

Hévíz-Balaton Airport Kft.



2025. évi üzleti terve

Sármellék, 2024. december 17.

Készítette:


Benkő Attila
ügyvezető


Hanzel Judit
gazdasági igazgató

HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft.
Székhely: 8380 Hévíz, Kossuth L. u. 1.
Telephely: 8391 Sármellék, Repülőtér
Cg.: 20-09-072648, A.sz.: 23923610-2-20
www.hevizairport.com

Tartalom

I.	Vezetői összefoglaló.....	4
II.	Társaság bemutatása	5
II. 1.	Társaság alapadatai.....	5
II. 2.	A repülőtér elhelyezkedése	5
II. 3.	Társaság történeti áttekintése	6
II. 4.	Piaci környezet értékelése, Hévíz-Balaton Airport regionális jelentősége, fejlődési lehetőségei.....	7
II. 5.	A Nemzeti Turizmusfejlesztési Stratégia 2030 horizontális céljainak való megfelelés ..	9
II. 6.	Jogi és szabályozási környezet bemutatása	10
III.	Pénzügyi összefoglaló.....	11
III. 1.	Üzleti tervezéshez bázisérték indoklása	11
III. 2.	2025. évre tervezett pénzügyi eredmény.....	11
III. 3.	Források bemutatása	13
III. 4.	Tervezés során alkalmazott elvek.....	13
III. 5.	Bevételi terv	14
III. 6.	Költség / ráfordítás terv	16
a.	Anyagjellegű ráfordítások.....	17
b.	Személyi jellegű ráfordítások.....	18
c.	Értékcsökkenési leírás.....	18
d.	Egyéb ráfordítások.....	19
e.	Pénzügyi ráfordítások.....	19
III. 7.	Létszámgazdálkodási terv	19
III. 8.	Beruházási terv	20
III. 9.	Likviditási terv.....	20
III. 10.	Mérlegterv	20
III. 11.	Eredményterv	20
	Mellékletek.....	21

I. Vezetői összefoglaló

A Hévíz-Balaton Airport Kft 2025. évi működésére a közvetlen szomszédságban zajló háború nyomán kialakult világgazdasági helyzet továbbra is erőteljesen rányomja bélyegét. További hátráltató tényező a terrorcselekmények miatt nemrégiben kirobbant izraeli válság, ahonnan 2024 évben charter járatokat várt a repülőtér. A nemzetközi helyzet bizonytalansága, valamint a folyamatban lévő fejlesztések miatt jelen pénzügyi terv készítéséig a jövő évi charter és menetrend szerinti forgalom üzemelésének rendje még nem alakult ki, nem ismert, hogy a repülőtérrel mely időponttól tud megindulni a rendszeres forgalom. Egyedüli ismert charter forgalmunk az évek óta érkező Salamon Reisen vendégeit szállító SUNDAIR járatok.

A 2024. évben megkezdődött légi áruforgalom előreláthatóan 2025. évben továbbra is és megnövekedett járatszámmal jelenik meg a repülőtéren, melyhez tartozóan a kiszolgálási és üzemeltetési szolgáltatások jelentős többletbevételt eredményeznek.

A 2025. évi tervezés a 2024. évi január-november havi tény és december havi várható adatok figyelembevételével történt. A bázisalapot a realizálható bevételek és a várhatóan felmerülő költségek vizsgálatával, az MNB 2024. évi inflációs előrejelzése, továbbá a tulajdonosi joggyakorló MTÜ Zrt által megadott iránymutatóban foglalt árfolyammal lett számolva 2025. évre. A kiadások sorain, ahol ez lehetséges volt, a normatív tervezés megvalósítására törekedett a Társaság a minél pontosabb adatok elérése érdekében.

A 2025. évi üzleti terv összeállításánál ezért elsősorban a repülőtér működésének biztonságos fenntartása és az állandó forgalom kiszolgálásához szükséges fejlesztések megkezdésének biztosítása a cél. A Társaság a repülőtér üzemeltetés költségeinek megteremtése érdekében 500 millió forintos működési támogatással és további 312,7 millió Ft a vagyonkezeléssel összefüggő feladatok fedezetéül szolgáló támogatással számol.

Jelen előzetes pénzügyi terv a repülőtérfejlesztéshez és a menetrendszerinti járatok megindításához, folyamatos fogadásához kapcsolódóan megnövekedő üzemeltetési költségeket részben tartalmazza, ezekre a költségre fedezetet a megnövekedett forgalomnövekedés többletbevétele nyújt. A repülőtér fejlesztéséhez kapcsolódó koncepció terv elkészült. A járatok fogadásához kapcsolódó üzemeltetési költség növekedést a pontos heti járatszám, a célállomásokhoz kapcsolódó idegenrendészeti és repülésvédelmi előírások, valamint a pontos menetrend jelentős mértékben befolyásolja, így ezen költségek csak a járatnyitások ismeretében határozhatók meg. A költség és a bevétel növekedést is tartalmazó adatokkal pénzügyi tervmódosítás kerül majd benyújtásra.

A Társaság digitalizáció keretében 2025. évben megkezdte működtetését a Poszeidon iktatóprogramnak, továbbá aktiválásra kerül a korábbi években beszerzett vállalatirányító, döntéstámogató rendszer, mely segíti a Társaság folyamatszervezésének racionalizálását, a munkafolyamatok optimalizálását és a szabályozott működést. A Társaság törekszik a teljes elektronikus működésre való átállásra, melyhez jelentős informatikai beruházások kerültek és kerülnek lefolytatásra, szem előtt tartva az IT biztonság fenntartását.

A szolgáltatásnyújtás ügyfélközpontúságának biztosítása 2023. évben már megkezdődött, 2025. évben e tevékenységet továbbfejlesztése és hatékony működtetése a cél. A Társaság biztosítani kívánja a social mediában való folyamatos jelenlétet, a weblapon valamennyi szolgáltatásnyújtással összefüggő aktuális adatok megjelennek. Az online működő járatbejelentő rendszer monitorozása az ügyfelek visszajelzései, észrevételei figyelembevételével rendszeres.

Energiatakarékosságot célzó intézkedések, beruházások jelentősége a leghangsúlyosabb fejlesztési célkitűzése a Társaságnak, melyre már 2023.-2024. években is kiemelt figyelmet fordított.

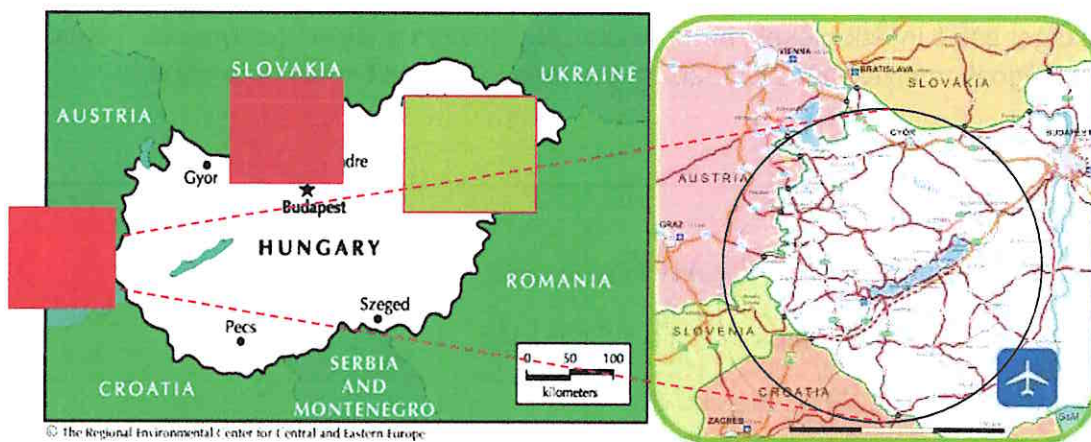
II. Társaság bemutatása

II. 1. Társaság alapadatai

<i>neve:</i>	HÉVÍZ-BALATON AIRPORT KFT.
<i>működési formája:</i>	korlátolt felelősségű társaság
<i>alapítás időpontja:</i>	2012. március 20.
<i>tulajdonosi szerkezete:</i>	Magyar Állam (tulajdonosi joggyakorló: Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt.) 90,3%
	Hévíz Város Önkormányzata 9,7%
<i>törvényes képviselő:</i>	Benkő Attila, ügyvezető
<i>székhely:</i>	8380 Hévíz, Kossuth L. u. 1.
<i>telephely:</i>	8391 Sármellék, Repülőtér
<i>tőzrstőke nagysága:</i>	53 millió Ft
<i>fő tevékenység:</i>	5223'08 Légi szállítást kiegészítő szolgáltatás
<i>elérhetőségi adatok:</i>	info@hevizairport.com tel.: +36 83 200 300
<i>könyvvizsgáló cég adatai:</i>	„GM-AUDIT” Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. 8360 Keszthely, Pipacs u. 4. Vecsera Jánosné

II. 2. A repülőtér elhelyezkedése

A repülőtér Hévíz városától 15 kilométerre délre, Budapesttől 170 kilométerre nyugatra, a Balaton közelében található, Zalavár és Sármellék községek között, közel Horvátország, Szlovénia és Ausztria határához. A repülőtér vonzáskörzetén belül, 4 európai főváros (Budapest, Bécs, Záhgráb, Ljubljana) érhető el 2 órányi autós utazással. A repülőtér a Budapestet Záhgrábbal összekötő M7-es autópályától 15 kilométerre található. Magyarország központi elhelyezkedéséből adódóan az ország autópályái kulcsszerepet töltenek be az európai útvonalhálózatban. Az M7 autópálya önmaga is része a Kijevet Trieszttel összekötő közúti kapcsolatnak, kiemelkedővé téve a repülőtér elhelyezkedését logisztikai szempontból is. Ezen tényt erősíti, hogy a repülőtér közvetlen közelében üzemképes vasúti pálya is található.



