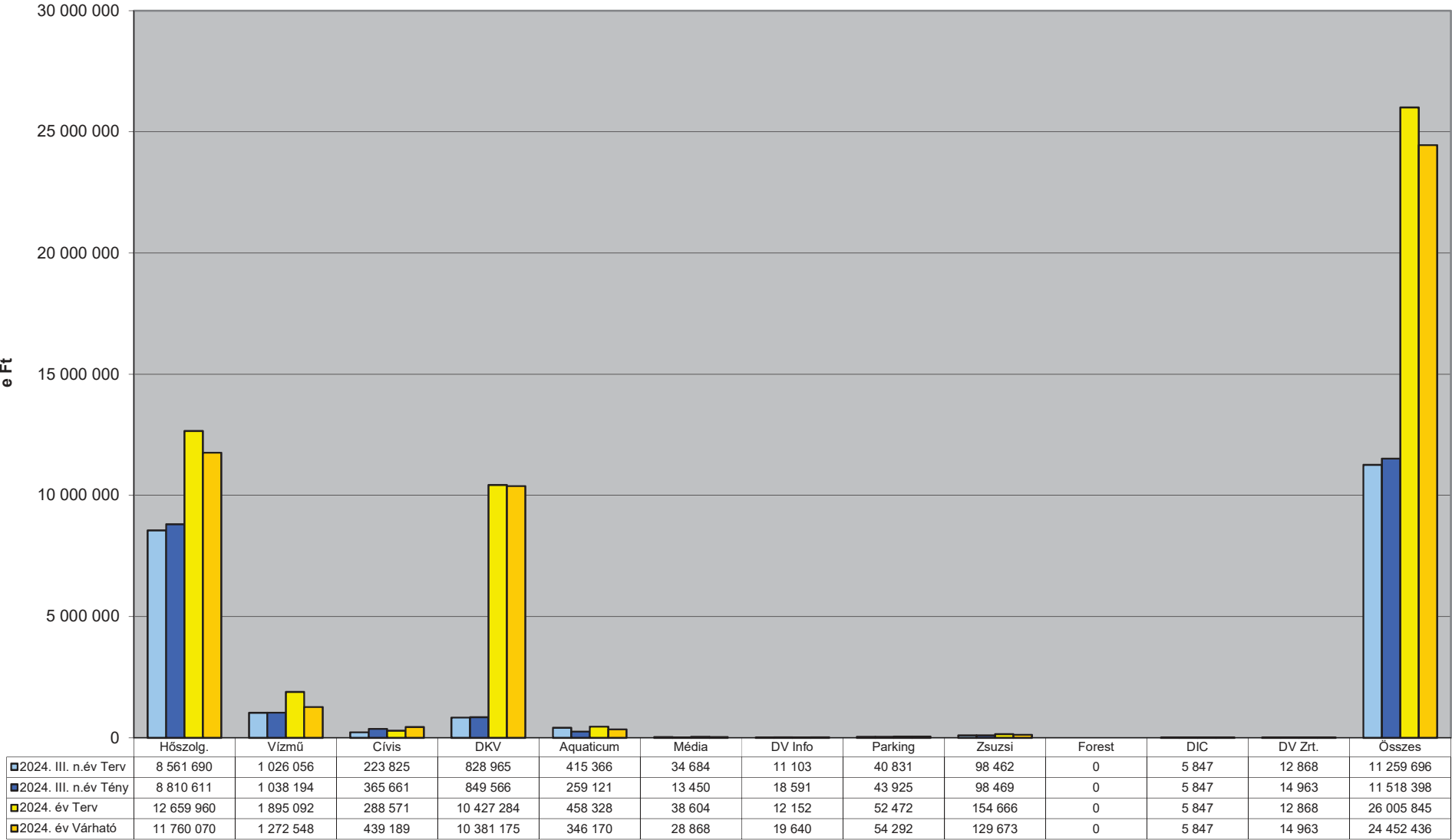
A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatai
Személyi jellegű ráfordítások



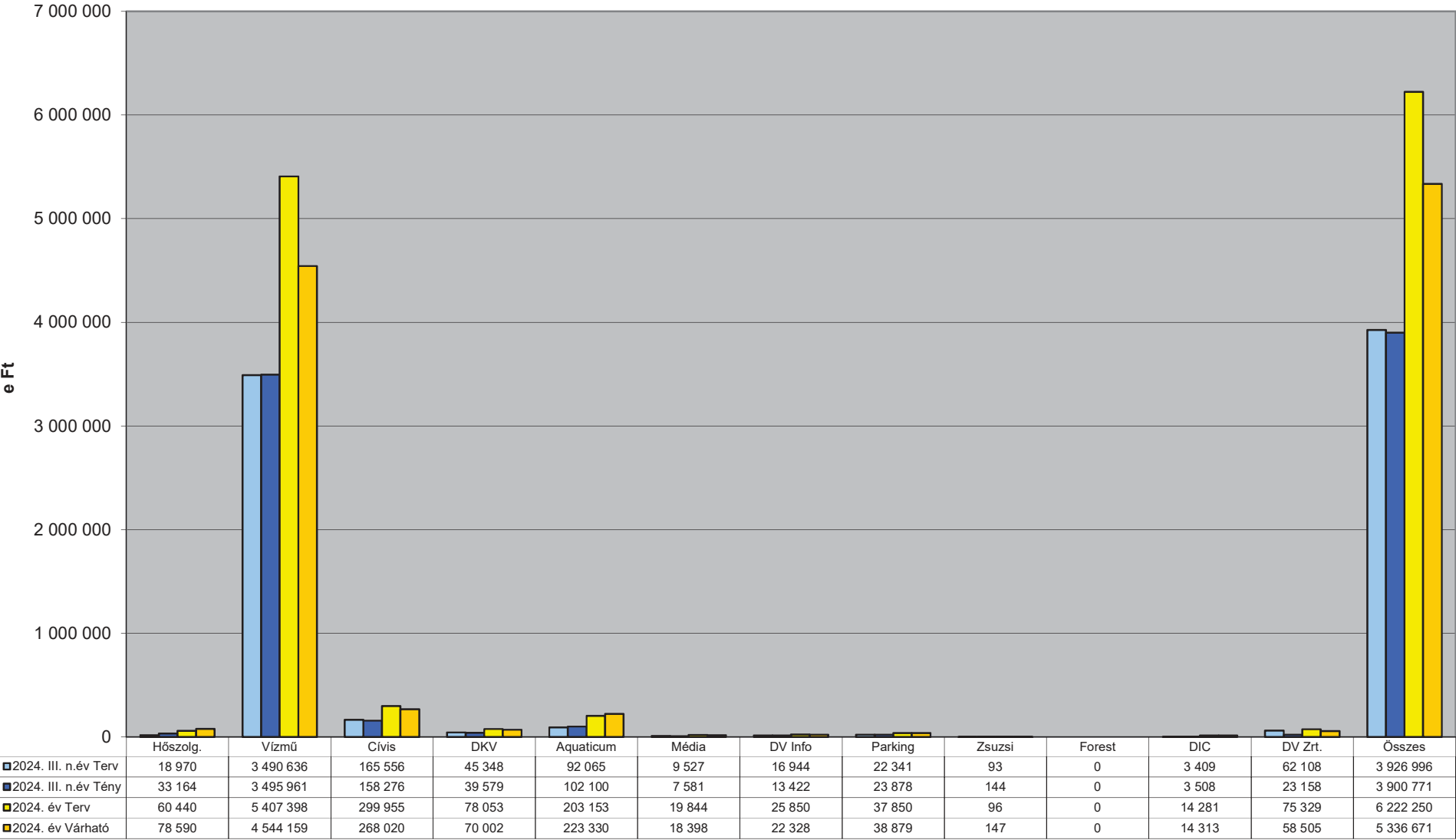
