

melléklet a/2020. (.....) önkormányzati határozathoz



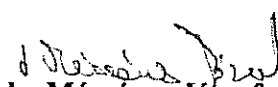
Debreceni Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

JELENTÉS

az ügyvezetésről, a vagyoni helyzetről, valamint az üzletpolitikáról
Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatai
2020. I-II. negyedév

Debrecen, 2020. augusztus 25.

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


dr. Mészáros József
az Igazgatóság elnöke

Tartalom

Eredmény összesítő	3
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	4
Debreceni Vízmű Zrt.....	6
Cívis Ház Zrt.	8
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	10
DV Parking Kft.	12
Debreceni Gyógyfürdő Kft.	13
DV Info Kft.	15
Médiacentrum Debrecen Kft.....	16
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	18
Debreceni Ipari Centrum Kft.	19
Forest Offices Debrecen Kft.	20
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	21

Eredmény összesítő

A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és tagvállalatainak 2020. II. negyedéves összesített (nem konszolidált) **adózás előtti eredménye -283 M Ft, amely 377 M Ft-tal rosszabb a tervnél.** Általánosan elmondható, hogy a kiemelkedően eredményes volt a január-február hónap, az ezt követő pandémia tevékenysége jellegénél fogva leginkább a DKV Zrt.-t, a Debreceni Gyógyfürdő Kft.-t, a DV Parking Kft.-t, illetve kisebb mértékben a Cívis Ház Zrt.-t és a Média centrum Debrecen Kft.-t érintette. Az alábbi tábla a társaságok tervtől való eltéréseit mutatja be.

Adatok ezer Ft-ban

2020. I. félév Tény-Terv eltérés főbb eredmény sorok szerint	Értékesítés nettó árbevétele	IV. Anyagjellegű ráfordítások	V. Személyi jellegű ráfordítások	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	Pénzügyi műveletek eredménye	Adózás előtti eredmény
Debreceni Vagyongkezelő Zrt.	-19 264	4 287	-8 200	-15 562	69 245	53 683
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	20 713	-2 106	-14 625	30 862	6 262	37 124
Debreceni Vízmű Zrt.	16 965	23 509	14 018	-4 615	11 061	6 446
Cívis Ház Zrt.	-84 316	-42 092	-29 877	-17 686	-306	-17 992
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	-741 916	-403 998	-190 103	-195 766	-15 315	-211 081
Debreceni Gyógyfürdő Kft.	-803 398	-448 402	-190 028	-131 245	-3 757	-135 002
Média centrum Debrecen Kft.	-21 313	3 854	-25 057	-7 686	-428	-8 114
DV Info Kft.	41 822	40 938	-1 505	9 764	-627	9 137
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	-3 206	-9 287	-5 677	11 462	-1	11 461
DV Parking Kft.	-229 065	-66 766	-23 554	-139 716	304	-139 412
Debreceni Ipari Centrum Kft.	-9 044	-22 182	-1 504	25 475	48 851	74 326
Forest Offices Debrecen Kft.	-436 220	-410 325	349	-26 162	-31 670	-57 832
Konszolidációs kör	-2 268 242	-1 332 570	-475 764	-460 874	83 619	-377 255

A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és tagvállalatai elkészítették a 2020. éves várható eredmény prognózisukat is, mely szerint a vállalatcsoport összesített (nem konszolidált) **adózás előtti eredménye 2.527 M Ft, amely 409 M Ft-tal rosszabb a tervnél.** Amennyiben a DKV önkormányzati kompenzációs növekményével (504,2 M Ft) korrigáljuk, az eltérés -913 M Ft.

Adatok ezer Ft-ban

2020. éves várható-Terv eltérés főbb eredmény sorok szerint	Értékesítés nettó árbevétele	IV. Anyagjellegű ráfordítások	V. Személyi jellegű ráfordítások	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	Pénzügyi műveletek eredménye	Adózás előtti eredmény
Debreceni Vagyongkezelő Zrt.	-29 422	-15 240	-15 904	392	45 550	45 942
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	20 060	-5 494	-7 370	41 394	14 450	55 844
Debreceni Vízmű Zrt.	-82 233	-4 155	-43 945	-12 172	20 464	8 291
Cívis Ház Zrt.	-131 736	5 794	-22 787	-96 388	-1 167	-97 555
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	-976 807	-289 388	-209 900	37 621	-37 621	0
DKV önkormányzati támogatás korrekció				-504 208		-504 208
Debreceni Gyógyfürdő Kft.	-1 232 516	-586 985	-213 327	-325 282	-11 245	-336 527
Média centrum Debrecen Kft.	-35 376	-146	-28 394	-9 191	-428	-9 619
DV Info Kft.	31 772	39 144	-7 523	25 331	-627	24 704
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	-2 610	-5 353	-6 165	9 380	-54	9 326
DV Parking Kft.	-307 065	-101 627	-25 617	-170 377	213	-170 164
Debreceni Ipari Centrum Kft.	-27 404	-51 024	-433	44 727	49 033	93 760
Forest Offices Debrecen Kft.	0	624	215	-836	-32 342	-33 178
Konszolidációs kör	-2 773 337	-1 013 851	-581 151	-959 609	46 225	-913 383

Összesítve: a vállalatcsoport pandémia miatti közel 2,8 Mrd Ft árbevétel elmaradását jelentősen tudta kompenzálni az anyag jellegű ráfordítások több mint 1 Mrd Ft összegű megtakarításával és a személyi jellegű kifizetések 0,6 Mrd Ft csökkentésével.

Debreceni Hőszolgáltató Zrt.

Adatok: E Ft

	2020.II.év Terv	2020.II.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 895 120	3 915 833	20 713	7 265 990	7 286 050	20 060
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	5 960	148	-5 812	17 220	500	-16 720
III. Egyéb bevételek	1 201 770	1 207 286	5 516	2 441 300	2 445 150	3 850
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4 373 492	4 371 386	-2 106	8 114 324	8 108 830	-5 494
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	330 620	315 995	-14 625	724 800	717 430	-7 370
VI. Értécsökkenési leírás	345 130	339 357	-5 773	680 730	661 400	-19 330
VII. Egyéb ráfordítások	8 580	20 639	12 059	88 820	86 810	-2 010
A Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III)	45 028	75 890	30 862	115 836	157 230	41 394
B Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	3 770	10 032	6 262	7 750	22 200	14 450
C Adózás előtti eredmény (+A+B)	48 798	85 922	37 124	123 586	179 430	55 844

Az **értékesítés nettó árbevétele** 20,7 M Ft-tal jobb a tervtől.

- A külső átlaghőmérséklet 0,3 °C-kal volt melegebb, azonban a hálózati hőveszteség 1,13 %-kal alakult kedvezőtlenebbül. Az értékesített energia összességében 7.466 GJ-lal kevesebb volt a tervtől (+19 M Ft), amelyből +8.089 GJ a lakossági felhasználók, -15065 GJ az egyéb felhasználók és -490 GJ a Debreceni Egyetem értékesítésének eltérése.
- A hődíj többlete 23,4 M Ft. Az előző éveket érintő hődíj elszámolások áthúzódo hatása +2,1 M Ft. Az alapidj 6,5 M Ft-tal kevesebb, mivel a Debreceni Egyetemmel kötött szerződés a tervezetthez képest csökkenő alapidjat tartalmaz. Az alaptevékenységen kívüli tevékenységekből a továbbszámlázott hidegvíz a fogyasztástól függően alakult (-4,6 M Ft), a nem tervezett Postakerti Bölcsőde bontási munkák tovább számlázása +5,1 M Ft-ot, további anyagértékesítés és épszer tevékenység +1,2 M Ft-ot jelent.

Aktivált saját teljesítmények értéke 5,8 M Ft-tal kevesebb, mivel az elmaradó beruházások miatt a kapcsolódó elszámolások elmaradnak.

Az **egyéb bevételek**ben +5,5 M Ft eltérés mutatkozik. A lakossági többlet felhasználás miatt a központi támogatás 7,4 M Ft-tal több és 0,9 M Ft-tal több a leírt követelésre befolyt összeg is. Kisebb összegű a végrehajtási költségek megtérülése (-1,9 M Ft) és kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok összege (-0,4 M Ft).

Az **anyagjellegű ráfordítások** megtakarítása 2,1 M Ft

- Az energia költségek többlete 11,4 M Ft, ebből a hőenergia +13,6 M Ft, villamos energia -1 M Ft és a hűtési hidegvíz -1,2 M Ft.
- Az alapanyagok, üzemanyag, papír nyomtatvány és egyéb ki nem emelt anyagfelhasználás megtakarítása 6,5 M Ft.
- Karbantartás, javítás megtakarítása 9,6 M Ft, mivel a tervezett karbantartási munkák (gerincvezetési-hőközponti-vevőszolgálati-irodaházi karbantartások) elmaradtak
- A **bérleti és lízingdíj** a tervhez képest 2,6 M Ft-tal kevesebb, elsősorban a gépjármű bérleti szerződések megszüntetése miatt.
- Az ügyvédi díjak megtakarítása 1,6 M Ft, mivel a tervezett jogi tevékenység bővítés elmaradt.
- A takarítási költségek megtakarítása 1,7 M Ft (kevesebb takarítás miatt),
- Az egyéb szakértői díjak csökkenése 1,3 M Ft, szakértői munkák csúszása miatt
- Az oktatás továbbképzés 1,7 M Ft-tal, az egyéb nem anyagjellegű ráfordítások 3,3 M Ft-tal kisebb a tervezettnél (pandémia miatt a mérőleolvasás szünetelése és kevesebb végrehajtási ügy).

- Az ELÁBÉ a vásárolt hidegvízdíj növekedése miatt +3,5 M Ft, az egyéb közvetített szolgáltatások a nem tervezett Postakerti Bölcsőde bontási munkák tovább számlázása miatt +5,8 M Ft a tervhez képest.

A **személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 14,6 M Ft, a távozó nyugdíjasok későbbi pótlása, a jutalom-mozgóbér kifizetések leállítása (-9,7 M Ft) és az ezekhez kapcsolódó bérjárulékok (-3 M Ft) miatt.

Az **értécsökkenési leírás** a tervezettnél 5,8 M Ft-tal kevesebb, a Csapó-Wesselényi projekt tolodása (-3,1 M Ft) és egyéb elmaradó beruházások (-2,7 M Ft) miatt.

Az **egyéb ráfordítások** összege 12 M Ft-tal több a tervezettnél, ennek fő oka a II. félévre tervezett TAO támogatások kifizetése (+13,5 M Ft).

A **pénzügyi műveletek eredménye** 6,3 M Ft-tal több a tervnél, mivel a kapott kamat a tervezettől eltérően a II. negyedévben 1% volt.

Az **adózás előtti eredmény** +85,9 M Ft, amely 37,1 M Ft-tal haladja meg a tervet. Az alaptevékenység háromszöge (energia költség-árbevétel-támogatás) +15 M Ft eredményeltérést mutat.

A **lejárt kintlévőségek** összege 241 M Ft, amely 6,4 M Ft-tal több a tervtől. A lakossági kintlévőség kedvezően alakult (-4,5 M Ft), az egyéb közületi kintlévőség nőtt (+10,4 M Ft).

Debreceni Vízmű Zrt.

