

**Társaság neve**

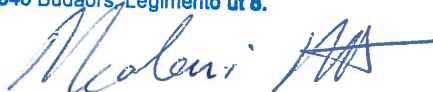
**2021.**

**Üzleti terv**

**2021.02.15.**

Budaörs, 2021. február 15.

**Magyar Légimentő**  
**Nonprofit Kft.**  
2040 Budaörs, Légimentő út 8.



Dr. Radnai Márton

ügyvezető igazgató

## Tartalomjegyzék

1. A Társaság fontosabb adatai .....	3
2. Előzmények .....	3
3. A Társaság 2021. évi üzleti terve.....	3
3.1. Társaság 2021. évi gazdálkodásának megtervezésekor az alábbi tényezőket vette figyelembe (premisszák).....	3
3.2. A Társaság 2021. évi tervjavaslatának fontosabb mutatói .....	5
4. A Társaság 2021. évi eredménytervének részletes bemutatása .....	6
4.1. A Társaság piaci pozícionáltságának bemutatása .....	6
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.....	18
4.3.8. Egyéb ráfordítások értékének alakulása.....	19
4.4. Céltartalék felhasználásának és képzésének alakulása .....	19
4.5. Üzemi eredmény .....	20
4.6. Pénzügyi műveletek eredménye.....	22
5. Összefoglaló megállapítások .....	23
6. A Társaság 2021. évi beruházási terve .....	23
7. Mérlegterv, tőkeszerkezet, likviditás .....	25
8. Finanszírozás, likviditási terv .....	26
9. A Társaság adósságállománya a következő években .....	26
10. A Társaság hitel törlesztési kötelezettsége a következő években.....	26
11. Kockázatok kezelése és érzékenység vizsgálat .....	27
12. Környezettudatos működéssel kapcsolatos elképzelések, tervezendő intézkedések .....	29
13. Középtávú kitekintés.....	29

## 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. Radnai Márton  
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 a Készenléti Rendőrség gyakorolja 2020. január 1-től.

## 3. A Társaság 2021. évi üzleti terve

### 3.1. Társaság 2021. évi gazdálkodásának megtervezésekor az alábbi tényezőket vette figyelembe (premisszák)

A 2021. évi üzleti terv tervezése során tervezési keretként a következő makrogazdasági alapfeltételezéseket kellett figyelembe venni:

Makrogazdasági tervezési premisszák	2020. tény	2021. terv	2022. prognózis	2023. prognózis
Fogyasztói árindex változása (éves átlag)	3,4%	3,3%	3,0%	3,0%
GDP változása az előző évhez képest	-6,4%	4,0%	4,5%	3,7%
Jegybanki alapkamat	0,6%	0,6%		
HUF/EUR árfolyam (éves átlag)	351,2	365,0		
HUF/USD árfolyam (éves átlag)	307,9	305,2		

- Az Állam és a tulajdonosi jogok gyakorlójának elvárása a pozitív adózás előtti eredmény elérése, az előző évi tőkehatékonysági szint tartása.
- A Társaság működési költségeinek fedezésére a **Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő Mentési kasszájából** havi 132.200 eFt, azaz évi **1.586.400 eFt** támogatásban részesül. Ezen

*Magyar Légimentő Nonprofit Kft.*  
Üzleti terve 2021. évre vonatkozóan

összeggel a Társaságnak nem kell tételesen elszámolnia, hanem minden hónapban az eseteket kell leadnia az NEAK felé.

- Az **egészségügyi ágazati béremelésre** szintén a NEAK-tól kap támogatást a társaság. A béremelésre fordított összegről félévente kell beszámolót készíteni a NEAK felé. Az egészségügyi ágazati béremelés során a pilóták és a paramedikusok bérfeljesztésére a társaság havi 7.229 eFt, míg az orvosok bérfeljesztésére további 10.369 eFt támogatást kap, ami összesen évi **211.176 eFt**.
- A Társaság a mentőhelikopterek karbantartásához szükséges alkatrészeket és karbantartó anyagokat külföldről szerzi be, melyek nagyobbik része euróban, kisebb része dollárban merül fel. A tervezés **365,0 Ft/EUR** illetve **305,2 Ft/USD árfolyammal** történt.
- A Társaság vállalkozási bevétele a tervek szerint az előző évinél 18,95%-kal kevesebb lesz, mivel 2021-től a társaság a tervei szerint nem végez alkatrészbeszerzést a Magyar Honvédség számára, illetve külső személyek részére történt helikopter karbantartás

### 3.2. A Társaság 2021. évi tervjavaslatának fontosabb mutatói

ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év várható	2021. év terv	2021 terv/ 2020 tény (%)
Értékesítés nettó árbevétele	216 880	175 786	81,05%
Aktivált saját teljesítmények értéke			
Egyéb bevételek	1 501 440	1 872 210	124,69%
- ebből költségtérítés, támogatás	1 493 678	1 858 724	124,44%
Anyagjellegű ráfordítások	490 316	538 064	109,74%
Személyi jellegű ráfordítások	1 144 647	1 449 489	126,63%
Értékcsökkenési leírás	48 876	49 739	101,77%
Egyéb ráfordítások	2 356	9 634	408,91%
<b>Üzleti eredmény</b>	<b>32 125</b>	<b>1 071</b>	<b>3,33%</b>
<b>Üzleti eredmény költségtérítés, támogatás nélkül</b>			
Pénzügyi eredmény	935	98	10,48%
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>33 060</b>	<b>1 169</b>	<b>3,53%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>81 936</b>	<b>50 908</b>	<b>62,13%</b>
CAPEX	40 974	33 556	81,90%
Saját tőke	358 884	360 053	100,33%
Jegyzett tőke	3 100	3 100	100,00%
Hitelállomány (záró állomány)	0	0	
ROE (%)	9,21%	0,32%	3,52%
Átlaglétszám (fő)	63	64,2	101,90%
Záró létszám (fő)	121	126	104,13%
Eladósodottsági mutató (%)	36,39%	35,37%	97,19%
Saját tőke/jegyzett tőke (%)	11577%	11615%	100,33%

A Társaság 2021. évi gazdálkodásának tervezésekor a korábbi évek tendenciáit vettük figyelembe.

A társaság terveiben 2021. évre **1.169 eFt adózás előtti eredmény** szerepel, amit az előző évhez képest a **bevételek 19,02 %-os** illetve a **ráfordítások 21,28%-os növekedése** mellett kíván elérni.

A társaság a korábbi években megszokott 7 bázison folytatja a munkát a Magyar Állam tulajdonában lévő mentőhelikopterekkel. Egyszerre mindig 7 mentőhelikopter van szolgálatban a 7 bázison, a 2 tartalék gép pedig oktatási célokat szolgál, vagy karbantartás alatt van.

A budaörsi, balatonfüredi és szentesi bázisokon kívül a társaság továbbra is négy bérelt helyszínen (Pécs, Sármellék, Debrecen, Miskolc) végzi tevékenységét. Ezen bérletek kiváltására a Társaság évek óta tervezi saját bázisok megépítését. A tulajdonosváltással nem a Kft., hanem a Készenléti Rendőrség



fogja a következő években ezeket a beruházásokat végrehajtani, hiszen az erre a célra elkülönített támogatás az ORFK rendelkezésére áll.

#### 4. A Társaság 2021. 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 továbbra is 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 2021-ben csupán 8,58 %-a lesz várhatóan.

##### 4.2. Bevételek bemutatása

ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év várható	2021. év terv	Eltérés	
			eFt	%
Értékesítési bevételek	216 880	175 786	-41 094	-18,95%
Közvetített szolgáltatások bevétele				
Bérbeadási bevételek				
Egyéb értékesítés				
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>216 880</b>	<b>175 786</b>	<b>-41 094</b>	<b>-18,95%</b>
Aktivált saját teljesítmények				
Költségtérítés, támogatás	1 493 678	1 858 724	365 046	24,44%
További egyéb bevételek	7 762	13 486	5 724	73,74%
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>1 501 440</b>	<b>1 872 210</b>	<b>370 770</b>	<b>24,69%</b>
<b>ÜZLETI BEVÉTELEK</b>	<b>1 718 320</b>	<b>2 047 996</b>	<b>329 676</b>	<b>19,19%</b>

##### 4.2.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az értékesítés nettó bevétele kizárólag a vállalkozási tevékenységből származik. 2021-ben az értékesítés nettó bevételénél a 2020. évi bevételnél 18,95 %-kal terveztünk kevesebbet.

A társaság hagyományosan elsősorban helikopteres mozgóőrségi tevékenységből tud saját bevételre szert tenni. A 2021. évben is számítani lehetett a Forma-1 Magyar Nagydíj és néhány más technikai sportrendezvény helikopteres biztosítására. 2020. évinél kicsit magasabb összeget, 19,55 MFt-os árbevételt terveztünk ezen tevékenységből.

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

2021-re ezért nem terveztünk biztosító részére történt betegszállítással.

Fix havi bevételi forrást jelent az az OMSZ-szal kötött szerződés, melynek értelmében az RSI eljárás telefonos konzultációját a Kft. biztosítja. Ezen tevékenység esetén 23,5 MFt-os bevétellel terveztünk.