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai
Értékcsökkenési leírás



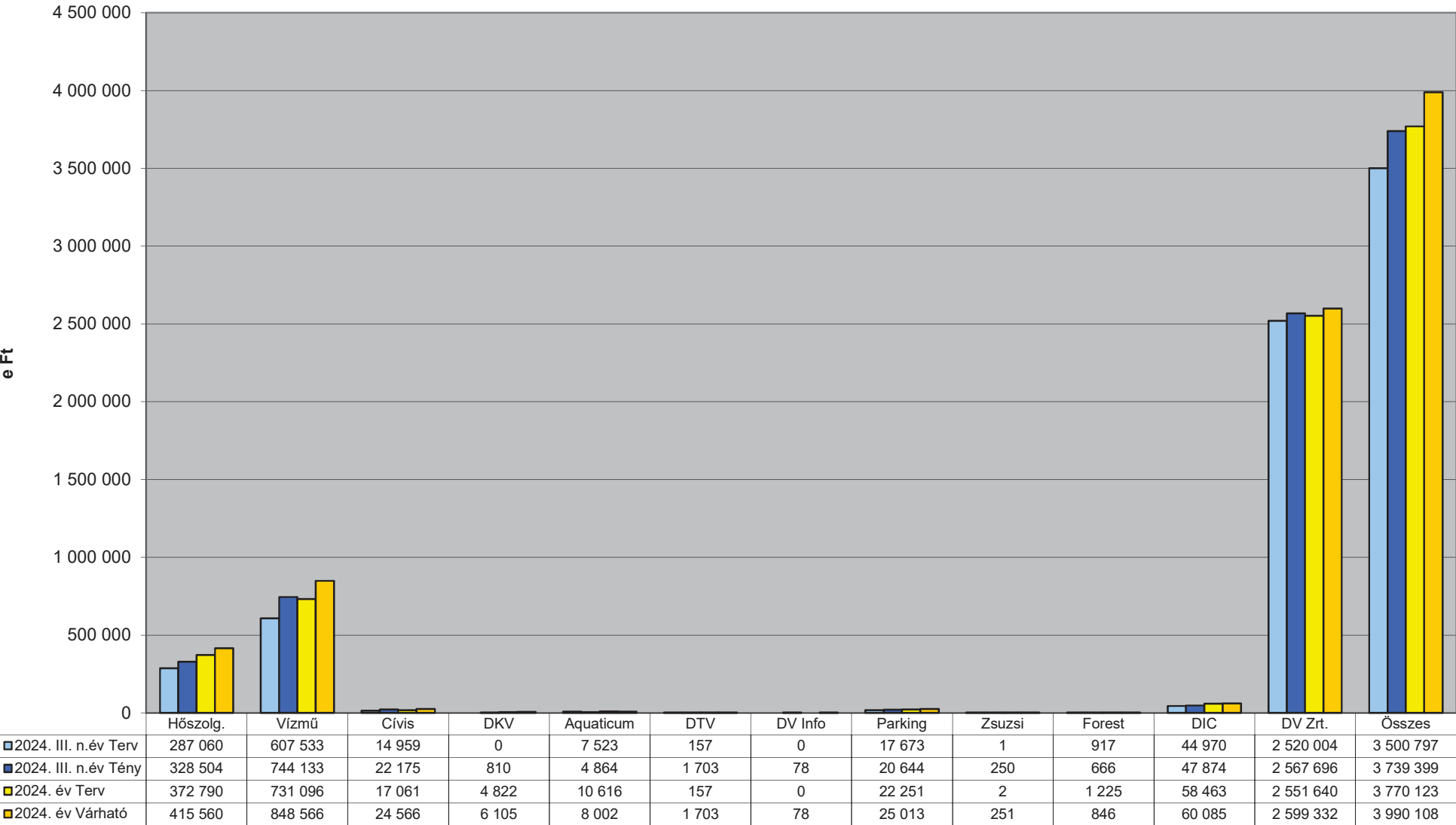
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai
