

**Társaság neve**

**2019.**

**Üzleti terv**

**2019.10.01.**

Budaörs, 2019. október 1.

Magyar Légimentő  
Nonprofit Kft.  
2040 Budaörs, Légimentő út 8.  
Dr. Gorove László

ügyvezető

## Tartalomjegyzék

1. A Társaság fontosabb adatai .....	3
2. Előzmények .....	3
3. A Társaság 2019. évi üzleti terve.....	3
3.1. Társaság 2019. évi gazdálkodásának megtervezésekor az alábbi tényezőket vette figyelembe (premisszák).....	3
3.2. A Társaság 2019. évi tervjavaslatának fontosabb mutatói .....	4
4. A Társaság 2019. évi eredménytervének részletes bemutatása .....	5
4.1. A Társaság piaci pozícionáltságának bemutatása.....	5
4.2. Bevételek bemutatása .....	6
4.2.1 Értékesítés nettó árbevételének alakulása .....	6
4.2.2 Egyéb bevételek alakulása .....	7
4.3. Költségek és ráfordítások bemutatása .....	8
4.3.1. Anyagköltségek alakulása.....	8
4.3.2. Igénybe vett szolgáltatások értékének alakulása .....	9
4.3.3. Egyéb szolgáltatások .....	12
4.3.4. Eladott áruk beszerzési értéke .....	12
4.3.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások .....	12
4.3.6. Személyi jellegű ráfordítások értékének alakulása és létszámterv.....	12
4.3.7. Értékcsökkenés alakulása.....	17
4.3.8. Egyéb ráfordítások értékének alakulása.....	18
4.4. Céltartalék felhasználásának és képzésének alakulása .....	19
4.5. Üzemi eredmény .....	19
4.6. Pénzügyi műveletek eredménye.....	21
5. Összefoglaló megállapítások .....	22
6. A Társaság 2019. évi beruházási terve .....	22
7. Mérlegterv, tőkeszerkezet, likviditás .....	23
8. Finanszírozás, likviditási terv .....	24
9. A Társaság adósságállománya a következő években .....	24
10. A Társaság hitel törlesztési kötelezettsége a következő években.....	25
11. Kockázatok kezelése és érzékenység vizsgálat .....	25
12. Környezettudatos működéssel kapcsolatos elképzelések, tervezendő intézkedések .....	27
13. Középtávú kitekintés.....	27

## 1. A Társaság fontosabb adatai

A Társaság neve: Magyar Légimentő Np. Kft.  
A Társaság jogi formája: nonprofit gazdasági társaság  
A Társaság székhelye: 2040 Budaörs, Légimentő út 8.  
A Társaság ügyvezetője: Dr. Gorove László  
A Társaság átalakulásának időpontja: 2009. június 30.  
A Társaság jegyzett tőkéje: 3.100.000,-Ft

## 2. Előzmények

A Társaság 100 %-ban állami tulajdonban van, alapítója a Magyar Állam. Az alapítói jogköröket az Országos Mentőszolgálat gyakorolja a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. felügyeletével.

## 3. A Társaság 2019. évi üzleti terve

### 3.1. Társaság 2019. évi gazdálkodásának megtervezésekor az alábbi tényezőket vette figyelembe (premisszák)

A 2019. évi üzleti terv tervezése során tervezési keretként a következő makrogazdasági alapfeltételezéseket kellett figyelembe venni:

Makrogazdasági tervezési premisszák	2018. tény	2019. terv	2020. prognózis	2021. prognózis
Fogyasztói árindex változása (éves átlag)	2,8%	3,5%	3,0%	3,0%
GDP változása az előző évhez képest	4,9%	4,3%	3,8%	3,7%
Jegybanki alapkamat	0,9%	0,9%		
HUF/EUR árfolyam (éves átlag)	317,6	326,1		
HUF/USD árfolyam (éves átlag)	269,1	291,9		
HUF/CHF árfolyam (éves átlag)	275,1	293,8		

- Az Állam és a tulajdonosi jogok gyakorlójának elvárása a pozitív adózás előtti eredmény elérése, az előző évi tőkehatékonysági szint tartása. A társaság által elért hozam szintje nem lehet alacsonyabb az előző évinél.

*Magyar Légimentő Np. Kft.*  
Üzleti terve 2019. évre vonatkozóan

- A Társaság az Emberi Erőforrások Minisztériumával köt támogatási szerződést a 2019. évi légimentő eszközpark bérléséből adódó ráfordítások fedezetére **2.133.900 eFt** értékben, mely összeg csak ezen célra használható fel. Amennyiben a Társaság nem tud elszámolni a költségekkel, abban az esetben a számlával nem igazolt összeg visszatérítésre kerül.
- A Társaság működési költségeinek fedezésére a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő Mentési kasszájából **1.098.464 eFt** támogatásban részesül. Ezen összeggel a Társaságnak nem kell tételesen elszámolnia, hanem minden hónapban az eseteket kell leadnia az NEAK felé.
- A Társaság legnagyobb költségét jelentő légimentő eszköz park bérleti és szolgáltatási díjai euróban merülnek fel. A tervezés **326,1 Ft/euró** árfolyammal történt.
- A Társaság vállalkozási bevétele az előző évinek a tervek szerint az 71,94%-ára csökken, mivel a Magyar Honvédség részére végzett helikopter karbantartási szerződés lejárt.

### 3.2. A Társaság 2019. évi tervjavaslatának fontosabb mutatói

ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év tény	2019. év terv	2019 terv/ 2018 tény (%)
Értékesítés nettó árbevétele	202 031	163 590	80,97%
Aktivált saját teljesítmények értéke			
Egyéb bevételek	3 693 392	3 318 163	89,84%
- ebből költségtérítés, támogatás	3 680 208	3 306 200	89,84%
Anyagjellegű ráfordítások	2 880 352	2 414 261	83,82%
Személyi jellegű ráfordítások	907 240	1 003 515	110,61%
Értékcsökkenési leírás	30 455	32 232	105,83%
Egyéb ráfordítások	32 968	14 953	45,35%
<b>Üzleti eredmény</b>	<b>44 408</b>	<b>16 792</b>	<b>37,81%</b>
<b>Üzleti eredmény költségtérítés, támogatás nélkül</b>			
Pénzügyi eredmény	-7 188	-13 868	192,93%
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>37 220</b>	<b>2 924</b>	<b>7,86%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>67 675</b>	<b>35 156</b>	<b>51,95%</b>
CAPEX	21 877	37 524	171,52%
Saját tőke	301 851	302 515	100,22%
Jegyzett tőke	3 100	3 100	100,00%
Hitelállomány (záró állomány)	0	0	
ROE (%)	12,33%	0,97%	7,84%
Átlaglétszám (fő)	64,1	65,2	101,72%
Záró létszám (fő)	122	123	100,82%
Eladósodottsági mutató (%)	172,15%	50,75%	29,48%
Saját tőke/jegyzett tőke (%)	9737%	9759%	100,22%



A Társaság 2019. évi gazdálkodásának tervezésekor a korábbi évek tendenciáit vettük figyelembe.

A társaság terveiben 2019. évre 2.924 eFt adózás előtti eredmény és **664 eFt adózott eredmény** szerepel, amit a *bevételek 10,81 %-os* illetve a *ráfordítások 10,03 %-os csökkenése* mellett kíván elérni.

A 2019. év legfontosabb kockázati tényezője az volt, hogy a 2 db mentőhelikopter bérleti szerződése 2019. március 31-én lejár, és ezek helyére sikerül-e beállítani az ORFK tulajdonában lévő Norvégiából vásárolt mentőhelikoptereket. Április 1-ével 3 db mentőhelikopter került átadásra a magyar légimentés részére, melyek közül 2 db szolgálatba állt Szentesen és Debrecenben. Így 2 db osztrák mentőhelikopter bérlete megszűnt. 2019. augusztus 1-ig fizikailag átadásra került további 6 db mentőhelikopter a Társaság részére, de ezek közül egy sem volt olyan műszaki állapotban, hogy a légimentésben részt vehessen.

Az egészségügyi államtitkár utasítására 2019. november 30-al további 2 db osztrák mentőhelikopter bérletét mondta vissza a társaság. Ezek helyére kellene beállítani a norvég gépeket, melyek karbantartása jelenleg is folyik a társaságnál.

Mindezek ellenére a társaság a korábbi években megszokott 7 bázison folytatja a munkát.

A korábban tervezett 4 légimentő bázis létesítési folyamata finanszírozás hiánya miatt egyelőre leállt, 2019-ban nem tervezünk ilyen jellegű beruházást saját erőből.

#### **4. A Társaság 2019. évi eredménytervének részletes bemutatása**

##### **4.1. A Társaság piaci pozícionáltságának bemutatása**

A Társaság hatósági engedélyek birtokában egy személyben felelős a magyarországi légimentés biztosításáért. A helikopterek bevetését az Országos Mentőszolgálat bevetés-irányítása alapján végzi.

Az alaptevékenység mellett a társaság vállalkozási tevékenységként betegszállítás, rendezvények egészségügyi biztosítását, RSI konzultációt, helikopter karbantartást, esetenként oktatást végez. Az ebből származó bevétel azonban az összes bevételnek 2019-ben csupán 4,69%-a lesz várhatóan.

## 4.2. Bevételek bemutatása

ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év tény	2019. év terv	Eltérés	
			eFt	%
Értékesítési bevételek	202 031	163 590	-38 441	-19,03%
Közvetített szolgáltatások bevétele				
Bérbeadási bevételek				
Egyéb értékesítés				
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>202 031</b>	<b>163 590</b>	<b>-38 441</b>	<b>-19,03%</b>
Aktivált saját teljesítmények				
Költségtérítés, támogatás	3 679 088	3 305 618	-373 471	-10,15%
További egyéb bevételek	14 304	12 545	-1 759	-12,30%
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>3 693 392</b>	<b>3 318 163</b>	<b>-375 230</b>	<b>-10,16%</b>
<b>ÜZLETI BEVÉTELEK</b>	<b>3 895 423</b>	<b>3 481 753</b>	<b>-413 671</b>	<b>-10,62%</b>

### 4.2.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az értékesítés nettó bevétele kizárólag a vállalkozási tevékenységből származik. 2019-ben az értékesítés nettó bevételénél a 2018. évi bevételnél 19,03 %-kal terveztünk kevesebbet.