Adatok: E Ft

	2020.l.év Terv	2020.l.év Tény	Elérés	ÉvesTev	Várató	Elérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 186 302	3 203 266	16 965	7 659 007	7 576 774	-82 233
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	7 620	5 530	-2 090	38 798	19 430	-19 368
III. Egyéb bevételek	88 698	94 858	6 160	490 584	497 542	6 958
IV. Anyagi jellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 914 008	1 937 517	23 509	3 450 929	3 446 774	-4 155
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 391 652	1 405 670	14 018	3 115 586	3 071 641	-43 945
VI. Értéksökkenési leírás	493 687	485 412	-8 275	988 877	970 233	-18 644
VII. Egyéb ráfordítások	289 845	286 243	-3 603	619 958	604 233	-15 725
A Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III)	-806 573	-811 187	-4 615	13 039	866	-12 172
B Pénzügyi műveletek eredménye (VII-IX)	37 828	48 888	11 061	43 093	63 556	20 464
C Adózás előtti eredmény (+A+B)	-768 745	-762 299	6 446	56 131	64 423	8 291

Az értékesítés nettó árbevétele 17 M Ft-tal több:

- Az ivóvíz értékesítés többlete 39,3 M Ft. Az értékesített mennyiség 87 ezer m³-rel nőtt a tervhez képest, ebből Debrecen többlete 64 ezer m³, a régi térségi területek többlete 46 ezer m³ és az új térségi területek elmaradása 23 ezer m³.
- A szennyvízszolgáltatás árbevétele terv szintű. A mennyiségi adatok 182 ezer m³-rel kisebbek a tervhez képest, ebből Debrecen 187 ezer m³-el kevesebb, a régi térségi területek többlete 28 ezer m³ és az új térségi területek elmaradása 24 ezer m³.
- Az alaptevékenységen kívüli bevételek -22 M Ft-tal térnek el a tervtől.
 - A nem közművel összegyűjtött szennyvíz fogadásából és tisztításából származó árbevétel a tervezettől 2,7 M Ft-tal maradt el.
 - A beszállított hulladék ártalmatlanítása a tervezetthez képest 1,5 M Ft többletet mutat.
 - A Tócskerti Uszodát a járványügyi előírások alapján be kellett zárni 2020. március hónapban, ennek árbevétel elmaradása a féléves tervtől 9,9 M Ft.
 - A többszámlázott szolgáltatások árbevétele 9,7 M Ft-tal marad el a tervtől, főleg a DMJV-vel kötött szökőkút fenntartáshoz kapcsolódó bevételek 7,1 M Ft csökkenése és a TEVA kármentesítésre tervezett összeg elmaradása (-3 M Ft) miatt.

Az egyéb bevételek 6,2 M Ft-tal magasabb összegűek.

- A költségek ellentételezésére kapott egyéb központi támogatások összege 3,9 M Ft-tal marad el a tervtől, mivel a járványhelyzet miatt a GINOP oktatási pályázat megvalósítása csúszott.
- A várható kötelezettségekre képzett céltartalék 10,5 M Ft-tal magasabb a tervezettnél, mivel 2 fő nyugdíjazáshoz kapcsolódó céltartalék felszabadítása az üzleti tervben nem szerepelt.

Az **Anyagi jellegű ráfordítások** többlete 23,5 M Ft.

- Az alapanyagok többlete 3,7 M Ft, a járvány miatti fertőtlenítő- és tisztítószer többletköltség (+1,2 M Ft) valamint az üzemeltetéséhez szükséges anyagköltség többlet (+1,7 M Ft) miatt.
- Az energiaköltség többlete 43,6 M Ft, ebből a villamos energia +45,8 M Ft. A villamos energia átlagdíja 10,5%-kal több a tervezettől (+29,3 M Ft) és többlet vásárolt mennyiségek miatt a költség többlete 5,5 M Ft.
- A papír, nyomtatvány, irodaszer költségének eltérése -3,3 M Ft, mely a saját számlanyomtatáshoz kapcsolódó megtakarítás.
- A gépjármű javítás, karbantartás +4,7 M Ft, az egyéb javítások +16 M Ft többletet mutat (nem tervezett, de az üzembiztonság érdekében szükséges javítások költségei).

- A postaköltség 3,8 M Ft-tal több a tervezettől, a 12,5%-os postai díjemelés és egy korábbi kedvezmény megszűnése miatt.
- A bérleti és lízing díjak költségeltérése -20,2 M Ft, ebből 19,4 M Ft a debreceni ISPA közműhasználati díjának a járvány miatt halasztható felújításokkal csökkentett összege.
- A szakértői díjak és a hirdetés, reklám költség együttes megtakarítása 9,5 M Ft a szemléletformáló pályázat teljesítésének 2021. évre várható átcsoportosítása miatt.
- Az oktatási költség eltérése -10 M Ft, a pandémia miatt félbeszakadt (júliusban teljesült) GINOP pályázati képzések miatt.
- A bankköltség 3,2 M Ft-tal marad el a tervtől, a járvánnyal összefüggő csekkhasználat csökkenése miatt.
- A közvetített szolgáltatások értéke 8,7 M Ft-tal kevesebb, elsősorban a DMJV-vel kötött szökőkút fenntartáshoz kapcsolódó költségek csökkenése miatt.

Személyi jellegű ráfordítások terveltérése +14 M Ft. A létszám 9,2 fővel alacsonyabb a tervnél, jellemzően a kilépők tervezettnél későbbi pótlása miatt. A bér 33,2 M Ft csökkenését az alacsonyabb létszám (-42,5 M Ft), illetve a vezérigazgató 2019. évi teljesítménybér 2020. évi kifizetése (+9,6 M Ft) okozza. A személyi jellegű egyéb kifizetések többlete 62,7 M Ft, főleg a 2020. májusra előrehozott cafeteria kifizetések (+50,6 M Ft) és azok adó vonzata (+4,2 M Ft) miatt (az előrehozott kifizetést az előbb 06.30-ig meghirdetett cafetéria járuléka mentesség indokolja). Ugyanezen ok miatt a szociális hozzájárulási adó 15,5 M Ft-tal marad el a tervezettől.

Az **értékcsökkenési leírás** elmaradása 8,3 M Ft a beruházások tolódásával (-1,3 M Ft) és a mobiltelefon beszerzések elmaradásával (-5,8 M Ft) összefüggésben.

Az **egyéb ráfordítások** megtakarítása 3,6 M Ft, elsősorban az I. félévre tervezett selejtezések a II. félévre tolódása miatt (-2,3 M Ft).

A **pénzügyi műveletek eredménye** 11 M Ft-tal több, mivel a tervezett 0,1%-os cash-pool kamattal ellentétben a tény cash-pool kamat 1% 2020. áprilistól.

Az **adózás előtti eredmény** -762,4 M Ft, ez 6,4 M Ft-tal kedvezőbb a tervtől.

A **lejárt kintlévőség állománya** 366,8 M Ft, a tervnél 42 M Ft-tal több. A növekedés elsősorban a lakossági (+42,3 M Ft) követelés állományt érinti, ebből 27,4 M Ft Debrecenben, a 2015-ben csatlakozott településeknél 11,9 M Ft, a 2019-ben csatlakozott településeknél 5,9 M Ft. keletkezett.

Cívis Ház Zrt.

Adatok: E Ft

	2020.l.év Terv	2020.l.év Tény	Elérés	ÉvesTerv	Vártató	Elérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 081 824	997 508	-84 316	2 217 132	2 085 396	-131 736
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	4 850	4 850	0
III. Egyéb bevételek	53 074	55 948	2 874	117 315	119 594	2 279
IV. Anyagiilegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	433 068	390 976	-42 092	868 757	874 550	5 794
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	187 299	157 422	-29 877	403 393	380 606	-22 787
VI. Értéksökkenési leírás	120 927	120 444	-483	242 764	241 037	-1 727
VII. Egyéb ráfordítások	79 386	88 083	8 697	238 025	223 677	-14 348
A Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III)	314 217	296 531	-17 686	586 359	489 971	-96 388
B Pénzügyi műveletek eredménye (VII+IX)	7 922	7 616	-306	9 329	8 162	-1 167
C Adózás előtti eredmény (+A+B)	322 139	304 147	-17 992	595 688	498 133	-97 555

Az **értékesítés nettó árbevétele** 84,3 M Ft-tal kisebb a tervnél.

- A lakbéréknél az előző évi pályáztatásokból magasabb összegben jelentkeznek a lakbérbevételek (+3,4 M Ft).
- A helyiségbérleti díjbevételek 76,3 M Ft-tal elmaradnak, amit a pandémiás időszakra az üzletek bérlői megtartásának céljából kidolgozott pandémiás kedvezményrendszer okozta. A bérlők a kapott kedvezmények 50%-át 2021. évben megtérítik 12 részletben.
- DMJV Önkormányzattól részéről megtérített, főleg gázkészülék karbantartási költségek miatti árbevétel-elmaradás 3,4 M Ft.
- Egyéb lakáshoz kapcsolódó bevétel (zömében szemétdíj és egyéb üzemeltetési bevételek) időben eltolódnak, emiatt átmenetileg 6,1 M Ft az elmaradás.

Az **egyéb bevételek** többlete 2,9 M Ft. Káreseményekkel kapcsolatos egyéb bevétel soron nem tervezett csőtörés, ázás, üvegkár miatt 0,3 M Ft többlet kártérítés jelentkezett, a leírt követelésekre befolyt befizetési összegek többlete 0,7 M Ft és a kintlévőségekkel kapcsolatban jelentkező befolyt járulékos költségek bevételei +1,1 M Ft-ot jelentenek.

Az **anyagilegű ráfordítások** megtakarítása 42,1 M Ft:

- Az anyagköltségeknél a tervhez viszonyítva 8,2 M Ft a költség elmaradás, aminek fő oka a VKM magazin szüneteltetése miatti nyomdai költségek 5,9 M Ft, az energiaköltségek 1,2 M Ft és a pandémia helyzetben az üzemanyagár és mennyiség csökkenés miatti 1,1 M Ft megtakarítása.
- A karbantartási kiadásokban átmenetileg 8,3 M Ft elmaradást jelent a Kálvin tér 11. szám alatti Új Városházára tervezett munkák időbeli csúszása.
- A takarítási költségek elmaradása 3,1 M Ft, mert a hulladékszállítási díjat a tervezettel ellentétben még nem számlázta a szolgáltató.
- A szakértői díjakban 2,9 M Ft elmaradás alapvetően az energetikai tanúsítványok készítésének elmaradása miatt jelentkezett.
- Oktatási költség soron 4,7 M Ft a megtakarítás, mivel a veszélyhelyzet kihirdetését követően a tervezett képzéseket elhalasztották.
- Az Egyéb szolgáltatások költségei 2,7 M Ft-tal maradtak el a tervtől, melyből jelentősebb a pandémia miatt a hatósági díjak (0,9 M Ft) és átmenetileg a biztosítások (1,1 M Ft) díja.

A **személyi jellegű ráfordítások** eltérése -29,9 M Ft. A bérköltségben 21,1 M Ft a megtakarítás az elmaradt jutalom kifizetések miatt (-17,4 M Ft) és munkavállalói állományban történt mozgások, valamint a pandémiás intézkedések miatt (-2,9 M Ft). Mindezek következtében a személyi jellegű egyéb kifizetések 2 M Ft-tal, a bérjárulékok összege 6,8 M Ft-tal kevesebb a tervnél.

Az **egyéb ráfordítások** eltérése +8,7 M Ft.

- Az árbevétel elmaradás miatt a helyi iparüzési adó kevesebb (-2 M Ft).
- A látványcsapat sporttámogatásként a II. félévre tervezett kiadásból az I. félévben felmerült 16,5 M Ft.
- A beruházási kiadások és egyéb költségek elmaradása az arányosítással le nem vonható áfa összegét is csökkentette a tervhez viszonyítva (-5,6 M Ft).

Az **adózás előtti eredmény** 304,1 M Ft, amely 18 M Ft-tal marad el a tervtől.

A **lejárt kintlévőség állománya** 207,5 M Ft, mely a tervnél 54 M Ft-tal kedvezőbb.

- A lakossági lejárt hátralék állomány 24,3 M Ft javulást mutat, amely a tervezettől nagyobb mértékű év végi leírásból adódik a 720 napon túli korcsoportban.
- A Debrecen International Airport Kft. 2020. év elején pénzügyileg teljesítette hátralékainak egy részét. A terv ezzel később számolt, így a tervhez viszonyítva 26,5 M Ft hátralékcsökkenés mutatkozik.

DKV Debreceni Közlekedési Zrt.

Adatok: E Ft

	2020. évi Terv	2020. évi Tény	Elérés	Éves Terv	Várható	Elérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 371 680	1 629 764	-741 916	4 618 094	3 641 287	-976 807
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	63 300	11 640	-51 660	63 300	76 053	12 753
III. Egyéb bevételek	552 989	543 549	-9 440	4 504 631	4 999 470	494 839
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 072 023	1 668 025	-403 998	4 045 225	3 755 837	-289 388
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 857 662	1 667 559	-190 103	3 687 331	3 477 431	-209 900
VI. Értéksökkenési leírás	670 671	657 807	-12 864	1 317 052	1 308 833	-8 219
VII. Egyéb ráfordítások	12 968	12 683	-285	24 658	25 329	671
A Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III)	-1 625 355	-1 821 121	-195 766	111 759	149 380	37 621
B Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-39 867	-55 182	-15 315	-87 843	-125 464	-37 621
C Adózás előtti eredmény (+A+B)	-1 665 222	-1 876 303	-211 081	23 916	23 916	0

Az **értékesítés nettó árbevétele** 741,9 M Ft-tal (31,3%) marad el a tervtől. A menetdíjbevétele 599 M Ft-tal kevesebb (az eladott bérletek száma 33%-kal, a vonaljegy darabszáma 41%-kal csökkent). Elmaradás van a szociálpolitikai menetdíj támogatásban a kedvezményes bérletek elmaradásával összefüggésben (-128 M Ft), a reklámbevételekben (-14,7 M Ft), az ipari szolgáltatás bevételeiben (-3 M Ft). Az anyageladás és közvetített szolgáltatás bevételei többlete 6,5 M Ft, mely megjelenik az ELÁBÉ és közvetített szolgáltatás ráfordítása sorokon is.

