

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.

2023

Üzleti terv

2023.07.26.

Budaörs, 2023. július 26.

**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 2023. évi üzleti terve.....	3
3.1. Társaság 2023. évi gazdálkodásának megtervezésekor az alábbi tényezőket vette figyelembe (premisszák).....	3
3.2. A Társaság 2023. évi tervjavaslatának fontosabb mutatói	5
4. A Társaság 2023. évi eredménytervének részletes bemutatása	7
4.1. A Társaság piaci pozícionáltságának bemutatása.....	7
4.2. Bevételek bemutatása	7
4.2. 1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása	8
4.2.2. Egyéb bevételek alakulása.....	8
4.3. Költségek és ráfordítások bemutatása	10
4.3.1. Anyagköltségek alakulása	10
4.3.2. Igénybe vett szolgáltatások értékének alakulása	11
4.3.3. Egyéb szolgáltatások	14
4.3.4. Eladott áruk beszerzési értéke	14
4.3.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások	14
4.3.6. Személyi jellegű ráfordítások értékének alakulása és létszámterv	15
4.4. Értécsökkenés alakulása	22
4.4.1. Egyéb ráfordítások értékének alakulása	23
4.5. Céltartalék felhasználásának és képzésének alakulása	23
4.6. Üzemi eredmény.....	24
4.7. Pénzügyi műveletek eredménye	25
5. Összefoglaló megállapítások	25
6. A Társaság 2022. évi beruházási terve	26
7. Mérlegterv, tőkeszerkezet, likviditás	29
ezer Ft-ban.....	29
8. Finanszírozás, likviditási terv	30
9. A Társaság adósságállománya a következő években.....	30
10. A Társaság hitel törlesztési kötelezettsége a következő években.....	30
11. Kockázatok kezelése és érzékenységi vizsgálat.....	31
12. Környezettudatos működéssel kapcsolatos elképzelések, tervezendő intézkedések	33
13. Középtávú kitekintés.....	33

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 2023. évi üzleti terve

3.1. Társaság 2023. évi gazdálkodásának megtervezésekor az alábbi tényezőket vette figyelembe (premisszák)

A 2023. évi üzleti terv tervezése során tervezési keretként a következő makrogazdasági alapfeltételezéseket kellett figyelembe venni:

Makrogazdasági tervezési premisszák	2022. várható	2023. terv	2024. prognózis	2025. prognózis
Fogyasztói árindex változása (éves átlag)	14,5%	15,6%	3,0%	3,0%
GDP változása az előző évhez képest	4,4%	1,1%	4,3%	3,7%
Jegybanki alapkamat	13,0%	13,0%		
HUF/EUR árfolyam (éves átlag)	358,5	400,0		
HUF/USD árfolyam (éves átlag)	303,3	380,0		

- 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. A társaság finanszírozási szerződésen keresztül 3. éve változatlan összegű támogatást kap a NEAK mentési kasszájából.
- Az **egészségügyi ágazati béremelésre** szintén a NEAK-tól kap támogatást a társaság. A béremelésre fordított összegről évente kell beszámolót készíteni a NEAK felé. A 2023. július

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
Üzleti terve 2023. évre vonatkozóan

1-től életbelépő egészségügyi szakdolgozókat és egészségügyben dolgozókat érintő bérfejlesztéssel együtt a járulékkal növelt támogatást összege 2023-ban várhatóan **426.863 eFt**.

- A **mentőhelikopterek karbantartásával** (beleértve a társaság műszaki állományának bér és járulék költségét is) és **biztosításával** kapcsolatban a társaságnál keletkező **ráfordítások fedezetére** a Készenléti Rendőrség a 2023. évi BM fejezeti előirányzatból **273.414 eFt támogatást** nyújtott 2023. évben történő felhasználással. Ezen összeggel a társaság már elszámolt a KR felé.
- A Belügyminisztériummal történt egyeztetés eredményeként a társaság további **3.845.801 eFt támogatásra** jogosult kérelmet benyújtani a **BM felé**.
- A Társaság a mentőhelikopterek karbantartásához szükséges alkatrészeket és karbantartó anyagokat külföldről szerzi be, melyek nagyobb része euróban, kisebb része dollárban merül fel. Szintén devizában jelentkezik a helikopterek sárkány és hajtómű flottakezelési programjának díjai. A tervezés a jelenlegi árfolyamnál magasabb, **400,0 Ft/EUR** illetve **380,0 Ft/USD árfolyammal** készült.
- A Társaság vállalkozási bevétele a tervek szerint az előző évinél 13,26 %-kal kevesebb lesz, és jelentősen megváltozik az összetétele.