A társaság hagyományosan elsősorban helikopteres mozgóorségi tevékenységből tud saját bevételre szert tenni. A 2019. évben is várható a Forma-1 Magyar Nagydíj és néhány más technikai sportrendezvény helikopteres biztosítása. 2018-nál kevesebb, 21,3 MFt-os árbevételt tervezünk ezen tevékenységből 2019-ben.

Mivel a betegszállítások és a mozgóorségek többsége ad hoc jellegűek, ezért hosszú távú szerződéssel nem rendelkezik a társaság ezekre vonatkozóan.

Az egyetlen fix havi bevételi forrást az az OMSZ-szal kötött szerződés adja, melynek értelmében az RSI eljárás telefonos konzultációját a Kft. biztosítja. Ezen tevékenység esetén 22,75MFt-os bevétellel terveztünk.

Az elmúlt években kiegészítő vállalkozói bevételi forrást jelentett a helikopterek karbantartása külső megrendelők részére. 2019-ben az ezen tevékenységből származó bevétellel összesen 90,7 MFt értékben terveztünk. Ennek nagy része Magyar Honvédség tulajdonában lévő 2 db AS350 típusú helikopter karbantartása. Ezen kívül egyéb helikopterek karbantartásából is várható bevétel.

Oktatásból és egyéb tevékenységből 28,85 MFt bevétel várható, ez magában foglalja a 9 új helikopter lajstromozását és 2 rendőrpilóta kiképzését, valamint azon eszközök továbbszámlázását az ORFK felé, melyeket az új helikopterekbe be kellett szereznünk annak érdekében, hogy használhatóak legyenek.

#### 4.2.2. Egyéb bevételek alakulása

Az egyéb bevételek a tervek szerint **10,16 %-kal csökkennek**. Az egyéb bevételek között a következő tételek jelennek meg.

##### Költségtérítés, támogatás

- A *költségvetési támogatás* összege 2019-ben a 2018. évihez képest várhatóan **8,36 %-kal csökken**. A Kft. a működéséhez szükséges támogatást közvetlenül költségvetési forrásból kapja.

A költségvetési támogatás 2 részből tevődik össze.

1. *Légimentés eszközpark bérlésével összefüggő kiadások támogatása*: Az osztrák helikopterek bérletére az EMMI **2.133.900 eFt**-ot biztosít, mely összeg fedezi ezen ráfordítás tervezett összegét. Ez az összeg 11,18 %-kal alacsonyabb a 2018. évi összegnél.
  2. *OEP támogatás működési kiadásokra*: Az NEAK az *E-Alapból, a mentési kasszából a Kft. működésére az előző évinél magasabb összeget, 1.098.464 eFt-ot biztosít. Ez az összeg tartalmazza az előző évek ágazati béremelésének összegét is.*
- Az *egyéb támogatások* soron **73.596 eFt**-t terveztünk, ami az előző évinél 12,5 %-kal kevesebb összeg. Itt számítunk a Magyarországi Légimentésért és a Medicopter Alapítványokon keresztül az SZJA 1%-ának felajánlására, illetve egyéb támogatásokra, melyeket a működéshez szükséges eszközök fejlesztésére kíván majd fordítani a társaság. Négy évvel ezelőtt támogatásgyűjtő kampányokat indított el a társaság. Az ezen forrásból beszerzendő eszközöket a beruházások részben tárgyaljuk részletesen.

##### További egyéb bevételek

- 2011-ig az OMSZ-tól kapott működési támogatások azon része, melyet a társaság beruházásokra fordított a passzív időbeli elhatárolások közé került. Az ezen beruházások tárgyévi értékcsökkenési összege 2019-ben a tervek szerint **9.256 eFt** értékben.
- Szintén itt került betervezésre tárgyi eszköz értékesítésből származó **2.600 eFt**.



#### 4.3. Költségek és ráfordítások bemutatása

ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év tény	2019. év terv	Eltérés	Eltérés %
Anyagköltség	183 287	208 379	25 092	13,69%
<i>Üzemanyag, energia</i>	135 796	148 331	12 535	9,23%
<i>Anyagfelhasználás</i>	47 491	60 048	12 557	26,44%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 551 941	2 129 772	-422 169	-16,54%
<i>Helikopter bérleti díj költsége</i>	2 347 889	1 960 830	-387 059	-16,49%
<i>Egyéb bérleti díjak költsége</i>	35 910	32 067	-3 843	-10,70%
<i>Informatikai szolgáltatás költsége</i>	9 231	8 708	-523	-5,67%
<i>Oktatás, képzés</i>	70 033	56 245	-13 788	-19,69%
<i>Adománygyűjtés szervezése</i>	21 833	17 351	-4 483	-20,53%
<i>Tanácsadói szolgáltatások</i>	17 201	14 578	-2 623	-15,25%
<i>Egyéb különféle szolgáltatások</i>	49 844	39 994	-9 851	-19,76%
Eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBÉ)	117 340	45 213	-72 127	-61,47%
Közvetített szolgáltatások beszerzési értéke	1 932	7 168	5 236	271,01%
Egyéb szolgáltatások költségei	25 852	23 729	-2 123	-8,21%
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>2 880 352</b>	<b>2 414 261</b>	<b>-466 091</b>	<b>-16,18%</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>907 240</b>	<b>1 003 515</b>	<b>96 275</b>	<b>10,61%</b>
<b>Értékcsökkenés</b>	<b>30 455</b>	<b>32 232</b>	<b>1 777</b>	<b>5,83%</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>32 968</b>	<b>14 953</b>	<b>-18 016</b>	<b>-54,65%</b>
<b>Üzleti ráfordítások összesen</b>	<b>3 851 015</b>	<b>3 464 961</b>	<b>-386 054</b>	<b>-10,02%</b>

#### 4.3.2. Anyagköltségek alakulása

Az anyagköltségre 2019. évre **208.379 eFt**-ot terveztünk, ami a 2018. évi hasonló költségnél **13,69 %-kal magasabb**. Ebből a főbb költségtényezők:

- a helikopterek üzemanyagköltsége 137.645 eFt,
- a gyógyszerek, orvosi oxigén és kötszerek, egészségügyi anyagok költsége 22.863 eFt,
- felhasznált repülőgép szakanyag költsége 18.106 eFt,
- rezsi költségek 4.734 eFt,
- gépkocsi üzemanyag 5.952 eFt,
- irodaszer, takarítószer, egyéb költség 10.567 eFt,
- munkaruha költsége 4.148 eFt.

Az anyagköltségek 66,05%-át a helikopterek üzemanyag-költsége teszi ki. A kerozin fogyasztásának tervezésekor azt feltételezzük, hogy a mentőhelikopterek havi átlag 27,8 órát repülnek majd, ami a 2018. évi szintnél kissé magasabb, számítva arra, hogy az OMSZ irányító-csoportok még jobban kihasználják majd a mentőhelikopter adta lehetőségeket a mentésben és a betegszállításban.



A kerozin költség a magasabb repült óraszámot, és az olajár előző évihez hasonló szintjét feltételezve összességében 10,3 %-kal lesz magasabb a tervek szerint a 2018. évinél. 2019-re 355,4 Ft/liter átlagárral készültek a tervek. Az üzemanyagköltséget a jövedéki adó visszatérítési lehetősége literenként 124,2 Ft-tal csökkenti.

A gyógyszerek, kötszerek és orvosi oxigén költségkategóriában a 2018. évihez hasonló szinten terveztünk.

A gépkocsi üzemanyagköltségekben szintén az előző évi szinten (-2,66%) terveztünk. A munkaruha beszerzés esetében a tavalyi szintnél több, mint kétszer magasabb költséggel számoltunk, aminek az oka, hogy halaszthatatlan az állomány új, egységes, kényelmes vonuló ruhával való ellátása.

A repülő szakanyag pótlásának esetén a tavalyinál 48%-kal magasabb költség várható, mivel az új helikoptereken sürgős karbantartási feladatokat kell elvégezni.

#### 4.3.3. Igénybe vett szolgáltatások értékének alakulása

Az igénybevett szolgáltatások tervezett értéke 2019-ban **2.129.772 eFt**, ami a 2018. évinél 16,54 %-kal alacsonyabb.

A főbb költségelemek a következők:

-Az igénybevett szolgáltatások értékének 92,06 %-át a közhasznú tevékenységet ellátó 7 db EC 135 típusú **helikopter bérleti díja** teszi ki. Ez két részből tevődik össze, egyrészt egy havi rendelkezésre állási díjből, másrészt a repült óra alapján meghatározott részből.

A magyar légimentés működésének folyamatos és zavartalan biztosítása érdekében a társaság mindkét szerződést meghosszabbította még 2018-ban. Az 5 gép bérletére szóló szerződést addig a határidőig, amíg a meghosszabbítással kifizetendő bérleti díj el nem éri az eredeti szerződés értékének 50 %-át, vagy amíg a mentőhelikopterek beszerzésére kiírt új közbeszerzési eljárás alapján nyertes ajánlattevő nem állítja használatba az új helikoptereket. A 2 gép bérletére vonatkozó szerződést pedig 2019. március 31-ig.

Az 5 régi és a 2 új helikopter bérleti szerződésében kissé eltérnek egymástól a díjazásra vonatkozó pontok. A két bérleti szerződésben a díjak mértéke eltérő, a régi szerződésben magasabb rendelkezésre állási díj, de alacsonyabb repült óradíj szerepel, mint az új szerződésben. Összességében a két új gép bérletére vonatkozó szerződés olcsóbb feltételeket tartalmaz havi átlagos 22 óra repült időig.