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** 51,7 M Ft-tal kisebb a tervezettnél, az 1-es villamosvonal sínkerék (-12,4 M Ft) és a Gambrinus kitérő csere (-41 M Ft) II. félévre tolódása miatt.

Az **egyéb bevételek** elmaradása 9,4 M Ft, melynek fő oka, hogy a káreseményre befolyt bevételek és kapott bírságok összege 8 M Ft-tal kevesebb a tervezettnél.

Az **anyagjellegű ráfordítások** eltérése -404 M Ft.

- A műszaki fenntartási segédanyagok költség elmaradása 96,7 M Ft, mivel a tervezett villamos kerékbrons cserék és a pályaberuházások a tervezettől később valósulnak meg.
- Az üzemanyag felhasználás megtakarítása 153,6 M Ft: az átlagos üzemanyagár az I-II. negyedévben 263,03 Ft/l volt a tervezett 305 Ft/l helyett (-88,8 M Ft) és pandémia időszak miatti alacsonyabb futásteljesítmény miatt az üzemanyag felhasználás 63 M Ft-tal kevesebb volt.
- Az energia költség megtakarítás 7,2 M Ft, ebből a vontatási energia 6,5 M Ft-tal kisebb a járművek kisebb futásteljesítménye miatt.
- A munkaruha, védőruha költség valamint az egyéb anyag költségek többlete 4,3 M Ft a pandémia elleni védekezés, illetve fertőtlenítő szerek beszerzése miatt.
- A karbantartási költségek megtakarítása 16,35 M Ft, a kisebb összegű gépjármű karbantartások (-5,6 M Ft) és az épület, infrastruktúra fenntartási költségek miatt (-9,1 M Ft).
- A postaköltség 2,6 M Ft-tal kisebb a pótdíjbehajtással kapcsolatos levelezés felfüggesztése miatt.
- Az értékszelvények kisebb értékesítése miatt a jutalék költség 6,6 M Ft megtakarítást mutat.
- A járművek bérleti díja 75,8 M Ft-tal kevesebb az autóbuszok futásteljesítmény csökkenése miatt (473.585 km-rel kevesebb).
- A takarítási költség 3,2 M Ft többlete a járművek fertőtlenítése kapcsán merült fel.
- Az oktatási költségek elmaradása 20,1 M Ft a képzések elhalasztása miatt.

- Az egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások megtakarítása 8,1 M Ft, ezen belül a gallyazási munkálatok elhalasztása -3,8 M Ft-ot, a baleset nyilvántartó és útvonaltervező szoftver későbbi megvalósítása -2,8 M Ft-ot jelent.
- A hatósági díjak illetékek 3,7 M Ft-tal kisebb összegben merült fel, a pótdíjas esetek fizetési meghagyás eljárási díjainak időleges csökkenése miatt.

A **személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 190,1 M Ft, úgy hogy a létszám 4 fővel magasabb a tervnél. A járványügyi helyzet miatt a fizikai állományú munkavállalók nagy része valamint a vezetői besorolású munkavállalók május 1-től június 30-ig 80%-ra csökkentett munkaidőben látták el feladataikat. Csökkent a jegyjutalék, a prémium, az üzemanyag megtakarítás, a túlóra, az elvont pihenő kifizetés, melyek további 26 M E Ft megtakarítást jelentettek.

Az **értéksökkenési leírás** elmaradása 12,9 M Ft. A formaruha kiadás a pandémiás helyzet miatt április-május hónapban szünetelt (-8,4 M Ft), a szerszám beszerzések 6 M Ft-tal kisebb összegűek a tervezetthez képest.

A **pénzügyi műveletek eredménye** -15,3 M Ft elmaradást mutat, melynek oka a cash-pool és a banki hitelállománynak a tervezettől eltérően megvalósult aránya és a magasabb kamat.

Az **adózás előtti eredmény** -1.876,3 M Ft, amely 211 M Ft-tal rosszabb a tervnél.

DV Parking Kft.

Adatok: E Ft

	2020.I. név. Terv	2020.II. név. Tény	Elérés	Éves Terv	Várható	Elérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	560 367	331 302	-229 065	1 058 418	751 363	-307 065
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	5 438	2 406	-3 032	14 850	5 506	-9 344
IV. Anyagi jellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	196 886	130 120	-66 766	406 318	304 691	-101 627
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	128 230	104 676	-23 554	274 707	249 090	-25 617
VI. Értécsökkenési leírás	34 130	32 289	-1 841	69 292	63 651	-5 641
VII. Egyéb ráfordítások	9 659	9 439	-220	34 245	21 098	-13 147
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III)	196 900	57 184	-139 716	288 706	118 329	-170 377
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	256	560	304	380	593	213
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	197 156	57 744	-139 412	289 086	118 922	-170 164

Az **értékesítés nettó árbevétele** 229 M Ft-tal (-41%) kisebb a tervezettnél, amely a közterületi parkolás – kormányrendelet által – április 06-tól július 01-ig történő ingyenessé tétele miatt következett be. A parkolási bevételeknél a mobiltelefonos parkolásból 116,5 M Ft, a bérletértékesítésből 9,5 M Ft, a repülőtéri parkolásnál 52,2 M Ft, a készpénzes bevételeinél 88,5 M Ft a bevétel csökkenés. A DMJV-val történő elszámolások alapján ennek egy része a Kft-nél, egy része az Önkormányzatnál jelenik meg a bevétel elmaradásban.

Az **egyéb bevételeknél** 3 M Ft az elmaradás, amelynek oka a padémia alatti pótdíjazás megszűnte.

Az **anyagijellegű ráfordítások** megtakarítása 66,8 M Ft, mivel az ingyenes parkolás következtében csökkentek az anyagbeszerzési és szolgáltatási igények.

- A Kölcsey Mélygarázs és a Nagyerdei Mélygarázs villamos energia költsége 2,3 M Ft-tal volt kevesebb.
- A munkaruha, védőruha beszerzés csúszása miatti átmeneti megtakarítás 1,7 M Ft.
- A parkolási kártya és hőpapír vásárlás, irodaszer beszerzés csökkent (-1,9 M Ft).
- Az egyéb javítás, karbantartás során a megtakarítás 8,4 M Ft az üzemeltetőkkel módosított (szüneteltetett) szerződések következtében.
- A jutalékok összege a mobiltelefonos parkolási bevétel-kieséssel összefüggésben 11,3 M Ft-tal lett kevesebb a tervezettől.
- Az ingatlan bérleti díjak összege a repülőtéri bevételek csökkenése és Zsibi parkoló szerződésének szünetelése miatt 26,4 M Ft-tal csökkent.
- Az év eleji enyhe időjárás miatt a téli takarítási költség csökkent (-2,3 M Ft).
- A repülőtéri parkoló diszpécser-szolgálatát saját dolgozók látták el (-2,4 M Ft).
- Az érmeszállítás 3 hónapos lemondása miatt (nem kellett üríteni az automatákat) -2,3 M Ft.

Személyi jellegű ráfordítások megtakarítása 23,5 M Ft, a tervezett 45 fő helyett 43 fős létszámmal. A bérköltség 18,8 M Ft-tal kevesebb volt: 4 fő fizetés nélküli szabadságon, 12 fő 6 óras munkaidővel volt foglalkoztatva és 2 fő felmondott ellenőr helyét nem töltötték be.

Az **értécsökkenési leírás** 1,8 M Ft elmaradásának oka beruházások felfüggesztése.

A társaság **adózás előtti eredménye** 57,7 M Ft, amely 139,4 M Ft-tal kisebb a tervezettől.

Debreceni Gyógyfürdő Kft.

Adatok: E Ft

	2020.II.név Terv	2020.II.név Tény	Elérés	Éves Terv	Vártató	Elérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 568 608	765 210	-803 398	3 714 678	2 482 162	-1 232 516
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	48 420	53 576	5 156	96 544	111 036	14 493
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 026 133	577 731	-448 402	2 227 691	1 640 706	-586 985
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	602 858	412 830	-190 028	1 273 110	1 059 783	-213 327
VI. Értécsökkenési leírás	147 375	130 577	-16 797	300 957	281 497	-19 461
VII. Egyéb ráfordítások	45 600	33 830	-11 770	165 035	92 066	-72 969
A Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III)	-204 937	-336 182	-131 245	-155 572	-480 854	-325 282
B Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-4 801	-8 558	-3 757	-9 877	-21 122	-11 245
C Adózás előtti eredmény (+A+B)	-209 738	-344 740	-135 002	-165 449	-501 976	-336 527

Az értékesítés nettó árbevétele 803,4 M Ft-tal kevesebb a tervezettnél.

- A **Termál Hotel és Aquaticum vendéglátás** 278,6 M Ft árbevétellel kevesebb realizált a tervhez képest. Az év első 2 hónapját tekintve jelentős árbevétel többlet volt, majd március 20-tól az üzemelés felfüggesztésre került. A júniusi újranyitást követően a forgalom nehezen indult be. A TREVPAR (egy kiadható szobára eső összes nettó árbevétel) 45,6%-kal csökkent (15,6 E Ft). Az átlagos tartózkodási idő 3,44%-kal csökkent (2,81 nap), a szobakihasználtság 53,4%-al csökkent (32,19%) az előző év hasonló időszakához képest. A belföldi-külföldi vendégek részaránya megfordult tavalyhoz képest, a belföldiek vannak többen.
- **Hotel Lycium** az év első 2 hónapjában a tervezett árbevételt túlteljesítette, azonban a szálloda március 24. – május 25. között üzemszünetre kényszerült. A hotel árbevétele a tervhez képest - 229,9 M Ft-tal elmaradt (szállás -89,5 M Ft, vendéglátás -109,5 M Ft, terembérlet -30,7 M Ft), az előző év hasonló időszakához képest 175,8 M Ft-tal kevesebb (-49%). A TREVPAR 53,5%-kal csökkent (9,2 E Ft). A szobakihasználtság 32,7%-al csökkent (23,7%) az előző év hasonló időszakához képest.
A Kormányrendelet szerint március 11. - június 16. között nem lehetett rendezvényeket tartani, ennek következtében az I. félévben csak 109 rendezvényt bonyolítottak, ami az elmúlt év azonos időszakához képest 44,6%-kal kevesebb (a törölt rendezvények elmaradt árbevétele a Lycium árbevétel kiesésében 95 M Ft-ot tett ki).
- **Fürdőszolgáltatás:** A vészhelyzetre való tekintettel 2020.03.13-án a fürdőszolgáltatás szünetelt, ez 2020.06.22-ig tartott. Az új Strandfürdő 2020. május 01-re tervezett nyitására a pandémiás helyzet miatt nem volt lehetőség, a nyitásra június 20-án kerülhetett sor.
Összességében a tevékenység árbevétele 278,2 M Ft-tal marad el a tervtől. Ezen belül a Mediterrán Élmenyfürdő -81 M Ft-tal, a Termálfürdő és szauna -86,6 M Ft-tal, a Strandfürdő 110,6 M Ft-tal marad el a tervtől.
- A **gyógyászati** bérletől érkező árbevétel 10,7 M Ft-tal kevesebb a járvány miatt bevezetett korlátozó intézkedések hatására
- A **műszaki szolgáltatás** árbevétele 6,5 M Ft-tal alacsonyabb a tervezettől, a pandémiás intézkedések miatt a medencék megnyitása még nem történt meg a partnereknél.

Az egyéb bevételek összege 5,2 M Ft-tal magasabb a tervezettnél, önkormányzati támogatás soron 6,1 M Ft nem tervezett bevétel folyt be az diákok fürdőbelépő elszámolására.