A repülőtér ideális elhelyezkedéséből adódóan nagyszerű lehetőségekkel rendelkezik az utasforgalmi igények kiszolgálásán túl a légi áruszállítás területén is. A rendelkezésre álló szabad területek lehetővé teszik logisztikai cégek közvetlen betelepülését és alkalmassá teszik a repülőteret egy légi áru elosztó központ kialakítására.

A Hévíz-Balaton repülőtér



A repülőtér üzemi területe jelenleg a két szomszédos település, Zalavár és Sármellék tulajdonában van, melyet a repülőtér üzemeltetője vagyonkezelői szerződés keretében használ. Az egyéb üzemeltetéshez szükséges infrastrukturális háttérrel és eszközökkel a Társaság 2021. április hónapban megvásárolta.

II. 3. Társaság történeti áttekintése

Hévíz Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 51/2012. (III.14.) Kt határozatában döntött arról, hogy egyszemélyes gazdasági társaságot alapít Hévíz-Balaton Airport Kft néven, azzal a céllal, hogy üzemeltetésbe vegye a korábban FlyBalaton repülőtér néven működő sármelléki létesítményt. A szükséges szerződések megkötése, az üzemeltetési feltételek megteremtése, engedélyek megszerzése után a repülőtér 2012. 04. 14-én Hévíz-Balaton Airport néven kinyitott és megkezdte működését. Az üzemeltetés hatályos jogszabályok szerinti feltételeit üzemeltető azóta is folyamatosan biztosítja/fenntartja.

A **társaság alapításának célja** az volt, hogy a sármelléki repülőtér a korábbi üzemeltető felszámolása után is tovább tudja fogadni a térségbe légi úton érkező vendégeket. Hévíz városának szüksége volt a térségben egy működő nemzetközi repülőtérre, mert a városba gyógyászati céllal érkező turisták fizikai állapotuk miatt a távoli Németországból légijáratokkal érkeznek.

A repülőtér további fejlesztésének alapját a 1861/2016. (XII.27.) Korm. határozatba foglalt 6,6 milliárdos támogatási keret adja a Hévíz-Balaton Airport légi-járat forgalmának növelése és a kapcsolódó sármellék-zalavári iparterületek fejlesztése címén.

Hévíz Város Önkormányzatától a Magyar Állam 90 %-os tulajdonrészt vásárolt az 1511/2020. (VIII.12.) Kormányhatározat alapján, a szerződés 2020. november 11-én került megkötésre. A nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter a tulajdonosi jogok gyakorlásával a Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt-t bízta meg 2020. november 12-től.

II. 4. Piaci környezet értékelése, Hévíz-Balaton Airport regionális jelentősége, fejlődési lehetőségei

A Sármelléken található Hévíz-Balaton nemzetközi kereskedelmi repülőtér (Hévíz-Balaton Airport) Magyarország öt nemzetközi repülőterének egyike és Debrecen, valamint a budapesti Liszt Ferenc repülőtér mellett a harmadik állandó határnyitással rendelkező repülőtér, mely a **Nyugat-Balaton desztináció számára kivételes jelentőséggel bír**. Fejlesztése egyértelműen hatással van a térségi közlekedési rendszerre, ezáltal a vonzáskörzetbe tartozó települések **elérhetőségét biztosítva a külföldről érkező turisták számára**. A repülőtér szerepe a **Balaton turisztikai térség, de különösen Hévíz** turizmusát tekintve **megkérdőjelezhetetlen**, ezért a légikikötő fejlesztéséhez **turisztikai érdek (is) fűződik**.

Hévíz az ország legismertebb és piaci pozíciója alapján első számú, nemzetközi jelentőségű gyógyhelye. Ez a megállapítás, a látványos turisztikai teljesítmény mutatókon felül (több mint 1,2 millió vendégéjszaka), azt is jelenti, hogy **ez a település az egyetlen olyan vidéki egészségturisztikai helyszín**, ahol a határmenti országok vendégforgalmán felül, **jelentős külföldi, a statisztikák alapján elsősorban német és orosz kereslet realizálódik**.

A Balaton desztináció egészét tekintve elmondható, hogy az összes **Magyarországon realizált külföldi vendégéjszaka 14,47%-a érkezik a térségbe** (minden 7. külföldi vendégéjszaka a térségben realizálódik.) Hévíz város országos részesedése a külföldi vendégéjszakákban: 6,68%.

A térség desztinációfejlesztési programja alapján a balatoni fejlesztések célja a **kínálat minőségének emelése** (mind az attrakciók, mind a szolgáltatások szintjén), **évszaktól független fejlesztések megvalósítása**, valamint a jelenlegi „hot spotok”, azaz kereslet szempontjából **kiemelt helyszínek versenyképességének megőrzése és javítása** célzott fejlesztések révén.

A Hévíz-Balaton repülőtér fejlesztése hozzájárul a **desztináció stratégiai céljainak teljesüléséhez**.

A járatnyitásokkal kapcsolatos főbb szempontok

Vitathatatlan, hogy a repülőtér **releváns útvonalakon működő, menetrendszerinti járatokkal jelentős mértékben emelheti** a térségbe érkező utasok számát. A hévízi légiközlekedés újraindításakor célszerű **olyan célpiacokat meghatározni**, ahonnan **stabil kereslet mutatkozik a térség iránt**, csökkentve ezzel a járatnyitás kockázatát. A repülőtér abban az esetben **képes hatékonyan támogatni** a térség és Magyarország turizmusát, ha **ott nem csupán charter járatok**

és cargo forgalom zajlik, hanem a valós turisztikai igényeknek megfelelő sűrűségű légi járatok érhetőek el.

A repülőtér **elmúlt 1,5 évtizedes, meglehetősen ingadozó utasforgalmát** elemezve jól látható, hogy **látványosabb eredmények menetrendszerinti járatokkal voltak elérhetőek.** Több esetben megfigyelhető azonban, hogy egyes útvonalak **heti 1-2 járatral nem voltak piacképesek,** illetve jól láthatóan **hiányzott a komplex termékkínálat, a hatékony piaci bevezetés és marketing aktivitás,** valamint a járatok üzemeltetői viszonylag **rövid idő elteltével felfüggesztették a forgalmat,** részben a fenti okok miatti **alacsony utasszám** következményeképp. A korábbi rigai és a prágai járat is bizonyította, hogy **heti egy járatral nem lehet megfelelő kihasználtságot elérni,** mivel az utazók többsége rövidebb időt tölt a térségben. **Minimum heti kettő, de optimális esetben heti három járat szükséges** a vendégigények kiszolgálásához.

Fontos szempont továbbá, hogy a leendő járatok **olyan desztinációkból érkezzenek,** ahonnan a **személygépkocsival történő utazás már nem jelent vonzó alternatívát.** A korábbi prágai járat **vonatkozásában** is felmerülő kérdés volt, hogy a **repülőgép versenyképes lehet-e a személygépkocsival** történő utazással összehasonlítva. Ugyan rejlik potenciál a prágai járatokban, hiszen a régió a Cseh turisták számának növekedése mutatja az érdeklődést hazánk iránt, azonban a fenntartható légiforgalom elindításához megfelelő számú heti járatsűrűségre van szükség, ugyanis a heti 1 járat nem értelmezhető a mentrendszerinti járatok piacán.

