

Társaság neve | **2022.**

Üzleti terv

2022.02.04..

Budaörs, 2022. február 4.

Dr. Radnai Márton

ügyvezető igazgató

Tartalomjegyzék

1. A Társaság fontosabb adatai	3
2. Előzmények.....	3
3. A Társaság 2022. évi üzleti terve.....	3
3.1. Társaság 2022. évi gazdálkodásának megtervezésekor az alábbi tényezőket vette figyelembe (premisszák).....	3
3.2. A Társaság 2022. évi tervjavaslatának fontosabb mutatói	5
4. A Társaság 2022. 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	7
4.2.2 Egyéb bevételek alakulása.....	7
4.3. Költségek és ráfordítások bemutatása	9
4.3.1. Anyagköltségek alakulása	9
4.3.2. Igénybe vett szolgáltatások értékének alakulása	10
4.3.3. Egyéb szolgáltatások	13
4.3.4. Eladott áruk beszerzési értéke	13
4.3.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások	13
4.3.6. Személyi jellegű ráfordítások értékének alakulása és létszámterv	13
4.3.7. Értécsökkenés alakulása	19
4.3.8. Egyéb ráfordítások értékének alakulása	20
4.4. Céltartalék felhasználásának és képzésének alakulása	20
4.5. Üzemi eredmény.....	21
4.6. Pénzügyi műveletek eredménye	22
5. Összefoglaló megállapítások	23
6. A Társaság 2022. 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 Nonprofit 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 2022. évi üzleti terve

3.1. Társaság 2022. évi gazdálkodásának megtervezésekor az alábbi tényezőket vette figyelembe (premisszák)

A 2022. évi üzleti terv tervezése során tervezési keretként a következő makrogazdasági alapfeltételezéseket kellett figyelembe venni:

Makrogazdasági tervezési premisszák	2021. tény	2022. terv	2023. prognózis	2024. prognózis
Fogyasztói árindex változása (éves átlag)	5,1%	5,6%	3,0%	3,0%
GDP változása az előző évhez képest	6,4%	5,0%	4,3%	3,7%
Jegybanki alapkamat	2,4%	2,8%		
HUF/EUR árfolyam (éves átlag)	358,5	365,0		
HUF/USD árfolyam (éves átlag)	303,3	320,0		

- Az Állam és a tulajdonosi jogok gyakorlójának elvárása a pozitív adózás előtti eredmény elérése, az előző évi tökehatékonysági 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

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 bérfejlesztésére a társaság havi 11.083 eFt, míg az orvosok bérfejlesztésére további 18.461 eFt járulékkal növelt támogatást kap, ami összesen évi **354.526 eFt**.
- A mentőhelikopterek karbantartásával és biztosításával kapcsolatban a társaságnál keletkező ráfordítások fedezetére a Készenléti Rendőrség a BM fejezeti előirányzatból **1.234.400 eFt** támogatást nyújt a 2022. november 30-ig történő felhasználással.
- 2022. december 1-től a fejezeti előirányzat teljes összege a társaság rendelkezésére fog állni a mentőhelikopterekkel kapcsolatos ráfordításokra, melynek összege várhatóan 2.127.500 eFt. 2022. évi bevétel ebből a decemberre jutó összeg **177.192 eFt**.
- A Társaság a mentőhelikopterek karbantartásához szükséges alkatrészeket és karbantartó anyagokat külföldről szerzi be, melyek nagyobb része euróban, kisebb része dollárban merül fel. A tervezés **365,0 Ft/EUR** illetve **320,0 Ft/USD árfolyammal** történt.
- A Társaság vállalkozási bevétele a tervek szerint az előző évinél 7,07 %-kal magasabb lesz, mivel a 2021. évi bevételeken túl a társaság külső megrendelők részére több helikopter karbantartáshoz kapcsolódó szolgáltatást kíván nyújtani.

3.2. A Társaság 2022. évi tervjavaslatának fontosabb mutatói

ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év várható	2022. év terv	2022 terv/ 2021 tény (%)
Értékesítés nettó árbevétele	200 615	214 797	107,07%
Aktivált saját teljesítmények értéke			
Egyéb bevételek	2 029 777	3 369 938	166,03%
- ebből költségtérítés, támogatás	2 018 329	3 368 168	166,88%
Anyagjellegű ráfordítások	809 760	1 923 944	237,59%
Személyi jellegű ráfordítások	1 528 732	1 597 523	104,50%
Értékcsökkenési leírás	59 354	60 936	102,67%
Egyéb ráfordítások	9 593	2 049	21,36%
Üzleti eredmény	-177 047	284	-0,16%
Üzleti eredmény költségtérítés, támogatás nélkül			
Pénzügyi eredmény	-465	155	-33,33%
Adózás előtti eredmény	-177 512	439	-0,25%
EBITDA	-118 158	61 375	-51,94%
CAPEX	40 974	33 556	81,90%
Saját tőke	148 312	148 750	100,30%
Jegyzett tőke	3 100	3 100	100,00%
Hitelállomány (záró állomány)	0	0	
ROE (%)	-119,69%	0,29%	-0,25%
Átlagléttség (fő)	63	64,2	101,90%
Záró léttség (fő)	121	118	97,52%
Eladósodottsági mutató (%)	88,05%	85,60%	97,22%
Saját tőke/jegyzett tőke (%)	4784%	4798%	100,30%

A Társaság 2022. évi gazdálkodásának tervezésekor a korábbi évek tendenciáit vettük figyelembe.

A társaság terveiben 2022. évre **439 eFt adózás előtti eredmény** szerepel, amit az előző évhez képest a **bevételek 60,56 %-os** illetve a **ráfordítások 48,72%-os növekedése** mellett kíván elérni.

A társaság a korábbi években megszokott 7 bázison folytatja a munkát a Magyar Állam tulajdonában lévő 9 db mentőhelikopterrel. 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. 2022. tavaszán kerül átadásra a pécsi bázis helyett az ORFK beruházásában épülő szekszárdi légimentő bázis. Várhatóan ebben az évben még átadásra kerül a miskolci új bázis, valamint a sármelléki bázis helyett a Marcaliban épülő légimentőbázis. A debreceni bázis egyelőre marad a debreceni repülőtéren.

2022. február 7-től a társaság fokozatosan átveszi a mentőhelikopterek karbantartása feletti rendelkezést. Ennek megvalósítására közbeszerzési eljárás lebonyolításával került kiválasztásra a karbantartó szervezet, és a helikopterek hajtóműveinek gyári flottában való részvételét biztosító cég. Mindkét szerződés 2025. január 31-ig hatályos.

A mentőhelikopterek felelősség és vagyonbiztosításának költsége 2021. júliusa óta szintén a társaság gazdálkodását terheli.

2022-ben *új feladatként* jelentkezik a valamennyi bázison szolgálatba állított 1-1 *mentőautó üzemeltetése*. Ennek köszönhetően rossz időjárás vagy a helikopter meghibásodása esetén sem kell az ügyeletet lemondani. További újdonság, hogy 2022-től valamennyi bázison elindul a korábban csak a budaörsi helikopteren nyújtott szolgáltatás, a *vérszállítás, vértranszfúzió*. A *kötéltechnika* lehetőségének kiépítését a szűkös anyagiak arányában fogja 2022-ben folytatni a társaság.

4. A Társaság 2022. 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 végez. Az ebből származó bevétel azonban várhatóan az összes bevételnek csupán 5,99 %-a lesz 2022-ben.

4.2. Bevételek bemutatása

ezer Ft-ban

Magnevezés	2021. év várható	2022. év terv	Eltérés	
			eFt	%
Értékesítési bevételek	200 615	214 797	14 182	7,07%
Közvetített szolgáltatások bevétele				
Bérbeadási bevételek				
Egyéb értékesítés				
Értékesítés nettó árbevétele összesen	200 615	214 797	14 182	7,07%
Aktivált saját teljesítmények				
Költségtérítés, támogatás	1 939 780	3 352 618	1 412 838	72,83%
További egyéb bevételek	89 997	16 820	-73 177	-81,31%
Egyéb bevételek összesen	2 029 777	3 369 438	1 339 661	66,00%
ÜZLETI BEVÉTELEK	2 230 392	3 584 235	1 353 843	60,70%

4.2.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az értékesítés nettó bevétele kizárólag a vállalkozási tevékenységből származik. 2022-ben az értékesítés nettó bevételénél a 2021. évi bevételnél 7,07 %-kal tervezünk többet.

A társaság hagyományosan elsősorban helikopteres *mozgóórségi tevékenységből* tud saját bevételre szert tenni. A 2022. évben is számítani lehet a Forma-1 Magyar Nagydíj és néhány más technikai sportrendezvény helikopteres biztosítására. 2021. évvel megegyező összeget, **22.750 eFt**-os árbevételt terveztünk ezen tevékenységből.

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

2022-re ezért nem terveztünk biztosító részére történt betegszállítással sem.