3.2.A Társaság 2023. évi tervjavaslatának fontosabb mutatói

ezer Ft-ban

Megnevezés	2022. év tény	2023. év terv	2023 terv/ 2022 tény (%)
Értékesítés nettó árbevétele	236 719	204 021	86,19%
Aktivált saját teljesítmények értéke			
Egyéb bevételek	3 209 627	6 137 465	191,22%
- ebből költségtérítés, támogatás	3 193 706	6 132 478	192,02%
Anyagjellegű ráfordítások	2 709 340	4 496 801	165,97%
Személyi jellegű ráfordítások	1 636 180	1 765 911	107,93%
Értékcsökkenési leírás	48 068	48 999	101,94%
Egyéb ráfordítások	30 597	29 390	96,05%
Üzleti eredmény	-977 839	384	-0,04%
Üzleti eredmény költségtérítés, támogatás nélkül			
Pénzügyi eredmény	24 171	284	1,17%
Adózás előtti eredmény	-953 668	668	-0,07%
EBITDA	-905 600	49 667	-5,48%
CAPEX	28 515	134 038	470,06%
Saját tőke	-732 800	-732 132	99,91%
Jegyzett tőke	3 100	3 100	100,00%
Hitelállomány (záró állomány)	0	0	
ROE (%)	130,14%	-0,09%	-0,07%
Átlaglétszám (fő)	67,1	70	104,32%
Záró létszám (fő)	126	129	102,38%
Eladósodottsági mutató (%)	-146,53%	-171,76%	117,22%
Saját tőke/jegyzett tőke (%)	-23639%	-23617%	99,91%

A 2023. évi gazdálkodás tervezésekor az alábbi tényezőket vette figyelembe a társaság:

- 2023-től teljes egészében az MLN Kft-t terhelik a mentőhelikopterek karbantartásával és biztosításával kapcsolatos kiadások,
- mentőhelikopterek kora és üzemeltetési feltételei miatt folyamatosan növekszik karbantartási igényük,
- 2.400 repült óra,
- a magas energia és üzemanyag árak,
- inflációs hatás,
- forintgyengülés,
- az orvosok számára előírt kötelező egészségügyi béremelés 2023. januártól (0-11,11%),

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
Üzleti terve 2023. évre vonatkozóan

- a többi munkavállaló részére a társaság az 1. félévben nem tervezett béremelést,
- 2023. július 1-től a kormány az egészségügyi szakdolgozók (paramedikus, pilóta) és az egészségügyben dolgozók (szerelők, mérnökök, menedzsment, adminisztráció) részére 18 %-os béremelést jelentett be annak érdekében, hogy az elmúlt 3 év orvosi béremelése miatt az orvosi és az egészségügyi szakdolgozói bérek közötti jelentős eltérést mérsékelje,
- az erre nyújtott támogatás 10,17%-os béremelést tesz lehetővé a legmagasabb kategóriájú munkavállalónál, így a 2. félévtől egységesen 10,17 %-os béremelést tervez a társaság -az orvosok kivételével- munkavállalói részére,
- a 60 év feletti pilóták pótlására 1 új pilóta felvétele, és kiképzése,
- CAMO feladatok hatékonyabb ellátása érdekében 1 dokumentációs mérnök és 1 szerelő felvétele,
- a földi kiszolgálási vezető nyugdíjazása miatt új vezető felvétele, az átadás-átvétel miatt 6 hónapig a régi és az új vezető alkalmazása együtt,
- 3 új bázis üzemeltetése (Szekszárd, Miskolc, Marcali),
- az új bázisok üzemeltetésével kapcsolatos többletfeladatok miatt a földi kiszolgáló személyzet létszámát is bővíteni kell 1 fővel,
- az ESZJ Tv. szerint kötelező szolgálati elismerés kifizetése az arra jogosultak részére.