Az **anyagjellegű ráfordítások** megtakarítása 448,4 M Ft:

- A villamos energia költség 33,9 M Ft-tal, a víz felhasználás költsége 1,9 M Ft-tal csökkent az üzembezárások miatt.
- Az egyéb anyagfelhasználásban 26,8 M Ft, a karbantartási költségekben 12,7 M Ft, az egyéb anyagjellegű szolgáltatásokban 29,9 M Ft a megtakarítás, mivel csak a legszükségesebb beszerzések és karbantartások történtek meg.
- Az ingatlan bérleti díjak csökkenése 39 M Ft, a Lycium Hotel esetében fizetendő bérleti díjak jelentős mérséklése miatt.
- A vagyonvédelmi költségek 15 M Ft megtakarítását jelentette, hogy a veszélyhelyzet alatt saját munkaerővel biztosították a portaszolgálatot.
- Az üzemszünet miatt a takarítási költségek 22,8 M Ft-tal, a minőségvizsgálati díjak 3,7 M Ft-tal, a marketing költségek 42,9 M Ft-tal, a diákmunka költségek 36 M Ft-tal volt kevesebb.
- A DMJV felé fizetendő Strandfürdő üzemeltetési koncessziós díj a strand nyitás csúszása miatt 53,6 M Ft-tal kevesebb a tervtől.
- Az ELÁBÉ és az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke eltérése -88,4 M Ft.

A **személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 190 M Ft, 13 fő létszám csökkenés mellett. A bérköltség csökkenése 99,6 M Ft, amit a strand nyitás elhúzódása miatti kevesebb létszám, a leállás alatt be nem töltött munkakörök, az alkalmi munkavállalóknál bérmegetakarítás valamint a jelentős táppénzes állomány eredményezett.

A határozott idejű munkaszerződéseket nem hosszabbították meg, a próbaidős dolgozókat nem foglalkoztatták tovább. Áprilistól azok, akik nem tudtak munkát végezni, a bérük 60%-át kapták, akik valamilyen formában (home office, személyes jelenlét, más munkakörben történő munkavégzés) tudtak munkát végezni, a bérük 70%-át kapták.

A szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség alóli mentesülést és a járulékfizetésre vonatkozó rendelkezést a 2020. március-június hónapokra alkalmazva, 52,8 M Ft megtakarítást eredményezett.

Az **értékcsökkenési leírás** 16,8 M Ft elmaradásának oka a beruházások átütemezése.

Egyéb ráfordítások összege 11,8 M Ft-tal kevesebb, elsősorban a turizmusfejlesztési hozzájárulás megfizetésének felfüggesztése (-21,6 M Ft), az üzemszünet miatti nagyobb készlet selejtezések (+4 M Ft) és az érettségiző diákoknak szervezett strandbelépés miatt (+4,3 M Ft).

A **Pénzügyi műveletek eredménye** 3,8 M Ft-tal kevesebb a tervezettnél, a magasabb fizetendő kamatmérték, valamint a tervezettnél kedvezőtlenebb likviditási egyenleg miatt.

Az **adózás előtti eredmény** -344,8 M Ft, amely 135 M Ft-tal kisebb a tervezettnél.

A **lejárt kintlévőségek** állománya 37,5 M Ft, a tervnél 8,4 M Ft-tal kedvezőbb.

DV Info Kft.

Adatok: E Ft

	2020. évi Terv	2020. évi Tény	Elérés	Éves Terv	Vártató	Elérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	226 639	268 461	41 822	466 568	498 340	31 772
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	1 478	1 583	105	2 956	3 061	105
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	65 197	106 135	40 938	130 252	169 396	39 144
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	62 543	61 038	-1 505	133 568	126 045	-7 523
VI. Értékcsökkenési leírás	81 020	71 565	-9 455	177 862	151 723	-26 139
VII. Egyéb ráfordítások	3 056	5 241	2 185	9 477	10 541	1 064
A Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III)	16 301	26 065	9 764	18 365	43 696	25 331
B Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-489	-1 116	-627	-1 075	-1 702	-627
C Adózás előtti eredmény (+A+B)	15 812	24 949	9 137	17 290	41 994	24 704

Az **értékesítés nettó árbevétele** 41,8 M Ft-tal haladja meg a tervet.

- A vállalatcsoporton belüli árbevétel 43,1 M Ft-tal több a tervezettől. A Gyógyfürdőnél az új fürdő komplexum részére értékesítettek informatikai eszközöket. A vállalatcsoporton kívüli árbevétel terv szintű.
- A DMJV Önkormányzat és intézményeitől érkező árbevétel a tervtől 1,4 M Ft-tal kevesebb. A Városi térfigyelő kamera-hálózati rendszer létrehozása projekt egyeztetései még folynak, számlázás még nem történt (-1,5 M Ft).

Az **anyagjellegű ráfordítások** többlete 40,9 M Ft.

- Az oktatási költség megtakarítása 1 M Ft, a tanfolyamok elmaradása miatt.
- CAROL support szerződés megkötés elhalasztása miatti megtakarítás 1 M Ft.
- Az eladott áruk beszerzési értéke 45,8 M Ft-tal több, elsősorban a Gyógyfürdő részére a strand indításához beszerzett informatikai eszközök miatt.

Személyi jellegű ráfordítások a tervezettől 1,5 M Ft-tal kisebbek, változatlan létszám mellett. Egy dolgozó közös megegyezéssel távozott a Kft.-től, két főt egy hónapig 6 órás munkaviszonyban foglalkoztattak, SZÉP kártya juttatást két hónapig nem fizettek és másfél hónapig 50%-kal csökkentették a készenlét idejét.

Értékcsökkenési leírás 9,5 M Ft-tal kevesebb, informatikai fejlesztések elhalasztása miatt.

Egyéb ráfordítások összege a tervezettől 2,2 M Ft-tal több, főleg a tervezettnél magasabb összegű iparüzési adó (+1,6 M Ft) és innovációs járulék (+0,3 M Ft) miatt.

Pénzügyi műveletek eredménye 0,6 M Ft-tal kevesebb a tervezettnél, a tervezettnél magasabb kamatlábak miatt.

Az **adózás előtti eredmény** +24,9 M Ft, amely 9,1 M Ft-tal haladja meg a tervet.

A **lejárt kintlévőségek állománya** 26,5 M Ft (tervtől 4,3 M Ft-tal kevesebb).

Médiacentrum Debrecen Kft.

Adatok: E Ft

	2020.I.év Terv	2020.I.év Tény	Elérés	Éves Terv	Várható	Elérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	166 804	145 491	-21 313	386 813	351 437	-35 376
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	21 635	16 065	-5 570	31 251	25 283	-5 968
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	131 817	135 671	3 854	267 350	267 204	-146
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	136 331	111 274	-25 057	273 216	244 822	-28 394
VI. Értécsökkenési leírás	8 094	11 041	2 947	18 766	16 094	-2 672
VII. Egyéb ráfordítások	2 838	1 897	-941	5 760	4 819	-941
A Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III)	-90 641	-98 327	-7 686	-147 028	-156 219	-9 191
B Pénzügyi műveletek eredménye (VII+IX)	-152	-580	-428	-279	-707	-428
C Adózás előtti eredmény (+A+B)	-90 793	-98 907	-8 114	-147 307	-156 926	-9 619

Az **értékesítés nettó árbevétele** 21,3 M Ft-tal elmarad el a tervtől.

- + A **kommunikációs pályázatok** bevétele 4 M Ft-tal több, nagyrészt az önkormányzattól érkezett bevételek miatt (+5 M Ft).
- + A **reklám** bevétele 4,1 M Ft-tal több, sikerült több céggel keretszerződést kötni.
- + A **Dehir** bevétele 1,7 M Ft-tal több a tervnél, mivel az újabb szerződésekben sikerült önálló reklámbevételt is elérni.
- A **Rádió** bevétele 22,8 M Ft-tal rosszabb a tervnél, a járvány miatt áprilistól kezdődően jelentős volt a visszaesés.
- A **magazin** műsorok árbevétele 1,6 M csökkenést mutat, mivel a magazinokat is fel kellett függeszteni a járvány miatt.
- A **Magyar Televíziótól** érkező bevételek is elmaradtak 2 M Ft-tal.
- A **Korzó** árbevétele 3,5 M Ft-tal alacsonyabb a tervezettnél, mivel a járvány időszakában 3 szám kiadása is elmaradt.
- A **Produceri** műsorok bevétele a tervnél 1,6 M Ft-tal alacsonyabb, a járvány miatt több produceri magazin forgatása is elmaradt.

Az **egyéb bevételek** összege 5,6 M Ft-tal elmarad a tervtől, mivel a rádió esetén a második negyedévre nem kaptak támogatást.

Az **anyagjellegű ráfordítások** többlete 3,9 M Ft.

- A reklám jutalék költség a tervtől 6,4 M Ft-tal marad el, mivel a jutalékok kifizetése a bevétel megérkezéséhez kötött.
- A nyomdaköltségek megtakarítása 0,9 M Ft, mivel a Korzó nem jelent meg a járvány alatt, viszont megjelent egy önkormányzati kiadvány és néhány kommunikációs projekt anyag.
- + A Műsorkészítés költsége 13,1 M Ft-tal növekedett. A vállalkozói díj növekedésének oka, hogy olyan munkák adódtak, amelyek csak vállalkozói megbízással voltak megvalósíthatóak illetve több esetben is az eseti magasabb rendeltetések miatt vállalkozókat kellett bevonni. A vállalkozók igénybevétele arányosan csökkent a bérköltség.
- A hatósági díjak 2,6 M Ft-tal csökkentek, a járvány miatt a jogkezelő csökkentette a fizetendő díjat.

A **személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 25 M Ft, 2 fő létszám csökkenés mellett. A bérek 12,4 M Ft-os csökkenésének oka a magazin műsorok elmaradása, illetve a munkabér helyett a projektek esetében vállalkozói kifizetés történt. Mivel a Kft. a 47/2020. (III. 18.), illetve a 61/2020. (III. 23.) Kormányrendeletekben meghatározott különösen veszélyeztetett ágazatok

közé tartozik, a munkabér utáni közteher mentességekben részesült, ami a bérjárulékok 12,7 M Ft csökkenését jelentette.

Az **értékcsökkenés** 2,9 M Ft-tal magasabb a tervnél, tervezési hiba miatt.

Az adózás előtti eredmény -98,9 M Ft, amely 7,7 M Ft-tal marad el a tervtől.

A lejárt kintlévőségek állománya 13,3 M Ft, mely a tervnél 8,9 M Ft-tal kisebb.

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.

Adatok: E Ft

	2020.I.év Terv	2020.I.évTény	Elérés	ÉvesTev	Várható	Elérés
I. <u>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</u>	3916	710	-3206	7610	5000	-2610
II. <u>Átvált saját teljesítmények értéke (+03+04)</u>	0	0	0	0	0	0
III. <u>Egyéb bevételek</u>	69884	36785	-33099	154304	115647	-38657
IV. <u>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</u>	16160	6873	-9287	38589	33236	-5353
V. <u>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</u>	24693	19016	-5677	51104	44939	-6165
VI. <u>Értécsökkenési leírás</u>	48029	15153	-32876	98196	59007	-39189
VII. <u>Egyéb ráfordítások</u>	12	85	73	25	85	60
A <u>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III)</u>	-15094	-3632	11462	-26000	-16620	9380
B <u>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</u>	1	0	-1	-1630	-1684	-54
C <u>Adózás előtti eredmény (+A+B)</u>	-15093	-3632	11461	-27630	-18304	9326

Az értékesítés nettó árbevétele 3,2 M Ft-tal elmarad el a tervtől. A személyszállítási árbevétel ezen elmaradásának oka a márciustól tervezett újrainduló személyszállítás későbbre tolódása.

Az egyéb bevételek összege átmenetileg elmarad a tervtől 33,1 M Ft-tal, mivel a turisztikai célú keskeny nyomközű kisvasutak fejlesztése a tervezettől eltérően augusztusban fejeződik be.

Az anyagjellegű ráfordítások megtakarítása 9,3 M Ft.

- Az üzemanyag felhasználás elmaradása 0,8 M Ft, mivel a személyszállítás nem indult be.
- Műszaki, fenntartási és segédanyagok felhasználása és a gépjármű javítás, karbantartás 0,8 M Ft-tal kisebb, mert a járművek tervezett karbantartására, eseti javítására nem volt szükség.
- Az egyéb karbantartás, javítás megtakarítása 3 M Ft, a felújítások, javítások csúszása miatt.
- Az elmaradt rendezvények költségei 0,9 M Ft, az elmaradt hirdetések 0,5 M Ft, az oktatások elhalasztása átmenetileg 1,6 M Ft megtakarítást jelentenek.
- A vagyonvédelem és a takarítás gondnoki feladatkörbe kerül (-1,2 M Ft).