Fix havi bevételi forrást jelent az az Országó Mentőszolgálattal kötött szerződés, melynek értelmében az *RSI* eljárás *telefonos konzultációját* a társaság biztosítja. Ezen tevékenységből származóan **31.025 eFt**-os bevétellel terveztünk.

Az elmúlt években kiegészítő vállalkozói bevételi forrást jelentett a *helikopterek karbantartása külső megrendelők* részére. 2022-ben ilyen jellegű karbantartási tevékenységből származó **88.000 eFt** összegű bevétellel terveztünk.

2022. júliusáig számolunk az állami tulajdonú mentőhelikopterek *forgalmi karbantartásáért* kapott bevétellel, a terv szerint **52.274 eFt** értékben a 2022. évre tervezett repült órák alapján (2.400 óra).

A tavalyi évhez hasonlóan a *légkábelek ellenőrzéséből* tervezett bevétel **20.612 eFt** a tervek szerint.

4.2.2. Egyéb bevételek alakulása

Az egyéb bevételek a tervek szerint **66,0 %-kal növekednek**. Az egyéb bevételek között a következő tételek jelennek meg.

Költségtérítés, támogatás

- A *költségvetési támogatás* összege 2022-ben a 2021. évihez képest várhatóan **72,83 %-kal növekszik**. A Kft. a működéséhez szükséges támogatást közvetlenül költségvetési forrásból kapja.

A költségvetési támogatás 3 részből tevődik össze.

1. *NEAK támogatás működési kiadásokra*: A 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 **354.526 eFt**.

3. A Készenléti Rendőrség a **BM fejezeti előirányzatból** nyújt támogatást a mentőhelikopterek karbantartásával és biztosításával kapcsolatos ráfordításokra, melynek tervezett összege **1.411.692 eFt**.
- **Önkormányzatoktól érkező támogatásként** a 2022. évinél több, **50 eFt** bevételre számít a társaság.
 - **Az egyéb támogatások** soron **15.000 eFt**-t terveztünk, ami az előző évinél 80,9 %-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. A 7 évvel ezelőtt elindított támogatásgyűjtő kampányokat a társaság már nem maga végzi 2022-től. Azt a Magyarországi Légimentésért Alapítvány vette át tőle. 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 2022-ben a tervek szerint **1.525 eFt**.

4.3. Költségek és ráfordítások bemutatása

ezerFt-ban

Megnevezés	2021. év várható	2022. év terv	Eltérés	Eltérés %
Anyagköltség	261 456	335 599	74 143	28,36%
<i>Üzemanyag, energia</i>	161 823	194 630	32 807	20,27%
<i>Anyagfelhasználás</i>	99 633	140 969	41 336	41,49%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	332 288	1 318 634	986 346	296,83%
<i>Bérelti díjak költsége</i>	58 567	48 329	-10 238	-17,48%
<i>Informatikai szolgáltatás költsége</i>	15 578	16 132	554	3,55%
<i>Oktatás, képzés</i>	137 553	86 442	-51 111	-37,16%
<i>Helikopterkarbantartás</i>		1 086 637		
<i>Adománygyűjtés szervezése</i>	27 296	0	-27 296	-100,00%
<i>Tanácsadói szolgáltatások</i>	49 791	32 847	-16 944	-34,03%
<i>Egyéb különféle szolgáltatások</i>	43 503	48 247	4 744	10,90%
Eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBÉ)	8 591	8 523	-68	-0,79%
Közvetített szolgáltatások beszerzési értéke	23 392	19 504	-3 888	-16,62%
Egyéb szolgáltatások költségei	184 033	241 683	57 650	31,33%
Anyagjellegű ráfordítások	809 760	1 923 944	1 114 184	137,59%
Személyi jellegű ráfordítások	1 528 732	1 597 523	68 790	4,50%
Értékcsökkenés	59 354	60 936	1 582	2,67%
Egyéb ráfordítások	9 593	2 049	-7 544	-78,64%
Üzleti ráfordítások összesen	2 407 439	3 584 451	1 177 012	48,89%

4.3.1. Anyagköltségek alakulása

Az anyagköltségre 2022. évre **335.599 eFt**-ot terveztünk, ami a 2021. évi hasonló költségnél **28,36 %-kal magasabb**. Ebből a főbb költségtényezők:

- a helikopterek üzemanyagköltsége 171.525 eFt,
- a gyógyszerek, orvosi oxigén és kötszerek, egészségügyi anyagok költsége 60.254 eFt,
- felhasznált repülőgép szakanyag költsége 62.065 eFt,
- rezsi költségek 10.540 eFt,
- gépkocsi üzemanyag 12.565 eFt,
- irodaszer, takarítószer, egyéb költség 8.150 eFt,
- munkaruha költsége 10.500 eFt.

Az anyagköltségek 51,11 %-át a helikopterek üzemanyag-költsége teszi ki. A kerozin fogyasztásának tervezésekor azt feltételezzük, hogy a **mentőhelikopterek havi átlag 28,57 órát** (összesen évi 2.400 óra) **repülnek** majd, ami a **2021. évi szintnél 1,48 %-kal magasabb**.

A kerozin költség a magasabb repült óraszámot, és az olajár emelkedő szintjét feltételezve összességében 18,0 %-kal lesz magasabb a tervek szerint a 2021. évinél. 2022-re 306,42 Ft/liter

átlagárral készültek a tervek. Ez az ár jövedéki adó nélküli, mivel a helikopter üzemanyagköltségét a jövedéki adó visszatérítési lehetősége literenként 129,2 Ft-tal csökkenti.

A gyógyszerek, kötszerek és orvosi oxigén költségkategóriában a 2021. évinél 15,37 %-kal magasabb szinten terveztünk az új eljárások (pl. vértranszfúzió a mentőhelikopterben) miatt.

A gépkocsi üzemanyagköltségeknél szintén a magasabb üzemanyagárak miatt az előző évi szintnél 7,21%-kal többet terveztünk.

A munkaruha beszerzés esetében a tavalyi szint körüli költséggel számoltunk, aminek az az oka, hogy továbbra is folytatjuk az állomány új, egységes, kényelmes vonuló ruhával való ellátását.

A repülő szakanyag és alkatrész esetén a tavalyinál 93,36 %-kal magasabb költség várható, mivel 2022-től a társaság költsége a mentőhelikopterek karbantartásához kapcsolódó alkatrészek is.

4.3.2. Igénybe vett szolgáltatások értékének alakulása

Az igénybevett szolgáltatások tervezett értéke 2022-ben **1.318.634 eFt**, ami 296,83 %-os növekedés az előző évhez képest.

A főbb költségelemek a következők:

A **bérleti díjak** tervezett költsége **48.330 eFt**, mely a következő tételekből tevődik össze:

- A **bázisok bérleti díjainak** tervezett összege **9.214 eFt**, ami 13,32 %-kal alacsonyabb a tavalyi évinél. Ennek az az oka, hogy 2022. tavaszán átadásra kerül a szekszárdi légimentőbázis, kiváltva a bérelt pécsi bázist. A marcali és a miskolci bázis átadása azonban csak év vége felé várható, ezért a többi bérelt bázis bérleti díjával teljes évre számoltunk.

- Az **egyéb bérleti díjak** összege **39.116 eFt** lesz várhatóan, melyből a legnagyobb tételek az oxigénpalackok bérleti díja 12.532 eFt, a külföldi és a vidéki képzésekhez kapcsolódó 11.048 eFt összegű szállás bérlet. A gépjármű flotta bérlés tervezett költsége 11.579 eFt. Egyéb bérleti díjakra (gép-, konténer, terembérlet) 3.957 eFt-et terveztünk.

Az informatikai szolgáltatás költsége 2022-ben várhatóan 16.132 eFt.

Ezen belül

- a telefon és internetköltségek nagysága 7.090 eFt
- rendszerüzemeltetés 3.254 eFt.

A szoftver használati és licence díjakra 5.788 eFt-et terveztünk.

Oktatás-képzés, kongresszus költségét 86.442 eFt-ra tervezte társaság, ami 37,16 %-kal kevesebb az előző évinél. Ennek az az oka, hogy a tavalyi évben felvett új kollégák képzésének többsége 2021-ben befejeződött, illetve tavaly a 2020-ban elmaradt képzések is pótlásra kerültek.

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 az Airbus szimulátorközpontjában történő szimulátoros képzés költsége várhatóan **45.701 eFt**. Az ehhez kapcsolódó szállásköltségről már tettünk említést. Az útiköltség az utazási és kiküldetési költségeknél jelentkezik.

A szerelők és a műszaki vezetők továbbképzését illetve tudásuk szinten tartását a légügyi előírások szabályozzák. 2 szerelő típusanfolyama és további 2 szerelő kiegészítő tanfolyama 2022-re tolódott a járvány miatt, ennek költsége **14.855 eFt**.

A postholderek részére szükséges tanfolyamok költsége **9.065 eFt**. Továbbá a műszaki vezetők nyelvi képzésére **1.465 eFt**-ot terveztünk.

2022. 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 1.512 eFt lesz várhatóan.