Az elmúlt években kiegészítő vállalkozói bevételi forrást jelentett a helikopterek karbantartása külső megrendelők részére. 2021-ben ilyen jellegű karbantartási tevékenységből származó bevétellel nem terveztünk.

Továbbra is terveztünk azonban az állami tulajdonú mentőhelikopterek forgalmi karbantartásáért kapott bevétellel, a terv szerint 132.440 eFt értékben a 2021. évre tervezett repült órák alapján (2.398 óra)

Oktatásból és egyéb tevékenységből 286 eFt bevétel várható

#### **4.2.2. Egyéb bevételek alakulása**

Az egyéb bevételek a tervek szerint **24,69 %-kal növekednek**. Az egyéb bevételek között a következő tételek jelennek meg.

#### **Költségtérítés, támogatás**

- *A költségvetési támogatás* összege 2021-ben a 2020. évihez képest várhatóan **26,13 %-kal növekszik**. A Kft. a működéséhez szükséges támogatást közvetlenül költségvetési forrásból kapja.

A költségvetési támogatás 2 részből tevődik össze.

- 1. NEAK támogatás működési kiadásokra: Az NEAK az E-Alapból, a mentési kasszából a Kft. működésére az előző évihez hasonló összeget, havi 132.200 eFt-ot, azaz évi 1.586.400 eFt-ot biztosít.*
  - 2. Egészségügyi ágazati béremelésre támogatás: Szintén a NEAK által nyújtott támogatás, aminek összege a tervek szerint 211.176 eFt.*
- *Önkormányzatoktól érkező támogatásként* a 2020. évinél kevesebb, **450 eFt** bevételre számít a társaság.
  - *Az egyéb támogatások* soron **60.698 eFt-t** terveztünk, ami az előző évinél 10,82 %-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. Hat 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 tárgyevi értékcsökkenési összege 2021-ben a tervek szerint **6.741 eFt** értékben.
- Szintén itt került betervezésre tárgyi eszköz értékesítésből származó **6.500 eFt bevétel**, ami 3 személygépjármű értékesítéséből fog származni. Ez az összeg a gépjárművek piaci értékéből került meghatározásra.

### 4.3. Költségek és ráfordítások bemutatása

ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év várható	2021. év terv	Eltérés	Eltérés %
Anyagköltség	211 990	250 431	38 441	18,13%
<i>Üzemanyag, energia</i>	135 083	145 384	10 301	7,63%
<i>Anyagfelhasználás</i>	76 907	105 047	28 140	36,59%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	196 640	249 377	52 737	26,82%
<i>Bérleti díjak költsége</i>	21 323	45 844	24 521	115,00%
<i>Informatikai szolgáltatás költsége</i>	13 332	14 956	1 624	12,18%
<i>Oktatás, képzés</i>	30 130	98 304	68 174	226,26%
<i>Adománygyűjtés szervezése</i>	26 463	25 628	-835	-3,16%
<i>Tanácsadói szolgáltatások</i>	53 011	30 094	-22 917	-43,23%
<i>Egyéb különféle szolgáltatások</i>	52 381	34 551	-17 830	-34,04%
Eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBÉ)	34 295	4 524	-29 771	-86,81%
Közvetített szolgáltatások beszerzési értéke	19 525	2 544	-16 981	-86,97%
Egyéb szolgáltatások költségei	27 866	31 189	3 323	11,92%
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>490 316</b>	<b>538 064</b>	<b>47 748</b>	<b>9,74%</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1 144 647</b>	<b>1 449 489</b>	<b>304 842</b>	<b>26,63%</b>
<b>Értékcsökkenés</b>	<b>48 876</b>	<b>49 739</b>	<b>863</b>	<b>1,77%</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 356</b>	<b>9 634</b>	<b>7 278</b>	<b>308,91%</b>
<b>Üzleti ráfordítások összesen</b>	<b>1 686 195</b>	<b>2 046 926</b>	<b>360 731</b>	<b>21,39%</b>

#### 4.3.1. Anyagköltségek alakulása

Az anyagköltségre 2021. évre **250.431 eFt**-ot terveztünk, ami a 2020. évi hasonló költségnél **18,13 %-kal magasabb**. Ebből a főbb költségtényezők:

- a helikopterek üzemanyagköltsége 133.455 eFt,
- a gyógyszerek, orvosi oxigén és kötszerek, egészségügyi anyagok költsége 66.480 eFt,
- felhasznált repülőgép szakanyag költsége 15.654 eFt,
- rezsi költségek 5.677 eFt,



- gépkocsi üzemanyag 6.512 eFt,
- irodaszer, takarítószer, egyéb költség 10.543 eFt,
- munkaruha költsége 11.565 eFt.

Az anyagköltségek 53,29%-át a helikopterek üzemanyag-költsége teszi ki. A kerozin fogyasztásának tervezésekor azt feltételezzük, hogy a **mentőhelikopterek havi átlag 28,5 órát** (összesen évi 2.398 óra) **repülnek** majd, ami a **2020. évi szintnél 8 %-kal magasabb**, számítva az év második felében a koronavírus járvány enyhülésével.

A kerozin költség a magasabb repült óraszámot, és az olajár előző évihez hasonló szintjét feltételezve összességében 8,0 %-kal lesz magasabb a tervek szerint a 2020. évinél. 2021-re 215,7 Ft/liter átlagárral készültek a tervek. Ez az ár jövedéki adó nélküli, mivel a helikopter üzemanyagköltséget a jövedéki adó visszatérítési lehetősége literenként 129,2 Ft-tal csökkenti.

A gyógyszerek, kötszerek és orvosi oxigén költségkategóriában a 2020. évinél 84,46 %-kal magasabb szinten terveztünk az új eljárások (pl. vértranszfúzió a mentőhelikopterben) miatt. Az ehhez kapcsolódó beruházási igényeket a beruházási terv fejezetnél részletezzük.

A gépkocsi üzemanyagköltségekben szintén az előző évi szintnél 3,5%-kal többet terveztünk, mivel a forgalmi karbantartások miatt többet kell a műszaknak a vidéki bázisokra kiszállni.

A munkaruha beszerzés esetében a tavalyi kiemelkedő szintnél 33 %-kal kevesebb költséggel számoltunk, aminek az az oka, hogy ugyan továbbra is folytatjuk az állomány új, egységes, kényelmes vonuló ruhával való ellátását, de már kisebb mértékben.

A repülő szakanyag pótlásának esetén a tavalyinál 4,59%-kal magasabb költség várható, mivel az új helikoptereken sürgős karbantartási feladatokat kell elvégezni.

#### 4.3.2. Igénybe vett szolgáltatások értékének alakulása

Az igénybevett szolgáltatások tervezett értéke 2021-ben **249.377 eFt**, ami 26,82 %-os növekedés az előző évhez képest.

A főbb költségelemek a következők:

A **bérleti díjak** tervezett költsége **45.844 eFt**, mely a következő tételekből tevődik össze:

- A **bázisok bérleti díjainak** tervezett összege **11.245 eFt**, ami 3,83 %-kal magasabb a tavalyi évinél. Ennek oka, hogy a sármelléki bázison uralkodó problémás vízellátás miatt szüksége egy albérletet igénybe venni, hogy az éjszakát is ott töltő személyzet személyes higiéniája megoldott legyen. A sármelléki, pécsi, debreceni nem saját bázisok bérleti költsége igen magas, de amíg nem épül meg valamennyi önálló bázis, továbbra is szükséges a bázisokon a hangárok, pihenők bérlése.

- Az **egyéb bérleti díjak** összege **34.599 eFt** lesz várhatóan, melyből a legnagyobb tételek az oxigénpalackok bérleti díja 9.125 eFt, a külföldi képzésekhez kapcsolódó 10.456 eFt összegű szállás bérlet. A társaság gépjármű parkja elavult, egyre magasabbak a hozzákapcsolódó javítási költségek, ezért ennek kiváltására közbeszerzési eljárás kiírását kezdte meg a Kft. 60 hónap futamidőre 6 gépjármű operatív lízingjére, melynek 2021. évi tervezett költsége 15.018 eFt.

**Az informatikai szolgáltatás költsége 2021-ben várhatóan 14.956 eFt.**

Ezen belül

- az informatikai szolgáltatás költsége 3.012 eFt,
- a telefon és internetköltségek nagysága 6.582 eFt
- - rendszerüzemeltetés 1.711 eFt.

A szoftver használati és licence díjakra 3.651 eFt-ot terveztünk.

**Oktatás-képzés, kongresszus költségét 98.304 eFt-ra** tervezte társaság, ami több mint 3-szorosa az előző évinek. Ennek az az oka, hogy a tavalyi évben elmaradt képzéseket idén mindenképpen pótolni kell. Továbbá a belépő szerelőknek és pilótáknak a képzése igen költséges, és egy része csak külföldön oldható meg.