2017-től mindkét szerződés megegyezik abban, hogy a bérbeadó HeliAir a szerződés szerint az Ecostat által meghatározott inflációs rátával emelheti a bérleti díjakat.

A 2 újabban bérelt gép szerződése 2019. március 31-én lejárt, és nem lett meghosszabbítva, helyükre 2 db az ORFK tulajdonában lévő gép állt szolgálatba.

A 2 db újabban bérelt helikopter esetében a fix díj összege 2019 első 3 hónapjában gépenként nettó 44.417,76 euró/hó. 323.71 Ft/euró árfolyammal számolva ez a 2 gépre a 3 hónapra nettó **86.271 eFt-ot** tesz ki.

A repült óra költsége 964,94 euró/óra 2019 első 3 hónapjában. Terveink szerint a gépek a többinél kicsit alacsonyabb szinten, átlagosan 15,33 órát repültek havonta, tehát a két gépre havonta évi nettó **27.641 eFt**-ot kell fizetni a fenti árfolyammal számolva.

Az 5 régi gépből 2 bérleti szerződése 2019. november végével megszűnik, míg a terveink szerint a többi 3 évvégéig marad.

Az 5 db régi gép esetében a rendelkezésre állási díj tervezett összege 2019-ben a szerződés meghosszabbításának eredményeként januártól az Eurostat árindexnek megfelelően 1,8%-kal a 2018. évi árnál magasabb, gépenként nettó 48.955,21 euró/hó. A 326,1 Ft/euró árfolyammal számolva ez havonta az 5 gépre 79.821 eFt-ot. Figyelembe véve, hogy az utolsó hónapban már csak 3 gép bérletét kell fizetni, éves szinten nettó **929.822 eFt-ot** tesz ki a rendelkezésre állás díja.

A repült óra tervezett költsége is emelkedik 882,76 euró/órára 2019-ben. Terveink szerint a gépek átlagosan 25,30 órát repülnek havonta, tehát évi nettó **501.535 eFt**-ot kell fizetni a fenti árfolyammal számolva.

Az osztrák helikopterek bérlete után fordított ÁFA befizetésére köteles a Társaság, melynek összege 2019-ben várhatóan **415.561 eFt** lesz.

Az osztrák gépek tervezett bérleti díja tehát összesen bruttó **1.960.830 eFt**.

Ez az összeg **16,49 %-kal alacsonyabb** a 2018. évi adatnál, melynek magyarázata, hogy áprilistól csak 5 db, decembertől pedig már csak 3 db mentőhelikopter bérletével számoltunk.

- A **bázisok bérleti díjainak** összege az előző évihez hasonlóan **13.610 eFt**, ami igen magas, de amíg nem épül meg valamennyi önálló bázis, továbbra is szükséges a bázisokon a hangárok, pihenők bérlete.

- Az **egyéb bérleti díjak** összege 18.457 eFt lesz várhatóan, melyből a két legnagyobb tétel az oxigénpalackok bérleti díja **6.838 eFt** és a külföldi képzésekhez kapcsolódó szállás bérlet **6.354 eFt** összeggel.

- **Oktatás-képzés, kongresszus költségét 56.245 eFt-ra** terveztük, ami 19,69 %-kal alacsonyabb, mint a 2018. évi hasonló költségek, aminek az az oka, hogy ebben az évben ugyan tervezünk új pilóta felvételét, de kiképzését meg tudjuk oldani a saját oktató szervezetünkben.

A **pilóták továbbképzése** a helikopterek biztonságos üzemeltetése érdekében továbbra is elkerülhetetlen. 2009-től bevezetésre került a pilóták szimulátoros továbbképzése, melyen valamennyi pilótának évente kétszer részt kell vennie. A német hadsereg oktatási központjában történő szimulátoros képzés költsége várhatóan 89.760 euró, 29.620 eFt. Az ehhez kapcsolódó szállásköltségről már tettünk említést. Az útiköltség az utazási és kiküldetési költségeknél jelentkezik. A pilóták folyamatos képzésének része az examiner training, melynek költsége 4.660 eFt.

A **szemelők és a műszaki vezetők továbbképzését** illetve tudásuk szinten tartását a légügyi előírások szabályozzák. A 2019-re előírt 6 db Hollandiában elvégzendő tanfolyam költsége 16.137 euró, azaz 5.627 eFt. Továbbá a műszaki vezetők nyelvi és programhasználati képzésére 1.247 eFt-ot terveztünk.

2019. évben az **egészségügyi alkalmazottak továbbképzésére** továbbra is nagy hangsúlyt kívánunk helyezni, mivel a szakmai továbbképzési programunk jelentős nyereséggel jár a betegek számára, relatíve alacsony ráfordítás mellett. Tervezzük ezen továbbképzési rendszer fejlesztését, mivel a betegellátásban tapasztalható előnyökön túl jelentős szerepe van az alacsony feladatszámából fakadó, a

gyakorlat és a morál területén jelentkező problémák ellensúlyozásában. Ezen felül, jelentős megtartó erőt is képvisel az alulfizetett és így állandóan az elvándorlás gondolatával játszó jól képzett kollégáink esetében, valamint nagy szerepük van a képzéseknek és továbbképzéseknek abban, hogy a bérezés ellenére vonzó munkahely maradjon a légimentés az egészségügyi szakemberek számára.

Az ACRM kurzusokat korábban két évente kellett megtartani, de egy EU-s jogszabály 2015-től előírja, hogy ezt a képzést évente kell egy a munkahelytől, stressztől mentes helyen minimum 2 napos kurzusként tartani. Ennek költsége azonban nem az oktatás során fog jelentkezni, hiszen saját dolgozóink végzik a képzést, akik megbízási díjat kapnak ezért. A szállás és étkezés költsége 2.067 eFt lesz várhatóan.

A HEMS képzések minden egészségügyi dolgozó esetében a saját bázison történik, így minimális költséggel megoldható.

Az egészségügyi személyzet a kötelező képzések idejére munkabérben és útiköltség-térítésben részesül, melynek költsége a személyi jellegű költségek tárgyalásakor kerül majd részletesen kifejtésre.

Az orvos szakmai kongresszusok részvételi díja 457 eFt lesz várhatóan, ami 3 külföldön megrendezett orvos szakmai kongresszusokon való részvételi díját foglalja magába 5 fő részére. Az ehhez kapcsolódó szállás és utazási költségek az utazási és kiküldetési költségek között kerülnek elszámolásra.

- *Az utazási és kiküldetési költségeire*, melyek a továbbképzésekhez és konferenciákhoz kapcsolódó utazási és szállás költségeket jelenti **6.125 eFt**-ot terveztünk.

- *Az informatikai és telefon és internetköltségek* nagysága 2019-ben várhatóan **9.188 eFt** lesz.

- *A bázisok működésével kapcsolatos igénybevett anyagjellegű költségek*, - mely magába foglalja az egészségügyi eszközök, bázisok karbantartási költségeit, valamint a veszélyes hulladékszállítását - nagysága a tervek szerint **6.546 eFt** lesz. –

- *A gépjárművek* (személygépkocsik és traktorok) *karbantartási költségei* **2.002 eFt** lesznek várhatóan.

- *A bázisok karbantartási költségeire* **4.782 eFt**-ot terveztünk. Ezen a soron a bázisok állagának megóvása és a mentés biztonságossága érdekében elengedhetetlen karbantartási munkák költségeit tüntettük fel.

*A helikopterek karbantartási költségeire* az újonnan beálló helikopterek miatt **2.546 eFt**-tal számolunk.

- *Az alkatrészek szállításának költsége* **1.692 eFt** lesz várhatóan.

- *Nyomtatás, postaköltség* **11.388 eFt** lesz várhatóan 2019-ben. Ez a magas postaköltség a támogatásgyűjtő kampányhoz kapcsolódó levélfeladásokból adódik.

- *Az adománygyűjtés szervezésének költsége* 2019-ben a tervek szerint **17.351 eFt** lesz, ami 20,53 %-kal alacsonyabb az előző évi összegnél, mivel az elmúlt 4 évben sikerült egy adományozó adatbázist kiépíteni, akik elérése már lényegesen kevesebb költséget igényel.

- *A külső tanácsadók* (jogász, könyvelő, könyvvizsgáló, üzemorvos stb.) *díjaira* **16.138 eFt**-ot terveztünk, ezen belül



*Magyar Légimentő Np. Kft.*  
Üzleti terve 2019. évre vonatkozóan

jogi tanácsadás 2.336 eFt,  
könyvelés, bérszámfejtés 4.711 eFt,  
könyvvizsgáló 1.905 eFt,  
munkavédelmi, tűzvédelmi, környezetvédelmi tanácsadás 3.066 eFt,  
foglalkozás egészségügyi szolgáltatás 1.200 eFt,  
műszaki tanácsadás 2.560 eFt,  
OEP adatrögzítő 360 eFt.

#### 4.3.4. Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások értéke a tervek szerint 2019-ben **23.729 eFt**.

A bankköltségekre 10.475 eFt-ot, a biztosítási díjakra 7.041 eFt-ot, míg a hatósági díjakra és illetékekre 6.213 eFt-ot terveztünk.

#### 4.3.5. Eladott áruk beszerzési értéke

Az eladott áruk beszerzési értéke **45.213 eFt** a tervek szerint. Ez az összeg a külső megrendelők részére történő helikopter karbantartáshoz kapcsolódó alkatrész beszerzés értéke.

#### 4.3.6. Eladott (közvetített) szolgáltatások

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értékére 7.168 eFt-ot terveztünk, ami szintén a külső megrendelők részére történő alkatrész beszerzéshez, illetve a pilótaoktatáshoz kapcsolódik.