A HEMS képzések minden egészségügyi dolgozó esetében részben a budaörsi bázison, részben szimulátorban történik. A szimulátoros képzés költsége nem jelentkezik pluszban, mert a pilótákkal együtt történik a képzés.

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

Szakmai *kongresszuson, rendezvényen* (nemzetközi mentőverseny) való részvételre **1.500 eFt**-ot terveztünk.

2021-ben megtörténtek a mentőhelikoptereken alkalmazandó *kötéltechnikához* kapcsolódó külföldi képzések. A képzések szintentartására **10.000 eFt**-ot terveztünk 2022-ben.

A 2021 végén szolgálatba állított mentőautók biztonságos használata miatt szükséges a paramedikusok *vezetésttechnikai tréning* való részvétele, melynek költsége a tervek szerint **3.500 eFt**.

Az adománygyűjtés szervezésének költségével és a hozzákapcsolódó postaköltséggel a társaság 2022-ben már nem tervez, mivel az adományok gyűjtését a Magyarországi Légimentésért Alapítvány vette át. A hozzájuk befolyó adományokból pénzbeli és tárgyi támogatással fogják a társaság munkáját segíteni.

A tanácsadói szolgáltatások díjaira 32.591 eFt-ot terveztünk, ezen belül

- jogi tanácsadás 4.800 eFt, amiből 3.000 eFt-ot terveztünk a közbeszerzési szakértőre

- könyvelés, bérszámfejtés 5.993 eFt,
- könyvvizsgáló 2.000 eFt,
- munkavédelmi, tűzvédelmi, környezetvédelmi tanácsadás 4.961 eFt,
- foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás 2.987 eFt,
- műszaki tanácsadás 10.350 eFt, (melynek legnagyobb része a TEK-hez átment kollégák „visszabérlése” 2022. június 30-ig)
- műszaki és üzletviteli tanácsadás 1.500 eFt.

A karbantartások költsége 2022-ben tervezetten 33.136 eFt lesz.

A bázisok napi működésével kapcsolatos igénybevett anyagjellegű **költségek** nagysága a tervek szerint **9.110 eFt** lesz. A bázisok takarítási költsége 4.421 eFt, egészségügyi eszközök karbantartása 2.362 eFt, veszélyes hulladék és szennyvízszállítás 2.327 eFt.

A gépjárművek (személygépkocsik és traktorok) **karbantartási** költségei **2.514 eFt** lesznek várhatóan.

A bázisok karbantartási költségeire 21.512 eFt-ot terveztünk. Ezen a soron a bázisok állagának megóvása és a mentés biztonságossága érdekében elengedhetetlen karbantartási munkák (fénytechnika, üzemanyagutak, trepnik karbantartása) költségeit tüntettük fel.

Az **utazási és kiküldetési költségekre**, - melyek a továbbképzésekhez kapcsolódó utazási és szállás költségeket jelenti- **2.963**-ot terveztünk, ami a kétszerese az előző évi költségnek párhuzamosan a több külföldi képzéssel.

A helikopter alkatrészek beszerzéséhez kapcsolódó **szállítási költség** várhatóan **7.512 eFt**.

A parkolás, autópálya használati díj 1.560 eFt, nyomtatás 1.060 eFt, OEP adatszolgáltatás 360 eFt, vagyonvédelem 950 eFt, egyéb szolgáltatás költsége 706 eFt, postaköltség 256 eFt.

A helikopterek karbantartási költségei 2022. február 7-től a társaságot terhelik, melyre a fedezetet a KR által a BM fejezeti előirányzatból nyújtott támogatás biztosítja. A helikopterek karbantartásának biztosítására a társaság 2 közbeszerzési eljárást folytatott le. Az egyik eljárás mentőhelikopterek hajtóművére vonatkozó flottakezelési programban történő részvételre, míg a másik a helikopterek tervezett és nem tervezett karbantartása és a hajtómű és moduljai kivételével szükséges alkatrészek biztosítása tárgyban került kiírásra.

A mentőhelikopterek **hajtómű flottakezelési programban** való részvételének költsége várhatóan **524.747 eFt** lesz.

A helikopterekhez szükséges alkatrészek biztosítása miatti **gyári program költsége** a tervek szerint **185.000 eFt**, míg a **karbantartások költsége 376.890 eFt** lesz. Annak érdekében, hogy a karbantartási költségek ne haladják meg ezt a szintet, a társaság a lehető legtöbb karbantartási munkát a saját szerelőállományával kíván elvégezni. A karbantartás során felhasznált alkatrészek költsége az anyagköltségek között jelentkezik.

4.3.3. Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások értéke a tervek szerint 2022-ben **241.683 eFt**, ami 31,33 %-os emelkedés az előző évhez képest. Ennek az az oka, hogy a tervek szerint a **bankköltségek** 10,49 %-kal növekednek **13.245 eFt**-ra, a **biztosítási díjak** pedig 33,58%-kal **223.417 eFt**-ra. Ebből a helikopterek és a pilóták biztosítása 205.860 eFt, melyre a KR támogatás nyújt majd fedezetet. A **hatósági díjakra és illetékekre 5.021 eFt**-ot terveztünk.

4.3.4. Eladott áruk beszerzési értéke

Az eladott áruk beszerzési értéke **8.523 eFt** a tervek szerint. Ez az összeg a külső megrendelő részére végzett helikopter karbantartáshoz kapcsolódó alkatrész beszerzés értéke.

4.3.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értékére **19.504 eFt**-ot terveztünk, ami mozgóórséghez, illetve a kábel ellenőrzéshez kapcsolódik.

4.3.6. Személyi jellegű ráfordítások értékének alakulása és létszámterv

ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év várható	2022. év terv	Eltérés	
			eFt	%
Béreköltség egyszeri tételek nélkül	1 244 537	1 332 671	88 134	7,08%
Egyszeri béreköltség				
Béreköltség	1 244 537	1 332 671	88 134	7,08%
Személyi jellegű ráfordítások egyszeri nélkül	78 260	82 234	3 974	5,08%
Létszámleépítés személyi jellegű egyszeri költségei			-	
Személyi jellegű ráfordítások	78 260	82 234	3 974	5,08%
Záró létszám (összes foglalkoztatott)	121	118	- 3	-2,48%
Átlagos statisztikai létszám	67,0	67,0	-	0,00%

A személyi jellegű ráfordítások értéke 2022-ben a terv szerint **1.597.523 eFt** lesz, ami **4,5 %-kal** magasabb a 2021. évi ráfordításoknál.

A bértömeg növekedés az átlagos béremelésnél jóval alacsonyabb mindössze 7,08%, mivel az előző évihez képest a szűkös források miatt kevesebb továbbképzést és Covid készenléti szolgálatot terveztünk, ami miatt a munkaóra kevesebb lesz.

A bérjárulékok jelentős mértékű csökkenése is a személyi jellegű ráfordításokat mérsékli.

Béreköltség

A társaság teljes tervezett béreköltsége 2022-ben: 1.332.671 eFt. Ez az összeg a 2021. évi béreköltségnél **7,08 %-kal magasabb.**

2022-ben az egészségügyi ágazati béremelés valamint az orvosi bérek emelése miatt a társaság valamennyi munkavállalója esetében bérfeljesztésre került sor.

A társaság speciális tevékenysége miatt béрпиaci 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.

	2021	2022	Változás	Teljes munkaidőre vetített átlagbér 2022 terv	egy főre jutó átlagbér növekedés
Pilóták	344 181 295	355 687 200	3,34%	1 350 250	10%
Paramedikusok	239 554 713	267 014 880	11,46%	882 355	10%
Orvosok	315 694 802	344 845 654	9,23%	1 551 592	10-15%
Szerelők, mérnökök	82 749 261	125 150 276	51,24%	887 590	19%
Menedzsment, központ	115 130 000	136 020 000	18,14%	1 079 523	13%
Pilóta pótlékok	18 450 000	27 543 600	49,29%		
Paramedikus bázisvezetői, vezetői pótlék	16 140 000	14 760 000	-8,55%		
Orvos szakmai pótlék	2 520 000	4 200 000	66,67%		
REBISZ pótlék	2 108 000	3 000 000	42,31%		
Covid készenlétért pótlék	27 619 095	5 294 414	-80,83%		
Túlmunka+10 nap szabadság	29 186 673				
Munkabér és pótlékok	1 193 333 839	1 283 516 023	7,56%		
Megbízási díj	49 763 514	46 815 000	-5,93%		
Tiszteletdíj	1 440 000	2 340 000	62,50%		
Béreköltség összesen	1 244 537 353	1 332 671 023	7,08%		

Pilóták

A légimentő pilóták bérét a másik egészségügyi dolgozói csoporttal együtt 10%-kal tervezi megemelni a társaság.