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. Az ADAC HEMS Akadémiáján és a német hadseregnél történő szimulátoros képzés költsége várhatóan 34.125 eFt. Az oktató pilóták képzése pedig további 4.400 eFt lesz a tervek szerint. Az ehhez kapcsolódó szállásköltségről már tettünk említést. Az útiköltség az utazási és kiküldetési költségeknél jelentkezik. Az új pilóták képzését igyekszünk a saját oktató szervezetünkön belül megoldani, de a gyakorlati képzés költsége várhatóan 6.454 eFt lesz.

A *szerelők és a műszaki vezetők továbbképzését* illetve tudásuk szinten tartását a légügyi előírások szabályozzák. 2020-ban távozott a műszaki és a compliance vezető, az ő helyükre felvett vezetők képzése online történik a jelenlegi helyzetben. A 3 új szerelő és a CAMO vezető típusanfolyamának költsége 23.360 eFt.

A postholderek részére szükséges tanfolyamok költsége 9.599 eFt. Továbbá a műszaki vezetők nyelvi és programhasználati képzésére 365 eFt-ot terveztünk.

2021. évben az *egészségügyi alkalmazottak továbbképzésére* továbbra is nagy hangsúlyt kívánunk helyezni, mivel a szakmai továbbképzési programunk jelentős nyereséggel jár a betegeink 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, nagy szerepük van a képzéseknek és továbbképzéseknek abban, hogy vonzó munkahely maradjon a légimentés az egészségügyi szakemberek számára.

Az ACRM kurzusokat évente kell egy a munkahelytől, stressztől mentes helyen minimum 2 napos kurzusként tartani. Ennek költsége nem az oktatás soron fog jelentkezni, hiszen saját dolgozóink végzik a képzést, akik megbízási díjat kapnak ezért. A terembérlés és az étkezés költsége 981 eFt lesz várhatóan.

A HEMS képzések minden egészségügyi dolgozó esetében részben a budaörsi bázison, részben szimulátorban történik.

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 kongresszuson való részvétellel az idén a pandémia miatt ebben az évben sem terveztünk.

A mentőhelikoptereken a kötéltechnika kiépítéséhez kapcsolódó képzések költségére 20 MFt-ot tervezett a társaság. Ez magába foglalja 2 oktatópilóta valamint további 6 pilóta képzési költségét az osztrák ÖAMTC képzési központjában. Ez elméleti és gyakorlati képzést is tartalmaz. Pontos költségtervet még nem kapott a társaság a képző szervtől, csak egy hozzávetőleges előzetes számítást, ami alapján került be ez a tétel az üzleti tervben.

**Az adománygyűjtéshez kapcsolódó költségekre a társaság 2021. évben 25.628 eFt-ot tervezett.**

**Az adománygyűjtés szervezésének költsége** 2021-ben a tervek szerint **14.684 eFt** lesz, ami 6,41 %-kal alacsonyabb az előző évi összegnél, mivel az elmúlt 6 évben sikerült egy adományozó adatbázist kiépíteni, akik elérése már lényegesen kevesebb költséget igényel.

A támogatásgyűjtő kampányhoz kapcsolódó hírlevelek **postai költsége 10.944 eFt.**

**A tanácsadói szolgáltatások díjaira 30.094 eFt-ot terveztünk, ezen belül**

- jogi tanácsadás 2.000 eFt,
- könyvelés, bérszámfejtés 5.448 eFt,
- könyvvizsgáló 1.905 eFt,
- munkavédelmi, tűzvédelmi, környezetvédelmi tanácsadás 4.256 eFt,
- foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás 2.221 eFt,
- műszaki tanácsadás 14.264 eFt, (melynek legnagyobb része a TEK-hez átment kollégák „visszabérlése”)

**Az egyéb különféle szolgáltatások költsége 2021-ben tervezetten 34.551 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 **9.739 eFt** lesz.

**A gépjárművek** (személygépkocsik és traktorok) **karbantartási költségei 1.215 eFt** lesznek várhatóan.

**A bázisok karbantartási költségeire 9.041 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 **461 eFt-tal** számolunk.

Jelentős tétel az **utazási és kiküldetési költségei**, melyek a továbbképzésekhez kapcsolódó utazási és szállás költségeket jelenti **7.154-ot** terveztünk, ami a kétszerese az előző évi költségnek párhuzamosan a több külföldi képzéssel.

A helikopter alkatrészek beszerzéséhez kapcsolódó **szállítási költség** várhatóan **3.321 eFt**.

A parkolás, autópálya használati díj 1.300 eFt, nyomtatás 1.245 eFt, OEP adatszolgáltatás 360 eFt, vagyonvédelem 265 eFt, egyéb szolgáltatás költsége 450 eFt.

#### 4.3.3. Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások értéke a tervek szerint 2021-ben **31.189 eFt**, ami 11,92 %-os emelkedés az előző évhez képest. Ennek az az oka, hogy a tervek szerint a **bankköltségek** 5,4 %-kal növekednek **8.123 eFt**-ra, a **biztosítási díjak** pedig 15,8%-kal **18.854 eFt**-ra. A pilóták biztosítása, amit a társaságnak kell fizetnie továbbnövekedik. A hatósági díjakra és illetékekre 4.212 eFt-ot terveztünk.

#### 4.3.4. Eladott áruk beszerzési értéke

Az eladott áruk beszerzési értéke **4.524 eFt** a tervek szerint. Ez az összeg a helikopter karbantartáshoz kapcsolódó alkatrész beszerzés értéke.

#### 4.3.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értékére **2.544 eFt**-ot terveztünk, ami az alkatrész beszerzéshez kapcsolódik.

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

ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év várható	2021. év terv	Eltérés	
			eFt	%
Bérek költség egyszeri tételek nélkül	918 938	1 175 736	256 798	27,95%
Egyszeri bérek költség				
<b>Bérek költség</b>	<b>918 938</b>	<b>1 175 736</b>	<b>256 798</b>	<b>27,95%</b>
Személyi jellegű ráfordítások egyszeri nélkül	62 433	67 959	5 526	8,85%
Létszámleépítés személyi jellegű egyszeri költségei			-	
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>62 433</b>	<b>67 959</b>	<b>5 526</b>	<b>8,85%</b>
Záró létszám (összes foglalkoztatott)	121	126	5	4,13%
Átlagos statisztikai létszám	63,0	64,2	1,2	1,90%

A személyi jellegű ráfordítások értéke 2021-ben a terv szerint **1.449.489 eFt** lesz, ami **26,63 %-kal** magasabb a 2020. évi ráfordításoknál.

A bértömeg növekedés legfőbb oka egyrészt a létszámemelkedés, másrészt a 2020. novemberi egészségügyi szakdolgozókat (paramedikus, pilóta) érintő ágazati és a 2021. januári orvosi béremelés



valamint az új belépők magasabb bérigénye által keltett bérfeszültség miatti a társaság valamennyi dolgozóját érintő bérfejlesztés.

### **Béreköltség**

**A társaság teljes tervezett béreköltsége 2021-ben: 1.175.736 eFt.** Ez az összeg a 2020. évi béreköltségnél 27,95 %-kal magasabb.

2021-ben az egészségügyi ágazati béremelés valamint az orvos bérek emelése miatt, harmadrészt az új belépők magasabb bérigénye miatta társaság valamennyi munkavállalója esetében bérfejlesztésre került sor.

A társaság speciális tevékenysége miatt bérpiaci összehasonlítás nehezen végezhető el. A mentőhelikopter pilóták bérszintjét csak az európai hasonló tevékenységet végző pilótákéhoz lehetne hasonlítani, ami jóval magasabb. A szerelők és mérnökök esetében nehezen talál a társaság megfelelő képesítésű munkavállalót, akik emiatt magasabb bérigénnyel jelentkeznek. Az orvosok és paramedikusok esetében a légimentés egy magasabb kompetenciát és kockázatot jelent, ezért nem összehasonlítható az ő ár/érték arányuk a földi mentéssel. A menedzsment tagjainak legnagyobb része is olyan különleges munkakört tölt be, amelyen pozícióra nehezen lehet találni megfelelő képzettségű, jogosítású szakembert.

A társaság béreköltségének az egyes munkavállalói csoportok közötti megoszlását az alábbi táblázat mutatja.

	2020	2021	Változás	Teljes munkaidőre vetített átlagbér 2021 terv	egy főre jutó átlagbér növekedés
Pilóták	271 127 890	342 912 000	26,48%	1 190 000	20%
Paramedikusok	184 193 623	209 813 550	13,91%	864 188	38%
Orvosok	230 431 435	293 491 200	27,37%	1 344 000	33%
Szerelők, mérnökök	48 047 834	89 115 000	85,47%	730 833	25%
Menedzsment, központ	102 254 367	133 380 000	30,44%	838 571	20%
Pilóta pótlékok	26 700 000	27 540 000	3,15%		
Paramedikus bázisvezetői, vezetői pótlék	13 716 000	14 100 000	2,80%		
Orvos szakmai pótlék	2 100 000	2 520 000	20,00%		
REBISZ pótlék	1 860 000	1 860 000	0,00%		
Covid készenlétért pótlék	2 200 441	14 100 000	540,78%		
<b>Munkabér és pótlékok</b>	<b>882 631 590</b>	<b>1 128 831 750</b>	<b>27,89%</b>		
Megbízási díj	35 166 800	44 564 600	26,72%		
Tiszteletdíj	1 140 000	2 340 000	105,26%		
<b>Béreköltség összesen</b>	<b>918 938 390</b>	<b>1 175 736 350</b>	<b>27,95%</b>		

### **Pilóták**

A légimentő pilóták a tulajdonossal való egyeztetés eredményeként 2020. november 1-ben részesültek az egészségügyi ágazati béremelésben, de csak a bértáblában megadott minimum érték 20%-val, 2021. januárjától a társaság ezt kívánja kiegészíteni úgy, hogy bérük az előző januári bérhez képest 20%-kal emelkedjen.