A repülőtér **jelenleg rendszeres téli használatra egyes műszaki eszközök, berendezések hiánya miatt korlátozottan alkalmas,** azonban a **jelenleg folyamatban lévő fejlesztések tartamaznak eszköz beszerzési fejezetet is, mely részben javítja jelenlegi téli képességeink.** Ugyanakkor Hévíz, Zalakaros, Kehida és a térség további kisebb **gyógyfürdői a nyári főszezonon kívül is vonzóak,** különösen a **fizetőképes szenior korosztály számára.** Ezen túlmenően a repülőtér a Balaton régió szezonális csökkentésében is kiemelkedő szerepet tud játszani, összhangban a VisitBalaton 365 célkitűzéseivel. Ennek megfelelően **indokolt az egész évben elérhető járatok biztosítása,** mely előnyt jelent annak érdekében is, hogy a **potenciális nyugat-európai, valamint izraeli vendégkör** számára egész évben felkereshető, **stabil, megbízható desztinációként** jelenjen meg a Nyugat-Balaton térsége. A térségi szereplők egyértelmű kitérésre lehetőséget látnak a repülőtér stabil üzemelésében, külön felhívva a figyelmet a **low-cost légitársaságok jelentőségére.**

Javasolt desztinációk menetrend szerinti low-cost járat indítására:

- ➔ Németország – Frankfurt, Dusseldorf, Weeze
- ➔ Egyesült Királyság – London
- ➔ Svájc – Basel
- ➔ Izrael – Tel Aviv (élet normalizálódásának függvényében)
- ➔ Skandináv régió
- ➔ Benelux államok

A fent javasolt járatnyitási javaslatokkal összefüggésben elmondható, hogy **Németország hagyományosan erős küldőpiaca** Hévíznek, így további forgalom generálható akár a turisztikai főszezonon kívüli időszakban is. **London esetében erős kétirányú forgalom** várható, figyelembe véve, hogy az Egyesült Királyság EU-ból történő kilépése után is jelentős lehet a brit főváros és Magyarország között ingázó munkavállalók száma. Emellett azonban **a brit piac a Balaton északi partja, valamint a Balaton-felvidék elmúlt években jelentős minőségi megújuláson átesett** turisztikai kínálata számára **fizetőképes keresletet biztosíthat.**

Svájc vonatkozásában is létezett már korábban charterforgalom, **elsősorban gyógykúrák** kiszolgálására, mely a jövőben is tartogat magában fejlődési potenciált. Az **izraeli járatnyitási** javaslat alátámasztásaként elmondható, hogy az **Izraelből érkező vendégforgalom kimagasló bővülésen** ment keresztül az elmúlt 10 évben. Országos szinten 2011-hez képest 2019-ben már **háromszor több izraeli vendéget és vendégéjszakát** regisztráltak a kereskedelmi szálláshelyek, míg a keszthelyi járásban kétszeresére növekedett az izraeli turisták által generált forgalom, mely megfelelő alapot biztosíthat egy Tel-Aviv – Balaton járatnyitásnak is. A jelenlegi harci cselekmények remélhetően hamar véget érnek és normalizálódik az élet, mely eredményeképpen a turisztikai jellegű utazások is megindulnak, melyből a régió légi kapcsolat megteremtése esetén jelentős mértékben profitálhat.

A skandináv országokból irányuló forgalommal egy új piac célozható meg, melyről korábban ad-hoc jelleggel már érkeztek charter járatok. A távolság miatt egy rendszeres járat elindulása új vendégkör megjelenését eredményezheti.

Nem közvetlenül a tervezett viszonylatokkal összefüggő kérdés, de a **menetrend szerinti járatnyitások alapkövetelménye**, szemben a szervezett charter járatokkal, hogy **jóval nagyobb infrastrukturális fejlesztési igény** mutatkozik a reptérre vonatkozóan. A charter járatok utasaival ellentétben a menetrendszerinti járatokkal utazók között **nagyobb arányban vannak egyéni vendégek**, akik sok esetben igénylik a **közvetlen elérhetőséget közösségi közlekedési eszközzel a repülőtér és a legközelebbi nagyobb város között**. Jelen esetben feltétlenül megoldandó a megfelelő színvonalú autóbuszos összeköttetés Hévíz és Keszthely relációjában egyaránt.

II. 5. A Nemzeti Turizmusfejlesztési Stratégia 2030 horizontális céljainak való megfelelés

A **Nemzeti Turizmusfejlesztési Stratégia 2030** (NTS2030) dokumentum alapján a turisztikai **fejlesztések horizontális beavatkozási logikájának stratégiai célja** az együtt-élő, a családbarát, a hozzáférhető, az érthető és a digitális turizmus megteremtése. A Hévíz-Balaton térség bővelkedik a **családbarát üdülést biztosító helyszínekben**, szolgáltatásokban, így a fejlesztés során a **terminál épület olyan módon történő átalakítását tartjuk szem előtt, hogy az a családok utasok számára a lehető legtöbb kényelmet és extra szolgáltatást nyújtsa**. Ennek részeként a terminál épületben **családbarát vizesblokk, baba-mama szoba, játszósarokkal ellátott családi váró** kialakítását tervezzük. A repülőtér közvetlen bejáratánál a családok kiszolgálása érdekében **családi parkoló kialakítása** járulhat hozzá a célcsoport igényeinek kielégítéséhez.

A **hozzáférhető** turizmus megteremtése érdekében a **repülőtér megközelíthetőségét, bejárhatóságát, akadálymentes környezetét, a szolgáltatások akadálymentesítését** mind fizikai, mind infokommunikációs szempontból biztosítani szükséges. Az **érthető turizmus** érvényesítése érdekében biztosítani szükséges a közérthető, célzott, világos, egyértelmű tájékoztatást, valamint a **többnyelvűség** szempontjait. Ennek érdekében **vizuálisan letisztult, egyértelmű, a gyors tájékozódást és eligazodást lehetővé tevő utastájékoztató-rendszerek, látogatói tájékoztató információs táblák** és a megfelelően **felkészült személyzet** biztosítása elvárt.

Tourinform iroda létesítése

A Hévíz-Balaton Airport fejlesztését követő **menetrend szerinti járatokkal érkező vendégek** először a **repülőtérre érkezéskor kerülnek közvetlen kapcsolatba Magyarországgal**. Ebből kifolyólag nem elhanyagolható szempont, **milyen benyomás éri a turistákat**, de különösen fontos tényező, hogy a repülőtér elhagyását követően **hogyan épül fel a hazánkban eltöltött tartózkodási idejük**. A repülőtéren **indokolt Tourinform irodát létesíteni**, mely hatékony módon képes a

látogatóforgalmat irányítani, turisztikai és közlekedési információkat nyújtani. A repülőtéren kialakításra kerülő iroda biztosíthatja a repülőtér és a térség turisztikai szolgáltatói közötti **közvetlen kapcsolatot**, aktív szervezője lehet a látogatómenedzsmentnek. A repülőtér lokációjából adódóan a Tourinform iroda szerepe kiemelkedő az egyéni vendégek helyi, térségi közlekedési lehetőségeinek feltárásában, illetve az ezzel összefüggő tájékoztatásban. A jelenleg elérhető közösségi közlekedési kapcsolatok ismeretében a külföldi turisták jelentős részének kihívást jelenthet a repülőtértől távolabb eső települések elérése, így az információ szolgáltatás kulcskérdés lehet esetükben.

II. 6. Jogi és szabályozási környezet bemutatása

A Hévíz-Balaton Airport Kft. tevékenységei során nemzetközi és hazai jogi szabályozás és nemzetközi szakmai szervezetek ajánlásai alapján látja el feladatait. Amennyiben egyazon feladat tekintetében a kötelező jogszabályi kötelmeken túlmenően több szakmai szervezet által megfogalmazott előírás és létezik, úgy minden esetben a szigorúbb feltételek szerint történik a tevékenység végzése.

Szakmai feladatok a repülőtér üzemeltető alap tevékenységével összefüggésben:
A feladatokat a Hévíz-Balaton Airport Kft. a vonatkozó jogi és szakmai előírások alapján, a repülésbiztonság állandó szem előtt tartásával végzi.