2017-től bevezetésre került egy seniority rendszer a pilóták körében, melynek keretében egy ösztönző rendszert kiépítve a teljesítményük és hozzáállásuk javítható. A pilóták pótlékokat kaptak annak megfelelően, hogy rendelkeznek-e ICAO Level 4 angol nyelvvizsgával vagy végeznek-e oktatói illetve vizsgáztatói munkát. Mivel már csak olyan pilótája van a társaságnak, akik rendelkeznek a Level 4

vizsgál, ezért ennek összege 2022-ben beépül a bérbe. Az oktatói és a vizsgáztatói pótlék összege viszont változatlan marad.

Humán erőforrás tekintetében 2022-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.

A pilóták összes bértömege az előző évhez képest **3,34 %-kal emelkedik**, ami egyrészt a béremelés, másrészt 2 pilóta nyugdíjazása miatti létszám csökkenés eredménye.

Főállású orvosok, paramedikusok

Jelenleg a Társaságnak az orvos igazgatóval együtt 9 főállású orvosa van, akik szerződésüktől függően heti 20, 30, 36 illetve 40 órában dolgoznak. A főállású orvosok alkalmazása költséghatékonyabb és munkaszervezés szempontjából is előnyösebb, mint az órabéres orvosok alkalmazása.

Az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló törvénynek megfelelően 2022. január 1-ével az orvosok bérét a bértábla fokozatainak megfelelően rendezi a társaság. Ennek eredményeként a legidősebb orvos megkapja a saját fokozata szerinti minimum bért, míg a fiatalabbak bére egységesen az eggyel kisebb fokozat béréhez igazodik. **A legidősebb orvos bére 20 %-kal, míg a többieké 14 %-kal nő** a tervek szerint 2022-ben. (átlag 15%)

A társaságnak 1 főápolója és 7 főállású bázisvezetője van, akik valamennyien főállásúak és teljes munkaidőben dolgoznak a kft-nél

Jelenleg 10 főállású paramedikusa (ápolók és mentőtisztek vegyesen) is van a társaságnak, akiket 1 kivétellel teljes munkaidőben foglalkoztat a Kft.

A főállású paramedikusoknál az ágazati béremelésen túl az orvosi bérek emelése miatt kialakuló bérfeszültség szükségessé teszi az ágazati béremelés kiegészítését, úgy hogy a **bérek átlagosan** a 2022-ben **10 %-kal lesznek magasabbak** az előző évinél.

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. 2022-ben az orvosok esetében 8.800Ft-os, míg a mentőtiszteknél 5.500 Ft-os, az ápolók esetében pedig 4.950 Ft-os órabérrel terveztünk.

Az órabéres orvosok és a paramedikusok béremelése tervezetten **10 %** lesz 2022-ben. Az órabéres orvosok béremelése azért kevesebb, mint a főállásúaké, mert az orvosi bértáblából lett visszaosztva az órabér.

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 2022-ben várhatóan **24.561 eFt** lesz. Ez jóval alacsonyabb a 2021. évi hasonló költségnél, mivel a forráshiány miatt csak a legszükségesebb képzések kerülnek megtartásra.

Ez az összeg a paramedikusok és orvosok összbérbérlésében 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 2022. június 30-ig, annak érdekében, hogy az állami tulajdonú mentőhelikopterek forgalmi karbantartását a társaság el tudja végezni.

2022-ben továbbra is a társaság végzi a mentőhelikopterek forgalmi karbantartását. 2021-ben felvételre került 3 szerelő, akik típusjogosításának megszerzése még folyamatban van.

A szintén a TEK-hez szerződött dokumentációs mérnök helyére 2021-ben 2 új mérnök került a társasághoz.

A szerelők esetében 2022. január 1-től **10 %-os béremelést** tervez a társaság. Kivéve az egyik mérnököt, mivel ő fogja ellátni a műszak safety manager feladatait is. Az ő bére 33%-kal fog nőni. A jelenleg típusképzésen lévő 5 szerelő bére pedig a képzésük befejezése után az aktuális bérük 33 %-ával fog nőni a szerződésük szerint, ami az év közepétől várható.

Ezen munkavállalói csoport **összbérbérlése** a tervek szerint **51,24 %-kal emelkedik** a fentiekben vázolt béremelések, valamint amiatt, hogy 2021-ben év közben történt az új munkatársak felvétele.

Menedzsment és központi dolgozók

A menedzsment és a központi dolgozók fix bérezésben részesülnek. 2020 elején a TEK-hez távozott műszaki vezető valamint megfelelőség biztosítási és biztonsági vezető pótlása 4 szakember felvételével történt meg 2021-ben.

A menedzsment és a központi dolgozók esetében a 2022. évi **összbérbérlés** a tervek szerint **18,14%-kal magasabb** az előző évinél. Aminek az oka egyrészt, hogy 2021-ben év közben történt felvétel egyes munkakörökbe.

A menedzsmentben az orvos végzettségű ügyvezető és 2 további vezető, - akiknek a munkakörében feladatbővítés történik - kivételével **10%-os béremelés** kerül végrehajtásra 2022-ben.

Pótlékok

A bázisvezetők havi 100 eFt **bázis- és reptérvezető vezetői pótlék**ban részesülnek, ami 33%-os emelkedés 2021-hez képest. A 2020 óta változatlan mértékű pótlék emelésére a mentőautók és a

vérszállítás bevezetése miatt megnövekedett munka miatt volt szükség. A vezető ápoló és a központi bázis vezetője vezetői pótlékban részesül, aminek összege több éve nem változott. A megnövekedett feladatok miatt szükségessé vált ezen **pótlékok emelése is 18 illetve 25%-kal**.

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 stagnálása után az alapbérhez került rögzítésre, annak 30%-a, helyetteseik az alapbér 15 %-ának megfelelő pótlékban részesülnek. Bevezetésre kerül 2022-től biztonságos repülés érdekében a heliport adminisztrátor és az IPAD szoftver kezeléséért felelős pozíció a pilóták között, ami az alapbérük szintén 15%-a.

A műszaki kollégák közül 5 fő **repülésbiztonsági szolgálat** ellátásáért részesülnek az évek óta változatlan 31 eFt helyett 50 eFt havi pótlékban.

A **bázisok orvos szakmai vezetőinek pótléka**, ami bázisonként egy-egy orvost érint a 2021. évi 30 eFt helyett havi 50 eFt értékben, melyért cserében végzik a saját bázisuk felügyeletét orvos szakmai szempontból.

Covid 19 miatti készenlét

A koronavírus-járvány 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. A készenléti csapatra 2021-ben teljes évben szükség volt az újabb és újabb hullámok miatt.

2022-ben annak ellenére, hogy az ötödik hullámban minden eddiginél több kolléga esett ki a szolgálatból, a források szűkössége miatt csupán az első 2 hónapra terveztünk ezen költséggel, ami összesen **5.294 eFt**. Ezen összeg egyéb bérpótlékként kerül számfejtésre az érintett dolgozók számára.

Megbízási díjak

Rendszeres megbízási díjban részesülnek azok az orvosok, akik az Országos Mentőszolgálattal kötött RSI konzultánsi szerződésben meghatározott feladatokat látják el.

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

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

Tiszteletdíjak

A társaság felügyelőbizottságának tagjai tiszteletdíjban részesülnek. A 2022. évi tiszteletdíjak kiszámítása során figyelembe vettük, hogy 2022. március 31-gyel 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 2022. 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 2022-ben a 2021. évihez hasonlóan munkába járási hozzájárulást terveztünk.

A munkába járási költségterítés értelmében azok a dolgozók, akik az anyabázisukra járnak munkába, 2020-hoz hasonlóan adómentesen 15 Ft/km költségterítésben részesülnek. A bázisvezetők a 15 Ft/km-es útiköltség-terítésen 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 költségterítés. 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.

2022-re a ***munkába járás költségeit 41.265 eFt-ra*** tervezzük, ami az előző évi szintnél 4,33 %-kal magasabb a megemelkedett üzemanyagárak miatt.

A ***belföldi napidíj*** azon dolgozóknak fizetendő, akik az éjszakát a bázisokon töltik. Ennek összege 2020-tól változatlanul 4 eFt, így az ez évre tervezett ezen költség ***16.545 eFt*** (az előző évinél 1,4%-kal magasabb).

A külföldön történő képzésekhez kapcsolódó ***külföldi kiküldetések*** jogcímen ***10.215 eFt*** (előző évinél 5,16 %-kal magasabb) költséggel tervezett a társaság.

2022-ben az előző évhez hasonlóan minden főállású dolgozónk havi 10.000 Ft ***béren kívüli juttatásban*** részesül SZÉP-kártya formájában, melynek összege így összesen 2022-ben ***7.680 eFt*** lesz.

A juttatások után fizetendő ***SZJA*** tervezett összege ***1.152 eFt***.

A ***jóléti és kulturális költségek*** között kerül elszámolásra a reprezentáció, a védőital is. Ezek értéke 2022-ben tervezetten ***4.521 eFt*** lesz.

A ***személyi jellegű kifizetésekre*** 2022-ben a fentiek figyelembe vételével összesen ***82.234 eFt***-ot terveztünk, ami a 2021. évi összegnél 3,5 %-kal magasabb.