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 2021-ben változatlan az előző évhez képest.

Humán erőforrás tekintetében 2021-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. 2020-ban egy, míg 2021-ben 2 pilótánk nyugdíjba vonulása miatt szükséges három új pilóta felvétele.

A pilóták bérköltsége az előző évhez képest 20 %-kal emelkedik, ami egyrészt a béremelés, másrészt a létszám növekedés eredménye.

#### *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.

A 2021. január 1-i orvosi bérrendezés eredményeként 33 %-os béremelést kaptak ezen kollégák.

A társaságnak 7 főállású bázisvezetője van, akik valamennyien főállásúak és teljes munkaidőben dolgoznak a kft-nél

Jelenleg 9 főállású paramedikusa (ápolók és mentőtisztek vegyesen) is van a társaságnak, akiket 1 kivétellel teljes munkaidőben foglalkoztat a Kft.

Ők is részesültek a legutóbbi 2020. novemberi egészségügyi ágazati béremelésből. Ám az orvosi és a pilótabérek emelése miatt kialakult bérfeszültség ezen csoportban is szükségessé tette az ágazati béremelés kiegészítését, úgy hogy a bérek átlagosan a 2020. januárinál 38%-kal magasabbak.

#### *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. 2021-ben az orvosok esetében 8.000Ft-os, míg a mentőtiszteknél 5.000 Ft-os, az ápolók esetében pedig 4.500 Ft-os órabérrel terveztünk, az utóbbiak bérszintje a 2020. novemberi az egészségügyi szakdolgozókat érintő ágazati és a 2021. januári orvosi béremelés után alakult ki.

Az orvosok béremelése 33%-os, a paramedikusoké 33 %, míg az ápolóké 41% tervezetten 2021-ben.

#### *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 2021-ben

várhatóan 24.327 eFt lesz. Ez jóval magasabb az előző évinél, de a tavaly a koronavírus járvány miatt elmaradt képzéseket idén mindenképpen pótolni kell.

Ezt az összeg a paramedikusok és orvosok összébérlésében jelentkezik.

#### *Szerelők, mérnökök*

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. 2020-ban 2 fővel csökkent a szerelők állománya, mivel ők a TEK-hez szerződtek. Mivel a két legképzettebb szerelőről van szó, szükséges volt a „visszabérlésük” a TEK-től 2021. június 30-ig, annak érdekében, hogy az állami tulajdonú mentőhelikopterek forgalmi karbantartását a társaság el tudja végezni.

2021-ben továbbra is a társaság végzi a mentőhelikopterek forgalmi karbantartását. Emiatt szükséges 4 teljes körű típusvizsgálattal rendelkező szerelő felvétele.

A szintén a TEK-hez szerződött dokumentációs mérnök helyére is szükséges 2 új mérnök felvétele.

A szerelők esetében átlagosan 25 %-os béremelést tervez a társaság 2021. évre, mivel az újonnan felvenni kívánt szerelők bérigényéhez kell igazítani a jelenlegi kollégák bérszínvonalát is.

Ezen munkavállalói csoport bérlésének a tervek szerint 85 %-kal emelkedik, ami elsősorban a jelentős létszámbővítés eredménye.

#### *Menedzsment és központi dolgozók*

A menedzsment és a központi dolgozók fix bérezésben részesülnek. 2020 elején a TEK-hez távozott a műszaki vezető, a megfelelőség biztosítási és biztonsági vezető. Mivel nehéz találni olyan szakembert, aki a távozó kollégák szakképzettségével rendelkezik, ezért a légimentés zavartalansága érdekében a távozó munkatárs visszabérlésre került 2020. december 31-ig. Az ő pótlásuk 2021. januárjára megoldódott, de a megfelelőség biztosítási és biztonsági vezetőt csak 3 szakemberrel sikerült pótolni, míg a műszaki vezetőt 2021. június végéig továbbra is vissza kell bérelnie a társaságnak, míg az új vezető meg nem szerzi az összes jogosítást ezen pozíció ellátásához.

A menedzsment és a központi dolgozók esetében a 2021. évi összébérlés 30 %-kal magasabb az előző évinél, melynek oka egyrészt a létszám emelkedése, másrészt az új belépők magasabb bérlésének, harmadrészt bizonyos munkakörökben feladatbővítés, negyedrészt a bérfeszültség elkerülése miatt a többi vezető bérét is emelni szükséges a felmondások elkerülése érdekében.

Az alapítóval történt egyeztetés eredményeként a menedzsmentben az orvos végzettségű ügyvezető és orvos igazgató, valamint 2 további vezető esetében, akiknek a munkakörében feladatbővítés került kivételével átlagos 20%-os béremelés került végrehajtásra 2021-ben.

### *Pótlékok*

A bázisvezetők havi 75 eFt bázis- és reptérvezető vezetői pótlékban részesülnek változatlanul 2020-hoz képest. A vezető ápoló és a központi bázis vezetője vezetői pótlékban részesül, aminek összege szintén a korábbi években szokásos szinten alakul majd.

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

Az oktatói jogosultsággal rendelkező pilóták havi 75 eFt, a vizsgáztatói jogosítással is rendelkező pilóták további 75 eFt pótlékot kapnak havonta. Ez jelenleg 5 illetve 4 kollégát érint. A légiüzemeltetésért illetve a képzésért felelős vezető vezetői pótlékban részesül, melynek összege a korábbi évek szintjén alakul 2021-ben is.

A műszaki kollégák közül 5 fő repülésbiztonsági szolgálat ellátásáért részesülnek 31 eFt havi pótlékban változatlanul az előző évhez képest.

A bázisok orvos szakmai vezetőinek pótléka, ami bázisonként egy-egy orvost érint a 2020. évi 25 eFt helyett havi 30 eFt értékben, melyért cserében végzik a saját bázisuk felügyeletét orvos szakmai szempontból.

### *Covid 19 miatti készenlét*

A koronavírus-járvány második hullámának felfutása a HEMS személyzet egészségi állapotát is veszélyezteti. Több kollégánk lett fertőzött vagy beteg illetve került karanténba a Covid-19 miatt. 2020. november közepétől készenlétben álló tartalék személyzet (pilóta, orvos, paramedikus) felállítása történt. Ennek köszönhetően 2020-ban nem kellett egyszer sem ügyletet lemondani megbetegedés miatt.

2021-ban ennek költségeként az oltások miatt visszahúzódó fertőzések miatt csak az év első felére számoltunk ezen költséggel, ami összesen **14.100 eFt**. Ezen összeg egyéb bérpótlékként kerül számfejtésre az érintett dolgozók számára.

### *Megbízási díjak*

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

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

Szintén megbízási díjat kap az informatikus, a belső ellenőr és a nyelvi képzést végző szakember.

### *Tiszteletdíjak*

A társaság felügyelőbizottságának tagjai tiszteletdíjban részesülnek. A 2021. évi tiszteletdíjak kiszámítása során figyelembe vettük, hogy 2021. március 31-ig lejár a jelenlegi felügyelőbizottsági tagok mandátuma. Egyelőre a társaság számára nem ismert a tulajdonosi joggyakorló szándéka,



miszerint a korábbi vagy új tagokat kíván-e kinevezni április 1-től. Ezért 2021. 04. hótól a havi tiszteletdíjak összegét 220 eFt összegre (100 eFt FB-elnök, 60 eFt tagok) feltételeztük.

### ***Személyi jellegű egyéb kifizetések***

Személyi jellegű egyéb kifizetések között 2021-ben a 2020. évihez hasonlóan munkába járási hozzájárulást terveztünk.

A munkába járási költségtérítés értelmében azok a dolgozók, akik az anyabázisukra járnak munkába, 2020-hoz hasonlóan adómentesen 15 Ft/km költségtérítésben részesülnek. A bázisvezetők a 15 Ft/km-es útköltség-térítésen felül további 20 Ft-ot kapnak, mely rész azonban már járulékos- és adóköteles.

Azon dolgozónál, 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.

Mivel 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.

2021-re a ***munkába járás költségeit 34.541 eFt-ra*** tervezzük, ami az előző évi szintnél 2,18 %-kal magasabb.

A ***belföldi napidíj*** azon dolgozónak fizetendő, akik az éjszakát a bázisokon töltik. Ennek összege 2020-tól 4 eFt, így az ez évre tervezett ezen költség ***15.245 eFt***.

A külföldön történő képzésekhez kapcsolódó ***külföldi kiküldetések*** jogcímen ***6.225 eFt*** költséggel tervezett a társaság.