III. Pénzügyi összefoglaló

III. 1. Üzleti tervezéshez bázisérték indoklása

A Társaság üzleti tervének elkészítése során a tulajdonosi joggyakorló által kiadott, a tervezési irányelvekről szóló tájékoztatás alapján járt el, melynek alapján:

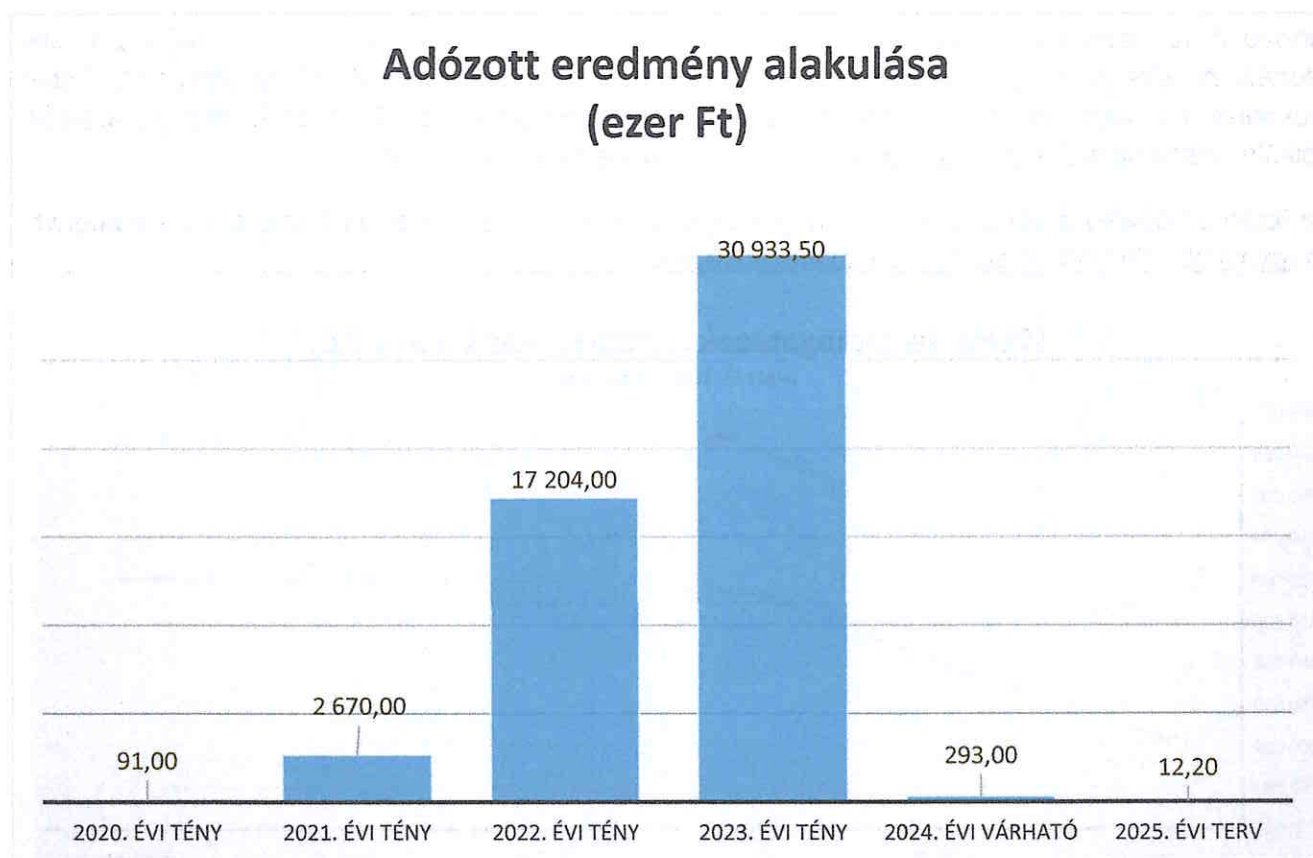
Bázisként a 2024. év üzleti év adatai, a fennálló szerződések és megállapodások értékei lettek figyelembe véve, továbbá a nagyobb részarányt képviselő költség, ráfordítás adatok tételesen, normatív módon felmérésre és meghatározásra kerültek.

Tekintettel arra, hogy a pénzügyi forgalom jelentős része devizában történik, kiemelt szerepet játszik az üzleti tervezés során a devizában folytatott ügyletek során alkalmazott forintárfolyam (az irányelv alapján az üzleti tervben 410,00 Ft/EUR árfolyam kerül alkalmazásra), továbbá az indexálást tartalmazó szerződések tekintetében az MNB 2024.09.havi jelentésében rögzített árindex prognózis felső értékét, azaz 3,9%-os mértéket vett figyelembe a meglévő szerződések díjának meghatározásakor.

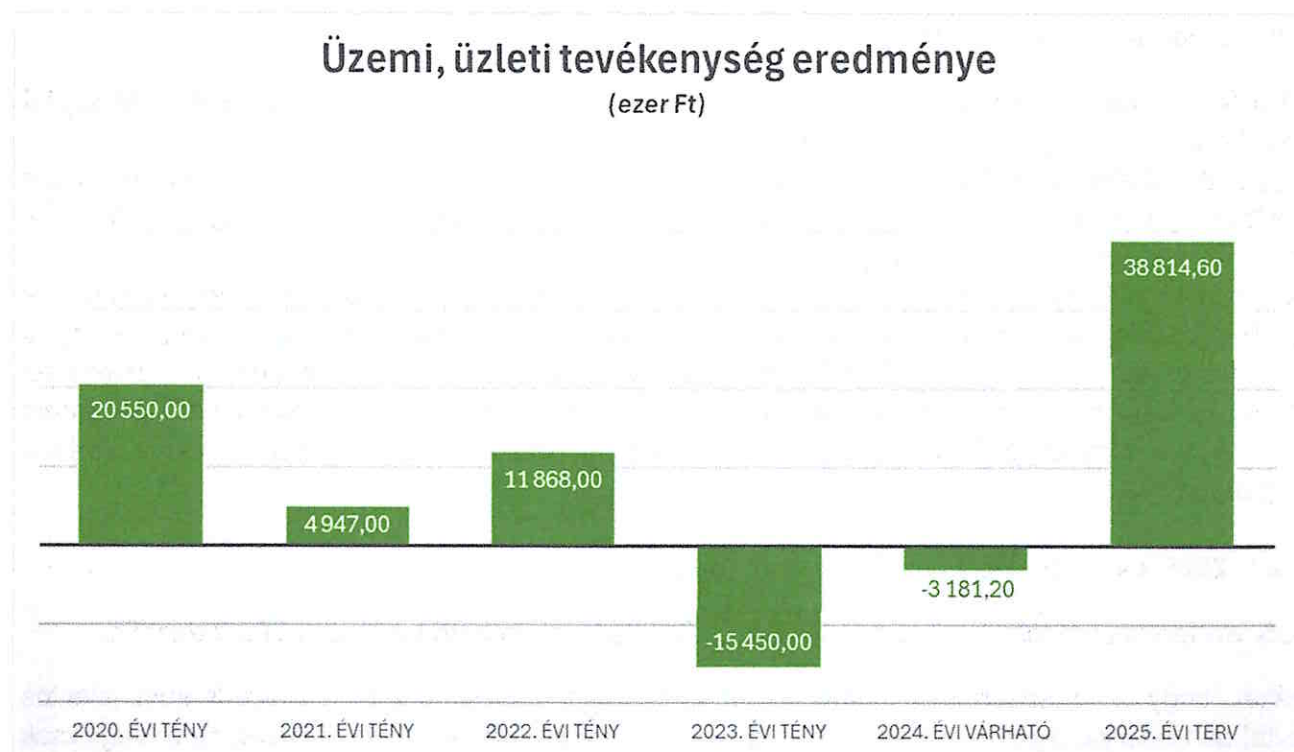
III. 2. 2025. évre tervezett pénzügyi eredmény

2025. évi tervezett adózott eredmény 12,2 ezer Ft (2024. évi várható eredmény 293,0 ezer Ft).

Azáltal, hogy a Társaság KIVA hatálya alá tartozóként adózik, a jövő évi eredményt jelentős mértékben befolyásolja, hogy míg 2022. - 2024. években KIVA fizetési kötelezettség nem (vagy csak rendkívül alacsony mértékben) keletkezett – a 2019. és 2020. években tőketartalékként befizetett összeg adóalap csökkentő hatása miatt –, 2025. évre már nem tudja a Társaság az adóalapját csökkenteni, így 40,1 millió Ft kisvállalati adókötelezettség terheli az eredményét.