Bérijárlékok

A bérijárlékok tervezésénél az alábbi járulékokkal és azok nagyságával számoltunk:

- szociális hozzájárulási adó 13%
- mivel a társaságnál a tevékenység jellegéből fakadóan nem lehet csökkent munkaképességű dolgozókat foglalkoztatni, ezért a rehabilitációs alapba történő befizetésére köteles a kft.

A ***bérijárlékok*** összege a bértömeg növekedésének és a járulékkulcsok csökkenésének köszönhetően 2021-hez képest 11,32 %-kal fog csökkenni, 2022-ben ***182.618 eFt*** lesz a tervek szerint.

A társaság létszámgazdálkodása

2022-ben nem számolunk sem létszámbővítéssel, sem csökkenéssel.

Az utóbbi években megvalósított bérfeljesztésnek köszönhetően várhatóan nem kell számolnunk munkaerő elvándorlással.

A képzések támogatásával is a munkaerő megtartását kívánjuk biztosítani.

Az alábbi táblázat tartalmazza a társaság létszámadatait 2021. és 2022. év végén.

	2021.12.31	2022.12.31	Változás
Pilóták	22	22	0,00%
Szerelők, mérnökök	11	11	0,00%
Menedzsment	10	10	0,00%
Orvos	3	3	0,00%
Paramedikus	17	17	0,00%
Teljes munkaidős alkalmazottak	63	63	0,00%
Menedzsment	2	2	0,00%
Orvos	5	5	0,00%
Szerelők	1	0	-100,00%
Paramedikus	1	1	0,00%
Részmunkaidős alkalmazottak	9	8	-11,11%
Orvos	35	33	-5,71%
Paramedikus	14	14	0,00%
Órabéres alkalmazottak	49	47	-4,08%
Összes alkalmazott	121	118	-2,48%
Átlagos statisztikai létszám	67	67	0,00%

4.3.7. Értékcsökkenés alakulása

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

Megnevezés	Kulcs
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)

2022-re a társaság értékcsökkenési leírásában a 2021. évinél 2,67 %-kal többet tervezünk, összesen **60.936 eFt-ot**. Ebből 50.482 eFt tervezett értékcsökkenési leírás, a kis értékű eszközök egy összegben leírt értékcsökkenése pedig 10.454 eFt.

A társaság terven felüli értékcsökkenés elszámolását nem tervezi.

4.3.8. Egyéb ráfordítások értékének alakulása

ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év várható	2022. év terv	Eltérés	
			eFt	%
Selejtezés, értékvesztés	-	-		
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	1 360	-	- 1 360	
Káreseményekkel kapcsolatos veszteség, helyreállítás	201	256	55	27,36%
Fizetett késedelmi kamat, kötbér, bírság	7 263	714	- 6 549	-90,17%
Céltartalék képzés	-	-	-	
Egyéb ráfordítások	-	54	54	
Adók, illetékek	769	1 025	256	33,29%

Az egyéb ráfordítások értéke a tervek szerint 2022-ben 2.049 eFt lesz. Ezen ráfordítások között tervezzük elszámolni 1.025 eFt értékben adók, illetékek, valamint 714 eFt értékben bírságok, kötbér, késedelmi kamatok, továbbá káreseménnyel kapcsolatban 256 eFt-ot.

4.4. Céltartalék felhasználásának és képzésének alakulása

ezer Ft-ban

Céltartalék-felhasználás	2021. év várható	2022. év terv	Eltérés
Peres ügyekre	0	0	-0
Egyéb várható kötelezettségre			
Karbantartási költségekre			
Egyéb várható költségekre			
Hitelek nem realizált árfolyamvesztésének fedezetére			
Céltartalék-felhasználás összesen	0	0	0
Céltartalék-képzés			
Peres ügyek fedezetére			
Egyéb várható kötelezettségre			
Karbantartási költségek fedezetére			
Hitelek nem realizált árfolyamvesztésének fedezetére			
Céltartalék-képzés összesen	0	0	0
Céltartalék felhasználás és képzés egyenlege	0	0	0

2022-ben nem tervezi a társaság céltartalék képzését.

4.5. Üzemi eredmény

.....ezer Ft-ban

Üzemi eredmény	2021. év várható	2022. év terv	Eltérés	
			eFt	%
Összes üzemi bevétel	2 230 392	3 584 735	1 354 343	60,72%
Összes üzemi ráfordítás	2 407 439	3 584 451	1 177 012	48,89%
Üzemi eredmény	-177 047	284	177 331	-100,16%
Üzemi eredmény költségtérítés és támogatás nélkül	-2 116 827	-3 352 334	-1 235 507	58,37%
EBITDA	-118 158	61 375	179 533	-151,94%

A Társaság üzemi bevétel 60,72%-kal, míg üzemi ráfordítása 48,89%-kal növekedik a tervek szerint, melynek eredményeként a tervezett üzemi eredmény 284 eFt, ami az előző évi üzemi eredményénél 177.331 eFt-tal több.

A társaság tevékenységéből és finanszírozásából adódóan a 2022. évi tervezett támogatás nélküli üzemi eredmény -3.352.334 eFt.

Üzemi eredmény változásának indoklása

Megnevezés	ezer Ft	
Üzemi eredmény 2021. évi várható adata	-177 047	
Árbevétel növekedése	14 182	↑
Költségvetési támogatás növekedése	1 412 838	↑
Egyéb támogatás csökkenése	-62 999	↓
További egyéb bevételekcsökkenése	-9 678	↓
Helikopter üzemanyagköltség növekedése-üzemanyagár növekedése miatt	-26 165	↓
Egyéb anyagijellegű ráfordítások növekedése	-1 088 019	↓
Végkielégítés	0	
Ágazati béremelés miatti költségnövekedés	-68 790	↓
Értékcsökkenés növekedése	-1 582	↓
Egyéb ráfordítások csökkenése	7 544	↑
Üzemi eredmény 2022. évi terv	284	
Üzemi eredményváltozás	177 331	

Az üzemi eredmény 2022-ben a tervek szerint 177.331 eFt-tal lesz magasabb az előző évinél.

A költségvetési támogatás összege jelentősen nő, a vállalkozási tevékenység árbevétele külsősök részére történő helikopter karbantartás és egyéb kapcsolódó szolgáltatások miatt növekszik. Várhatóan kevesebb lesz a társadalmi támogatás összege is.

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

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
Üzleti terve 2022. évre vonatkozóan

Az esetszámok emelkedése miatti magasabb repült óra és főleg a növekvő üzemanyagárak miatt a helikopterek üzemanyagköltsége a tervek szerint 18 %-kal fog nőni, míg a személyi jellegű ráfordítások növekednek az ágazati béremelés generálta bérfejlesztésnek köszönhető.

Az egyéb anyagjellegű ráfordítások csökkenése ugyanakkor eredménynövelő tényező.

4.6. Pénzügyi műveletek eredménye

ezer Ft-ban

Pénzügyi műveletek	2021. év várható	2022. 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	3 133	1 511	-1 622	-51,77%
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	3 133	1 511	- 1 622	-51,77%
Pénzügyi műveletek ráfordításai				
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	3 598	1 356	-2 242	-62,31%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	3 598	1 356	-2 242	-62,31%
Pénzügyi műveletek eredménye	-465	155	620	-133,33%

A pénzügyi műveletek bevétele 2022-ben a 2021. évihez hasonlóan szintén teljes egészében a devizás szállítói számlákon realizálódott árfolyam-nyereségből származik.

A pénzügyi műveletek ráfordításai szintén teljes egészében árfolyamveszteségből adódtak 2021-hez hasonlóan a 2022-es tervekben is.

5. Összefoglaló megállapítások

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

Adózás előtti eredmény 2021. évi várható	-177 512
Értékesítés nettó árbevétele	14 182
Költségtérítés	
Egyéb üzleti bevétel - költségtérítés nélkül	1 340 161
Aktivált teljesítmény érték	0
Anyagjellegű ráfordítások	-1 114 184
Személyi jellegű ráfordítások	-68 790
Értécsökkenési leírás	-1 582
Egyéb üzleti ráfordítások	7 544
Pénzügyi eredmény	620
Adózás előtti eredmény 2022. évi terv	439

6. A Társaság 2022. évi beruházási terve

ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év várható	2022. évi terv				
		I. né (teljesítés)	II. né (teljesítés)	III. né (teljesítés)	IV. né (teljesítés)	Összesen
Beruházások						
Immateriális javak	2 883	702		542		1 244
Ingatlan						0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	23 540	6 742	14 636	15 515	7 665	44 558
Egyéb berendezések, felszerelések	9 037	450	2 061	1 235	254	4 000
Befejezetlen beruházás	4 826					0
Beruházások összesen	40 286	7 894	16 697	17 292	7 919	49 802

A társaság 2022-ben összesen **49.802eFt** értékben tervez beruházásokat.

Ebből **1.244 eFt** értékben *immateriális javak* vásárlása, esetlapíró szoftver díja.

Műszaki berendezések vásárlását **4.558 eFt** értékben tervezi a társaság.