Egyéb bevételek



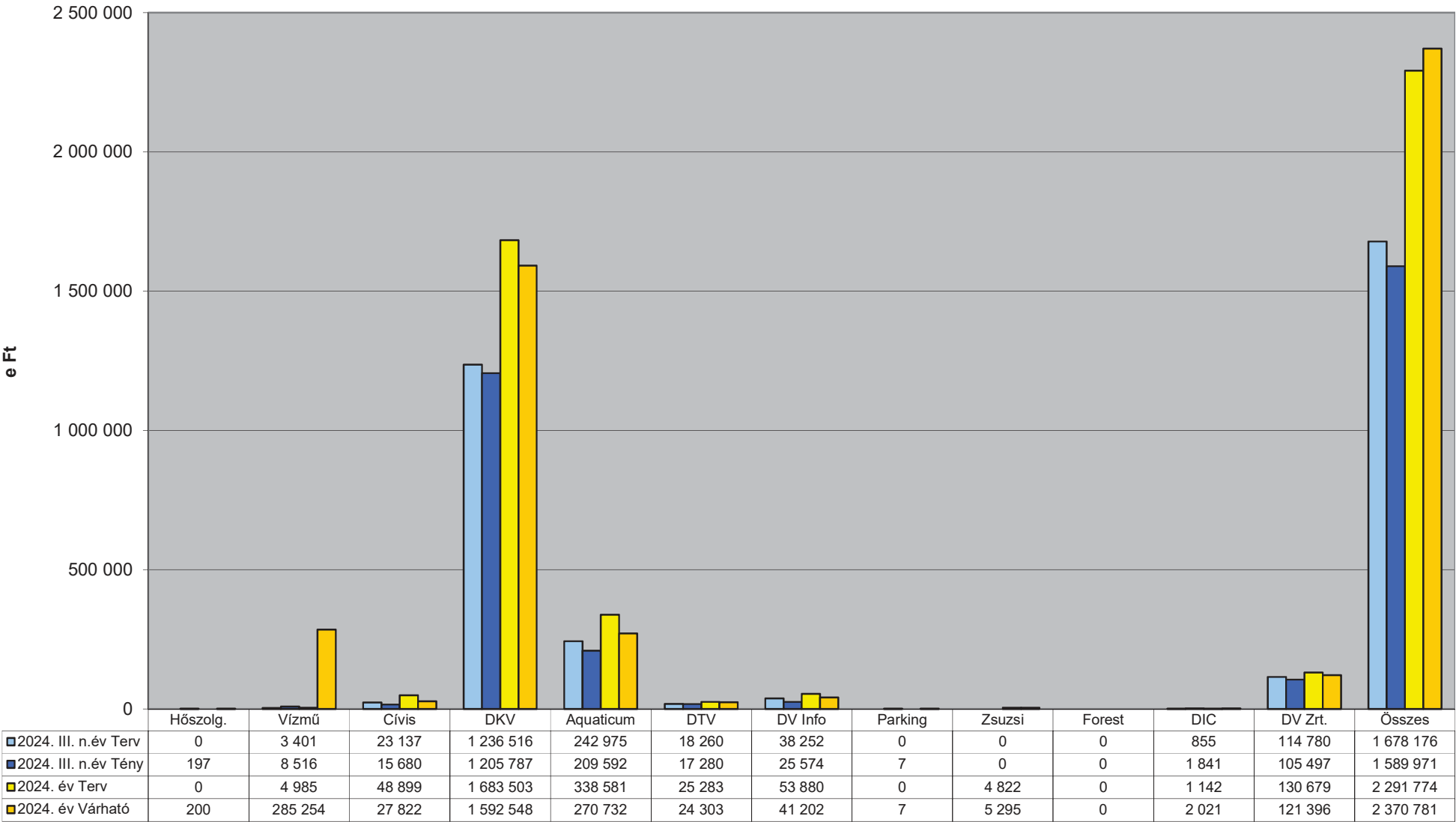
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai
Egyéb ráfordítások