2021-ben az előző évhez hasonlóan minden főállású dolgozónk havi 10.000 Ft ***béren kívüli juttatásban*** részesül SZÉP-kártya formájában, melynek összege így összesen 2021-ben ***8.000 eFt*** lesz.

A juttatások után fizetendő ***SZJA*** tervezett összege ***1.200 eFt***.

A ***jóléti és kulturális költségek*** között kerül elszámolásra a reprezentáció, a védőital is. Ezek értéke 2021-ben tervezetten ***2.512 eFt*** lesz.

A ***személyi jellegű kifizetésekre*** 2021-ben a fentiek figyelembe vételével összesen ***67.959 eFt***-ot terveztünk, ami a 2020. évi összegeknél 8,85 %-kal magasabb.

### ***Bérijárlékok***

A bérijárlékok tervezésénél az alábbi járulékokkal és azok nagyságával számoltunk:

- szociális hozzájárulási adó 15,5%
- szakképzési hozzájárulás 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 **bérfjárulékok** összege a bértömeg növekedésének és a járulékkulcsok 2020. júliusi csökkenésének köszönhetően 2020-hez képest 26,13 %-kal fog növekedni, 2021-ben **205.793 eFt** lesz a tervek szerint.

#### **A társaság létszámgazdálkodása**

2021 legjelentősebb eseménye létszámgazdálkodási szempontból, hogy a 2020-ban a menedzsmentből és a szerelőktől távozott kollégák helyett új munkatársakat kell felvenni. Ez részben már 2020-ban megtörtént, de 2021-ben tovább folytatódik

A menedzsmentben a 3 távozó kolléga helyét 5 fővel tudjuk pótolni, míg a szerelőknél 2020 végén 1 fő felvételére került sor, de további 4 fő felvételére lesz szükség. Év közben azonban a menedzsmentben nyugdíjba vonuló kollégát egy új mérnök fogja váltani.

A pilóták esetében a jelenlegi létszámmal számolunk, mivel két az év során majd nyugdíjba vonuló kollégát sikerült pótolni két új légijárművezetővel.

A 2020-21-ben megvalósított bérfelzárkózásnak köszönhetően várhatóan nem kell számolnunk a munkaerő elvándorlással.

A képzések támogatásával is a munkaerő megtartását kívánjuk biztosítani.

Az alábbi táblázat tartalmazza a társaság létszámadatait 2020. és 2021. év végén.

	2020.12.31	2021.12.31	Változás
Pilóták	23	23	0,00%
Szerelők, mérnökök	6	11	83,33%
Menedzsment	7	7	0,00%
Orvos	1	3	200,00%
Paramedikus	16	16	0,00%
<b>Teljes munkaidős alkalmazottak</b>	<b>53</b>	<b>60</b>	<b>13,21%</b>
Menedzsment	6	6	0,00%
Orvos	6	4	-33,33%
Szerelők	1	1	0,00%
Paramedikus	1	1	0,00%
<b>Részmunkaidős alkalmazottak</b>	<b>14</b>	<b>12</b>	<b>-14,29%</b>
Orvos	37	37	0,00%
Paramedikus	17	17	0,00%
<b>Órabéres alkalmazottak</b>	<b>54</b>	<b>54</b>	<b>0,00%</b>
<b>Összes alkalmazott</b>	<b>121</b>	<b>126</b>	<b>4,13%</b>
<b>Átlagos statisztikai létszám</b>	<b>63</b>	<b>64,2</b>	<b>1,90%</b>

#### **4.3.7. Értékcsökkenés alakulása**

*Magyar Légimentő Nonprofit Kft.*  
 Üzleti terve 2021. évre vonatkozóan

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

<i>Megnevezés</i>	<i>Kulcs</i>
Immateriális javak	20,0%
Ingatlan, építmény	2,0 %
Műszaki gép, berendezés, jármű (tev. közv. szolg.)	
- járművek	20,0 %
- egyéb gép, berendezés	14,5 %
Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	
- ügyvitel technikai eszközök, bútorok	14,5%
- számítástechnika	33,0 %
- egyéb felszerelés, berendezés	14,5 %
Kis értékű, és érték szerinti 200.000 forint alatt	100 % (azonnal, egy összegben)

2020-re a társaság értékcsökkenési leírásában a 2020. évinél 1,77%-kal többet tervezünk, összesen **49.739 eFt-ot**. Ebből 46.524 eFt tervezett értékcsökkenési leírás, a kis értékű eszközök egy összegben leírt értékcsökkenése pedig 3.215 eFt.

A társaság terven felüli értékcsökkenés elszámolását nem tervezi.

#### 4.3.8. Egyéb ráfordítások értékének alakulása

ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év várható	2021. év terv	Eltérés	
			eFt	%
Selejtezés, értékvesztés	-	521		
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	-	6 500	6 500	
Káreseményekkel kapcsolatos veszteség, helyreállítás	639	589	- 50	-7,82%
Fizetett késedelmi kamat, kötbér, bírság	725	714	- 11	-1,52%
Céltartalék képzés	-	-	-	
Egyéb ráfordítások	92	54	- 38	
Adók, illetékek	900	1 256	356	39,56%

Az egyéb ráfordítások között tervezzük elszámolni az értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értékét. 2020-ban tervezetten 6.500 eFt értékben.

Itt kerülnek elszámolásra továbbá 1.256 eFt értékben adók, illetékek, valamint 714 eFt értékben bírságok, kötbér, késedelmi kamatok.

#### 4.4. Céltartalék felhasználásának és képzésének alakulása



*Magyar Légimentő Nonprofit Kft.*  
 Üzleti terve 2021. évre vonatkozóan

.....ezer Ft-ban

Céltartalék-felhasználás	2020. év várható	2021. 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>

2021-ben nem tervezi a társaság céltartalék képzését.

#### 4.5. Üzemi eredmény

.....ezer Ft-ban

Üzemi eredmény	2020. év várható	2021. év terv	Eltérés	
			eFt	%
Összes üzemi bevétel	1 718 320	2 047 996	329 676	19,19%
Összes üzemi ráfordítás	1 686 195	2 046 926	360 731	21,39%
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>32 125</b>	<b>1 071</b>	<b>-31 055</b>	<b>-96,67%</b>
Üzemi eredmény költségterítés és támogatás nélkül	-1 461 553	-1 857 653	-396 101	27,10%
EBITDA	81 936	50 908	-31 029	-37,87%

A Társaság üzemi bevétele 19,21%-kal, míg üzemi ráfordítása 21,39%-kal növekedik a tervek szerint, melynek eredményeként a tervezett üzemi eredmény 1.071 eFt, ami az előző évi üzemi eredménynél 31.055 eFt-tal kevesebb.

A társaság tevékenységéből és finanszírozásából adódóan a 2021. évi tervezett támogatás nélküli üzemi eredmény -1.857.653 eFt.



*Magyar Légimentő Nonprofit Kft.*  
Üzleti terve 2021. évre vonatkozóan

### Üzemi eredmény változásának indoklása

Megnevezés	ezer Ft	
Üzemi eredmény 2020. évi várható adata	32 125	
Árbevétel csökkenése	-41 094	↓
Költségvetési támogatás növekedése	372 430	↑
Egyéb támogatás csökkenése	-7 109	↓
További egyéb bevételek növekedése	5 450	↑
Helikopter üzemanyagköltség növekedése- repült óraszám növekedése miatt	-9 886	↓
Egyéb anyagjellegű ráfordítások növekedése	-37 863	↓
Végkielégítés	0	
Létszám növekedés és ágazati béremelés miatti költségnövekedés	-304 842	↓
Értékcsökkenés növekedése	-864	↓
Egyéb ráfordítások növekedése	-7 278	↓
Üzemi eredmény 2020. évi terv	1 070	
<b>Üzemi eredményváltozás</b>	<b>-31 055</b>	

Az üzemi eredmény 2021-ben a tervek szerint 31.055 eFt-tal lesz kevesebb az előző évinél.

A költségvetési támogatás összege jelentősen nő, ugyanakkor a vállalászási tevékenység árbevétele az alkatrészbeszerzés és külsősök részére történő helikopter karbantartás megszűnése miatt csökken. Várhatóan kevesebb lesz a társadalmi támogatás összege is.

Ugyanakkor bevételek növekedésével párhuzamosan a költségek is jelentősen nőnek a tervek szerint.

A koronavírus járvány enyhülésére számítva az esetszámok emelkedése miatti magasabb repült óra és a stagnáló üzemanyagárak miatt a helikopterek üzemanyagköltsége a tervek szerint nőni fog, míg a személyi jellegű ráfordítások növekednek az ágazati béremelés generálta bérfejlesztésnek köszönhető.

Az egyéb anyagjellegű ráfordítások növekedése szintén eredménycsökkentő tétel.