Ezen belül az informatikai beruházások nagysága 18.970 eFt. Ebből a legnagyobb tétel 30 db Tetra rádió beszerzése 9.144 eFt értékben. Asztali számítógépek és laptopok beszerzését 5.490 eFt, mobiltelefonokét 3.798 eFt, míg egyéb informatikai termékekét 538 eFt értékben tervezünk. Az informatikai beszerzések a mobil telefonok kivételével a DKÜ-n keresztül történnek.

7.854 eFt értékben tervezzük 2 fűnyíró traktor beszerzését a szekszárdi és a marcali újonnan épülő bázisra.

A műszak részére a vidéki karbantartásokhoz egy kisbusz és egy utánfutó vásárlását tervezzük 8.028 eFt-ért, valamint 10.950 eFt értékben szükséges a karbantartásokhoz eszközök vásárlása.

Egyéb berendezések, felszerelések vásárlását 4.000 eFt értékben tervezi a társaság, ami a bázisokon szükséges berendezések pótlását illetve a repülésbiztonsági szolgálat részére kivizsgáló eszközök valamint a szerelők számára egyéni szerszámkészlet beszerzését jelenti.

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

Egyik beszerzés sem éri el a közbeszerzési értékhatárt.

6.1. Közbeszerzés

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

A társaság 2021-ben lebonyolított a mentőhelikopterek biztosítására kiírt közbeszerzési eljárása során megkötött szerződés 2022. december 10-ig hatályos. A szerződés ugyan a felek közös akaratával 1+1 évvel meghosszabbítható. Amennyiben azonban nem egyezik a felek akaratára, úgy ismét közbeszerzés kiírására kerülhet sor.

Az eljárás kiírásának tervezett ideje: 2022. augusztus. A szerződés időtartama 12 hónap, becsült értéke bruttó 564.000 EUR.

A társaság 2022. évi közbeszerzési tervét a 6. sz. melléklet tartalmazza.

7. Mérlegterv, tőkeszerkezet, likviditás

ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év várható	2022. év terv	Eltérés	%
Befektetett eszközök	289 904	217 834	-72 070	-24,86%
I. Immateriális javak	35 879	27 020	-8 859	-24,69%
II. Tárgyi eszközök	253 415	190 204	-63 211	-24,94%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	610	610	0	0,00%
Forgóeszközök	251 796	214 350	-37 446	-14,87%
I. Készletek	66 559	65 124	-1 435	-2,16%
II. Követelések	15 295	38 021	22 726	148,58%
Vevők (csoporton belül)	0	0	0	
Vevők (csoporton kívül)	5 908	18 479	12 571	212,78%
Egyéb köv.	9 387	19 542	10 155	108,18%
III. Értékpapírok	0	0	0	
IV. Pénzeszközök	169 942	111 205	-58 737	-34,56%
Aktív időbeli elhatárolások	25 205	24 254	-951	-3,77%
Eszközök	566 905	456 438	-110 467	-19,49%
Saját tőke	195 735	196 173	439	0,22%
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	342 247	164 735	-177 512	-51,87%
V. Lekötött tartalék	0	0	0	
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	
VII. Adózott eredmény	-177 512	439	177 951	-100,25%
Céltartalékok	0	0	0	
Kötelezettségek	210 523	101 143	-109 380	-51,96%
I. Hátrasorolt kötelezettségek				
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
Tartozások kötvénykibocsátásból				
Beruházási és fejlesztési hitelek				
Egyéb hosszúlejáratú hitelek				
Egyéb hosszú lejáratú köt.				
Ebből: vagyonkezelés alatt álló állami vagyon				
III. Rövid lejáratú kötelezettség	210 523	101 143	-109 380	-51,96%
Rövid lejáratú kölcsönök				
Rövid lejáratú hitelek				
Szállítók (csoporton belül)				
Szállítók (csoporton kívül)	53 983	25 878	-3.250	96,2
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	156 540	75 265	-66.155	44,2
Passzív időbeli elhatárolások	160 647	159 122	-1 525	-0,95%
Források	566 905	456 438	-110 466	-19,49%

A befektetett eszközök 24,86%-kal csökkennek a tervek szerint, ami a tervezett beruházások és értékcsökkenés eredménye.

A forgóeszközök értéke 14,87 %-kal csökkennek, aminek fő oka a pénzállomány 34,56 %-os csökkenése.

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

8. Finanszírozás, likviditási terv

A társaság finanszírozása 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 mentőhelikopterek karbantartásának és biztosításának, valamint a helikopterek karbantartásában részt vevő szerelők bérének finanszírozása a tervek szerint a BM fejezeti előirányzatból fog történni.

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 eredményének, a 2022. évi vállalkozási tevékenységéből származó bevételének és az adományoknak köszönhetően finanszírozási problémákkal várhatóan nem fog küzdeni 2022-ben.

A társaság likviditási tervét a 4. sz. melléklet tartalmazza.

9. A Társaság adósságállománya a következő években

Megnevezés	ezer Ft-ban		
	2022	2023	2024
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			
Adósságállomány összesen	0	0	0

A társaság nem rendelkezik kölcsönrel és hitellel és a 2022. év folyamán sem tervezi annak felvételét.

10. A Társaság hitel törlesztési kötelezettsége a következő években

Megnevezés	ezer Ft-ban		
	2022	2023	2024
Tőketörlesztési kötelezettség			
Kamatok			
Kölcsönök járulékai, kamatai			
Adósságszolgálat összesen	0	0	0

A társaság nem rendelkezik kölcsönrel és hitellel, és a 2022. év folyamán sem tervezi annak felvételét.

11. Kockázatok kezelése és érzékenység vizsgálat

Koronavírus járvány

2020 és 2021 után még 2022-ben is a koronavírus járvány jelenti az egyik legnagyobb kockázatot a világgazdaságban. Természetesen a társaságunkat is érinti a járvány.

Az esetszámok tekintetében azonban már a 2019. évi esetszámokkal tervezünk, természetesen megtartva a biztonsági előírásokat.

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

2020. novembere óta a megbetegedés vagy karantén miatt kieső személyzet pótlására minden nap egy tartalék HEMS csapat áll készenlétben. 2022-ben ebben a formában már csak az első 2 hónapban biztosított a készenlét, melynek tervezett költsége 5,9 MFt. Márciustól a járvány enyhülésére számítva, és a szűkös források miatt a készenlétet a főállású orvosok és paramedikusok hatékonyabb beosztásával kívánjuk megoldani.

Légijármű 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.

2022. július végéig 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.

2022. februárjától a helikopterek karbantartása egy költséghatékonyabb konstrukcióban a társaság által kontrolláltan történik. Mivel azonban a helikopterek egyre többször hibásodnak meg nem tervezetten, ezért egyre több anyagi forrás lesz szükséges a megfelelő számú helikopter üzemképessé tételére.

Értékesítés nettó árbevételének növekedése nem biztosított

Az elmúlt évek tendenciáiból az látszik, hogy az évi 3-4 mozgóórás 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 2022-ben is 31 MFt bevételt eredményez a tervek szerint.

2020-ban az Aeroplex Kft-vel közös konzorciumban indult a társaság a 9 db mentőhelikopter karbantartására, melynek keretében a forgalmi karbantartás a feladata. 2022. februárjától fokozatosan a társaság veszi át a mentőhelikopterek karbantartásának felügyeletét. Július végéig egyre csökkenő mértékben fog a forgalmi karbantartásból bevétele származni.

Az elmúlt 1 évben kiépült karbantartó szervezet képes lesz nemcsak a mentőhelikopterek forgalmi karbantartására, hanem külsős karbantartási munkákra is, melyből bevétele származhat.

Humán erőforrás

Humán erőforrás tekintetében 2022-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.

A mentőhelikopterek forgalmi karbantartása miatt szakképzett szerelők és mérnökök foglalkoztatása szükséges. A 2021-ben felvett szerelők képzése még folyamatban van, ezért a korábban a TEK-hez távozott szerelők visszafoglalkoztatásra kerültek 2022. június 30-ig. Illetve őket kísérik megbízási jogviszonyban lévő rendőr szerelők. Az év közepétől várhatóan 5 teljes típusjogosítással rendelkező szakembere lesz a társaságnak.

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 átervezésre, jelenleg folyik az építkezés, 2022 tavaszán költözhet át a pécsi bázis.

A miskolci bázis építésére kiírt közbeszerzési eljárás sikeres volt, hamarosan szerződéskötésre kerül a sor a kivitelezővel, és megkezdődhet az építkezés. Várhatóan ebben az évben elkészül a bázis.

Ugyancsak erre az évre tervezi az ORFK a marcali légimentőbázis átadását is, ott azonban még a kivitelezésre nem történt meg a közbeszerzési kiírás.

A debreceni helyszínen azonban egyelőre a terület kisajátítása körüli vita rendeződése után indulhat csak el a létesítési folyamat. Bizonytalan hogy mikor lesz kész az új légimentő bázis.