#### 4.3.7. Személyi jellegű ráfordítások értékének alakulása és létszámterv

ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év tény	2019. év terv	Eltérés	
			eFt	%
Bérek költség egyszeri tételek nélkül	650 158	804 147	153 989	23,68%
Egyszeri bérek költség				
<b>Bérek költség</b>	<b>650 158</b>	<b>804 147</b>	<b>153 989</b>	<b>23,68%</b>
Személyi jellegű ráfordítások egyszeri nélkül	118 980	58 338	- 60 642	-50,97%
Létszámleépítés személyi jellegű egyszeri költségei			-	
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>118 980</b>	<b>58 338</b>	<b>- 60 642</b>	<b>-50,97%</b>
Záró létszám (összes foglalkoztatott)	122	123	1	0,82%
Átlagléttség (összes foglalkoztatott)	64,1	65,2	1,1	1,72%

A személyi jellegű ráfordítások értéke 2019-ben a terv szerint **1.003.515 eFt** lesz, ami **10,61 %-kal** magasabb a 2018. évi ráfordításoknál.

A bértömeg növekedés legfőbb oka az, hogy 2019. júliusától az egészségügyi személyzet és a pilóták ismét részesültek az egészségügyi ágazati béremelésből.

### ***Béreköltség***

**A társaság teljes tervezett béreköltsége 2019-ben: 804.147 eFt.** Ez az összeg a 2018. évi béreköltségnél 23,68 %-kal magasabb.

### ***Pilóták***

Még 2011-ben a pilóták bérezése ügyében egyezség született az OMSZ főigazgatójával egyeztetve, mely szerint a pilóták bére egységesen a korábbi szerződésnek megfelelő bérszintre került. Az újonnan megkötött szerződésbe inflációkövető bérezés került be. A légimentő pilóták is részesültek a legutóbbi 2019. júliusi egészségügyi ágazati béremelésből.

2017-től bevezetésre került egy seniority rendszer is a pilóták körében, melynek keretében egy ösztönző rendszert kiépítve a teljesítményük és hozzáállásuk javítható. A pilóták pótlékot kapnak annak megfelelően, hogy rendelkeznek-e ICAO Level 4 angol nyelvvizsgával vagy végeznek-e oktatói illetve vizsgáztatói munkát. Ennek összege 2019-ben emelésre került.

Humán erőforrás tekintetében 2019-ben is a legnagyobb kockázat a pilótalétszám esetleges csökkenése. Jelenleg elegendő számú pilótával rendelkezünk, de mivel pilótáink nagy része már 55 év feletti, bármikor előfordulhat, hogy egy orvosi alkalmassági vizsgán nem felelnek meg. Egy-egy pilóta időszakos kiesése még megoldható, de teljes kiesése újabb pilóta felvételét tenné szükségessé. 2019-re azonban nem számoltunk új pilóta felvételével.

A pilóták kétharmada korengedményes nyugdíjas, akik számára jelentős anyagi problémát jelent, hogy 2013-tól a nyugdíjuk jelentős részét elveszítik, amennyiben továbbra is a Kft-nél dolgoznak. Ezen pilótáknál bevezetésre került 2013. januárjától, hogy alapbérük csökkentése mellett cafeteria juttatásban részesülnek. A seniority rendszerben nyújtott pótlékokat is ajándékutalvány formájában kapták. Ezt a rendszert azonban 2019-ben a cafeteria szabályok változása miatt már nem lehet fenntartani. Ezért az utalványban kapott juttatások helyett ettől az évtől a pilóták is csak bérben részesülnek. Ennyivel megemelkedett a bértömegük, ugyanakkor csökkent a béren kívüli juttatásuk.

### ***Szerelők***

A szerelők bére a képzettségüknek megfelelően differenciált. A szerelők esetében 2011-re kialakult a gyakorlat, mely racionalizálta a szerelők jelenlétét a bázisokon működőképes, jelentős kockázatokat nem rejt. 2019-ben 1 fővel bővült a szerelők állománya, mert szükséges volt magasabb képzettségű szerelő felvétele az új helikopterek karbantartásához. Átlagosan a 2018. évi országos bruttó átlagkereset változásnak megfelelő 8 %-os béremelést tervezünk az év közepétől.

### *Menedzsment és központi dolgozók*

A menedzsment és a központi dolgozók fix fizetésért dolgoznak. A korábbi években kialakult struktúrán, létszámon nem kívánunk változtatni 2019-ben a társaság. Ezen munkavállalói körnél is az átlagosan a 2018. évi országos bruttó átlagkereset változásnak megfelelő 8 %-os béremelést tervezünk szintén az év közepétől.

### *Főállású orvosok, paramedikusok*

Jelenleg 7 főállású orvosunk van, akik szerződésüktől függően heti 20, 30 illetve 36 órában dolgoznak. A főállású orvosok alkalmazása költséghatékonyabb és munkaszervezés szempontjából is előnyösebb, mint az órabéres orvosok alkalmazása. Továbbra is keressük azokat az orvosokat, akik a Kft-nél vállalnának főállást.

Átlagosan a 2018. évi országos bruttó átlagkereset változásnak megfelelő 8 %-os béremelést tervezünk az év közepétől.

A társaságnak 7 főállású bázisvezetője van, akik valamennyien főállásúak és teljes munkaidőben dolgoznak a kft-nél. Ők is részesültek a legutóbbi 2019. júliusi egészségügyi ágazati béremelésből.

Jelenleg 7 főállású paramedikusa (ápolók és mentőtisztek vegyesen) is van a társaságnak, akiket 1 kivétellel teljes munkaidőben foglalkoztat a Kft. A főállású paramedikusok esetében is az ágazati béremelés olyan mértékű emelést eredményezett, mely rendezte a képzettségbeli különbségeket ápolók és mentőtisztek között.

### *Órabéres orvosok, paramedikusok, koordinátorok*

A főállású orvosokon, paramedikusokon és a bázisvezetőkön kívül az orvosok és paramedikusok részmunkaidőben, órabérben dolgoznak. Mindenképpen szükségesnek tartjuk, hogy ugyanazon végzettségűek azonos munkakörben ugyanolyan órabérben részesüljenek. 2019-ben az orvosok esetében 4.700 Ft-os, míg a mentőtiszteknél 3.250 Ft-os, az ápolók esetében pedig 2.800 Ft-os órabérrel terveztünk, amely bérszint a 2019. júliusi ágazati béremelés után alakult ki.

### *Egészségügyi képzések miatti bérfizetés*

Az egészségügyi személyzet kötelező képzéseinél már említésre került, hogy ennek van személyi jellegű ráfordítás vonzata is. A dolgozóknak a képzés idejére munkabért kell fizetni, ami 2019-ben várhatóan 10.514 eFt lesz.

### *Pótlékok*

A bázisvezetők havi 30 eFt bázisvezetői pótlékban és 2016. áprilisától további 20 eFt reptérvezetői pótlékban részesülnek.

Azok a pilóták, akik rendelkeznek az ICAO English Language Proficiency (ELP) 4. szintű bejegyzéssel a szakszolgálati engedélyükben havi 37,5 eFt pótlékot kapnak.

Az oktatói jogosultsággal rendelkező pilóták havi 75 eFt, a vizsgáztatói jogosítással is rendelkező pilóták további 75 eFt pótlékot kapnak havonta.



A műszaki kollégák egy része repülésbiztonsági szolgálat ellátásáért részesülnek 31 eFt havi pótlékban.

A bázisok orvos szakmai vezetőinek pótléka, ami bázisonként egy-egy orvost érint havi 25 eFt értékben, melyért cserében végzik a saját bázisuk felügyeletét orvos szakmai szempontból.

### *Megbízási díjak*

Rendszeres megbízási díjban részesülnek azok az orvosok, akik az OMSZ-szal kötött RSI konzultánsi szerződésben meghatározott feladatokat látják el.

Továbbá a mozgóőrségeken szolgálatot teljesítő HEMS személyzet szintén megbízási díjat kap.

A vállalkozási tevékenységként végzett helikopter karbantartás esetén a műszaki dolgozókkal is a munka ellátására megbízási szerződést köt a társaság.

### *Személyi jellegű egyéb kifizetések*

Személyi jellegű egyéb kifizetések között 2019-ben a 2018. évihez hasonlóan munkába járási hozzájárulást, valamint napidíj költséget terveztünk.

A munkába járási költségtérítés értelmében azok a dolgozók, akik az anyabázisukra járnak munkába, 2018-hoz hasonlóan adómentesen 15 Ft/km költségtérítésben részesülnek. A bázisvezetők a 15 Ft/km-es útiköltség-térítésen felül további 20 Ft-ot kapnak, mely rész azonban már járulék- és adóköteles.

Azon dolgozóknál, akiket kiküldetéssel más bázisra vezényel a társaság, a vezetett útnyilvántartás alapján a NAV által meghatározott üzemanyagárakkal és az adott dolgozó tulajdonában lévő gépkocsi szintén a NAV által meghatározott fogyasztásával kerül meghatározásra a munkába járási költségtérítés. Egy kiküldetés során a munkavállalók egy oda-visszautat számolhatnak el.

Mind a pilóták, mind az egészségügyi dolgozók esetében létszámhiánnyal küzd a szervezet, illetve nagy különbségek jelentkeznek az ország különböző területein a rendelkezésre álló képzett munkaerő területén, egyre gyakrabban válik szükségessé a dolgozók átvezénylése a saját bázisukról, ezért jelentősen megnőtt az utazási költségek aránya a személyi jellegű költségeken belül.

A képzéseken való részvétel után kifizetett útiköltség térítések nagyságának kordában tartása érdekében A képzéseket mindenki lehetőleg a saját bázisán kapja meg, így lényegesen kevesebb útiköltség fog felmerülni.