#### 4.6. Pénzügyi műveletek eredménye

ezer Ft-ban

Pénzügyi műveletek	2020. év várható	2021. év terv	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	3 813	1 754	-2 059	-54,00%
<b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</b>	<b>3 813</b>	<b>1 754</b>	<b>- 2 059</b>	<b>-54,00%</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	2 878	1 656	-1 222	-42,46%
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</b>	<b>2 878</b>	<b>1 656</b>	<b>-1 222</b>	<b>-42,46%</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>935</b>	<b>98</b>	<b>-837</b>	<b>-89,52%</b>

A pénzügyi műveletek bevétele 2021-ben a 2020. évihez hasonlóan szintén teljes egészében a devizás szállítói számlákon realizálódott árfolyam-nyereségből származik.

A pénzügyi műveletek ráfordításai szintén teljes egészében árfolyamveszteségből adódtak 2020-hoz hasonlóan a 2021-es tervekben is.

## 5. Összefoglaló megállapítások

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

<b>Adózás előtti eredmény 2020. évi várható</b>	<b>33 060</b>
Értékesítés nettó árbevétele	-41 094
Költségtérítés	
Egyéb üzleti bevétel - költségtérítés nélkül	370 770
Aktivált teljesítmény érték	0
Anyagjellegű ráfordítások	-47 748
Személyi jellegű ráfordítások	-304 842
Értékcsökkenési leírás	-863
Egyéb üzleti ráfordítások	-7 278
Pénzügyi eredmény	-837
<b>Adózás előtti eredmény 2021. évi terv</b>	<b>1 169</b>

## 6. A Társaság 2021. évi beruházási terve

ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év várható	2021. évi terv			
		I. né (teljesítés)	II. né (teljesítés)	III. né (teljesítés)	IV. né (teljesítés)
<b>Beruházások</b>					
Immateriális javak	6 136		1 254		2 602
Ingatlan	0				
Műszaki berendezések, gépek, járművek	33 408	1 060	4 514	15 945	6 800
Egyéb berendezések, felszerelések	1 430	156	241	562	422
Befejezetlen beruházás					
<b>Beruházások összesen</b>	<b>40 974</b>	<b>1 216</b>	<b>6 009</b>	<b>16 507</b>	<b>9 824</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>40 974</b>	<b>1 216</b>	<b>6 009</b>	<b>16 507</b>	<b>9 824</b>
		<b>33 556</b>			

A társaság 2021-ben összesen 33.556 eFt értékben tervez beruházásokat.

Ebből 3.856 eFt értékben immateriális javak vásárlása, esetlapíró szoftver illetve az Airbus műszaki szoftver éves licenz díja.



Műszaki berendezések vásárlását 28.319 eFt értékben tervezi a társaság. Ennek legnagyobb része két projekthez kötődik, a vérszállítás biztosítása minden mentőhelikopteren illetve a kötéltechnika alkalmazásához szükséges berendezések beszerzése.

A vérszállításhoz kapcsolódóan 6 darab speciális vérhűtő, és 6 db normál hűtőszekrény, valamint 7 db a vér szállítására alkalmas hűtőtáska beszerzése szükséges összesen 13.400 eFt értékben.

A kötéltechnika alkalmazásához speciális tükrök beszerzése szükséges 9.565 eFt értékben.

Egyéb berendezések, felszerelések vásárlását 1.381 eFt értékben tervezi a társaság, ami a bázisokon szükséges berendezések pótlását jelenti.

A társaság által tervezett beruházások finanszírozása a vállalkozási eredményből és támogatásokból történik.

Egyik beszerzés sem éri el a közbeszerzési értékhatárt.

### **6.1. Közbeszerzés**

A társaság közbeszerzést **csak szolgáltatásra** tervez kiírni.

A társaság gépjárműállományának egy része igen elavult, sok km-t futott személygépkocsikból áll, melyek karbantartása egyre több költséget jelent. Az emelkedő költségek és a kiszámíthatóság miatt a társaság közúti gépjárműpark bérletére és teljes körű flottarendszerű üzemeltetésére szeretne a Kbt. szerinti beszerzési eljárást lefolytatni.

Az eljárás kiírásának tervezett ideje: 2021. február közepe. A szerződés időtartama 60 hónap, becsült értéke bruttó 71.386 eFt.

## 7. Mérlegterv, tőkeszerkezet, likviditás

ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év várható	2021. év terv	Eltérés	%
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>436 059</b>	<b>419 876</b>	<b>-16 183</b>	<b>-3,71%</b>
I. Immateriális javak	42 582	43 938	1 356	3,18%
II. Tárgyi eszközök	392 867	375 328	-17 539	-4,46%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	610	610	0	0,00%
<b>Forgóeszközök</b>	<b>334 201</b>	<b>359 843</b>	<b>25 642</b>	<b>7,67%</b>
I. Készletek	33 640	35 124	1 484	4,41%
II. Követelések	15 901	25 952	10 051	63,21%
Vevők (csoporton belül)	0	0	0	
Vevők (csoporton kívül)	14 025	23 796	9 771	69,67%
Egyéb köv.	1 876	2 156	280	14,93%
III. Értékpapírok	0	0	0	
IV. Pénzeszközök	284 660	298 767	14 107	4,96%
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>22 641</b>	<b>4 356</b>	<b>-18 285</b>	<b>-80,76%</b>
<b>Eszközök</b>	<b>792 901</b>	<b>784 075</b>	<b>-8 826</b>	<b>-1,11%</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>358 884</b>	<b>360 053</b>	<b>1 169</b>	<b>0,33%</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	294 824	327 884	33 060	11,21%
V. Lekötött tartalék	0	0	0	
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	
VII. Adózott eredmény	33 060	1 169	-31 892	-96,47%
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Kötelezettségek</b>	<b>130 591</b>	<b>127 337</b>	<b>-3 254</b>	<b>-2,49%</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>130 591</b>	<b>127 337</b>	<b>-3 254</b>	<b>-2,49%</b>
Rövid lejáratú kölcsönök				
Rövid lejáratú hitelek				
Szállítók (csoporton belül)				
Szállítók (csoporton kívül)	29 626	24 245	-3.250	96,2
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	100 965	103 092	-66.155	44,2
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>303 426</b>	<b>296 685</b>	<b>-6 741</b>	<b>-2,22%</b>
<b>Források</b>	<b>792 901</b>	<b>784 075</b>	<b>-8 826</b>	<b>-1,11%</b>

A befektetett eszközök 3,71%-kal csökkennek a tervek szerint, ami a tervezett beruházások és értékcsökkenés eredménye.

A forgóeszközök értéke 7,67 %-kal nőnek, aminek fő oka a pénzállomány 4,96%-os növekedése.

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 NEAK minden hónap elején utalja a működési költségekre fedezetet nyújtó 1.586.400 eFt havi részletét valamint az ágazati béremelés fedezetét.

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

A likviditási terv szerint a társaság a korábbi évek felhalmozott eredménye és az adományoknak köszönhetően finanszírozási problémákkal nem fog küzdeni 2021-ben.

## 9. A Társaság adósságállománya a következő években

	ezer Ft-ban		
Megnevezés	2021	2021	2023
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 2021. év folyamán sem tervezi annak felvételét.

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

	ezer Ft-ban		
Megnevezés	2021	2022	2023
Tőketörlesztési kötelezettség			
Kamatok			
Kölcsönök járulékai, kamatai			
<b>Adósságzolgálat összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

A társaság nem rendelkezik kölcsönrel és hitellel, és a 2021. év folyamán sem tervezi annak felvételét.

## **11. Kockázatok kezelése és érzékenység vizsgálat**

### **Koronavírus járvány**

2020-ban és még 2021-ben is a koronavírus járvány jelenti az egyik legnagyobb kockázatot a világgazdaságban. Természetesen a társaságunkat is érinteti a járvány. A pandémia alatt tavaly elmaradt képzéseket azonban ebben az évben mindenképpen pótolni kell.

Az új belépők képzése is a járvány miatt sokkal hosszabb időt vesz igénybe, mivel kevesebb tanfolyam indul.

A járvány az esetszámok csökkenésében is jelentkezett. A bevezetett protokoll alapján igazolt fertőzöttet a mentőhelikopter nem szállíthat. Ennek ellenére a helikoptereket, az egészségügyi felszereléseket minden nap fertőtlenítik minden bázison.

A járvány miatt a fertőtlenítő szerek és az egyéni védőeszközökre fordított költség is megemelkedett.

A megbetegedés vagy karantén miatt kieső személyzet pótlására pedig minden nap egy tartalék HEMS csapat áll készenlétben. Ennek költségére 2021-re 16,5 MFt-ot tervezett a társaság.

### **Légi jármű eszközpark**

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, ezek közül 2 helikopter november végével, illetve további 3 évvégével állt szolgálatba. Társaságunk mindent megtesz annak érdekében, hogy az állami tulajdonú helikopterek közül 7 mindig ügyelni tudjon a bázisokon.

2021-ben az előző évhez hasonlóan a forgalmi karbantartást egy megbízási szerződés keretében a társaság végzi, ezért a szerelőkre és a műszaki vezetőre hárul az a felelősség, hogy minden bázison legyen üzemképes helikopter. A mentőhelikopterek rossz állapota miatt azonban ez igen nagy kihívást jelent.

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

Az elmúlt évek tendenciáiból az látszik, hogy az évi 3-4 mozgóórásos megrendelés biztosnak tekinthető még a koronavírus járvány ellenére is.