A jelenlegi bázisok fejlesztése ugyancsak a fenti forrásból kellene, hogy megvalósuljon, azonban addig nem kerül sor, míg az első bázis átadásra nem kerül, és nem véglegesítették a tényleges költségeket.

12. Környezettudatos működéssel kapcsolatos elképzelések, tervezendő intézkedések

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

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

13. Középtávú kitekintés

ezer Ft-ban

Megnevezés	2022	2023	2024	2025
Bevételek	3 586 246	4 018 747	4 418 211	4 674 467
Kiadások	3 585 807	4 017 897	4 417 075	4 673 266
Prognosztizált adózás előtti eredmény	439	850	1 136	1 202

2023és 2025 között is biztosítottnak 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 mentőhelikopterek karbantartására és biztosítására a fedezetet várhatóan továbbra is a BM fejezeti előirányzat biztosítja, melynek összegének megemelését szintén kezdeményezni kell.

2023-tól már várhatóan 3 új bázison fog ügyletet adni a társaság, és vélhetően a debreceni bázis építése valamint a már meglévő bázisok egyre sürgetőbb fejlesztése is megvalósulhat.

Makrogazdasági mutatók, tervárak

Makrogazdasági tervezési premisszák	2021. tény	2022. terv	2023. prognózis	2024. prognózis
Fogyasztói árindex változása (éves átlag)	5,1%	5,6%	3,0%	3,0%
GDP változása az előző évhez képest	6,4%	5,0%	4,3%	3,7%
Jegybanki alapkamat	2,4%	2,8%		
HUF/EUR árfolyam (éves átlag)	358,5	365,0		
HUF/USD árfolyam (éves átlag)	303,3	320,0		

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

Időszaki átlagos üzemanyag és beszerzési árak (premisszák)	2021. tény	2022. terv
Kerozin átlag ár jövedéki adó nélkül	248,16	306,42

Repült óra	2 365	2 400	2 640	2 904
------------	-------	-------	-------	-------

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
Üzleti terve 2022. évre vonatkozóan

2. számú melléklet

A TÁRSASÁG EREDMÉNYKIMUTATÁSÁNAK TERVE

(adatok eFt-ban)

Tétel	Megnevezés	2021. év Várható	2022. év Terv	Változás	
				(+ / -)	(%)
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	200 615	214 797	14 182	107,1%
2	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele	200 615	214 797	14 182	107,1%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			0	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			0	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	2 029 777	3 369 938	1 340 161	166,0%
	<i>ebből költségtérítés, támogatás</i>	<i>2 018 329</i>	<i>3 368 168</i>	<i>1 349 839</i>	<i>166,9%</i>
	<i>ebből visszaírt értékvesztés</i>			<i>0</i>	<i>-</i>
05.	Anyagköltség	261 456	335 599	74 143	128,4%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	332 288	1 318 634	986 346	396,8%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	184 033	241 683	57 650	131,3%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke (ELABÉ)	8 591	8 523	-68	99,2%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	23 392	19 504	-3 888	83,4%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05 + 06 + 07 + 08 +09)	809 760	1 923 944	1 114 184	237,6%
10.	Béreköltség	1 244 537	1 332 671	88 134	107,1%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	78 260	82 234	3 974	105,1%
12.	Bérfelrakások	205 935	182 618	-23 317	88,7%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 528 732	1 597 523	68 790	104,5%
VI.	Értécsökkenési leírás	59 354	60 936	1 582	102,7%
VII.	Egyéb ráfordítások	9 593	2 049	-7 544	21,4%
	Ebből értékvesztés			0	-
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III – IV. – V. – VI.- VII.)	-177 047	284	177 331	-0,2%
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	3 133	1 511	-1 622	48,2%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 133	1 511	-1 622	48,2%
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	3 598	1 356	-2 242	37,7%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	3 598	1 356	-2 242	37,7%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-465	155	620	-33,3%
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-177 512	439	177 951	-0,2%
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	-
D	ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X)	-177 512	439	177 951	-0,2%

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
Üzleti terve 2022. évre vonatkozóan

3. számú melléklet

MÉRLEG TERV

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2021. év Várható	2022. év Terv	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
Eszközök	566 905	456 438	-110 467	80,5%
Befektetett eszközök	289 904	217 834	-72 070	75,1%
I. Immateriális javak	35 879	27 020	-8 859	75,3%
II. Tárgyi eszközök	253 415	190 204	-63 211	75,1%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	610	610	0	100,0%
Forgóeszközök	251 796	214 350	-37 446	85,1%
I. Készletek	66 559	65 124	-1 435	97,8%
II. Követelések	15 295	38 021	22 726	248,6%
Vevők (csoporton belül)	0		0	-
Vevők (csoporton kívül)	5 908	18 479	12 571	312,8%
Egyéb követelés	9 387	19 542	10 155	208,2%
III. Értékpapírok	0	0	0	-
IV. Pénzeszközök	169 942	111 205	-58 737	65,4%
Aktív időbeli elhatárolások	25 205	24 254	-951	96,2%
Források	566 905	456 438	-110 466	80,5%
Saját tőke	195 735	196 173	439	100,2%
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	342 247	164 735	-177 512	48,1%
V. Lekötött tartalék			0	-
VI. Értékelési tartalék			0	-
VII. Adózott eredmény	-177 512	439	177 951	-0,2%
Céltartalékok			0	-
Kötelezettségek	210 523	101 143	-109 380	48,0%
I. Hátrasorolt kötelezettségek			0	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	-
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	-
III. Rövid lejáratú kötelezettség	210 523	101 143	-109 380	48,0%
Rövid lejáratú kölcsönök			0	-
Rövid lejáratú hitelek			0	-
Szállítók (csoporton belül)			0	-
Szállítók (csoporton kívül)	53 983	25 878	-28 105	47,9%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	156 540	75 265	-81 275	48,1%
Passzív időbeli elhatárolások	160 647	159 122	-1 525	99,1%

BERUHÁZÁSI TERV

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2021. év várható	2022. évi terv			
		I. né (teljesítés)	II. né (teljesítés)	III. né (teljesítés)	IV. né (teljesítés)
Beruházások					
Immateriális javak	2 883	702		542	
Ingatlan					
Műszaki berendezések, gépek, járművek	23 540	6 742	14 636	15 515	7 665
Egyéb berendezések, felszerelések	9 037	450	2 061	1 235	254
Befejezetlen beruházás	4 826				
Beruházások összesen	40 286	7 894	16 697	17 292	7 919
Fenntartás, karbantartás					
Fenntartás, karbantartás összesen	0	0	0	0	0
Beruházás, fenntartás, karbantartás összesen	40 286	7 894	16 697	17 292	7 919
			49 802		

BERUHÁZÁSI ÁLLOMÁNY

(adatok eFt-ban)

Beruházás állomány	2021. év várható	2022. évi terv
Nyitó állomány	3 184	8 010
Beruházás	149 336	49 802
Aktiválás	144 510	49 802
Selejtezés		
Egyéb növekedés / csökkenés		
Záró állomány	8 010	8 010

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
 Üzleti terve 2022. évre vonatkozóan

6. számú melléklet

KÖZBESZERZÉSI TERV

adatok eFI-ban

A közbeszerzés tárgya és mennyisége	CPV kód	Irányadó eljárásrend	Tervezett eljárási típus	Becsült érték	Időbeli 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	szerződés teljesítésének várható időpontja vagy a szerződés időtartama	
I. Árbeszerzés							
I. Árbeszerzés összesen				0			

II. Építési beruházás							
II. Építési beruházás összesen				0			

III. Szolgáltatás-megrendelés							
„Biztosítási szolgáltatás nyújtása (légi jármű)”	66000000 Pénzügyi és biztosítási szolgáltatások	Unió	Nyílt eljárás	nettó/bruttó 564.000 EUR (205.860 eFt)	2022. augusztus	Szerződés időtartama: 2022.12.11-2023.12.10 1+1 évvel meghosszabbítható	Nem
III. Szolgáltatás-megrendelés összesen				205 860			

IV. Építési koncesszió							
IV. Építési koncesszió összesen				-			

V. Szolgáltatási koncesszió							
V. Szolgáltatási koncesszió összesen							

Mindösszesen	205 860
---------------------	----------------

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

(adatok eFt-ban)

Eredménykimutatás (kettős könyvvezetésű non-profit társaságok)	2021. Várható	2022. Terv
<i>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele</i>	2 030 430	3 371 449
Közhasznú célra kapott támogatás	2 018 329	3 368 168
a) alapítótól		
b) központi költségvetésből	1 939 780	3 352 618
c) helyi önkormányzattól	10	50
d) egyéb	78 539	15 500
Pályázati úton elnyert támogatás	0	0
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	0	0
Tagdíjból származó bevétel	0	0
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	12 101	3 281
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>	200 615	214 797
<i>C. Összes Bevétel</i>	2 231 045	3 586 246
<i>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai</i>	2 290 957	3 511 412
Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	716 104	1 885 567
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	1 502 308	1 561 504
Értécsökkenési leírás (közhasznú)	59 354	60 936
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	9 593	2 049
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	3 598	1 356
<i>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai</i>	120 081	74 396
Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)	93 656	38 377
Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)	26 425	36 019
Értécsökkenési leírás (vállalkozási)	0	0
Egyéb ráfordítások (vállalkozási)	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)	0	0
<i>F. Összes Ráfordítás</i>	2 411 037	3 585 807
<i>G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény</i>	80 534	140 402
<i>G.2. Adózás előtti eredmény</i>	-177 512	439
<i>H. Adófizetési kötelezettség</i>		
<i>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény</i>	80 534	140 402
<i>J. Tárgyévi közhasznú eredmény</i>	-260 527	-139 963