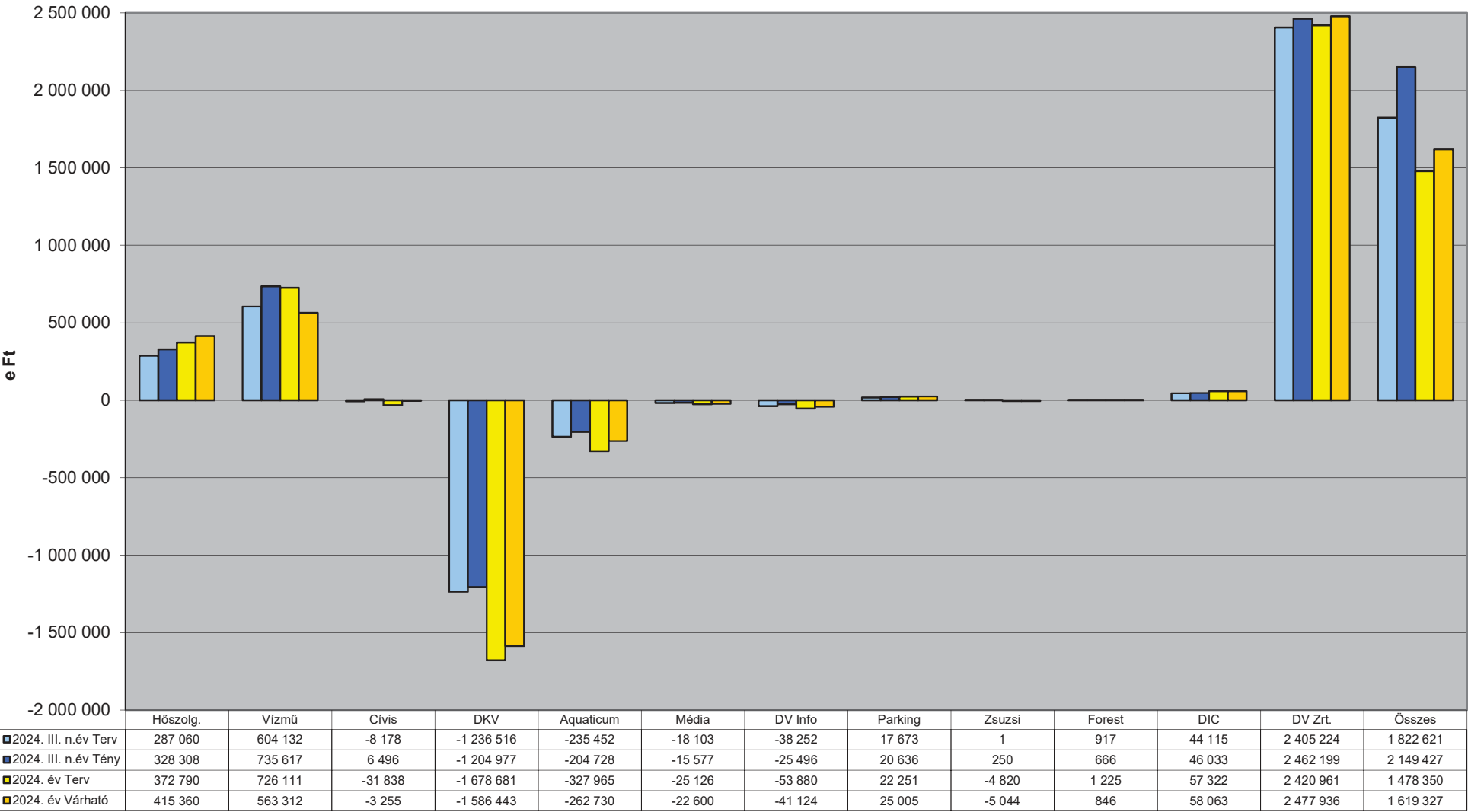
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai
Pénzügyi műveletek bevételei



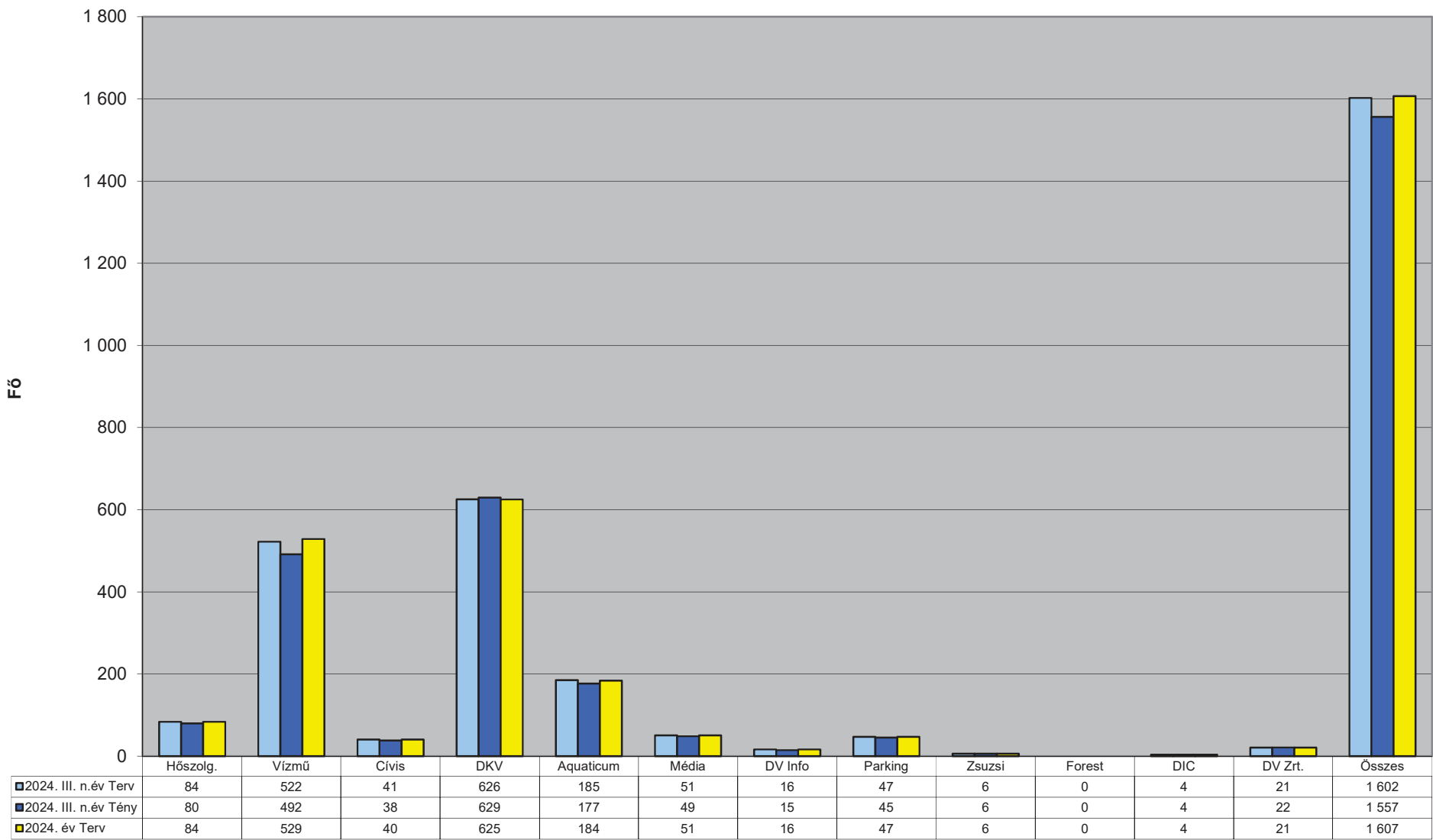
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai
Pénzügyi műveletek ráfordításai



A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai
Pénzügyi műveletek eredménye



A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatai
Átlagos statisztikai létszáma



A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai
Beruházási ráfordítások