A személyi jellegű ráfordítások 5,7 M Ft megtakarításának fő oka, hogy a statisztikai létszám 4 fővel kevesebb, valamint május-június hónapban a dolgozók foglalkoztatása 80%-ra csökkentett rész munkaidőben történt. A bérköltség 4,2 M Ft-tal, a bérjárulékok 0,9 M Ft-tal maradnak el a tervtől.

Az értécsökkenési leírás 32,9 M Ft-tal kisebb a tervnél, mivel a turisztikai célú keskeny nyomközű kisvasutak fejlesztése a tervezettől eltérően augusztusban fejeződik be.

Az adózás előtti eredmény összege -3,6 M Ft, a tervezettnél 11,5 M Ft-tal kedvezőbb.

Debreceni Ipari Centrum Kft.

Adatok: E Ft

	2020.I.év. Terv	2020.I.év.Tény	Elérés	ÉvesTerv	Várható	Elérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	11 692	2 648	-9 044	36 385	8 980	-27 404
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)	34 550	12 368	-22 182	81 823	30 799	-51 024
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	12 361	10 857	-1 504	23 192	22 759	-433
VI. Értécsökkenési leírás	10 915	22	-10 893	21 531	735	-20 795
VII. Egyéb ráfordítások	40	100	60	168	289	121
A Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III)	-46 174	-20 699	25 475	-90 330	-45 602	44 727
B Pénzügyi műveletek eredménye (VIII+IX)	-2 440	46 411	48 851	-1 340	47 693	49 033
C Adózás előtti eredmény (+A+B)	-48 614	25 712	74 326	-91 670	2 091	93 760

Az értékesítés nettó bevétele a tervtől 9 M Ft-tal kevesebb a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. részére tovább számlázandó, kaszálási munkák elmaradása miatt, ugyanakkor ennyivel kevesebb az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke is.

Az anyagijellegű ráfordítások tervtől való eltérése -22,2 M Ft.

- A Déli Gazdasági Övezet utak mentén elhelyezett közvilágítás áramdíja és a lámpák karbantartási költsége nem merült fel (-0,5 M Ft). Szintén nem merültek fel útkarbantartási költségek (-4,9 M Ft), üzemeltetési költségek (-2,3 M Ft) sem.
- Ügyvédi díjak nem jelentkeztek (-1,2 M Ft), nem került sor szerződéskötésre.
- A takarítás soron tervezett költségek (az elvégzett bozót- és cserjeirtás valamint a területeken végzett kaszálás és hulladékgyűjtés költsége) nem itt jelentkeznek, hanem az eladott (közvetített) szolgáltatások értékén (-10,7 M Ft).
- A bemutatók, kiállítások részvételi díja tervtől eltérése -1,5 M Ft.

A személyi jellegű ráfordítások összege a tervtől 1,5 M Ft-tal kevesebb. A Kft.-ben 1 fő főállású és 1 fő részmunkaidős munkatárs dolgozik, a részükre fizetett bér összege terv szerinti. Megbízási díjak soron tervezett CBA elemzés díjának csak egy része került még számlázásra (-1,1 M Ft) és a bérjárulékok a fentiek miatt 0,4 M Ft-tal kisebb összegűek.

Az értécsökkenési leírás a tervezettől 10,9 M Ft-tal elmarad, mivel az Önkormányzati utak és a telepített növényzet nem került vagyonkezelésbe.

A Pénzügyi műveletek eredménye a tervtől 48,9 M Ft-tal magasabb. Ennek főbb összetevői:

- A Forest Offices Debrecen Kft. 80%-os törzstőke leszállítása során a 60%-ban tulajdonos Debreceni Ipari Centrum Kft. az üzletrész kivezetett könyvszerinti értéke felett 49 M Ft bevételt számolt el a Forest Offices Debrecen Kft. magasabb saját tőkéje (pozitív eredménytartalék) miatt.
- A cash-pool kamat bevétel összege 2 M Ft-tal magasabb a tervezettnél, mivel a belső kamat a tervezett 0,2%-tól eltérően a II. negyedévben 1% volt.
- Mivel a Forest Offices Debrecen Kft.-től kapott kölcsön összege teljes egészében nem került megfizetésre, ezért a kamatráfordítások összege is a tervezettől 2,2 M Ft-tal több.

Az adózás előtti eredmény összege 25.712 E Ft, mely a tervezettnél 74.326 E Ft-tal több.

Forest Offices Debrecen Kft.

Adatok: E Ft

	2020.lév.Terv	2020.lév.Tény	Elérés	ÉvesTev	Várható	Elérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	569 716	133 496	-436 220	569 716	569 716	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	1 487	1 487	0	1 487	1 487	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	562 489	152 164	-410 325	571 785	572 409	624
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	6 223	6 571	349	12 315	12 529	215
VI. Értéksökkenési leírás	472	391	-81	949	947	-2
VII. Egyéb ráfordítások	1 491	1 491	0	1 773	1 773	0
A Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III)	528	-25 634	-26 162	-15 619	-16 455	-836
B Pénzügyi műveletek eredménye (VII+IX)	46 969	15 299	-31 670	51 197	18 855	-32 342
C Adózás előtti eredmény (+A+B)	47 497	-10 335	-57 832	35 579	2 400	-33 178

Az értékesítés nettó árbevétele tervtől való elmaradása 436,2 M Ft, mivel a fit out kiépítésből az ún. előrehozott munkák bevétele az átadás-átvételi egyeztetések húzódása miatt szeptemberben lesz számlázásva.

Az **anyagjellegű ráfordítások** összege a tervtől 410,3 M Ft-tal marad el.

- Az Első Fedezetkezelő Zrt. részére 2019-ben kifizetett díjak összege 2020-ban költségként kerül elszámolásra, nem beruházási összegben (+1,2 M Ft).
- Az árbevétel elmaradásnál leírt okok miatt a közvetített szolgáltatások értéke (fit out kiépítés) 410,9 M Ft-tal kevesebb.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege terv szerinti, a Kft.-ben 1 fő főállású és 1 fő részmunkaidős munkatárs dolgozik.

A **Pénzügyi műveletek eredménye 15,3 M Ft**, a tervtől 31,7 M Ft-tal marad el, a deviza műveletek miatti árfolyam különbözet nyeresége a tervezett 37,3 M Ft helyett 5,7 M Ft lett.

Az **adózás előtti eredmény** összege 10,3 M Ft, mely a tervezettnél 57,8 M Ft-tal kevesebb.

Debreceni Vagyonkezelő Zrt.

Adatok: E Ft

	2020.II.név Terv	2020.II.név Tény	Eltérés	Éves Terv	Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	674 086	654 822	-19 264	919 798	890 376	-29 422
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	0	33	33	1 300	33	-1 267
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	93 508	97 795	4 287	172 217	156 977	-15 240
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	115 318	107 118	-8 200	271 532	255 628	-15 904
VI. Értécsökkenési leírás	22 292	21 222	-1 070	44 826	43 206	-1 620
VII. Egyéb ráfordítások	18 621	19 935	1 314	27 409	29 092	1 683
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV)	424 347	408 785	-15 562	405 114	405 507	392
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1 836 543	1 905 788	69 245	1 821 590	1 867 140	45 550
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	2 260 890	2 314 573	53 683	2 226 704	2 272 647	45 942

Az **Értékesítés nettó árbevétele** 19,3 M Ft-tal marad el a tervtől.

- 24,3 M Ft elmaradás abból adódik, hogy az üzletviteli tanácsadási díjat áprilistól júniusig lecsökkentettük azoknál a tagvállalatoknál, ahol az éves várható árbevétel legalább 10%-kal csökken.
- 19,4 M Ft elmaradást a Lycium bezárása miatt a Debreceni Gyógyfürdő Kft.-nek augusztus végéig adott bérleti díjkedvezmény okozott.
- A Deufol Hungary Real Estate Kft.-nek 2019-ben értékesített 15 ha nagyságú 0499/10 hrsz-ú ingatlanhoz kapcsolódóan vállalt közművek 2020.06.15-ével kiépítésre kerültek, így terv szerint kiszámláztuk a szolgáltatási díjat, de a tervezettnél magasabb aktuális devizaárfolyamon, ebből 15,6 M Ft-tal több árbevételünk származott. A végleges közművek kiépüléséig a Deufol Kft. által felhasznált energia költsége továbbszámlázásra került, ebből 7,7 M Ft többlet árbevétel és közvetített szolgáltatás költség származott (eredményhatása nincs). A BHS Kft.-nek is továbbszámlázunk 0,9 M Ft áramdíjat terven felül.

Az **Anyagjellegű ráfordítások** megtakarítása 4,3 M Ft (az árbevételhez kapcsolódó 8,6 M Ft áramdíj továbbszámlázás többletén kívül).

- A Deufol Kft.-nek számlázott szolgáltatási díjhoz kapcsolódó költségein 15,2 M Ft többlet jelentkezett (ideiglenes bejáró építésének költsége és az E.On csatlakozási díja).
- A Hotel Lycium zárva tartása miatt a tervezett 2 M Ft karbantartási költség még nem merült fel.
- A Déli Iparterülettel kapcsolatban nem merültek fel az alábbi tervezett kiadások:
 - o zöldfelület karbantartás (kaszálas) -9,2 M Ft, mert év végi elszámolás lesz.
 - o irodakonténer bérleti díj -2 M Ft, mert megvásároltuk a konténert.
- Költség megtakarítás jelentkezett az ügyvédi díjakban (-3,9 M Ft), a közjegyzői díjakban (-1 M Ft), a hirdetés-reklám soron (-2,8 M Ft), az oktatás/képzésben (-3,2 M Ft), üzemanyag költségben (-0,9 M Ft).
- A szakértői díjak többlete összesen 4,1 M Ft. A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. Korm. rendeletnek való megfelelésnek az Ernst & Young Tanácsadó Kft.-vel együttműködve tettünk eleget.

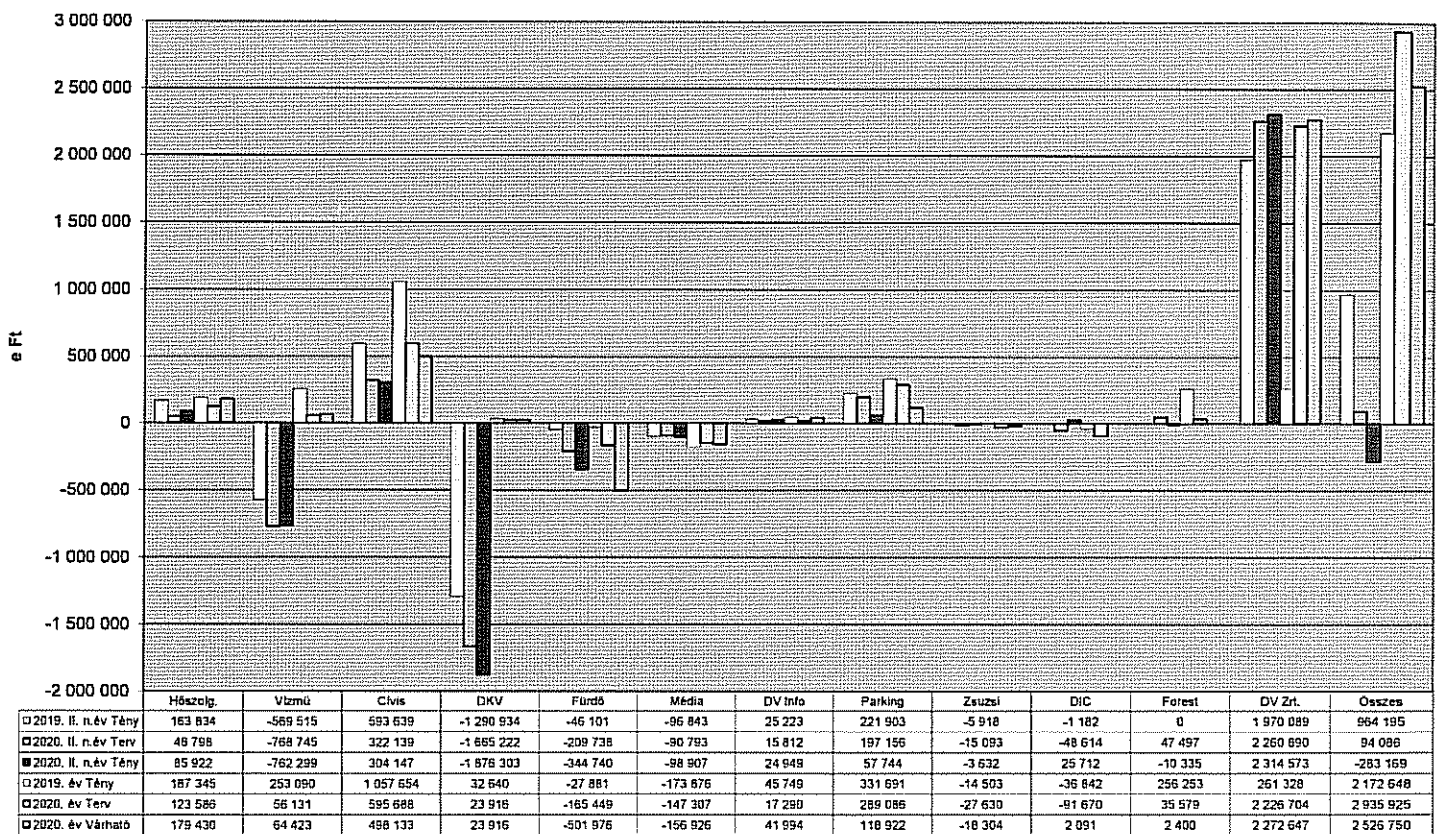
A **Személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 8,2 M Ft. A bér elmaradása 3,6 M Ft, a tervezettől eltérő létszámmozgások valamint a tervezettől alacsonyabb béremelés hatására. Az Igazgatóság tagjai áprilistól lemondtak a tiszteletdíjukról a pandémia időszakára, ebből 3 M Ft személyi megtakarítás származott (ugyanakkor ez a Debrecen Város Segélyalap részére került átutalásra). Az éves cafeteria keret kiadására sor került júniusban (+1,2 M Ft) a szocho kedvezmény miatt.