2019-re a *munkába járás költségeit* 38.555 eFt-ra tervezzük, ami az előző évi szintnél 2,91 %-kal magasabb.

A *belföldi napidíj* tervezett összege 6.330 eFt, ami azon dolgozóknak fizetendő, akik az éjszakát a bázisokon töltik.

A képzésekhez kapcsolódó *külföldi kiküldetések* jogcímen 2.204 eFt költséggel tervezett a társaság.

2019-től minden főállású dolgozónk havi 10.000 Ft *béren kívüli juttatásban* részesül, SZÉP-kártya formájában, melynek összege így összesen 2019-ben 6.360 eFt lesz.

Az ezután fizetendő *SZJA* tervezett összege 869 eFt.

A jóléti és kulturális költségek között kerül elszámolásra a reprezentáció, a védőital és a konferenciák szállásköltsége is. Ezek értéke 2019-ben tervezetten 3.585 eFt lesz.

A **személyi jellegű kifizetésekre** 2019-ben a fentiek figyelembe vételével összesen **58.338 eFt**-ot terveztünk, ami a 2018. évi összegnél 50,97 %-kal alacsonyabb.

### ***Bérijárulékok***

A bérijárulékok tervezésénél az alábbi járulékokkal és azok nagyságával számoltunk:

- szociális hozzájárulási adó 17,5%
- szakképzési hozzájárulás a főállásúak után 1,5%,
- mivel a társaságnál a tevékenység jellegéből fakadóan nem lehet csökkent munkaképességű dolgozókat foglalkoztatni, ezért a rehabilitációs alapba történő befizetésére köteles a kft.

A **bérijárulékok** összege a bértömeg növekedésének és a járulékkulcsok csökkenésének köszönhetően 2018-hoz képest 2,12 %-kal fog növekedni, 2019-ben **141.030 eFt** lesz a tervek szerint.

### ***A társaság létszámgazdálkodása***

A menedzsment, a pilóták és a szerelők esetében a jelenlegi létszámmal számolunk.

Az egészségügyi dolgozók körén belül az elmúlt évben sajnálatos módon jelentősen felgyorsult a munkaerő elvándorlás. Ez sajnos egyértelműen arra vezethető vissza, hogy a mi orvosaink bére sem versenyképes az egészségügy ismert viszonyai miatt még az egészségügyi ágazati béremelés után sem.

Emiatt a főállású dolgozókat a képzések támogatásával kívánjuk megtartani. Ösztönözzük továbbá az órabéresek főállásúvá válását a hatékonyabb munkaerő és bérgazdálkodás érdekében. Ennek ellenére egyértelmű kockázatot jelent, hogy a helyzet változatlansága mellett várhatóan több orvosunk és ápolónk fog a jövőben úgy dönteni, hogy anyagi okokból megválnak tőlünk.

*Magyar Légimentő Np. Kft.*  
Üzleti terve 2019. évre vonatkozóan

Az alábbi táblázat tartalmazza a társaság létszámadatait 2018. és 2019. év végén.

	<b>2018.12.31</b>	<b>2019.12.31</b>	<b>Változás</b>
Pilóták	22	23	4,55%
Szerelők	7	8	14,29%
Menedzsment	13	13	0,00%
Orvos	4	4	0,00%
Paramedikus	13	13	0,00%
<b>Teljes munkaidős alkalmazottak</b>	<b>59</b>	<b>61</b>	<b>3,39%</b>
Menedzsment	2	2	0,00%
Orvos	3	3	0,00%
Szerelők	1	1	0,00%
Paramedikus	2	1	-50,00%
<b>Részmunkaidős alkalmazottak</b>	<b>8</b>	<b>7</b>	<b>-12,50%</b>
Orvos	33	36	9,09%
Paramedikus	22	19	-13,64%
<b>Órabéres alkalmazottak</b>	<b>55</b>	<b>55</b>	<b>0,00%</b>
<b>Összes alkalmazott</b>	<b>122</b>	<b>123</b>	<b>0,82%</b>
<b>Átlagos statisztikai létszám</b>	<b>64,1</b>	<b>65,2</b>	<b>1,72%</b>

#### 4.3.8. Értékcsökkenés alakulása

A társaság a hatályos számviteli és adójogszabályoknak megfelelően számol el értékcsökkenést az immateriális és tárgyi eszközei után az alábbi kulcsok alapján.

<b>Megnevezés</b>	<b>Kulcs</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Kulcs</b>
Immateriális javak		Műszaki gép, berendezés, jármű (tev. közv. szolg.)	
vagyon értékű jogok	20,0 %	termelő gépek	14,5 %
(vásárolt szoftverekre)	50,0 %	járművek	20,0 %
üzleti és cégérték	20,0 %	egyéb használatos gép berendezés	14,5 %
szellemi termék	50,0 %	egyéb gép, berendezés	14,5 %
alapítás, átszerv. aktivált értéke	20,0 %		
kutatás-fejlesztés	20,0 %	Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	
Ingatlan		ügyviteltechnikai eszközök, bútorok	14,5 %
építmény	2 %	járművek	20,0 %
telek	0 %	számítástechnika	50,0 %



*Magyar Légimentő Np. Kft.*  
 Üzleti terve 2019. évre vonatkozóan

bérelt ingatlanon végzett beruházás (várható bérleti időszakra vetítve)	5,0%	egyéb felszerelés, berendezés	14,5 %
üzemkörön kívüli ingatlan	4,0 %	Kisértékű, és érték szerinti 200.000 forint alatt	50,0 %
		(akár időarányosítás nélkül)	
		100.000 forint alatt (azonnal, egy összegben)	100,0 %

2019-re a társaság értékcsökkenési leírásában a 2018. évinél 5,83 %-kal többet tervezünk, összesen **32.232 eFt-ot**, melyből 30.690 eFt tervezett értékcsökkenési leírás, a kis értékű eszközök egy összegben leírt értékcsökkenése pedig 1.542 eFt.

A társaság terven felüli értékcsökkenés elszámolását nem tervezi.

#### 4.3.9. Egyéb ráfordítások értékének alakulása

ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év tény	2019. év terv	Eltérés	
			eFt	%
Követelések értékvesztése			-	
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	2 502	2 600	98	3,92%
Káreseményekkel kapcsolatos veszteség, helyreállítás	611	125	- 486	-79,54%
Fizetett késedelmi kamat, kötbér, bírság	27 676	13 337	- 14 339	-51,81%
Céltartalék képzés	-	-	-	
Egyéb ráfordítások	1 102	745	- 357	-32,40%
Adók, illetékek	1 077	746	- 332	-30,78%

Az egyéb ráfordítások között tervezzük elszámolni az értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értékét. 2019-ben tervezetten 2.600 eFt értékben.

Itt kerülnek elszámolásra továbbá 746 eFt értékben adók, illetékek, valamint 13.337 eFt értékben bírságok, kötbér, késedelmi kamatok.

#### 4.4. Céltartalék felhasználásának és képzésének alakulása

.....ezer Ft-ban

Céltartalék-felhasználás	2018. év tény	2019. év terv	Eltérés
Peres ügyekre	0	0	-0
Egyéb várható kötelezettségre			
Karbantartási költségekre			
Egyéb várható költségekre			
Hitelek nem realizált árfolyamveszteségének fedezetére			
<b>Céltartalék-felhasználás összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Céltartalék-képzés</b>			
Peres ügyek fedezetére			
Egyéb várható kötelezettségre			
Karbantartási költségek fedezetére			
Hitelek nem realizált árfolyamveszteségének fedezetére			
<b>Céltartalék-képzés összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Céltartalék felhasználás és képzés egyenlege</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

2019-ben nem tervezi a társaság céltartalék képzését.

#### 4.5. Üzemi eredmény

ezer Ft-ban

Üzemi eredmény	2018. év tény	2019. év terv	Eltérés	
			eFt	%
Összes üzemi bevétel	3 895 423	3 481 753	-413 671	-10,62%
Összes üzemi ráfordítás	3 851 015	3 464 961	-386 054	-10,02%
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>44 408</b>	<b>16 792</b>	<b>-27 616</b>	<b>-62,19%</b>
Üzemi eredmény költségterítés és támogatás nélkül	-3 634 680	-3 288 826	345 854	-9,52%
EBITDA	67 675	35 156	-32 519	-48,05%

A Társaság üzemi bevétele 10,62%-kal, míg üzemi ráfordítása 10,02%-kal csökken a tervek szerint, melynek eredményeként a tervezett üzemi eredmény 16.792 eFt, ami az előző évi üzemi eredménynél 62,30%-kal kevesebb.

A társaság tevékenységéből és finanszírozásából adódóan a 2019. évi tervezett támogatás nélküli üzemi eredmény -3.288.826 eFt.



*Magyar Légimentő Np. Kft.*  
Üzleti terve 2019. évre vonatkozóan

**Üzemi eredményre változásának indoklása**

Megnevezés	ezer Ft	
Üzemi eredmény 2018. évi tény adata	44 408	
Árbevétel csökkenés	-38 441	↓
Költségvetési támogatás csökkenése	-362 243	↓
Egyéb támogatás csökkenése	-11 766	↓
További egyéb bevételek csökkenése	-1 221	↓
Helikopter bérleti díj csökkenése- a helikopterek számának csökkenése miatt	387 059	↑
Helikopter üzemanyagköltség növekedése- repült óraszám növekedése miatt	-12 856	↓
Egyéb anyagjellegű ráfordítások csökkenése	91 888	↑
Végkielégítés	0	□
Létszám növekedés és ágazati béremelés miatti költségnövekedés	-96 275	↓
Értékcsökkenés növekedése	-1 777	↓
Egyéb ráfordítások csökkenése	18 016	↑
<b>Üzemi eredmény 2019. évi terv</b>	<b>16 792</b>	
<b>Üzemi eredményváltozás</b>	<b>-27 616</b>	

Az üzemi eredmény 2019-ben a tervek szerint 27.616 eFt-tal lesz kevesebb az előző évinél.