A társaság 2023. évi tervében a jelenleg rendelkezésre álló források ismeretében **668 eFt adózás előtti eredmény** szerepel. Az előző évhez képest a **bevételek 84,00 %-os** illetve a **ráfordítások 42,83%-os növekedésével** kalkuláltunk.

Ennek megfelelően a prognózisunkban 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 karbantartás alatt van, vagy oktatási célokat szolgál, esetleg vállalkozási tevékenység keretében mozgóórságra, betegszállításra használható.

A már korábban létesült saját budaörsi, balatonfüredi és szentesi bázison kívül a társaság jelenleg már csak 2 bérelt helyszínen (Sármellék, Debrecen) végzi tevékenységét, mivel az ORFK beruházásában épült szekszárdi és miskolci bázis már elkészült. 2022 decemberében került át az ügyelet Pécsről a szekszárdi légimentő bázisra. A miskolci új bázisnak pedig az üzemanyagkút kivételével minden engedélye megvan, és 2023. márciusától már onnan ügyel a mentőhelikopter.

A sármelléki bázis helyett a Marcaliban épülő légimentőbázis műszaki átadása is megtörtént. 2023 szeptemberétől várható az ügyelet áthelyezése. A debreceni bázis egyelőre marad a debreceni repülőtéren a jelenlegi bérlet formában.

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

gyártójával fennálló, repült óra alapú alkatrész ellátási szerződésnek a Társaság üzemeltetésében lévő helikopterekre eső díjának áthárítására.

A mentőhelikopterek felelősség és vagyombiztosítására a társaság 2021-ben közbeszerzési eljárás keretében 2021. december 11-től kötött szerződést 1 évre, ami további 1+1 évre meghosszabbítható. 2022. szeptemberében a társaság 1 évre meghosszabbította ezt a szerződést.

2022-ben valamennyi bázison szolgálatba állt 1-1 *mentőautó*. Ennek köszönhetően rossz időjárás vagy a helikopter meghibásodása esetén sem kell az ügyletet lemondani. Magas költségük miatt 2023 júliusától *mentőorvosi kocsik* váltják fel a rohamkocsikat.

2022-től valamennyi bázison elindult a *vérszállítás, vértranszfúzió*, amit 2023-ban is folytatni kíván a Társaság.

4. A Társaság 2023. 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 betegszállítást, rendezvények egészségügyi biztosítását, helikopter karbantartást, valamint műszaki tanácsadást végezne. Az ebből származó bevétel azonban várhatóan az összes bevételnek csupán 3,19%-a lesz 2023-ban.

4.2. Bevételek bemutatása

ezer Ft-ban

Megnevezés	2022. év tény	2023. év terv	Eltérés	
			eFt	%
Értékesítési bevételek	236 719	204 021	-32 698	-13,81%
Közvetített szolgáltatások bevétele				
Bérbeadási bevételek				
Egyéb értékesítés				
Értékesítés nettó árbevétele összesen	236 719	204 021	-32 698	-13,81%
Aktivált saját teljesítmények				
Költségtérítés, támogatás	3 201 853	6 135 488	2 933 635	91,62%
További egyéb bevételek	7 750	1 977	-5 773	-74,49%
Egyéb bevételek összesen	3 209 603	6 137 465	2 927 862	91,22%
ÜZLETI BEVÉTELEK	3 446 322	6 341 486	2 895 164	84,01%

4.2.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az értékesítés nettó bevétele kizárólag a vállalkozási tevékenységből származik. 2023-ban a 2022. évi bevételnél 13,81 %-kal tervezünk kevesebbet

A társaság hagyományosan helikopteres *mozgóórségi tevékenységből* tud saját bevételre szert tenni. A 2023. évben is számítani lehet a Forma-1 Magyar Nagydíj és néhány más technikai sportrendezvény helikopteres biztosítására. 2022. évinél magasabb összegű, **40.960 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.

2023. évben hasonlóan az elmúlt évekhez nem terveztünk biztosító részére történő *betegszállítással*, de májusban 4 megrendelésünk érkezett, melyek értéke összesen **10.400 eFt**.

Az elmúlt években kiegészítő vállalkozói bevételi forrást jelentett *helikopterek karbantartása külső megrendelők* részére. 2023-ban ilyen jellegű karbantartási tevékenységből származó **1.652 eFt** összegű bevétellel terveztünk. A társaság üzemben tartásában lévő külsős helikopter *folyamatos légialkalmassági szolgáltatásért 420 eFt* bevételt terveztünk.