A **Pénzügyi műveletek eredménye** 69,2 M Ft-tal jobb a tervezettnél.

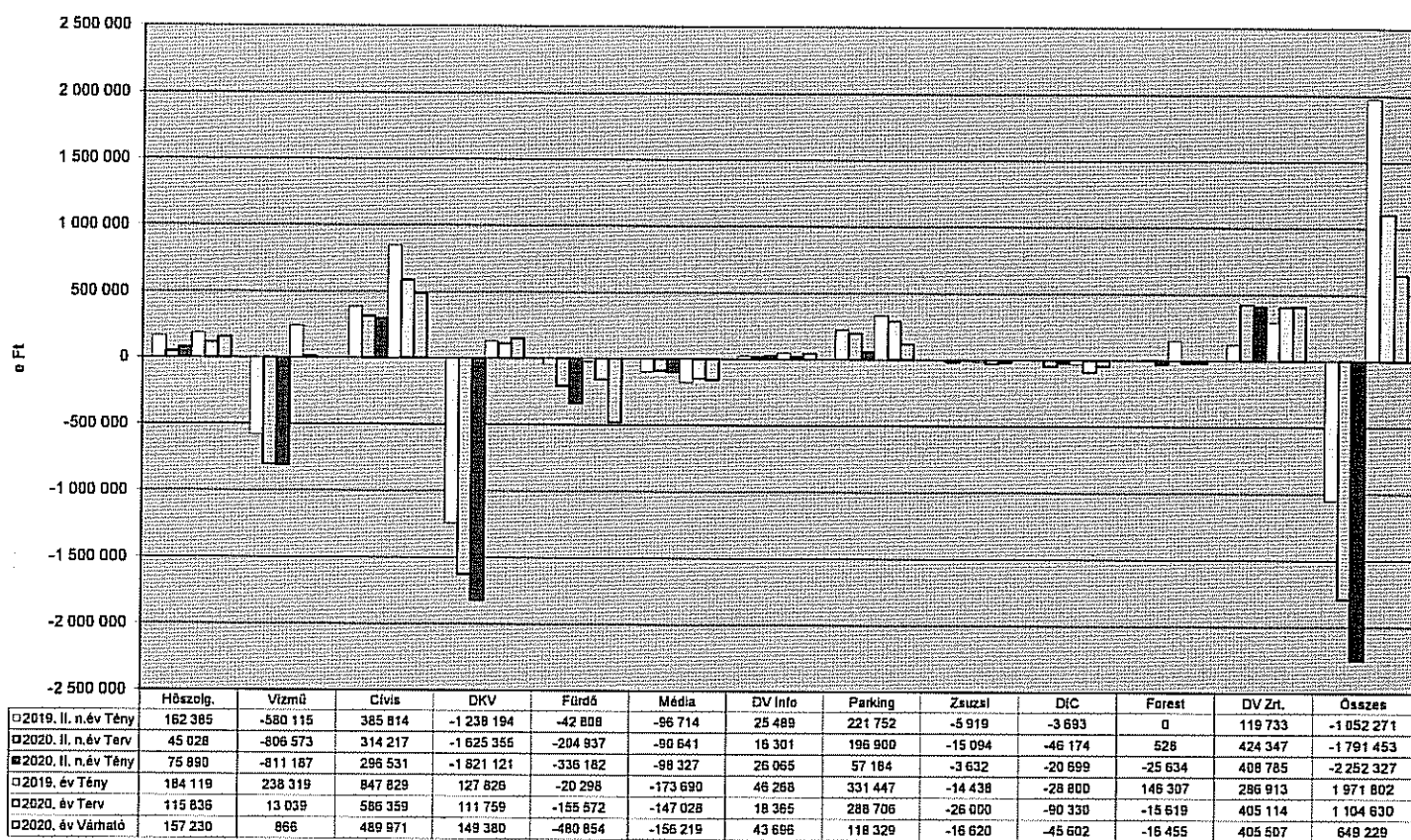
- Az A.K.S.D. Kft.-től 30 M Ft-tal, a tagvállalatoktól 37,2 M Ft-tal több osztalékot kaptunk a tervezettnél a 2019. évi eredményük után.
- 12,7 M Ft megtakarítás keletkezett abból, hogy a törlesztési moratórium miatt az OTP-nek nem fizettünk kamatot az I. félévben.
- 10,6 M Ft árfolyamvesztés keletkezett a Deufol Kft. 2019. évi szolgáltatási előleg elszámolásából.

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY 2.314,6 M Ft, amely a tervezettnél 53,7 M Ft-tal több.

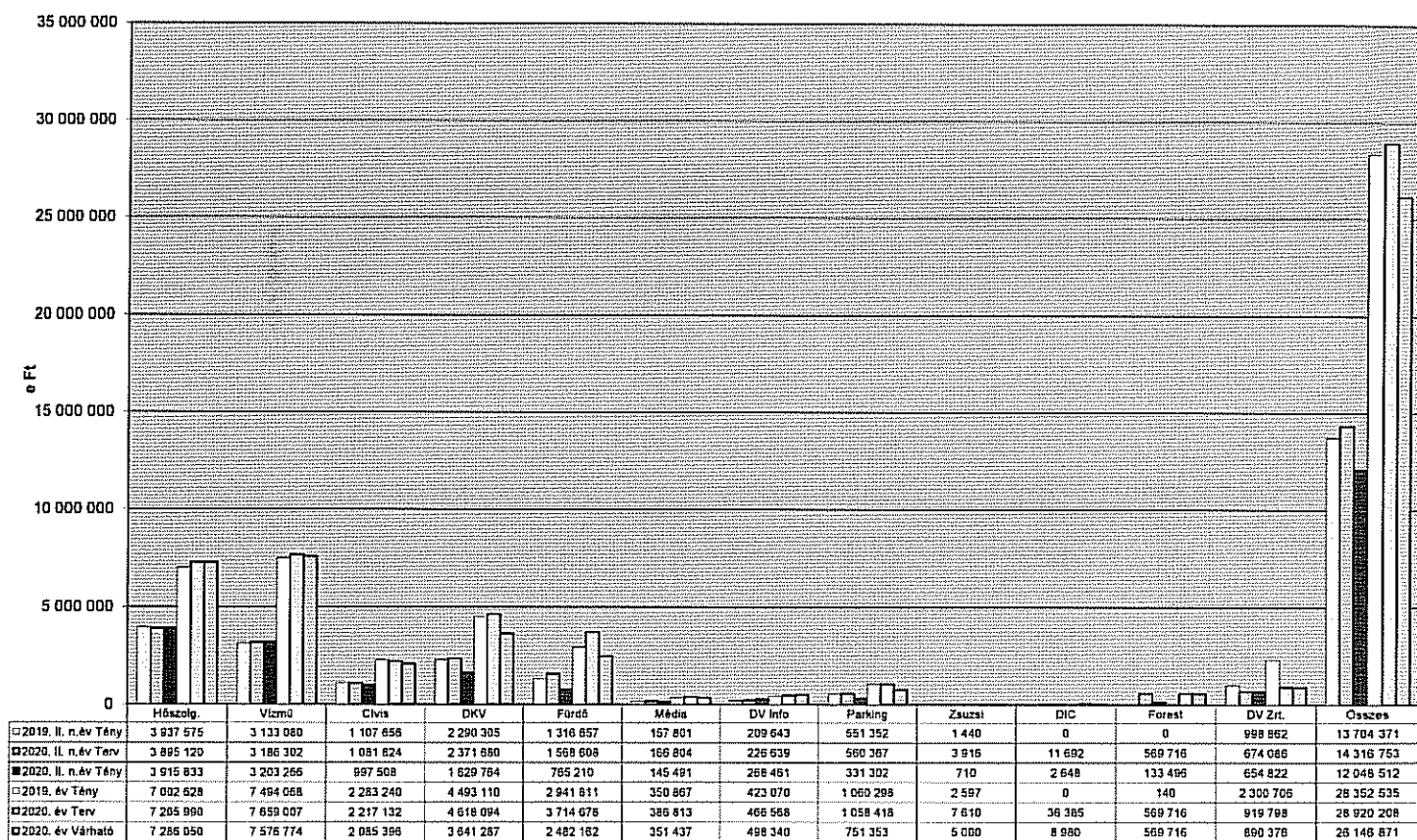
**A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai
Adózás előtti eredménye**



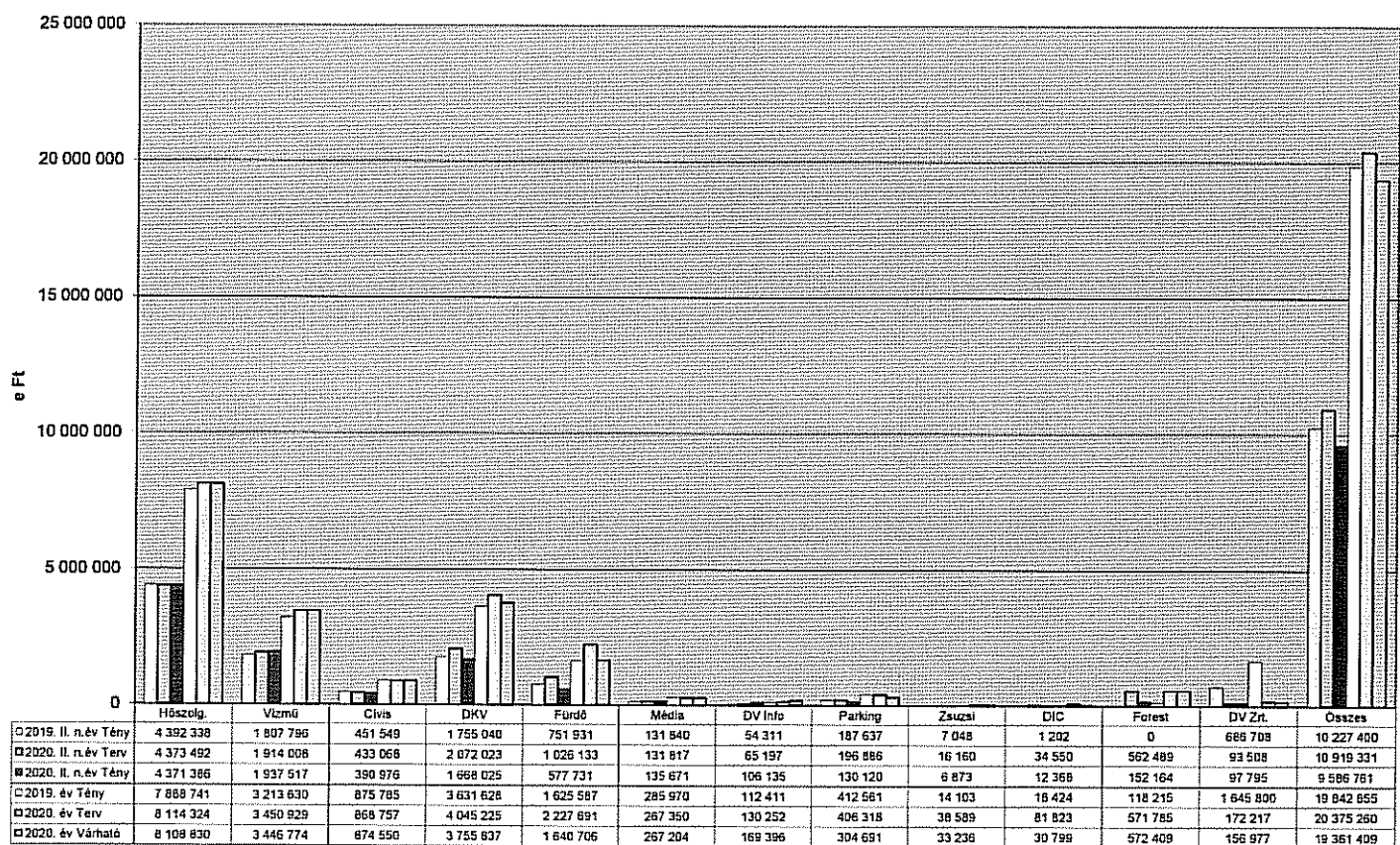
**A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai
Üzemi eredménye**