A költségvetési támogatás összege jelentősen csökken, de ennél nagyobb mértékben csökken az árbevétel a kevesebb helikopter karbantartási megbízás miatt, és várhatóan kevesebb lesz a társadalmi támogatás összege is.

Ugyanakkor a költségek nagyobb mértékben növekednek a tervek szerint. Költségoldalról a legjelentősebb változás a helikopterek alacsonyabb bérleti díja, ami a bérelt helikopterek fokozatos leváltásának eredménye állami tulajdonú helikopterekre.

Jelentős emelő tétel azonban a magasabb repült óra és a magasabb üzemanyagárak miatt a helikopterek megnövekedett üzemanyagköltsége, valamint a személyi jellegű ráfordítások növekedése, mely az ágazati béremelésnek köszönhető.

Az egyéb anyagjellegű ráfordítások csökkenése azonban egy jelentős eredménynövelő tétel.

#### 4.6. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek	2018. év tény	2019. év terv	ezer Ft-ban Eltérés	
			eFt	%
Kapott osztalék és részesedés				
Részesedésekből kapott bevételek, árfolyamnyereségek				
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek				
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9 698	1 256	-8 442	-87,05%
<b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</b>	<b>9 698</b>	<b>1 256</b>	<b>- 8 442</b>	<b>- 87,05%</b>
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>				
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	16 886	15 124	-1 762	-10,43%
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</b>	<b>16 886</b>	<b>15 124</b>	<b>-1 762</b>	<b>- 10,43%</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-7 188</b>	<b>-13 868</b>	<b>-6 680</b>	<b>92,93%</b>

A pénzügyi műveletek bevétele 2019-ben a 2018. évihez hasonlóan szintén teljes egészében a devizás szállítói számlákon realizálódott árfolyam-nyereségből származik.

A pénzügyi műveletek ráfordításai szintén teljes egészében árfolyamveszteségből adódtak 2018-ban és a 2019-es tervekben is.



## 5. Összefoglaló megállapítások

A Társaság **Adózás előtti eredményét\*** az egyes eredménysorok változásának hatása az alábbiak szerint módosítja:

<b>Adózás előtti eredmény 2018. évi tény</b>	<b>37 220</b>
Értékesítés nettó árbevétele	-38 441
Költségtérítés	
Egyéb üzleti bevétel - költségtérítés nélkül	-375 230
Aktivált teljesítmény érték	0
Anyagjellegű ráfordítások	466 091
Személyi jellegű ráfordítások	-96 275
Értékcsökkenési leírás	-1 777
Egyéb üzleti ráfordítások	18 016
Pénzügyi eredmény	-6 680
<b>Adózás előtti eredmény 2019. évi terv</b>	<b>2 924</b>

## 6. A Társaság 2019. évi beruházási terve

ezer Ft-ban

Új beruházási igény	Finanszírozás (saját vagy idegen forrás)	Műszaki teljesítés						Összesen
		2019				2020	2021	
		I.né	II.né	III.né	IV.né			
Program	saját	-	-	-	-			
Egészségügyi berendezés	saját	2 453	14 712	10 398	2	24 500	25 500	77 565
Ingatlan	saját	-	-	-	-			
Gépjármű	saját				7 650	4 500	2 100	14 250
Bázis berendezés	saját	1 028	277	458	546	5 400	8 520	16 229
<b>Összesen</b>		<b>3 481</b>	<b>14 989</b>	<b>10 856</b>	<b>8 198</b>	<b>34 400</b>	<b>36 120</b>	<b>108 044</b>

Gépjármű beszerzést 2019-re 7.650 eFt értékben tervez a társaság. A korábbi évek gyakorlatához hasonlóan a meglévő gépkocsipark egy részének cseréje történne meg használt, de újabb, kevesebb km-t futott gépjárművekre. Ennek finanszírozása egy részről a lecserélendő gépjárművek eladásából befolyt bevételből, továbbá támogatásból történne.

A bázisokon történő beruházások és a bázisokra szükséges berendezések beszerzése részben a társaság vállalászási eredményéből és támogatásokból történik.

Egyik beszerzés sem éri el a közbeszerzési értékhatárt, ezért a társaság nem tervezi közbeszerzések kiírását.

## 7. Mérlegterv, tőkeszerkezet, likviditás

ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év tény	2019. év terv	Eltérés	%
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>378 222</b>	<b>384 682</b>	<b>6 460</b>	<b>1,71%</b>
I. Immateriális javak	2 786	2 134	-652	-23,40%
II. Tárgyi eszközök	374 826	381 938	7 112	1,90%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	610	610	0	0,00%
<b>Forgóeszközök</b>	<b>736 699</b>	<b>341 476</b>	<b>-395 223</b>	<b>-53,65%</b>
I. Készletek	26 040	25 465	-575	-2,21%
II. Követelések	27 991	28 386	395	1,41%
Vevők (csoporton belül)	0	0	0	
Vevők (csoporton kívül)	2 133	5 417	3 284	153,96%
Egyéb köv.	25 858	22 969	-2 889	-11,17%
III. Értékpapírok	0	0	0	
IV. Pénzeszközök	682 668	287 625	-395 043	-57,87%
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>21 296</b>	<b>4 356</b>	<b>-16 940</b>	<b>-79,55%</b>
<b>Eszközök</b>	<b>1 136 217</b>	<b>730 514</b>	<b>-405 703</b>	<b>-35,71%</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>301 851</b>	<b>302 515</b>	<b>664</b>	<b>0,22%</b>
I. Jegyzett tőke	3 100	3 100	0	0,00%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	
III. Tőketartalék	27 900	27 900	0	0,00%
IV. Eredménytartalék	235 863	270 851	34 988	14,83%
V. Lekötött tartalék	0	0	0	
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	
VII. Adózott eredmény	34 988	664	-34 324	-98,10%
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Kötelezettségek</b>	<b>519 640</b>	<b>153 529</b>	<b>-366 111</b>	<b>-70,45%</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek				
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
Tartozások kötvénykibocsátásból				
Beruházási és fejlesztési hitelek				
Egyéb hosszúlejáratú hitelek				
Egyéb hosszú lejáratú köt.				
Ebből: vagyonkezelés alatt álló állami vagyon				
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>519 640</b>	<b>153 529</b>	<b>-366 111</b>	<b>-70,45%</b>
Rövid lejáratú kölcsönök				
Rövid lejáratú hitelek				
Szállítók (csoporton belül)				
Szállítók (csoporton kívül)	404 025	68 060	-3.250	96,2
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	115 615	85 469	-66.155	44,2
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>314 726</b>	<b>274 470</b>	<b>-40 256</b>	<b>-12,79%</b>
<b>Források</b>	<b>1 136 217</b>	<b>730 514</b>	<b>-405 703</b>	<b>-35,71%</b>



A befektetett eszközök 1,71%-kal növekednek a tervek szerint, ami a tervezett beruházások eredménye.

A forgóeszközök értéke 53,65 %-kal csökken, aminek fő oka a pénzállomány 57,87%-os csökkenése.

90 napnál régebbi szállítói illetve vevői állománnyal nem tervezett a társaság.

## 8. Finanszírozás, likviditási terv

A társaság finanszírozása teljes mértékben biztosított a költségvetési támogatásokkal.

A légimentő eszközpark bérlésére az EMMI egy összegben csak július elején utalta a 2019. évi 2.133.900 eFt támogatási összeget. Ez annyiban okoz nehézséget, hogy a társaság annak érdekében, hogy a NAV felé valamennyi ÁFA kötelezettségét ki tudja fizetni, kénytelen a helikopterek bérleti díját nem fizetni. Ennek az a kockázata, hogy a bérbeadó bármikor elviheti a helikoptereket. Bízva azonban a 13 éves zavartalan együttműködésbe, ezt remélhetőleg nem tervezik.

A NEAK minden hónap elején utalja a működési költségekre fedezetet nyújtó 1.098.464 eFt havi részletét.

A beruházásokra a társaság a vállalkozási tevékenysége során keletkezett eredményét és a társadalmi támogatásokat használja fel.

A likviditási terv szerint a társaság 2019 közepéig fog finanszírozási problémákkal küzdeni, ameddig meg nem érkezik az EMMI-től a támogatási összeg. Ebben az esetben a helikopterbérleti díjak kifizetését halasztja a társaság, de az ezekhez kapcsolódó ÁFÁ-t mindenképpen kifizeti.

## 9. A Társaság adósságállománya a következő években

ezer Ft-ban			
Megnevezés	2019	2020	2021
Hosszú lejáratú kapott kölcsönök			
Beruházási és fejlesztési hitelek			
Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
Hosszú lejáratú adósságállomány év végén			
Rövid lejáratú kölcsönök			
Rövid lejáratú hitelek			
Rövid lejáratú adósságállomány év végén			
<b>Adósságállomány összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

A társaság nem rendelkezik kölcsönrel és hitellel és a 2019. év folyamán sem tervezi annak felvételét.

## 10. A Társaság hitel törlesztési kötelezettsége a következő években

ezer Ft-ban			
Megnevezés	2019	2020	20210
Tőketörlesztési kötelezettség			
Kamatok			
Kölcsönök járulékai, kamatai			
<b>Adósságszolgálat összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

A társaság nem rendelkezik kölcsönrel és hitellel, és a 2019. év folyamán sem tervezi annak felvételét.

## 11. Kockázatok kezelése és érzékenység vizsgálat

### Légijármű eszközpark

A 1411/2016 (VII.29.) a magyarországi légimentés biztosításáról szóló kormányhatározatban az Országos Mentőszolgálat lett megjelölve a közbeszerzési ajánlat kiírójaként. Az OMSZ 2017 januárjában véleményezésre benyújtotta a kiírást a Nemzetgazdasági Minisztériumba, ahol azt a tájékoztatást kapták, hogy új kormányhatározat készül a témában.