2014 óta új bevételi forrás jelentkezett, ugyanis az RSI eljárás telefonos konzultációját a Kft. biztosítja az Országos Mentőszolgálat részére, ami 2021-ben is 23,5 MFt bevételt eredményez a tervek szerint.

A korábban a Magyar Honvédség 2 db AS350 típusú helikopterének karbantartása jelentős bevételi forrást jelentettek a társaság számára. 2021-ben ezzel már nem terveztünk.

2020-ban az Aeroplex Kft-vel közös konzorciumban indult a társaság a 9 db mentőhelikopter karbantartására, melynek keretében a forgalmi karbantartás a feladata. Korábban úgy volt, hogy amint az Aeroplex Kft. megszeri a Part 145 engedélyét, onnantól már nem lesz szükség a társaság munkájára. Ez azonban nem történt meg, úgyhogy a továbbra is a társaság végzi ezt a karbantartást, emiatt vált szükségessé szerelők és mérnökök felvétele 2021-ben.

### **Humán erőforrás**

Humán erőforrás tekintetében 2021-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. 2021. január 1-ével két újabb pilóta felvétele történt meg, mivel 2021-ben két pilóta fog nyugdíjba vonulni. Reményeink szerint a kellő időben kiképzett állapotban tudják váltani a nyugdíjba vonulókat. A kiképzésük viszont jelentős költséget jelent

A másik jelentős probléma 2020-ban a műszaki és a compliance vezető távozása volt. Mivel EASA előírások miatt nélkülük a társaság elveszíti a hatósági engedélyét, ezért átmeneti megoldásként az év végéig visszafoglalkoztatásra kerültek. Az ő utódjaik megtalálása ugyan megtörtént, de kiképzésük a koronavírus járvány miatt egy sokkal hosszabb folyamat. Ezért is szükséges a korábbi műszaki vezető 2021. június 30-ig történő visszafoglalkoztatása részmunkaidőben.

A mentőhelikopterek forgalmi karbantartása miatt szakképzett szerelők és mérnökök foglalkoztatása szükséges. 2020-ban a két legképzettebb szerelőnk is kilépett a cégtől, de 2021. közepéig ők is a TEK-től átvezénylés alatt vannak. Az ő pótlásukra egyelőre egy szerelő került felvételre 2020-ban, de még további 3 felvétele és kiképzése szükséges.

### **A bázisépítések körüli bizonytalanság**

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 szekszárdi bázis esetében a társaság által korábban benyújtott építési engedély került áttervezésre, és jelenleg folyik a közbeszerzés a kivitelezési munkálatokra.

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	2021	2022	2023	2024
Bevételek	2 049 750	2 092 795	2 133 395	2 193 130
Kiadások	2 048 582	2 089 553	2 130 300	2 189 948
<b>Prognosztizált adózás előtti eredmény</b>	<b>1 169</b>	<b>3 242</b>	<b>3 096</b>	<b>3 182</b>

**2022 és 2024 között is biztosítottak látja a társaság vezetése a NEAK finanszírozási szerződés alapján nyújtott költségvetési támogatás biztosítja a Kft. működési költségeinek fedezetét.** Ám a pontos összegről minden évben egy tárgyalást kell kezdeményezni a NEAK vezetőivel. A bérek fejlesztésére szintén jogszabály biztosítja a fedezetet.

A 1301/2019. (V. 27.) Korm. Határozat szerint a légimentőbázisok építése 2020-tól a Rendőrség kivitelezésében indul és 3 év alatt fog megvalósulni. A négy tervezett bázis (Szekszárd, Pápa, Hajdúsámson, Mályi) terveit elkészítettük. A jelenlegi álláspont szerint a mályi helyszín helyett marad Miskolcon a légimentőbázis a jelenlegi helyszínen. Hajdúsámson helyett pedig maradna Debrecenben a bázis, de már nem a nemzetközi repülőtéren. A szekszárdi bázis a korábbi tervek alapján valósulhatna meg. Pápa helyett pedig a sármelléki bázis Marcali térségébe költözne.



## Makrogazdasági mutatók, tervárak

Makrogazdasági tervezési premisszák	2020. tény	2021. terv	2022. prognózis	2023. prognózis
Fogyasztói árindex változása (éves átlag)	3,4%	3,3%	3,0%	3,0%
GDP változása az előző évhez képest	-6,4%	4,0%	4,5%	3,7%
Jegybanki alapkamat	0,6%	0,6%		
HUF/EUR árfolyam (éves átlag)	351,2	365,0		
HUF/USD árfolyam (éves átlag)	307,9	309,5		

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

Időszaki átlagos üzemanyag és beszerzési árak (premisszák)	2020. tény	2021. terv
Kerozin átlag ár jövedéki adó nélkül	216,24	215,70

*Magyar Légimentő Nonprofit Kft.*  
Üzleti terve 2021. évre vonatkozóan

2. számú melléklet

**A TÁRSASÁG EREDMÉNYKIMUTATÁSÁNAK TERVE**

(adatok eFt-ban)

Tétel	Megnevezés	2020. év Várható	2021. év Terv	Változás	
				(+ / -)	(%)
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	216 880	175 786	-41 094	81,1%
2	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	-
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>216 880</b>	<b>175 786</b>	<b>-41 094</b>	<b>81,1%</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>1 501 440</b>	<b>1 872 210</b>	<b>370 770</b>	<b>124,7%</b>
	<i>ebből költségterítés, támogatás</i>	<i>1 493 678</i>	<i>1 858 724</i>	<i>365 046</i>	<i>124,4%</i>
	<i>ebből visszaírt értékvesztés</i>			0	-
05.	Anyagköltség	211 990	250 431	38 441	118,1%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	196 640	249 377	52 737	126,8%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	27 866	31 189	3 323	111,9%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke ( ELABÉ)	34 295	4 524	-29 771	13,2%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	19 525	2 544	-16 981	13,0%
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05 + 06 + 07 + 08 +09 )</b>	<b>490 316</b>	<b>538 064</b>	<b>47 748</b>	<b>109,7%</b>
10.	Béreköltség	918 938	1 175 736	256 798	127,9%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	62 433	67 959	5 526	108,9%
12.	Bérfelrakások	163 276	205 793	42 517	126,0%
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 144 647</b>	<b>1 449 489</b>	<b>304 842</b>	<b>126,6%</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>48 876</b>	<b>49 739</b>	<b>863</b>	<b>101,8%</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 356</b>	<b>9 634</b>	<b>7 278</b>	<b>408,9%</b>
	Ebből értékvesztés			0	-
<b>A</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE ( I. ± II. + III – IV. – V. – VI.- VII. )</b>	<b>32 125</b>	<b>1 071</b>	<b>-31 055</b>	<b>3,3%</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			0	-
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			0	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			0	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 813	1 754	-2 059	46,0%
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>3 813</b>	<b>1 754</b>	<b>-2 059</b>	<b>46,0%</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0	-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0	-
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 878	1 656	-1 222	57,5%
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>2 878</b>	<b>1 656</b>	<b>-1 222</b>	<b>57,5%</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>935</b>	<b>98</b>	<b>-837</b>	<b>10,5%</b>
<b>C</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)</b>	<b>33 060</b>	<b>1 169</b>	<b>-31 892</b>	<b>3,5%</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>D</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X)</b>	<b>33 060</b>	<b>1 169</b>	<b>-31 892</b>	<b>3,5%</b>



*Magyar Légimentő Nonprofit Kft.*  
Üzleti terve 2021. évre vonatkozóan

3. számú melléklet

**MÉRLEG TERV**

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2020. év Várható	2021. év Terv	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
<b>Eszközök</b>	<b>792 901</b>	<b>784 075</b>	<b>-8 826</b>	<b>98,9%</b>
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>436 059</b>	<b>419 876</b>	<b>-16 183</b>	<b>96,3%</b>
I. Immateriális javak	42 582	43 938	1 356	103,2%
II. Tárgyi eszközök	392 867	375 328	-17 539	95,5%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	610	610	0	100,0%
<b>Forgóeszközök</b>	<b>334 201</b>	<b>359 843</b>	<b>25 642</b>	<b>107,7%</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>33 640</b>	<b>35 124</b>	<b>1 484</b>	<b>104,4%</b>
<b>II. Követelések</b>	<b>15 901</b>	<b>25 952</b>	<b>10 051</b>	<b>163,2%</b>
Vevők (csoporton belül)	0		0	-
Vevők (csoporton kívül)	14 025	23 796	9 771	169,7%
Egyéb követelés	1 876	2 156	280	114,9%
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>284 660</b>	<b>298 767</b>	<b>14 107</b>	<b>105,0%</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>22 641</b>	<b>4 356</b>	<b>-18 285</b>	<b>19,2%</b>
<b>Források</b>	<b>792 901</b>	<b>784 075</b>	<b>-8 826</b>	<b>98,9%</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>358 884</b>	<b>360 053</b>	<b>1 169</b>	<b>100,3%</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	294 824	327 884	33 060	111,2%
V. Lekötött tartalék			0	-
VI. Értékelési tartalék			0	-
VII. Adózott eredmény	33 060	1 169	-31 892	3,5%
<b>Céltartalékok</b>			<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>130 591</b>	<b>127 337</b>	<b>-3 254</b>	<b>97,5%</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 kötvénykiadásból			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>130 591</b>	<b>127 337</b>	<b>-3 254</b>	<b>97,5%</b>
Rövid lejáratú kölcsönök			0	-
Rövid lejáratú hitelek			0	-
Szállítók (csoporton belül)			0	-
Szállítók (csoporton kívül)	29 626	24 245	-5 381	81,8%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	100 965	103 092	2 127	102,1%
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>303 426</b>	<b>296 685</b>	<b>-6 741</b>	<b>97,8%</b>