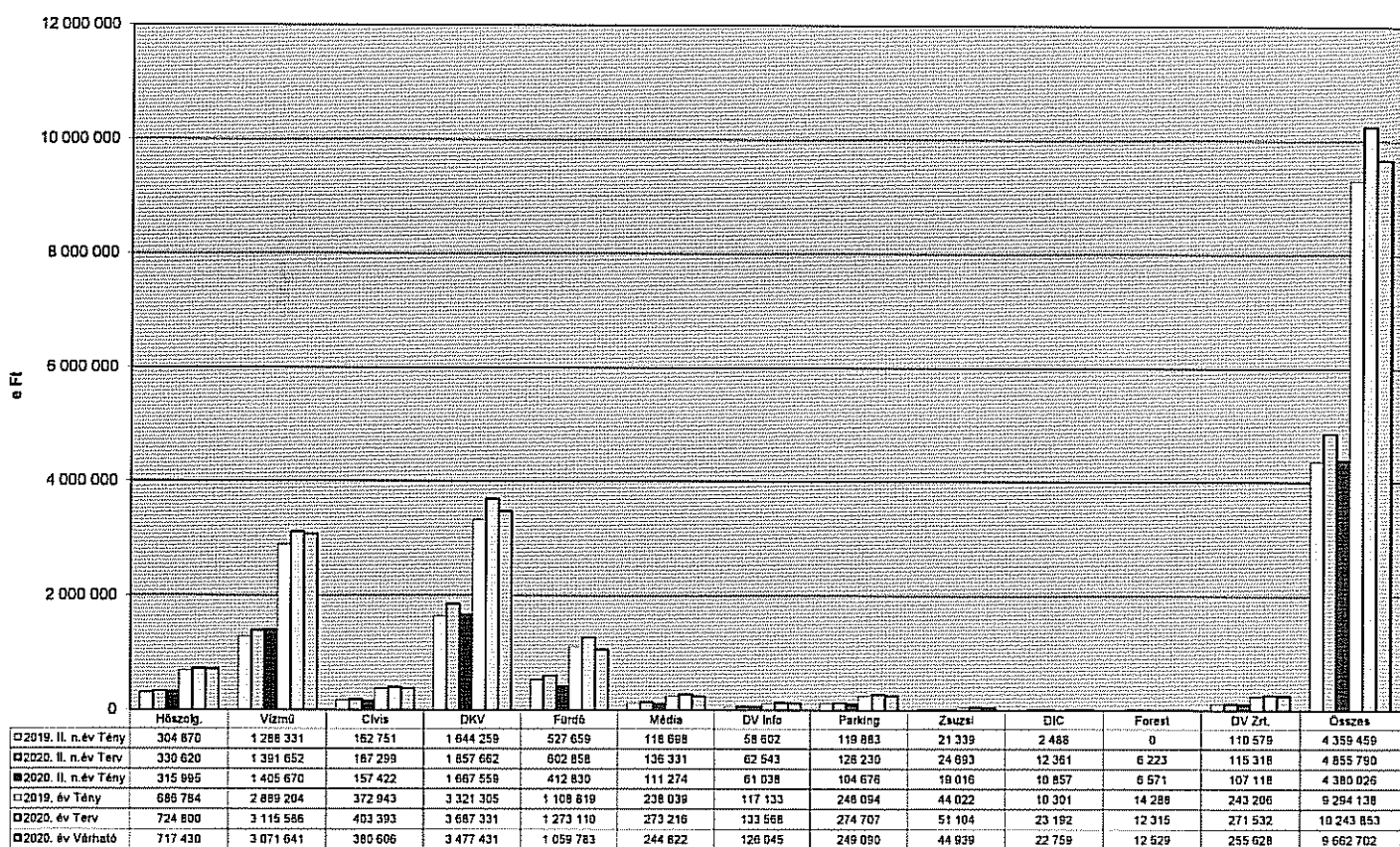
**A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai
Értékesítés nettó árbevétele**



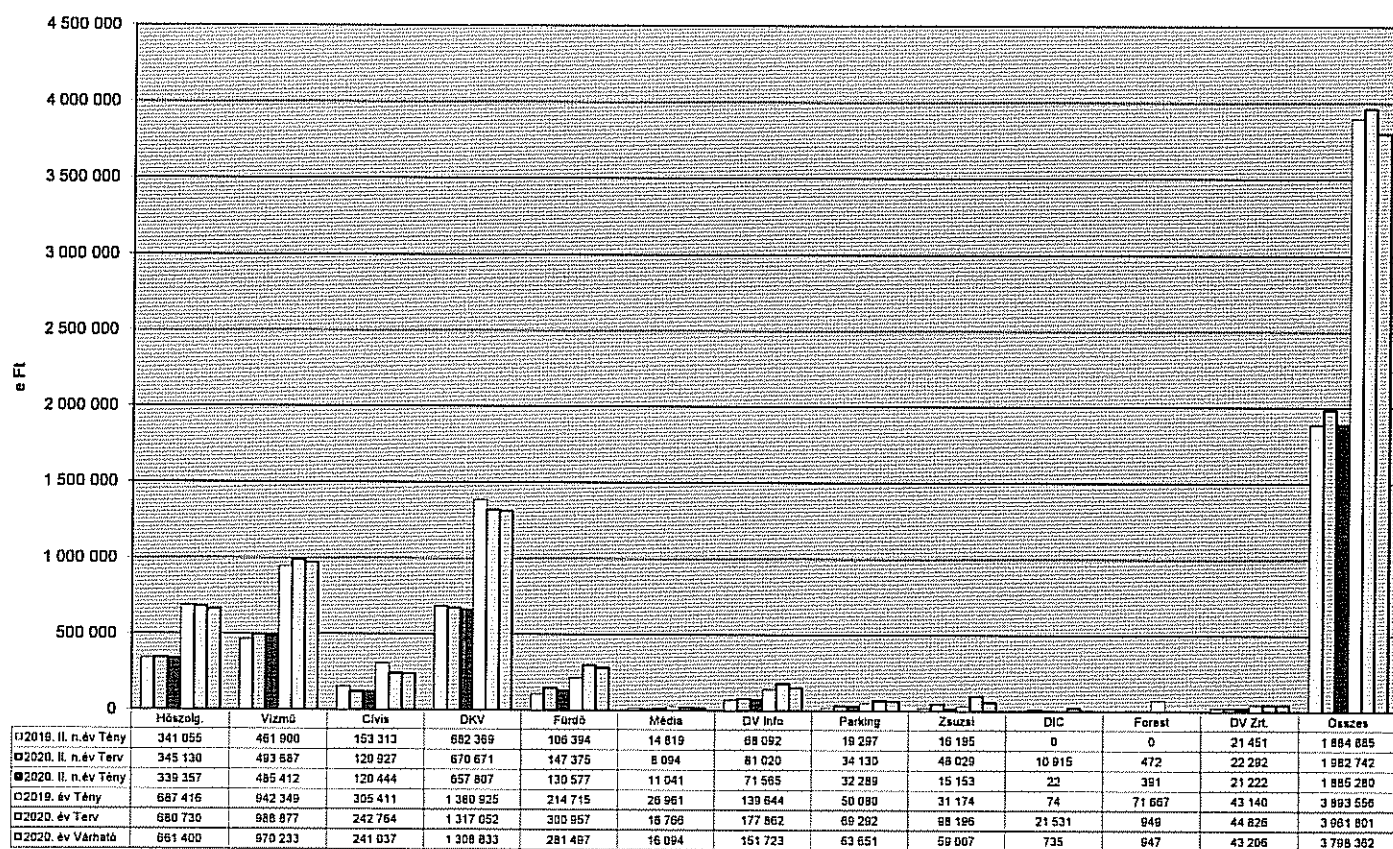
**A Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt. és leányvállalatai
Anyagjellegű ráfordítások**



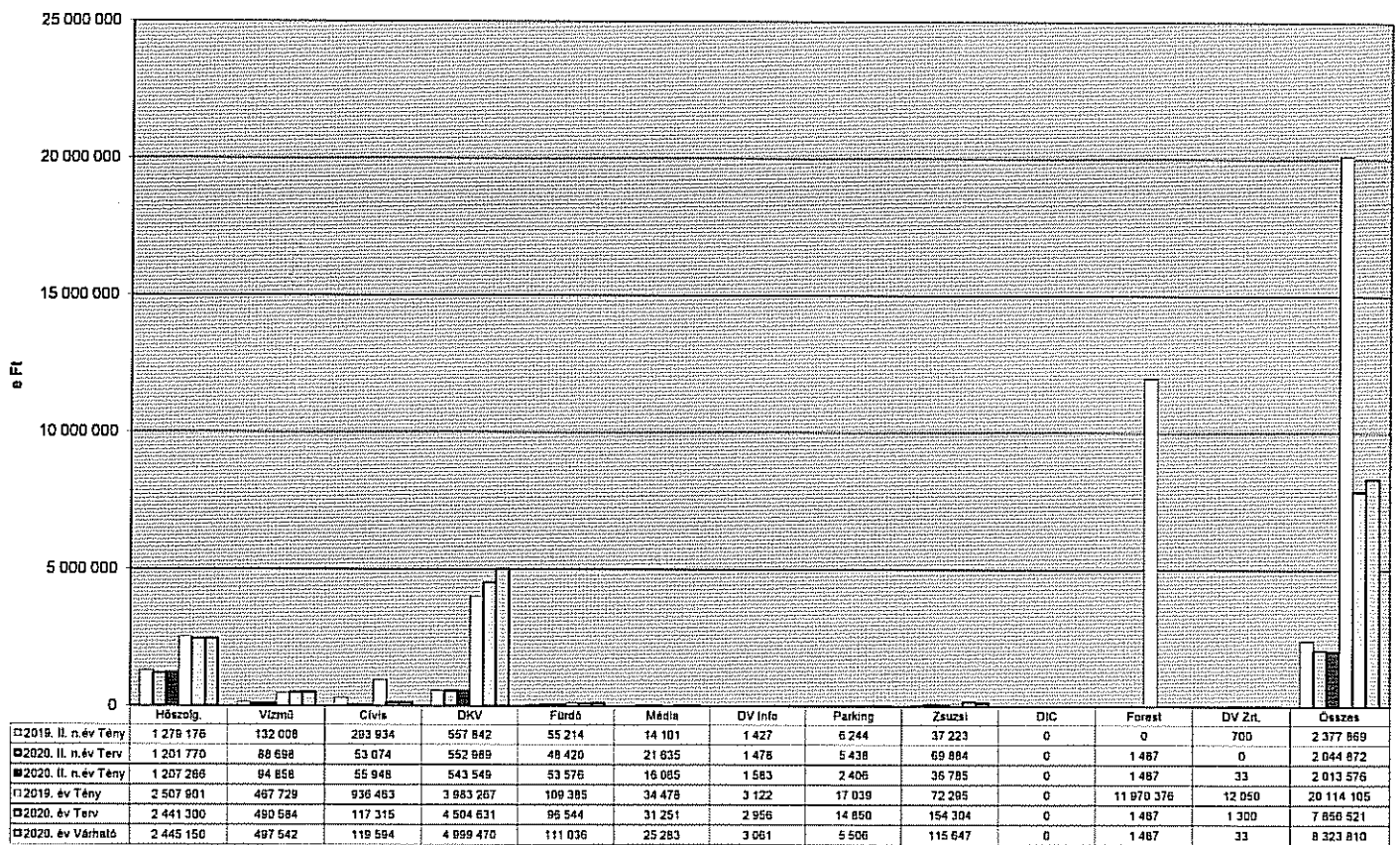
**A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai
Személyi jellegű ráfordítások**