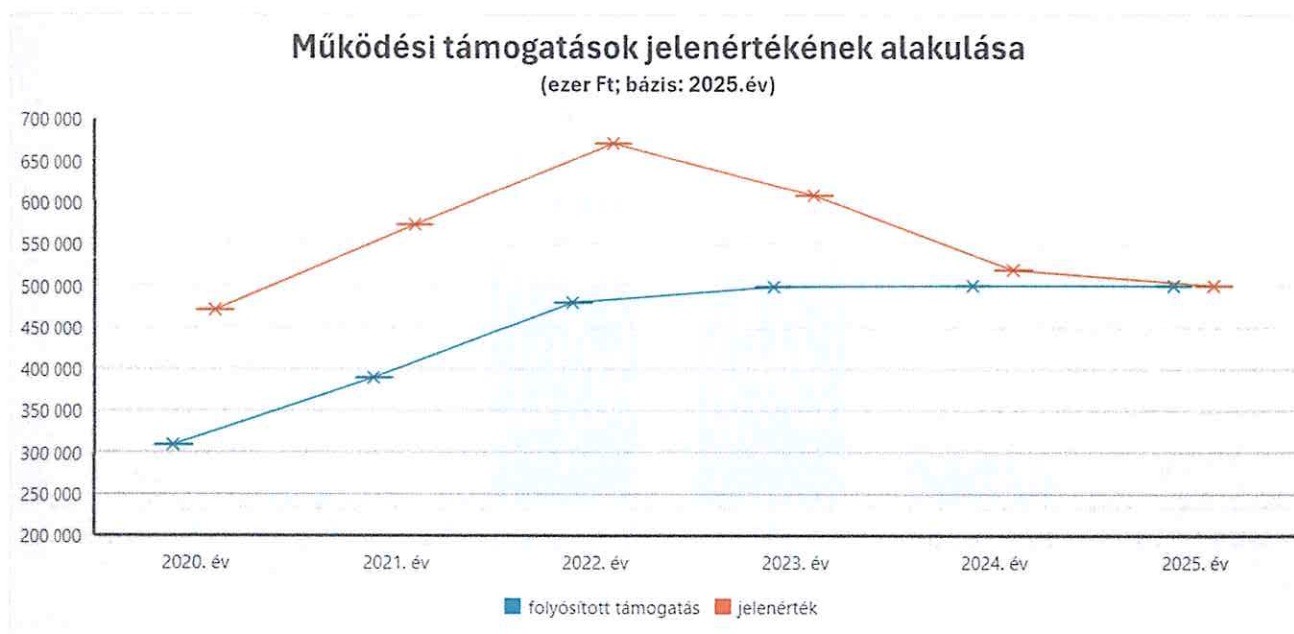


Üzemi, üzleti tevékenységből származó eredmény alakulása az elmúlt években:



Üzleti tevékenységből elért eredmény tervezése során az elmúlt évekhez képest pozitív és jelentős eredményt tervez a Társaság, melynek elsődleges oka, hogy bevételei között kiemelkedő összeggel megjelenik a légi áruszállítással kapcsolatos repülőgép kiszolgálási, repülőtér üzemeltetési és hozzá tartozóan az üzemanyagértékesítésből származó bevétel. Az üzemi tevékenység eredménye annak ellenére növekszik, hogy a Társaság bevételeinek jelentős hányadát kitevő, kifejezetten a repülőtér működéséhez kapcsolódó (vagyonkezelésbe vett ingatlanhoz kapcsolható működési támogatás nélküli) vissza nem térítendő támogatás értéke (nettó jelenértéke) csökken.

Az üzleti eredmény a pénzügyi eredménnyel együttesen biztosítja a pozitív adózás előtti eredményt, és így nyújt fedezetet az adófizetési kötelezettségre.



III. 3. Források bemutatása

A Társaság az értékesítési és a pénzügyi műveletek bevételein túl a tervezés során működési támogatásként 500 millió Ft, továbbá a Budaörsi Repülőtér vagyonkezeléshez kapcsolódó helyi adók (építmény és telekadó) fedezetére biztosítandóan 312,7 millió Ft vissza nem térítendő működési támogatás igénybevételével tervez. A folyamatban lévő beruházási és fejlesztési projekt fedezetéül a 2025. évre ütemezett 2 milliárd Ft támogatás lehívása előirányzott 2025. évre. Átmeneti forráshiány, váratlan üzleti kiadások időszakos fedezetére Társaság rülirozó kölcsönszerződés alapján von be idegen forrást a likviditás biztosítása, fenntartása érdekében.

III. 4. Tervezés során alkalmazott elvek

Az üzleti terv összeállítása során a Társaság a következő elvek szerint járt el:

realitás: az üzleti terv elkészítésekor már jelentős mértékben rendelkezésre álltak azok a tényszámok, amelyek biztos alapot jelentettek a tervezéshez. Az értékesítési bevételek tervezésénél már előrejelzett szerződéskötési és megrendelési szándékok, ill. a 2024. évi tapasztalati adatok kerültek figyelembevételre.

teljes körűség: a tervezés során átfogóan vizsgálatra kerültek a tevékenység ellátásának körülményei (mikro- és makrogazdasági, világpiaci trendek, jogszabályi változások) és azok prognosztizálható hatásai.

világosság: a Társaság üzleti tervét előzetesen ismertette a tulajdonosi joggyakorló képviselőivel, jelen üzleti tervben ennek figyelembevételével a bevételek és költségek/ráfordítások egyértelműen kerültek meghatározásra.

fókuszált tartalom: az üzleti terv a konkrétumokat és lényegét összefoglaló megállapításokat tartalmazza.

megalapozottság: az üzleti terv készítésekor ismertek voltak a Társaság szerződési állománya, tárgyévi értékesítésének statisztikai adatai, HR struktúrája, 2024. évi várható eredménye és a 2025. évre érvényes minimálbér/garantált bérminimum változásának mértéke, így a bevételek, a bérek és a dologi jellegű költségek megalapozottan kerültek számításra.

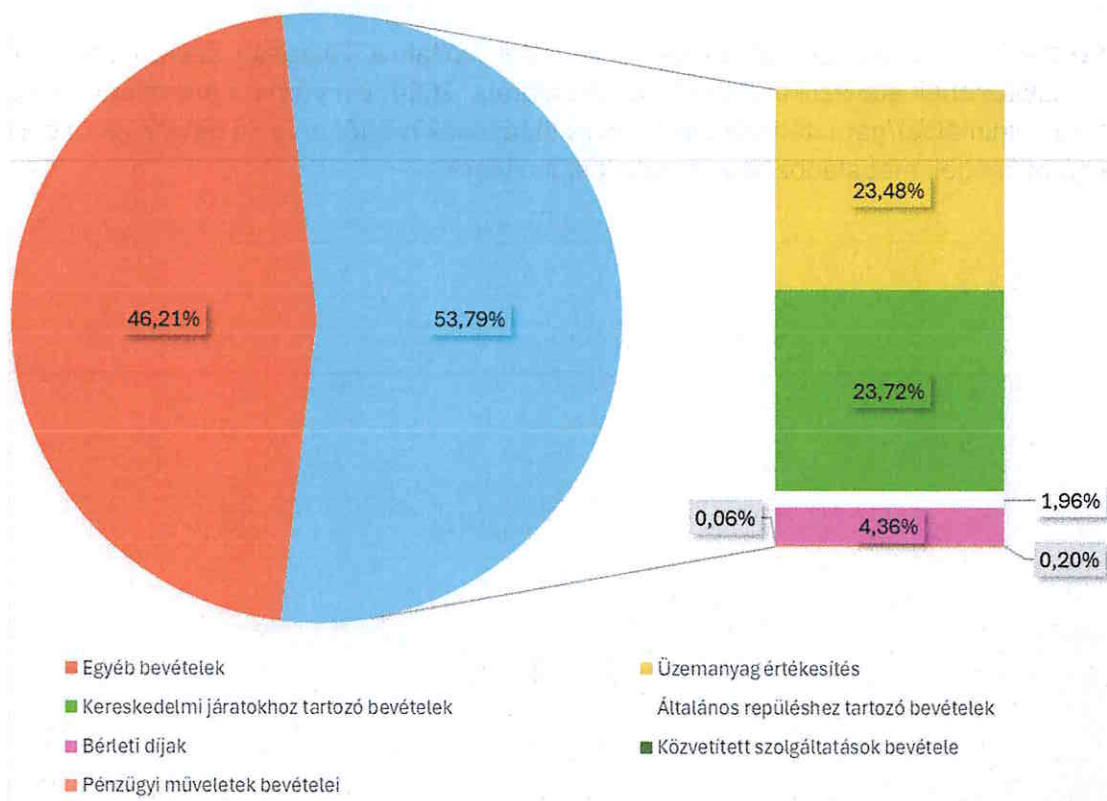
III. 5. Bevételi terv

2025. évre tervezett bevételek összege 1,903 millió Ft, melyből értékesítés nettó árbevétele 1,020 millió Ft, egyéb bevételek 879,7 Ft és pénzügyi műveletek bevételek 3,9 millió Ft.