## BERUHÁZÁSI TERV

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2020. év várható	2021. évi terv			
		I. né (teljesítés)	II. né (teljesítés)	III. né (teljesítés)	IV. né (teljesítés)
<b>Beruházások</b>					
Immateriális javak	6 136		1 254		2 602
Ingtatlan	0				
Műszaki berendezések, gépek, járművek	33 408	1 060	4 514	15 945	6 800
Egyéb berendezések, felszerelések	1 430	156	241	562	422
Befejezetlen beruházás					
<b>Beruházások összesen</b>	<b>40 974</b>	<b>1 216</b>	<b>6 009</b>	<b>16 507</b>	<b>9 824</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>40 974</b>	<b>1 216</b>	<b>6 009</b>	<b>16 507</b>	<b>9 824</b>
			<b>33 556</b>		

## BERUHÁZÁSI ÁLLOMÁNY

(adatok eFt-ban)

Beruházás állomány	2020. év várható	2021. évi terv
Nyitó állomány	18 768	18 768
Beruházás	40 974	33 556
Aktiválás	40 974	33 556
Selejtezés		
Egyéb növekedés / csökkenés		
Záró állomány	18 768	18 768

*Magyar Légimentő Nonprofit Kft.*  
Üzleti terve 2021. évre vonatkozóan

6. számú melléklet

**KÖZBESZERZÉSI TERV**

*adatok eFt-ban*

A közbeszerzés tárgya és mennyisége	CPV kód	Irányadó eljárásrend	Tervezett eljárási típus	Becsült érték	Időbeli ütemezés		Sor kerül-e vagy sor kerül-e az adott közbeszerzéssel összefüggésben előzetes összesített tájékoztató közzétételére?
					az eljárás megindításának, illetve a közbeszerzés megvalósításának tervezett időpontja	szerződés 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>-</b>			
<b>V. Szolgáltatási koncesszió</b>							
„Gépjárműflotta flottakezelés (tartós bérlet és üzemeltetés)”	50111100-7 Járműállomány-kezelési szolgáltatások	Nemzeti	Nyílt eljárás	nettó 56.209.700,-Ft, bruttó 71.386.319,-Ft	2021. február 22.	Szerződés időtartama: 60 hónap	Nem
<b>V. Szolgáltatási koncesszió összesen</b>				<b>71 386</b>			
<b>Mindösszesen</b>				<b>71 386</b>			



Magyar Légimentő Nonprofit Kft.  
Üzleti terve 2021. évre vonatkozóan

## KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

(adatok eFt-ban)

Eredménykimutatás (kettős könyvvizetésű non-profit társaságok)	2020. Várható	2021. Terv
<i>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele</i>	1 505 253	1 873 964
Közhasznú célra kapott támogatás	1 493 678	1 858 724
a) alapítótól		
b) központi költségvetésből	1 425 146	1 797 576
c) helyi önkormányzattól	470	450
d) egyéb	68 062	60 698
Pályázati úton elnyert támogatás	0	0
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	0	0
Tagdíjból származó bevétel	0	0
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	11 575	15 240
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>	216 880	175 786
<i>C. Összes Bevétel</i>	1 722 133	2 049 750
<i>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai</i>	1 563 794	1 934 152
Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	403 763	497 757
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	1 105 921	1 375 366
Értécsökkenési leírás (közhasznú)	48 876	49 739
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	2 356	9 634
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	2 878	1 656
<i>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai</i>	125 279	114 430
Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)	86 553	40 307
Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)	38 726	74 123
Értécsökkenési leírás (vállalkozási)	0	0
Egyéb ráfordítások (vállalkozási)	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)	0	0
<i>F. Összes Ráfordítás</i>	1 689 073	2 048 582
<i>G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény</i>	91 601	61 356
<i>G.2. Adózás előtti eredmény</i>	33 060	1 169
<i>H. Adófizetési kötelezettség</i>		
<i>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény</i>	91 601	61 356
<i>J. Tárgyévi közhasznú eredmény</i>	-58 541	-60 188
<b>Kiegészítő adatok</b>		
1. Bérkölttség	918 938	1 175 736
ebből: megbízási díjak	33 476	44 565
ebből: tiszteletdíjak	1 140	2 340
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	62 433	67 959
3. Bérjárulékok	163 276	205 793
B. A szervezet által nyújtott támogatások (pénzügyileg rendezett)		30

*Magyar Légimentő Nonprofit Kft.*  
 Üzleti terve 2021. évre vonatkozóan

<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	216 880	175 786
Aktivált saját teljesítmények értéke (+)	0	0
Egyéb bevételek (A)	1 501 440	1 872 210
Anyagjellegű ráfordítások	490 316	538 064
Személyi jellegű ráfordítások	1 144 647	1 449 489
Értékcsökkenési leírás	48 876	49 739
Egyéb ráfordítások (A)	2 356	9 634
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>32 125</b>	<b>1 071</b>
<i>Pénzügyi műveletek bevételei</i>	3 813	1 754
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	2 878	1 656
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>935</b>	<b>98</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény</b>	<b>33 060</b>	<b>1 169</b>
<i>Adófizetési kötelezettség</i>	0	0
<b>D. Adózott eredmény</b>	<b>33 060</b>	<b>1 169</b>





Magyar Légimentő Nonprofit Kft.  
Üzleti terve 2021. évre vonatkozóan

<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	62 433	3 650	5 146	3 948	5 033	4 664	11 844	3 910	3 963	5 120	5 493	3 764	11 424	67 959
SZÉP kártya	7 511	630	640	650	660	670	670	680	680	680	680	680	680	8 000
utazási költségtérítés	33 804	2 785	2 845	2 954	2 945	2 898	2 744	2 855	2 984	3 012	2 998	2 748	2 773	34 541
juttatások SZJA	1 127	90	110	90	108	112	100	100	100	100	90	100	100	1 200
belföldi napidíj	14 560					7 595							7 650	15 245
külföldi kiküldetés	3 345		1 254		1 145	600	621			1 145	1 460			6 225
jóléti és kulturális költségek	1 960	145	241	254	154	321	114	221	199	152	254	236	221	2 512
táppénz	126		56		21	63		54		31	11			236
<b>Bérfizetések</b>	163 276	15 091	15 481	17 325	15 892	16 077	20 246	17 598	17 403	18 407	16 994	16 454	18 828	205 793
szociális hozzájárulási adó	145 645	13 762	14 117	14 477	14 491	14 660	17 136	16 045	15 865	15 462	15 486	15 012	15 836	182 350
szakképzési hozzájárulás	13 283	1 329	1 364	1 399	1 400	1 417	1 661	1 553	1 538	1 496	1 507	1 442	1 543	17 647
rehabilitációs hozzájárulás	4 348			1 449		1 449				1 449			1 449	5 796
<b>Értékesítési leírás</b>	48 876	25	519	11 600	124	632	11 640	541	41	12 191	54	214	12 158	49 739
Terv szerinti értékesítkelés	45 070			11 600			11 640			11 640			11 644	46 524
Kis értékű eszközök egy összegben leírt écs-je	3 806	25	519		124	632		541	41	551	54	214	514	3 215
<b>Egyéb ráfordítások</b>	2 356	371	225	3 284	259	520	3 620	179	404	119	217	184	251	9 633
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartás szerinti értéke	0	250		3 000			3 250							6 500
Tárgyi eszköz terven felüli écs	0					215			221				85	521
Káreseményhez kapcsolatosan fizetendő összeg	639			120		59		62		98	54	125	70	588
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	725		125		145		256		58		130			714
Egyéb ráfordítások	92			23		10		21						54
Adók, illetékek	900	121	100	141	114	236	114	96	125	21	33	59	96	1 256
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	2 878	96	113	147	189	254	55	74	36	114	214	254	110	1 656
Árfolyamvesztések elszámolása (pénzügyileg realizált)	2 878	96	113	147	189	254	55	74	36	114	214	254	110	1 656
<b>ADÓZÁS ELŐTTEREDMÉNY</b>	33 060	-32 061	58 967	-21 610	8 338	17 485	-24 543	10 776	-5 387	-3 609	-8 020	3 343	-2 510	1 169
Társasági adó														
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	33 060	-32 061	58 967	-21 610	8 338	17 485	-24 543	10 776	-5 387	-3 609	-8 020	3 343	-2 510	1 169
<b>Kumulált adózott eredmény</b>		-32 061	26 906	5 296	13 634	31 119	6 576	17 352	11 965	8 356	336	3 679	1 169	