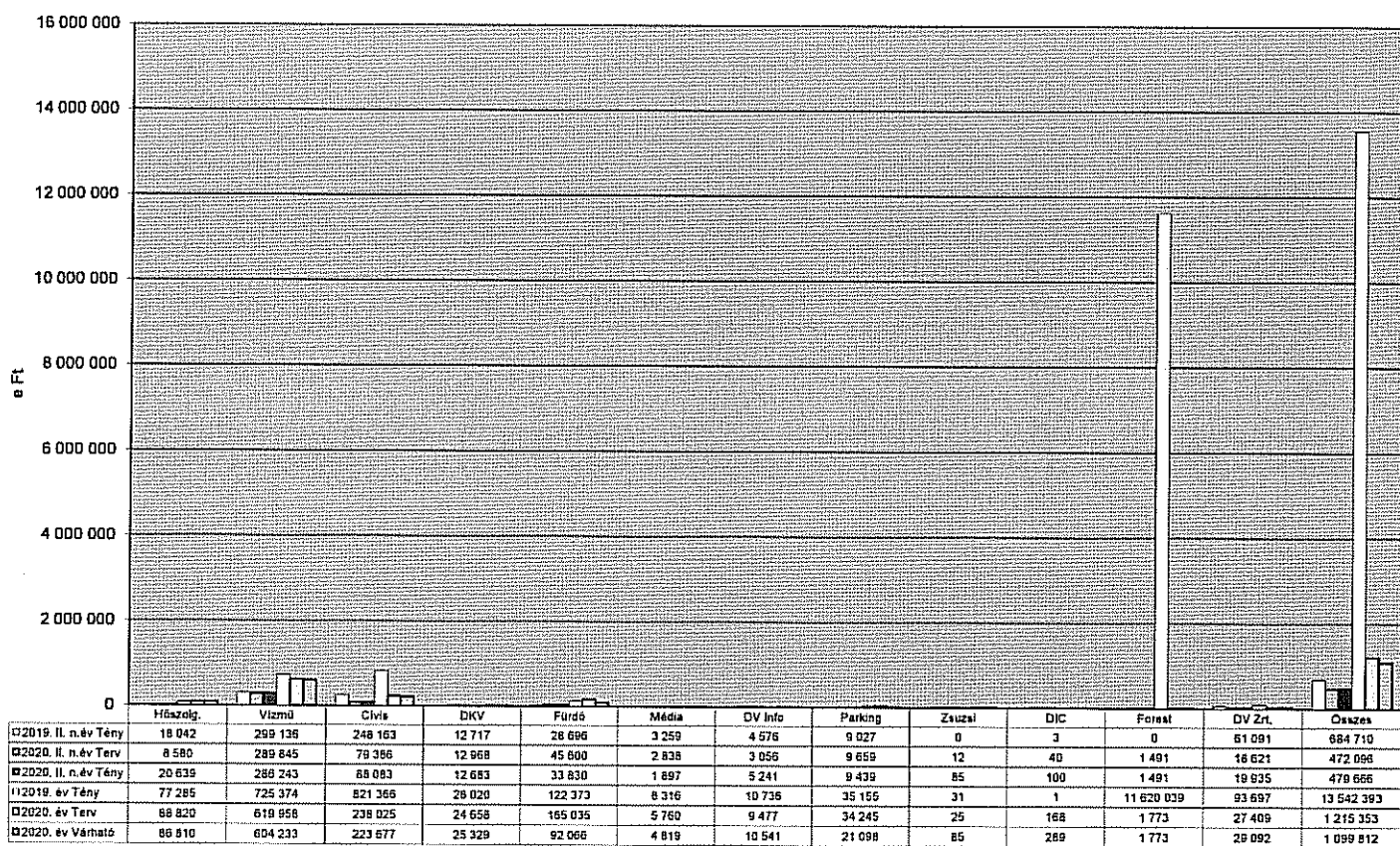
**A Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt. és leányvállalatai
Értékcsökkenési leírás**



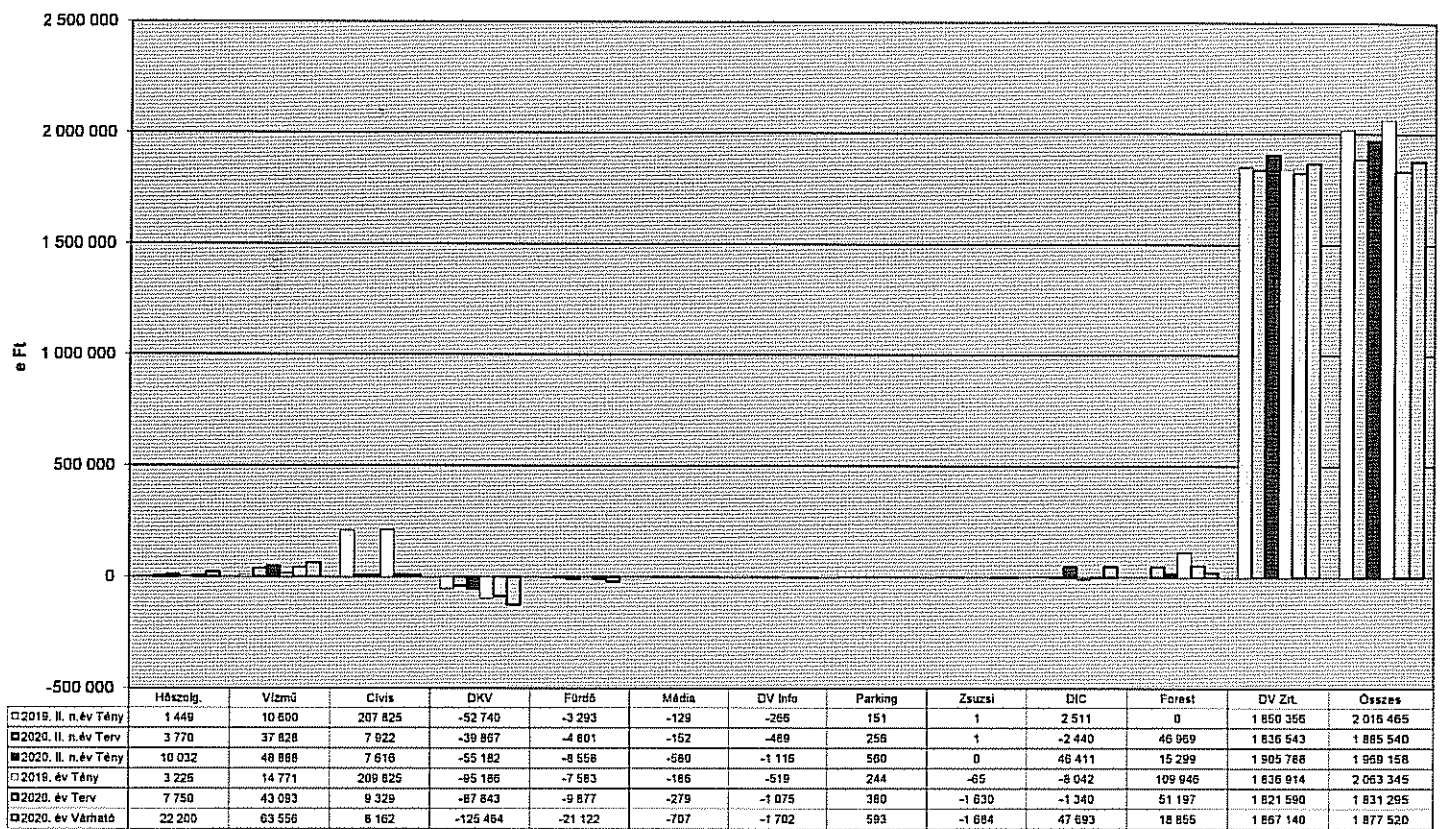
**A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai
Egyéb bevételek**



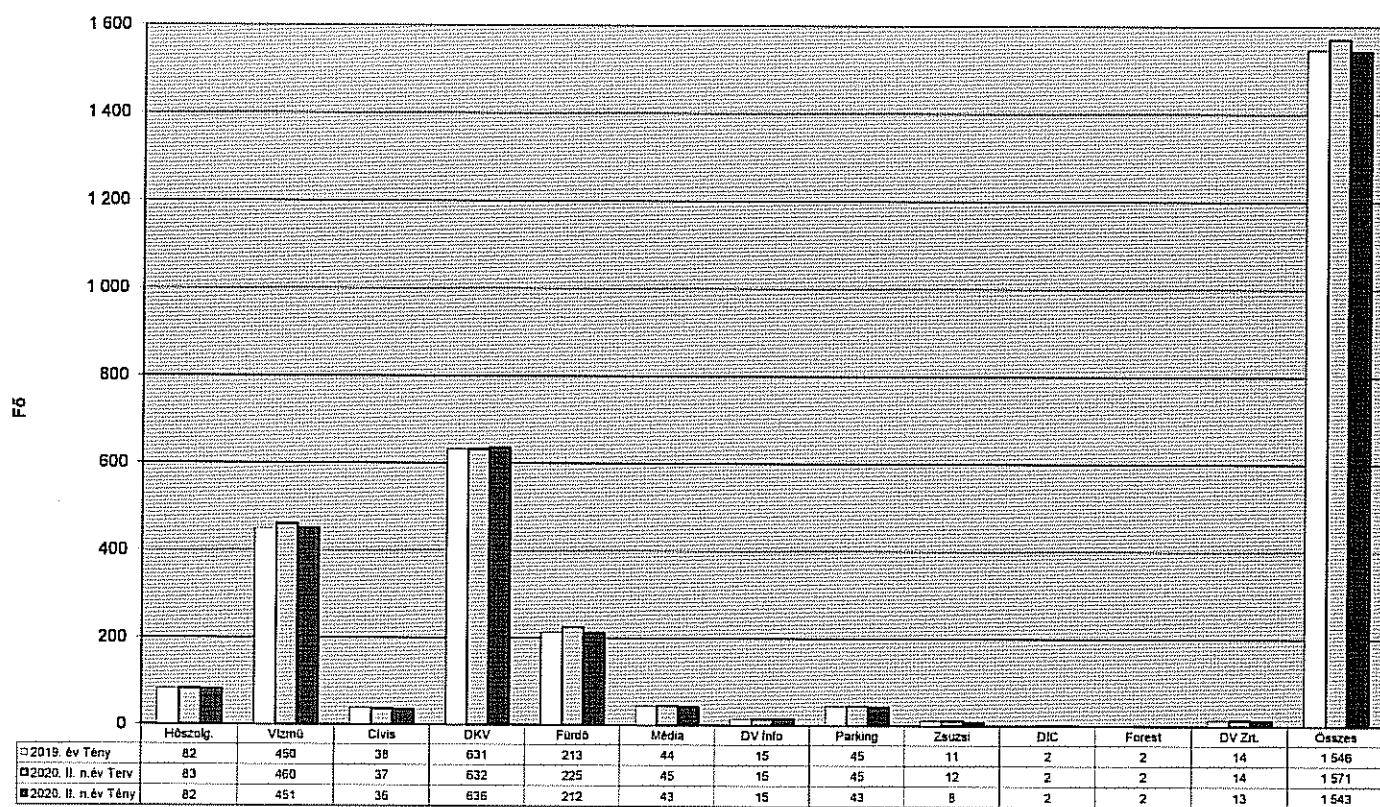
**A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai
Egyéb ráfordítások**



**A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai
Pénzügyi műveletek eredménye**



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




JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT


mely készült a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Felügyelőbizottsági ülésén,
2020. augusztus 25-én, a Debrecen, Piac u. 77. sz. alatti hivatalos helyiségében

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Felügyelőbizottsága a 9/2020. (08.25.) számú határozata:

A Felügyelőbizottság a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 2020. II. negyedéves Jelentését az ügyvezetésről, a vagyoni helyzetről, valamint az üzletpolitikáról megtárgyalta és azt a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének elfogadására javasolja.

K. m. f.


Győri Gyula
a Felügyelőbizottság elnöke


Gacsályi Szilvia
jegyzőkönyvvezető