2025. évi bevételei terv (Ft-ban)

tersor megnevezése	Q1	Q2	Q3	Q4	2025. év összesen
Üzemanyag értékesítés	111 755 259	111 755 259	111 755 259	111 755 259	447 021 036
Kereskedelmi járatokhoz tartozó bevételek	110 331 000	115 456 000	113 406 000	112 299 000	451 492 000
Általános repüléshez tartozó bevételek	4 000 000	11 000 000	16 500 000	5 750 000	37 250 000
Bérleti díjak	26 541 606	16 439 376	23 287 613	16 693 393	82 961 988
Közvetített szolgáltatások bevétele	121 000	385 000	495 000	198 000	1 199 000
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	252 748 865	255 035 635	265 443 872	246 695 652	1 019 924 024
Költségvetési támogatás	312 695 505	0	0	0	312 695 505
Költségvetési támogatás	0	0	500 000 000	0	500 000 000
Korábbi évek elhatárolt támogatásainak feloldása	16 552 544	16 687 174	16 870 547	16 870 547	66 980 812
Egyéb bevételek	329 248 049	16 687 174	516 870 547	16 870 547	879 676 317
Kapott bankkamat	450 000	1 730 000	1 070 000	650 000	3 900 000
Pénzügyi műveletek bevételei	450 000	1 730 000	1 070 000	650 000	3 900 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	582 446 914	273 452 809	783 384 419	264 216 199	1 903 500 341

2025. évi bevételek megoszlása



a. Értékesítés nettó árbevétele

A 2025. évi tervezésénél a Társaság meglévő szerződéseiből, a 2024. évi forgalmi adatokból és a partnerek előzetes igényfelmérési adatainak figyelembevételével kerültek meghatározásra a várható bevételi források és azok összegei. A Társaság 2024. évi várható teljesítése az „Értékesítés nettó árbevétele” eredménykategória esetén 481,2 millió Ft, 2025. évi terve 1,020 milliárd Ft. A tervezett bevételnövekedés a növekvő légi áruforgalomhoz köthető kiszolgálási és üzemeltetési tevékenységhez rendelhető.

Értékesítésből származó bevételek várható alakulása 2025. évben:

- Üzemanyagértékesítésből származó bevételi terv: 447,0 millió Ft

A Társaság JET A1 és AVGAS típusú üzemanyagot értékesít, jövő évi tervezés során 1056 tonna JET A1 és 21 ezer liter AVGAS típusú üzemanyag eladása várható. Az üzemanyagot devizában meghatározott fix felárral kerülnek értékesítésre a partnerek részére.

- Kereskedelmi járatokhoz és általános repüléshez tartozó bevételek

Tervezés során a légiutasforgalom vonatkozásában 9 db előrejelzett SundAir Légitársaság járata, továbbá az előző évi adatok alapján becsült GA repülések és gyakorló repülések leszállási illetéke, földi kiszolgálási díja, biztonsági díja és egyéb, a repülőtér üzemeltetéséhez kapcsolható bevétel került tervezésre. A légi áruforgalom tekintetében mintegy 181 db menetrendszerinti és 6 db adhoc járat kiszolgálásával tervez a Társaság, továbbá az ehhez kapcsolódó repülőtér üzemeltetéshez köthető szolgáltatások díjával.

E tevékenység várhatóan összesen 448,7 millió Ft bevételt eredményez.

- Bérleti díjbevétel

Hangárok, területek és irodák bérbeadásából, hasznosításából származó bérleti díjak a meglévő szerződésállomány és az előrejelzett, várható megrendelések alapján kerültek tervezésre, a jövő évi díjemelés alapjául mintegy 3,9%-os árindex figyelembevételével.

A Társaság látja el a Budaörsi Repülőtér vagyonkezelését, melynek során az ezzel összefüggő üzemeltetési bérleti díj bevétel ugyancsak a fogyasztói árindex-szel azonos mértékű emeléssel került tervezésre.

Bérleti díjbevétel terve 82,9 millió Ft.

- Közvetített szolgáltatások és catering bevételek

A bérleti szerződésekhez tartozó közművek továbbszámlázásán túl, a partnerek által megrendelt (jellemzően catering körébe tartozó) szolgáltatások értékesítéséből szerzett bevételek. E jogcímen 1,2 millió Ft-os bevétellel tervezett a Társaság.

Értékesítési bevételekből az üzemanyagértékesítés és a kereskedelmi járatokhoz, általános repüléshez tartozó bevételek devizában jelentkeznek, melyek ezáltal jelentős árfolyamkockázatot is jelentenek.

b. Egyéb bevételek

A Társaság egyéb bevételként 500 millió forint vissza nem térítendő működési támogatással, a korábbi évek támogatásból megvalósított beruházásaihoz tartozó halasztott bevételek feloldásából

(67 millió Ft) származó bevétellel tervezett, továbbá a vagyonkezelésbe vett, Budaörsi Repülőtér helyi adójának fedezetére igényelt 312,7 millió Ft-os támogatással, így ezen az eredmény soron mindösszesen 879,7 millió Ft összegben tervezett.

c. Pénzügyi műveletek bevételei

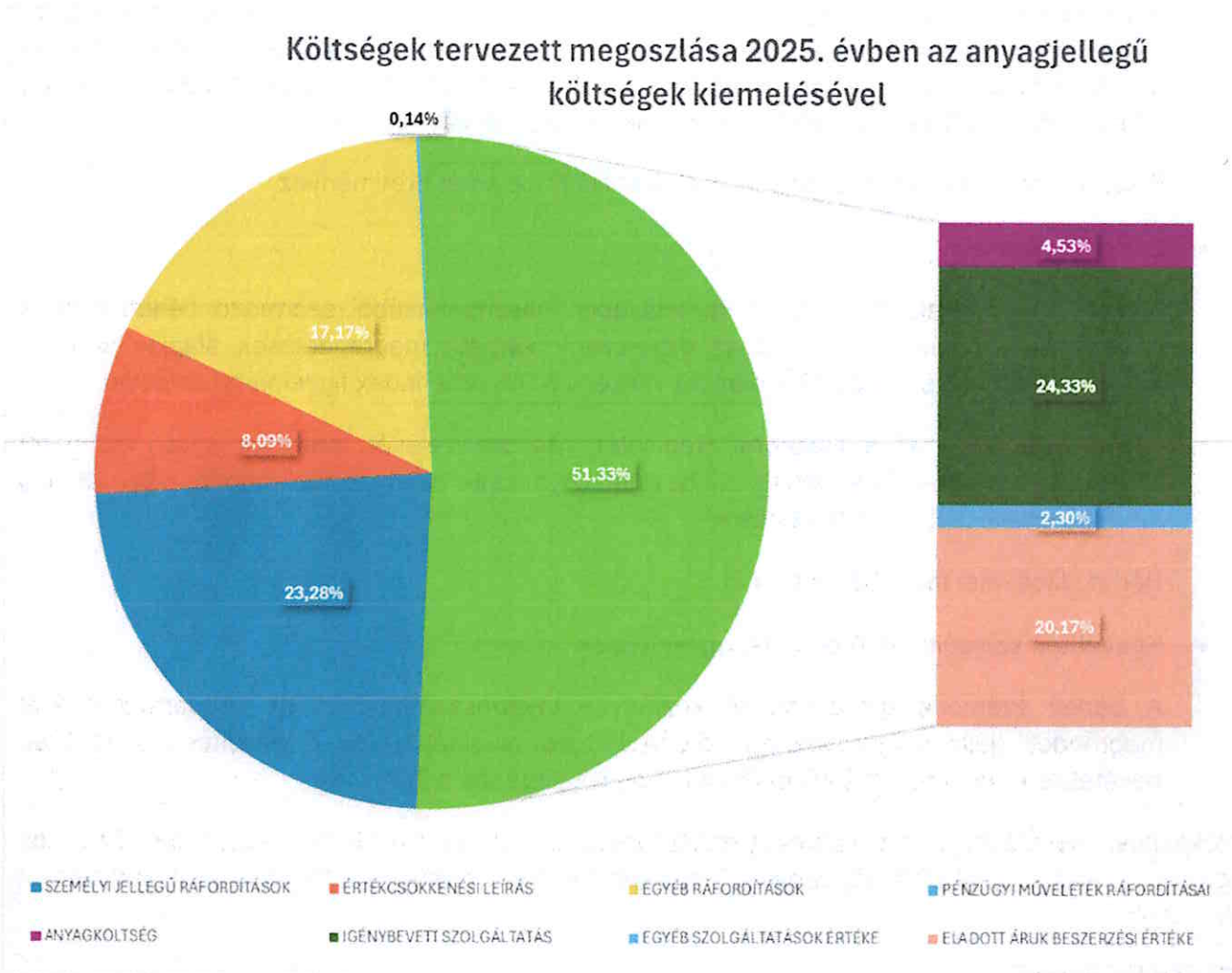
Pénzügyi műveletekből származó bevételekként a Társaság likvid pénzeszközeinek rövid távú lekötéséhez tartozóan tervezett. A számításnál a reálisan várható lekötési kamatok figyelembevételével, mintegy 3,9 millió Ft bevétel várható 2025. évben.

III. 6. Költség / ráfordítás terv

2025. évi költségek tervezése során a Társaság a 2024. évi várható értékek ismeretében valamennyi költség nem tervezett kiadásait tételesen, normatív módon vizsgálta és határozta meg. Felmérésre kerültek a szükséges és nem halasztható kiadások, a költségek csökkentésének és optimalizálásának lehetőségei.