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
 Üzleti terve 2022. évre vonatkozóan

Kiegészítő adatok		
1. Bérkölttség	1 244 537	1 332 671
ebből: megbízási díjak	88 867	85 539
ebből: tiszteletdíjak	1 440	2 340
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	78 260	82 234
3. Bérjárulékok	205 935	182 618
B. A szervezet által nyújtott támogatások (pénzügyileg rendezett)		
<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	200 615	214 797
Aktivált saját teljesítmények értéke (+-)	0	0
Egyéb bevételek (A)	2 029 777	3 369 938
Anyagjellegű ráfordítások	809 760	1 923 944
Személyi jellegű ráfordítások	1 528 732	1 597 523
Értécsökkenési leírás	59 354	60 936
Egyéb ráfordítások (A)	9 593	2 049
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-177 047	284
<i>Pénzügyi műveletek bevételei</i>	3 133	1 511
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	3 598	1 356
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-465	155
C. Adózás előtti eredmény	-177 512	439
<i>Adófizetési kötelezettség</i>	0	0
D. Adózott eredmény	-177 512	439

HAVI EREDMÉNYKIMUTATÁS

(adatok eFt-ban)

	2021	1. hó	2. hó	3. hó	4. hó	5. hó	6. hó	7. hó	8. hó	9. hó	10. hó	11. hó	12. hó	2022 terv
Összes bevétel	2 233 525	179 183	306 162	316 515	309 861	310 850	313 831	321 969	308 110	306 585	302 056	302 134	308 989	3 586 246
Értékesítés nettó árbevétele	200 615	15 649	15 040	24 038	18 162	17 581	22 630	31 300	17 585	15 703	10 635	10 686	15 788	214 797
Belföldi	200 615	15 649	15 040	24 038	18 162	17 581	22 630	31 300	17 585	15 703	10 635	10 686	15 788	214 797
Export	0													0
Egyéb bevételek	2 029 777	163 526	291 100	292 454	291 344	292 747	291 136	290 591	290 414	290 787	291 374	291 324	293 136	3 369 938
NEAK kasszaseprés	0													0
Alapítótól kapott támogatás	134 517		128 336	128 336	128 336	128 336	128 336	128 336	128 336	128 336	128 336	128 336	128 336	1 411 692
NEAK támogatás működésre	1 586 400	132 200	132 200	132 200	132 200	132 200	132 200	132 200	132 200	132 200	132 200	132 200	132 200	1 586 400
NEAK eu-i ágazati bértámogatásra	218 863	29 544	29 544	29 544	29 544	29 544	29 544	29 544	29 544	29 544	29 544	29 544	29 544	354 526
Kapott támogatások	78 539	1 782	1 021	2 215	1 265	2 658	1 002	512	325	698	1 245	1 245	1 532	15 500
Önkormányzatoktól kapott támogatás	10			10		10	10	0	10	10				50
Tárgyi eszköz értékesítés	2 000													0
Ajándékba kapott eszköz	0													0
TB-től kapott bevételek	227			150			45				50			245
Halasztott bevételek	6 741												1 525	1 525
Kártérítés	2 480													
Pénzügyi műveletek bevételei	3 133	8	21	22	354	521	65	78	111	95	47	124	65	1 511
Egyéb kapott kamat, hozam	0													0
Árfolyam nyereség (pénzügyileg realizált)	3 133	8	21	22	354	521	65	78	111	95	47	124	65	1 511
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK														
Összes ráfordítás	2 411 037	169 090	228 399	422 058	402 821	262 415	289 032	348 053	285 937	297 085	291 132	285 318	304 467	3 585 807
Anyagjellegű ráfordítások	809 760	56 484	115 025	279 970	253 102	116 409	120 778	219 215	150 434	148 009	157 487	154 002	153 026	1 923 943
Anyagköltség	261 456	19 557	23 875	38 754	33 054	23 742	27 549	38 854	24 885	20 254	28 474	29 595	27 006	335 599
Igénybe vett szolgáltatások értéke	332 288	12 130	74 155	217 321	195 961	73 345	68 506	155 143	105 442	104 335	105 442	104 335	102 522	1 318 634
Egyéb szolgáltatások értéke	184 033	23 345	16 475	18 998	22 967	18 871	18 577	23 229	19 467	18 611	23 018	19 359	18 769	241 683
Eladott (közvetített) szolgáltatások	23 392			4 684			4 600	865		4 671			4 684	19 504
Eladott áruk beszerzési értéke	8 591	1 452	521	214	1 121	451	1 547	1 125	641	138	554	714	45	8 523

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
 Üzleti terve 2022. évre vonatkozóan

Személyi jellegű ráfordítások	1 528 732	112 365	112 547	129 683	146 704	144 935	154 783	128 047	134 843	135 774	130 762	129 858	137 221	1 597 523
Bérbérlés	1 244 537	95 675	96 206	108 709	125 845	122 874	123 781	108 875	115 002	110 933	110 601	108 174	105 997	1 332 671
munkabér	1 154 230	92 500	93 017	101 025	111 110	112 413	113 846	101 785	106 287	103 811	104 738	101 833	100 086	1 242 452
ebből megbízási díj	89 167	3 055	3 068	7 564	14 515	10 241	9 715	6 870	8 494	6 902	5 642	6 121	5 692	87 879
tisztelet díjak	1 140	120	120	120	220	220	220	220	220	220	220	220	220	2 340
Személyi jellegű egyéb kifizetések	78 260	4 263	4 044	5 301	4 745	6 420	13 553	4 824	4 802	8 190	5 556	7 255	13 282	82 234
SZÉP kártya	7 520	640	640	640	640	640	640	640	640	640	640	640	640	7 680
utazási költségtérítés	39 553	3 028	3 024	3 135	2 251	4 071	3 799	3 171	3 500	4 578	3 265	3 742	3 701	41 265
juttatások SZJA	1 127	96	96	96	96	96	96	96	96	96	96	96	96	1 152
belföldi napidíj	16 316						8 273						8 273	16 545
külföldi kiküldetés	8 523	0	158	1 421	574	1 239	364	398	534	1 762	460	2 750	554	10 215
jóléti és kulturális költségek	4 320	499	0	8	758	311	382	466	31	1 015	1 006	26	19	4 521
táppénz	901		125		426	63		54		99	89			856
Bérbírálatok	205 935	12 427	12 298	15 673	16 114	15 641	17 449	14 348	15 040	16 651	14 605	14 429	17 942	182 618
szociális hozzájárulási adó	183 365	12 427	12 298	14 162	16 114	15 641	15 938	14 348	15 040	15 140	14 605	14 429	16 431	176 574
szakképzési hozzájárulás	17 775													0
rehabilitációs hozzájárulás	4 795			1 511			1 511			1 511			1 511	6 044
Értéksökkenési leírás	59 354	25	519	12 094	2 566	632	13 145	541	541	13 213	2 451	1 245	13 964	60 936
Terv szerinti értéksökkenés	48 810			11 850			12 520			12 662			13 450	50 482
Kis értékű eszközök egy összegben leírt écs-je	10 544	25	519	244	2 566	632	625	541	541	551	2 451	1 245	514	10 454
Egyéb ráfordítások	9 593	120	195	164	259	285	270	176	83	75	217	59	147	2 050
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartás szerinti értéke	1 360													0
Tárgyi eszköz terven felüli écs	0													0
Káreseményhez kapcsolatosan fizetendő összeg	201					39		59		54	54		51	257
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	7 263		125		145		256		58		130			714
Egyéb ráfordítások	0			23		10		21						54
Adók, illetékek	769	120	70	141	114	236	14	96	25	21	33	59	96	1 025
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 598	96	113	147	189	154	55	74	36	14	214	154	110	1 356
Árfolyamveszteségek elszámolása (pénzügyileg realizált)	3 598	96	113	147	189	154	55	74	36	14	214	154	110	1 356
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-177 512	10 093	77 762	-105 543	-92 960	48 435	24 800	-26 084	22 173	9 500	10 925	16 816	4 522	439
Társasági adó														
ADÓZOTT EREDMÉNY	-177 512	10 093	77 762	-105 543	-92 960	48 435	24 800	-26 084	22 173	9 500	10 925	16 816	4 522	439
Kumulált adózott eredmény		10 093	87 855	-17 688	-110 648	-62 213	-37 414	-63 498	-41 325	-31 824	-20 899	-4 083	439	