A magyar légimentés működésének folyamatos és zavartalan biztosítása érdekében a társaság mindkét szerződést meghosszabbította. Az 5 gép bérletére szóló szerződést addig a határidőig, amíg a meghosszabbítással kifizetendő bérleti díj el nem éri az eredeti szerződés értékének 50 %-át, vagy amíg a mentőhelikopterek beszerzésére kiírt új közbeszerzési eljárás alapján nyertes ajánlattevő nem állítja használatba az új helikoptereket. A 2 gép bérletére vonatkozó szerződés pedig eredetileg is lehetővé tett 5-ször 1-1 év hosszabbítást.

2018-ban a Készenléti Rendőrség 9 db mentőhelikoptert vásárolt Norvégiából. A gépekből 3 db került átadásra 2019. március végén, melyekből 2 szolgálatba állt Szentesen és Debrecenben. Az ott szolgálatban lévő 2 gép a bérleti szerződés lejártával visszakerült az osztrák bérbeadóhoz. 1 pedig oktatási feladatokra lett használva.

További 6 gépet vett át a KR 2019 nyarán, ennek eredményeként az egészségügyért felelős államtitkár utasításba adta 2 helikopter bérletének megszüntetését november végével, illetve további 3-ét pedig évvégével. Társaságunk mindent megtesz annak érdekében, hogy szolgálatba tudjanak állni az állami tulajdonú helikopterek, a szükséges karbantartásokat elvégezzék a műszaki kollégák.

### A forint instabilitása

Az általános gazdasági válság a magyar gazdaságot igen sebezhetővé tette, melynek egyik jele, hogy a forint árfolyama időnként hektikusan változik az euróhoz és más külföldi devizákhoz képest. Az elmúlt



hónapokban instabilitás volt tapasztalható a forintpiacon, a forint az év eleje óta jelentősen gyengült az euróval szemben. Társaságunk gazdálkodását ez igen érzékenyen érinti, hiszen a költségeinek 66,95 %-át jelentő helikopter bérleti díj emiatt jelentősen megnövekedhet. Ugyancsak euróban kell fizetni a helikopterek javításához szükséges alkatrészekért valamint a repülőhatóságok által előírt külföldi képzésekért is.

A társaság devizakitettsége tehát igen magas. A forint/euró árfolyam 1 Ft-tal történő elmozdulása a tervezett 326,1 Ft/eurós árfolyamhoz képest a társaságnak 6.044 eFt-os veszteséget vagy nyereséget jelenthet éves szinten.

### **Értékesítés nettó árbevételének növekedése nem biztosított**

Az elmúlt évek tendenciáiból az látszik, hogy az évi 3-4 mozgóórséges megrendelés biztosnak tekinthető.

2014 óta új bevételi forrás jelentkezett, ugyanis az RSI eljárás telefonos konzultációját a Kft. biztosítja az Országos Mentőszolgálat részére, ami 2019-ben 22,75 MFt bevételt eredményez a tervek szerint.

A korábban a légimentésben résztvevő és 4 éve a Magyar Honvédségnek átadott 2 db AS350 típusú helikopter karbantartása jelentős bevételi forrást jelentettek az elmúlt 2 évben. 2019-ben azonban ezen gépeknél nagy karbantartás esedékes. Ezt azonban a társaságunk nem tudja elvállalni az alaptevékenység zavartalansága nélkül. Egyéb helikopterek részére kisebb karbantartási munkákat azonban el tud végezni a társaság szabadkapacitásai terhére, hogy bevételeit növelje.

### **Pilóta létszámok**

Humán erőforrás tekintetében 2019-ben is a legnagyobb kockázat a pilótalétszám esetleges csökkenése. Jelenleg elegendő számú pilótával rendelkezünk, de mivel pilótáink nagy része már 55 év feletti, bármikor előfordulhat, hogy egy orvosi alkalmassági vizsgán nem felelnek meg. Egy-egy pilóta időszakos kiesése még megoldható, ezért tervezzük egy újabb pilóta felvételét, ami azonban jelentős képzési költséget jelent.

### **A bázisépítések körüli bizonytalanság**

Sajnálatos módon – bár többször felmerült – a TIOP 2.2.1.b kiírása nem történt meg, ezért az új bázisok létesítése elmaradt az elmúlt években. Jelenleg a nem saját bázisokat sokkal magasabb költség mellett és kevésbé ideális és biztonságos körülmények között tudjuk üzemeltetni, ami rontja a társaság eredményességét és a szakmai munka hatékonyságát.

A Kormány 2019. május 27-én úgy döntött a 1301/2019. (V. 27.) Korm. Határozatában, hogy a magyarországi légimentési képesség fejlesztéséhez szükséges légimentő bázisok hálózatának korszerűsítése és bővítése céljából a Rendőrség javára költségvetési forrást biztosít:

- a 2020. évben 1.200 MFt,
- a 2021. évben 1.000 MFt,
- a 2022. évben 850 MFt.

A legsürgősebb a miskolci bázis építése lenne, mivel ott vannak a legrosszabb körülmények, és a repülőtér engedélye is megszűnhet a közeljövőben.

## 12. Környezettudatos működéssel kapcsolatos elképzelések, tervezendő intézkedések

A társaság saját bázisai már a környezettudatosság jegyében épültek. A környezetvédelmi előírásoknak teljes mértékben megfelel a társaság működése.

Az új bázisok tervei energiatakarékosági és megújuló energia felhasználási szempontok figyelembevételével készültek, biztosítva ezzel a környezettudatos működést.

## 13. Középtávú kitekintés

ezer Ft-ban

Megnevezés	2019	2020	2021	2022
Bevételek	3 482 959	1 349 059	1 403 021	1 459 142
Kiadások	3 480 085	1 519 255	1 576 986	1 636 912
<b>Prognosztizált adózás előtti eredmény</b>	<b>2 874</b>	<b>-170 196</b>	<b>-173 966</b>	<b>-177 770</b>

**2020 és 2022 között az első számú stratégiai feladat a társaság jövője szempontjából, hogy hogyan tudja pótolni a kieső forrásait.** Ugyan a helikopterek bérletére nem kell költeni, de a jelenlegi NEAK finanszírozási szerződés nyújtotta költségvetési támogatás már nem elegendő a társaság működtetésére a korábbi színvonalon.

A 1301/2019. (V. 27.) Korm. Határozat szerint a légimentőbázisok építése 2020-tól a Rendőrség kivitelezésében fog indulni és 3 év alatt megvalósulni. A négy tervezett bázis (Szekszárd, Pápa, Hajdúsámson, Mályi) terveit elkészítettük. A jelenlegi álláspont szerint a mályi helyszín helyett marad Miskolcon a légimentőbázis valószínűleg a jelenlegi helyszínen. Hajdúsámson helyett pedig maradna Debrecenben a bázis, de már nem a nemzetközi repülőtéren. A szekszárdi és a pápai bázis a korábbi tervek alapján valósulhatna meg. Az ország teljes lefedettségéhez egy 8. bázisra is szükség lenne Marcali térségében.

A Készenléti Rendőrség fogja gyakorolni az Országos Mentőszolgálat helyett a tulajdonosi jogokat a társaság felett 2020. január 1-től. De egyelőre nem ismertek a továbbműködés feltételei.

## Makrogazdasági mutatók, tervárak

Makrogazdasági tervezési premisszák	2018. tény	2019. terv	2020. prognózis	2021. prognózis
Fogyasztói árindex változása (éves átlag)	2,8%	3,5%	3,0%	3,0%
GDP változása az előző évhez képest	4,9%	4,3%	3,8%	3,7%
Jegybanki alapkamat	0,9%	0,9%		
HUF/EUR árfolyam (éves átlag)	317,6	326,1		
HUF/USD árfolyam (éves átlag)	269,1	291,9		
HUF/CHF árfolyam (éves átlag)	275,1	293,8		

Tervezési irányelvben elvárt ROE	1,00%	1,00%
tervezett ROE (AEE alapján számított)		

Időszaki átlagos üzemanyag és beszerzési árak (premisszák)	2018. tény	2019. terv
Kerozin átlag ár jövedéki adó nélkül	230,10	235,00



Magyar Légimentő Np. Kft.  
Üzleti terve 2019. évre vonatkozóan

2. számú melléklet

**A TÁRSASÁG EREDMÉNYKIMUTATÁSÁNAK TERVE**

(adatok eFt-ban)

Tétel	Megnevezés	2018. év Tény	2019. év Terv	Változás	
				(+ / -)	(%)
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	202 031	163 590	-38 441	81,0%
2	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	-
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>202 031</b>	<b>163 590</b>	<b>-38 441</b>	<b>81,0%</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			0	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			0	-
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>3 693 392</b>	<b>3 318 163</b>	<b>-375 230</b>	<b>89,8%</b>
	<i>ebből költségtérítés, támogatás</i>	<i>3 680 208</i>	<i>3 306 200</i>	<i>-374 009</i>	<i>89,8%</i>
	<i>ebből visszaírt értékvesztés</i>			0	-
05.	Anyagköltség	183 287	208 379	25 092	113,7%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 551 941	2 129 772	-422 169	83,5%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	25 852	23 729	-2 123	91,8%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke ( ELABÉ)	117 340	45 213	-72 127	38,5%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 932	7 168	5 236	371,0%
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05 + 06 + 07 + 08 +09 )</b>	<b>2 880 352</b>	<b>2 414 261</b>	<b>-466 091</b>	<b>83,8%</b>
10.	Béreköltség	650 158	804 147	153 989	123,7%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	118 980	58 338	-60 642	49,0%
12.	Bérfelrakások	138 102	141 030	2 928	102,1%
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>907 240</b>	<b>1 003 515</b>	<b>96 275</b>	<b>110,6%</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>30 455</b>	<b>32 232</b>	<b>1 777</b>	<b>105,8%</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>32 968</b>	<b>14 953</b>	<b>-18 016</b>	<b>45,4%</b>
	Ebből értékvesztés			0	-
<b>A</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE ( I. ± II. + III – IV. – V. – VI.- VII. )</b>	<b>44 408</b>	<b>16 792</b>	<b>-27 616</b>	<b>37,8%</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			0	-
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			0	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			0	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9 698	1 256	-8 442	13,0%
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>9 698</b>	<b>1 256</b>	<b>-8 442</b>	<b>13,0%</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0	-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0	-
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	16 886	15 124	-1 762	89,6%
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>16 886</b>	<b>15 124</b>	<b>-1 762</b>	<b>89,6%</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-7 188</b>	<b>-13 868</b>	<b>-6 680</b>	<b>192,9%</b>
<b>C</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)</b>	<b>37 220</b>	<b>2 924</b>	<b>-34 296</b>	<b>7,9%</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>2 232</b>	<b>2 260</b>	<b>28</b>	<b>101,3%</b>
<b>D</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X)</b>	<b>34 988</b>	<b>664</b>	<b>-34 324</b>	<b>1,9%</b>