A 2025. évi költségek tervezésénél a Társaság már tervezett azokkal a költségekkel, melyek a tulajdonosi járatfejlesztési elképzelésekhez igazodva, várhatóan az üzleti évben megjelennek.

2025. évi költség megoszlása és költségterv (adatok Ft-ban és %-ban):



tersor megnevezése	Q1	Q2	Q3	Q4	2025. év összesen
Egy éven belül elhasználódó eszközök költségei	0	0	0	195 000	195 000
Üzemanyag	2 473 878	2 473 878	2 473 878	2 473 878	9 895 512
Áram, víz, gáz költség	4 580 000	4 530 000	5 740 000	11 450 000	26 300 000
Fenntartási anyagok	8 469 998	1 065 000	5 775 000	14 167 900	29 477 898
Irodaszer, nyomtatvány	873 000	1 650 000	673 000	250 000	3 446 000
Munkaruha, védőeszköz	7 297 000	3 110 000	2 550 000	2 110 000	15 067 000
ANYAGKÖLTSÉG	23 693 876	12 828 878	17 211 878	30 646 778	84 381 410
Postaköltség	2 310 000	510 000	510 000	510 000	3 840 000
Terület bérleti díj	0	0	1 900 000	1 900 000	3 800 000
Eszközök és programok használati díja	313 500	1 710 456	313 500	465 500	2 802 956
Karbantartási költségek	24 538 425	15 783 744	27 171 954	14 890 424	82 384 547
Oktatás és továbbképzés költségei	11 333 800	10 335 000	423 000	2 495 000	24 586 800
Utazási és kiküldetési költségek	78 000	1 228 000	1 078 000	428 000	2 812 000
Repülés védelem, biztonsági és AFIS költségek	12 564 154	18 312 224	19 189 154	25 474 154	75 539 686
Telefon, internet költség	448 305	448 305	448 305	448 305	1 793 220
Ügyvédi költség	4 350 000	4 450 000	4 500 000	4 500 000	17 800 000
Számviteli, könyvviteli és belső kontroll szolgáltatás	3 172 050	6 922 050	6 922 050	11 539 400	28 555 550
Szakértői, tanácsadói és felülvizsgálati szolgáltatás	26 997 632	15 411 137	13 903 788	11 731 837	68 044 394
Közüzemi szolgáltatások	683 430	683 430	683 430	683 430	2 733 720
Egyéb igénybevett szolgáltatás	32 649 728	37 092 892	33 877 937	35 005 313	138 625 870
IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁS	119 439 024	112 887 238	110 921 118	110 071 363	453 318 743
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	9 255 500	1 103 000	5 401 000	200 000	15 959 500
Bankköltségek	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	6 000 000
Biztosítások költségei	4 216 494	3 650 564	6 909 899	6 194 263	20 971 220
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	14 971 994	6 253 564	13 810 899	7 894 263	42 930 720
Üzemanyag beszerzés	94 667 725	90 731 520	94 667 725	94 667 725	374 734 695
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	110 000	350 000	450 000	180 000	1 090 000
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	94 777 725	91 081 520	95 117 725	94 847 725	375 824 695
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	252 882 619	223 051 200	237 061 620	243 460 129	956 455 568
BÉRKÖLTSÉG	91 630 056	96 259 656	100 970 056	100 905 456	389 765 224
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	8 634 141	9 113 941	9 582 111	10 232 751	37 562 944
BÉRJÁRULÉKOK	1 597 797	1 597 797	1 597 797	1 597 797	6 391 188
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	101 861 994	106 971 394	112 149 964	112 736 004	433 719 356
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	36 000 000	36 000 000	36 000 000	36 000 000	144 000 000
Kis értékű eszközök pótlása, cseréje	4 388 000	1 456 000	660 000	200 000	6 704 000
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	40 388 000	37 456 000	36 660 000	36 200 000	150 704 000
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	158 970 908	1 448 155	158 984 596	503 155	319 906 814
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	642 594	642 594	642 594	642 594	2 570 376
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	554 746 115	369 569 343	545 498 774	393 541 882	1 863 356 114

a. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltségek vonatkozásában elsősorban villamos- és gázenergia fogyasztás költségei, üzemanyagköltségek, a fenntartási anyagok beszerzéséhez kapcsolódó költségek és a munka- és védőruha költségei jelennek meg. 2025. évben e kiadásnem várható összege 84,4 millió Ft.

Energiatakarékossági intézkedések és a viszonylag kedvező díjú gáz- és villamosenergia beszerzések alapján e kategóriában jelentős költségnövekedést várhatóan nem eredményeznek.

Igénybevett szolgáltatások tekintetében a 2025. évben várható költségek összeg 453,3 millió Ft. Az értéket elsődlegesen a következő tényezők befolyásolják:

- karbantartással összefüggő költségek növekedése, mely egyrészt tényleges árváltozásból, másrészt a karbantartási feladatok időszakos és ciklikus megjelenésének hatásából fakad,
- szolgáltatások beszerzése során várható, hogy a 2025. évre megállapított árakban és díjakban a partnerek érvényesítik nemcsak az infláció, hanem az EUR árfolyam kedvezőtlen változásának, továbbá a minimálbér és a garantált bérminimum növekedésének hatását is.
- ebben a kategóriában jelenik meg továbbá valamennyi olyan szolgáltatás, melyet a Társaság nem saját állománnyal, hanem vásárolt szolgáltatásként biztosít (pl. létesítményi tűzoltóság, toronyszolgálat, utasbiztonsági szolgáltatás, belső ellenőrzés, könyvelés költségei), továbbá itt jelennek meg azoknak az oktatásoknak a költségei is, amelyek a légügyi és repülésbiztonsági előírások okán szükségesek a szabályos és biztonságos feladatellátáshoz.

Egyéb szolgáltatások körében a kötelező, elsősorban a légiközlekedéssel összefüggő hatósági díjak és biztosítási díjak kerültek tervezésre, összesen mintegy 42,9 millió Ft értékben.

Eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások értéke a bevételi sorokhoz igazodva tervezettek, itt költségként üzemanyagbeszerzés, catering és egyéb partnerek részére megrendelt szolgáltatások értéke szerepel. Várható 2025. évi összeg összesen: 375,8 millió Ft.

b. Személyi jellegű ráfordítások

A Társaság a kihirdetett minimálbér és garantált bérminimum emelését figyelembevéve, átlagosan 9%-os béremelést tervez 2025. évre. A béren kívüli juttatások elemeiből a SZEP kártya juttatás 26,7%-os mértékű, azaz havi nettó 30 e Ft összegről havi 38 e Ft összegre történő emelését tervezte. Munkabajárás költségtérítése esetén a hatályos jogszabályok alapján adómentesen adható összeg (30 Ft/km) biztosítása történik meg a munkavállalók részére.

A SZEP kártya juttatás éves költsége 23,2 millió Ft, a munkabajárás költségeinek tervezett összege 9,6 millió Ft. További béren kívüli juttatással a Társaság nem tervezett.

A bérgazdálkodás során preferenciaként veszi figyelembe a Társaság, hogy az ellátandó munkakörök jelentős része speciális szaktudást igényel, ezért a szolgáltatások folyamatos fenntartása érdekében az értékes munkaerő megtartása kiemelt jelentőségű, így ez a bérmegállapítás irányelveiben is meghatározó.

Személyi jellegű ráfordítások 2025. évi tervezett összege 433,7 millió Ft.

c. Értékcsökkenési leírás

2025. évi értékcsökkenés tervezése során a 2024. évi terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának bázisértékéből lett kiindulva, mintegy 6,7 millió Ft egyösszegű értékcsökkenésként elszámolt kis értékű eszközpótlás, eszközcsere figyelembevételével.

Az értékcsökkenés 2025. évi tervezett összege mindösszesen: 150,7 millió Ft.

d. Egyéb ráfordítások

Ebben az eredménykategóriában az adók, illetékek és hozzájárulások 2025. évi tervezése tételesen történt, összesen 319,9 millió Ft összegben, melyből a vagyongazdálkodási feladatok ellátásához kapcsolódóan a Budaörsi Repülőtér helyi adó kötelezettségének összege 312,7 millió Ft.

e. Pénzügyi ráfordítások

E soron lízingelt járművek kamatterhe jelenik meg, melyek tervezett összege 2,6 millió Ft.