Magyar Légimentő Np. Kft.  
Üzleti terve 2019. évre vonatkozóan

3. számú melléklet

**MÉRLEG TERV**

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2018. Tény	2018. Terv	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
<b>Eszközök</b>	<b>1 136 217</b>	<b>730 514</b>	<b>-405 703</b>	<b>64,3%</b>
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>378 222</b>	<b>384 682</b>	<b>6 460</b>	<b>101,7%</b>
I. Immateriális javak	2 786	2 134	-652	76,6%
II. Tárgyi eszközök	374 826	381 938	7 112	101,9%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	610	610	0	100,0%
<b>Forgóeszközök</b>	<b>736 699</b>	<b>341 476</b>	<b>-395 223</b>	<b>46,4%</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>26 040</b>	<b>25 465</b>	<b>-575</b>	<b>97,8%</b>
<b>II. Követelések</b>	<b>27 991</b>	<b>28 386</b>	<b>395</b>	<b>101,4%</b>
Vevők (csoporton belül)			0	-
Vevők (csoporton kívül)	2 133	5 417	3 284	254,0%
Egyéb köv.	25 858	22 969	-2 889	88,8%
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>682 668</b>	<b>287 625</b>	<b>-395 043</b>	<b>42,1%</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>21 296</b>	<b>4 356</b>	<b>-16 940</b>	<b>20,5%</b>
<b>Források</b>	<b>1 136 217</b>	<b>730 514</b>	<b>-405 703</b>	<b>64,3%</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>301 851</b>	<b>302 515</b>	<b>664</b>	<b>100,2%</b>
I. Jegyzett tőke	3 100	3 100	0	100,0%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			0	-
III. Tőketartalék	27 900	27 900	0	100,0%
IV. Eredménytartalék	235 863	270 851	34 988	114,8%
V. Lekötött tartalék			0	-
VI. Értékelési tartalék			0	-
VII. Adózott eredmény	34 988	664	-34 324	1,9%
<b>Céltartalékok</b>			<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>519 640</b>	<b>153 529</b>	<b>-366 111</b>	<b>29,5%</b>
<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>			<b>0</b>	<b>-</b>
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0	-
Tartozások kötvénykibocsátásból			0	-
Beruházási és fejlesztési hitelek			0	-
Egyéb hosszúlejáratú hitelek			0	-
Egyéb hosszú lejáratú köt.			0	-
Ebből: vagyonkezelés alatt álló állami vagyon			0	-
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>519 640</b>	<b>153 529</b>	<b>-366 111</b>	<b>29,5%</b>
Rövid lejáratú kölcsönök			0	-
Rövid lejáratú hitelek			0	-
Szállítók (csoporton belül)			0	-
Szállítók (csoporton kívül)	404 025	68 060	0	16,8%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	115 615	85 469	-30 146	73,9%
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>314 726</b>	<b>274 470</b>	<b>-40 256</b>	<b>87,2%</b>





## BERUHÁZÁSI TERV

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2018. év tény	2019. évi terv			
		I. né (teljesítés)	II. né (teljesítés)	III. né (teljesítés)	IV. né (teljesítés)
<b>Beruházások</b>					
Immateriális javak	0				
Ingatlan	0				
Műszaki berendezések, gépek, járművek	18 936	2 453	14 712	10 398	7 652
Egyéb berendezések, felszerelések	2 941	1 028	277	458	546
Befejezetlen beruházás	5 373		1 168		
<b>Beruházások összesen</b>	<b>27 250</b>	<b>3 481</b>	<b>16 157</b>	<b>10 856</b>	<b>8 198</b>
<b>Fenntartás, karbantartás</b>					
<b>Fenntartás, karbantartás összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Beruházás, fenntartás, karbantartás összesen</b>	<b>27 250</b>	<b>3 481</b>	<b>16 157</b>	<b>10 856</b>	<b>8 198</b>
			<b>38 692</b>		

## BERUHÁZÁSI ÁLLOMÁNY

(adatok eFt-ban)

Beruházás állomány	2018. év tény	2019. évi terv
Nyitó állomány	13 395	18 768
Beruházás	27 250	38 692
Aktiválás	21 877	37 524
Selejtezés		
Egyéb növekedés / csökkenés		
<b>Záró állomány</b>	<b>18 768</b>	<b>19 936</b>

*Magyar Légimentő Np. Kft.*  
Üzleti terve 2019. évre vonatkozóan

6. számú melléklet

**KÖZBESZERZÉSI TERV**

(adatok eFt-ban)

A közbeszerzés tárgya és mennyisége	CPV kód	Irányadó eljárásrend	Tervezett eljárási típus	Becsült érték (Ft)	Köbéli ütemezés		Sor kerül-e vagy sor került-e az adott közbeszerzéssel összefüggésben előzetes összesített tájékoztató közzétételére?
					az eljárás megindításának, illetve a közbeszerzés megvalósításának tervezett időpontja	szervezés teljesítésének várható időpontja vagy a szerződés időtartama	
<b>I. Árubeszerzés</b>							
<b>I. Árubeszerzés összesen</b>				<b>0</b>			

<b>II. Építési beruházás</b>							
<b>II. Építési beruházás összesen</b>				<b>0</b>			

<b>III. Szolgáltatás-megrendelés</b>							
<b>III. Szolgáltatás-megrendelés összesen</b>				<b>0</b>			

<b>IV. Építési koncesszió</b>							
<b>IV. Építési koncesszió összesen</b>				<b>0</b>			

<b>V. Szolgáltatási koncesszió</b>							
<b>V. Szolgáltatási koncesszió összesen</b>				<b>0</b>			

<b>Mindösszesen</b>				<b>0</b>			
---------------------	--	--	--	----------	--	--	--



## KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

(adatok eFt-ban)

Eredménykimutatás (kettős könyvvezetésű non-profit társaságok)	2018. Tény	2019. Terv
<i>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele</i>	3 703 090	3 319 419
Közhasznú célra kapott támogatás	3 679 088	3 306 200
a) alapítótól		
b) központi költségvetésből	3 594 606	3 232 364
c) helyi önkormányzattól	350	240
d) egyéb	84 132	73 596
Pályázati úton elnyert támogatás	0	0
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	0	0
Tagdíjból származó bevétel	0	0
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	24 002	13 219
Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)	0	0
Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)	0	0
<i>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</i>	202 031	163 590
<b><i>C. Összes Bevétel</i></b>	<b>3 905 121</b>	<b>3 483 009</b>
<i>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai</i>	3 690 675	3 339 095
Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	2 740 977	2 316 880
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	869 456	959 951
Értécsökkenési leírás (közhasznú)	30 388	32 187
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	32 968	14 953
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	16 886	15 124
<i>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai</i>	177 226	140 990
Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)	139 375	97 381
Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)	37 784	43 564
Értécsökkenési leírás (vállalkozási)	67	45
Egyéb ráfordítások (vállalkozási)	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)	0	0
<b><i>F. Összes Ráfordítás</i></b>	<b>3 867 901</b>	<b>3 480 085</b>
<b><i>G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény</i></b>	<b>24 805</b>	<b>22 600</b>
<b><i>G.2. Adózás előtti eredmény</i></b>	<b>37 220</b>	<b>2 924</b>
<b><i>H. Adófizetési kötelezettség</i></b>	<b>2 232</b>	<b>2 260</b>
<i>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény</i>	22 573	20 340
<i>J. Tárgyévi közhasznú eredmény</i>	12 415	-19 676

*Magyar Légimentő Np. Kft.*  
 Üzleti terve 2019. évre vonatkozóan

<b>Kiegészítő adatok</b>		
1. Bérköltség	650 158	804 147
ebből: megbízási díjak	34 288	42 354
ebből: tiszteletdíjak		
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	118 980	58 338
3. Bérjárulékok	138 102	141 030
<b>B. A szervezet által nyújtott támogatások (pénzügyileg rendezett)</b>		
<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	202 031	163 590
Aktivált saját teljesítmények értéke (+-)	0	0
Egyéb bevételek (A)	3 693 392	3 318 163
Anyagjellegű ráfordítások	2 880 352	2 414 261
Személyi jellegű ráfordítások	907 240	1 003 515
Értékcsökkenési leírás	30 455	32 232
Egyéb ráfordítások (A)	32 968	14 953
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>44 408</b>	<b>16 792</b>
<i>Pénzügyi műveletek bevételei</i>	9 698	1 256
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	16 886	15 124
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-7 188</b>	<b>-13 868</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény</b>	<b>37 220</b>	<b>2 924</b>
<i>Adófizetési kötelezettség</i>	2 232	2 260
<b>D. Adózott eredmény</b>	<b>34 988</b>	<b>664</b>