III. 7. Létszámgazdálkodási terv

2025. évi munkajogi létszámterv: 56 fő

2025. évi várható átlagos munkajogi létszámterv szervezeti egységenként (a kapcsolt munkakörben történő foglalkoztatás okán a kimutatás adata torzított, mivel a jellemző feladatok alapján kerültek a munkavállalók az egyes szervezeti egységhez hozzárendelésre, azonban több szervezeti egységnél is látnak/láthatnak el feladatot)

férfi biztonsági őrség: 19 fő

földi kiszolgálás: 10 fő

üzemeltetés: 17 fő

központi irányítás: 10 fő

2024. évi várható munkajogi zárólétszámunk: 46 fő

Társaságnak a jogszabályokban és egyes, a működés szabályait rögzítő hatósági előírásokban meghatározottak szerint megfelelő létszámú és szakképzettségű munkavállalói létszámmal szükséges rendelkeznie. A repülőtér üzemeltetéséhez kapcsolódó forgalom szezonális hullámváltozása, egyenlőtlen eloszlása miatt a Társaság a feladatok biztonságos ellátását kapcsolt munkakörben történő foglalkoztatással, alkalmi munkavállalók foglalkoztatásával, továbbá az ellátandó feladat kiszervezésével biztosítja.

Költséghatékonysági célok szem előtt tartása érdekében, az alábbi feladatok kerültek kiszervezésre a Társaságtól (ezeknek a feladatoknak a költségei az anyagjellegű ráfordításaink közötti szolgáltatási költségek között jelennek meg)

- **létesítményi tűzoltóság:** a feladatok ellátását szerződött szolgáltatóval tervezi a Társaság ellátni
- **utásbiztonsági ellenőrzés:** a feladatokat szerződött vállalkozó látja el
- **kutyás team** nem röntgenezhető tételek átvizsgáláshoz
- **légiforgalmi szolgálat:** a repülőtéri légiforgalmi tájékoztató és riasztó szolgálat (torony szolgálat/AFIS) ellátására szerződött vállalkozó: **TRÉNER Kft.**
- **munka és tűzvédelmi szakértő:** a jogszabályban előírtak szerinti munka és tűzvédelmi feladatok ellátására
- **környezetvédelmi szakértő:** a repülőtér környezetvédelemmel összefüggő feladatainak ellátására
- **minőségbiztosítással összefüggő feladatok ellátása:** az előírt kötelező minőségbiztosítási rendszer (ISO9001) fenntartása, éves ellenőrzése feladatokra
- **légiközlekedési műszaki szakértő:** keretszerződés alapján eseti jelleggel kerül megbízásra

- **információs rendszer biztonsági felelős:** a nemzeti létfontosságú rendszerelem üzemeltetéséhez kötelezően kötődő tevékenység ellátása az Információbiztonsági törvény előírásai alapján
- **biológus szakemberrel** kötendő együttműködési megállapodás alapján vadon élő állatok elleni védekezés segítésére
- **könyvelési feladatok:** a repülőtér könyvvezetésével, beszámolókészítésével összefüggő feladatok ellátására
- **Lost and Found feladatok:** elveszett poggyászok nemzetközi kereső rendszerbe történő felvitele, keresés bonyolítása eseti jelleggel
- **egészségügyi szolgálat biztosítása:** Kereskedelmi járatok kiszolgálásának idejére, az utasok repülőtéren bekövetkezett megbetegedése, rosszullete, balesete esetén azonnal intézkedni képes mentőtsízt vagy mentőápoló
- **veszélyes áru biztonsági szakértői feladatok:** Az üzemanyag kiszolgálás és tárolás miatti kötelezően előírt veszélyes anyag felügyeleti tevékenység végzése

III. 8. Beruházási terv

2025. évi beruházásként az ET-2023-02-030 azonosítójú, „HÉVÍZ-BALATON AIRPORT rendszeres légiforgalom kiszolgálásához szükséges fejlesztések, eszközök, beszerzések” című beruházási és fejlesztési projekthez (Kisfaludy2030) tartozó infrastruktúrafejlesztést és eszközbeszerzést tervezése történt, összesen a projekt időtartamára 3 milliárd Ft értékben, melynek 2025. évi fedezetéül az ütemezetten rendelkezésre álló, 2 milliárd Ft összegű beruházási támogatás szolgál.

Nem a projekthez tartozóan, a Társaság 349 millió Ft összegben tervez beruházásokat, melynek keretében elsősorban az utasforgalom területén használható kézi- és feladott poggyász röntgenberendezés, csomagszállító utánfutók, utaslépcső, korlátozottan mozgásképes utasok részére jármű, kamerarendszer és kamera megfigyelőrendszer fejlesztés, kötelezően előírt szoftverbeszerzés, és egyéb az üzemeltetéshez nélkülözhetetlen eszközök kerülnek beszerzésre.

Kis értékű beruházásként a mindennapi működéshez szükséges eszközök cseréje és pótlása került tervezésre mintegy 6,7 millió Ft összegben.

III. 9. Likviditási terv

Az üzleti terv alapján a Társaság likviditása folyamatosan biztosított, fizetéseképtelenséggel fenyegető helyzet nem áll elő. Likviditási terv a 1. sz. mellékletben található.

III. 10. Mérlegterv

2025. évi mérlegterv a 2. sz. mellékletben található

III. 11. Eredményterv

2025. évi eredményterv a 3. sz. mellékletben található

Mellékletek

1. sz. melléklet

HÉVÍZ-BALATON AIRPORT KFT. 2025. ÉVI LIKVIDITÁSI TERVE													
adatok forintban, bruttó összegben													
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
2024. január 1.i nyitó pénzeszköz	585 880 000												585 880 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	109 318 213	99 963 824	712 217 083	297 118 607	106 481 557	109 273 310	604 038 984	604 790 938	116 081 602	404 020 988	398 785 731	803 916 277	4 366 007 114
-ebből ÁFA visszatérítés	2 500 000	6 282 916	9 427 563	5 111 196	6 468 382	9 747 714	10 858 414	7 851 430	10 349 814	8 968 750	5 390 020	9 409 300	92 365 498
KIADÁSOK ÖSSZESEN	238 620 795	383 187 099	451 078 704	307 132 885	386 779 136	230 048 058	184 517 252	692 310 666	363 211 619	445 402 479	214 067 161	873 623 077	4 769 978 930
-ebből ÁFA befizetés													0
Tőkeemelés,- tart.hely.													0
LIKVID PÉNZESZKÖZÖK EGYENLEGE	456 577 419	173 354 144	434 492 523	424 478 245	144 180 666	23 405 919	442 927 651	355 407 922	108 277 906	66 896 415	251 614 985	181 908 184	181 908 184
Rulirozó hitelkeretből (250 millió Ft) felhasználva													0

2. sz. melléklet

MÉRLEG

ezer Ft

Tétel megnevezése	2025. Terv	2024. Várható	Változás	
ESZKÖZÖK	6 118 139	4 523 880	1 594 259	35%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	5 815 431	3 825 700	1 989 731	52%
IMMATERIÁLIS JAVAK	21 720	31 400	-9 680	-31%
TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 793 711	3 794 300	1 999 411	53%
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0%
FORGÓESZKÖZÖK	297 408	693 680	-396 272	-57%
KÉSZLETEK	15 400	14 000	1 400	10%
KÖVETELÉSEK	100 100	93 800	6 300	7%
ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0%
PÉNZESZKÖZÖK	181 908	585 880	-403 972	-69%
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 300	4 500	800	18%
FORRÁSOK	6 118 139	4 523 880	1 594 259	35%
SAJÁT TŐKE	1 139 107	1 139 376	-269	0%
CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0%
KÖTELEZETTSÉGEK	2 105 418	2 122 500	-17 082	-1%
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0%
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 982 918	2 010 000	-27 082	-1%
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	122 500	112 500	10 000	9%
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 873 614	1 262 004	1 611 610	128%

3. sz. melléklet

EREDMÉNYKIMUTATÁS

ezer Ft

Tétel megnevezése	2025. Terv	2024. Várható	Változás	
Értékesítés nettó árbevétele	1 019 924	481 157	538 767	112%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0%
Egyéb bevételek	879 676	883 734	-4 058	0%
Anyag jellegű ráfordítások	956 456	531 333	425 123	80%
Anyagköltség	84 381	50 302	34 079	68%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	453 319	250 333	202 986	81%
Egyéb szolgáltatások értéke	42 931	39 502	3 429	9%
Eladott áruk beszerzési értéke	374 735	186 807	187 928	101%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 090	4 389	-3 299	-75%
Személyi jellegű ráfordítások	433 719	371 465	62 254	17%
Értécsökkenési leírás	150 704	144 177	6 527	5%
Egyéb ráfordítások	319 907	321 098	-1 191	0%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	38 815	-3 181	41 996	-1320%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 330	15 912	-14 582	-92%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	40 144	12 730	27 414	215%
Adófizetési kötelezettség	40 132	12 437	27 695	223%
ADÓZOTT EREDMÉNY	12	293 043	-293 031	-100%
Beruházások (eFt)	2 734 092	160 000	2 574 092	1609%
Likviditás (%)	243%	617%	-374%	-
Létszám záró (fő)	56	46	10	22%