A helikopter leszállóval rendelkező kórházak számára a korábbi években nyújtott *repülésbiztonsági szolgálat* nyújtásából **136 eFt** bevételt terveztünk.

A társaság a legjelentősebb összegű bevételt *műszaki tanácsadásból* tervezi **150.453 eFt** értékben, mely helikopterkarbantartás optimalizálásban, valamint váratlan meghibásodások alkalmával hibafeltérési, javítási eljárások, technológiák meghatározásában való részvételt jelent.

4.2.2. Egyéb bevételek alakulása

Az egyéb bevételek a tervek szerint **91,22 %-kal növekednének**. Az egyéb bevételek között a következő tételek jelennek meg.

Költségtérítés, támogatás

- A *költségvetési támogatás* összege 2023-ban a 2022. évihez képest **91,62 %-kal növekszik**. A Kft. a működéséhez szükséges támogatást közvetlenül költségvetési forrásból kapja.

A költségvetési támogatás 4 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 **426.863 eFt** (mely már tartalmazza a 2023. júliusi béremelés bértámogatását is).
 3. A Készenléti Rendőrség a **BM fejezeti előirányzatból** nyújtott támogatást a mentőhelikopterek karbantartásával és biztosításával kapcsolatos ráfordításokra, **273.414 eFt** összegben, mellyel a társaság már elszámolt.
 4. A **Belügyminisztérium** a légimentéssel kapcsolatos kiadásokra **3.845.801 eFt támogatást** nyújt, melyhez a kérelem beadása folyamatban van.
- **Önkormányzatoktól érkező támogatásként** a 2022. évihoz hasonló, **10 eFt** bevételre számít a társaság.
 - **Az egyéb támogatások** soron **3.000 eFt-t** terveztünk, ami az előző évinél 63,13 %-kal alacsonyabb összeg. Itt számítunk a Magyarországi Légimentésért Alapítványokon keresztül az SZJA 1%-ának felajánlására, illetve egyéb támogatásokra, melyeket a működéshez szükséges eszközök fejlesztésére kíván majd fordítani a társaság. A Magyarországi Légimentésért Alapítvány által gyűjtött támogatásokból 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 2023-ban a tervek szerint **1.525 eFt**.
- A TB-től kifizetőhelyként kapott bevételként 452 eFt-tal terveztünk.

4.3. Költségek és ráfordítások bemutatása

ezerFt-ban

Megnevezés	2022. év tény	2023. év terv	Eltérés	Eltérés %
Anyagköltség	376 749	506 418	129 669	34,42%
<i>Üzemanyag, energia</i>	307 562	427 239	119 677	38,91%
<i>Anyagfelhasználás</i>	69 187	79 179	9 992	14,44%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 030 293	3 707 239	1 676 946	82,60%
<i>Bérleti díjak költsége</i>	51 158	53 260	2 102	4,11%
<i>Informatikai szolgáltatás költsége</i>	16 542	30 172	13 630	82,40%
<i>Oktatás, képzés</i>	80 017	84 355	4 338	5,42%
<i>Helikopterkarbantartás</i>	1 815 820	3 444 522	1 628 702	89,70%
<i>Tanácsadói szolgáltatások</i>	21 596	23 661	2 065	9,56%
<i>Egyéb különféle szolgáltatások</i>	45 160	71 268	26 108	57,81%
Eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBÉ)	5 601	4 212	-1 389	-24,80%
Közvetített szolgáltatások beszerzési értéke	53 034	8 848	-44 186	-83,32%
Egyéb szolgáltatások költségei	243 663	270 084	26 421	10,84%
Anyagjellegű ráfordítások	2 709 340	4 496 801	1 787 461	65,97%
Személyi jellegű ráfordítások	1 636 180	1 765 911	129 731	7,93%
Értékcsökkenés	48 068	48 999	931	1,94%
Egyéb ráfordítások	30 597	29 390	-1 207	-3,95%
Üzleti ráfordítások összesen	4 424 185	6 341 101	1 916 916	43,33%

4.3.1. Anyagköltségek alakulása

Az anyagköltségre 2023. évre **506.418 eFt**-ot terveztünk, ami a 2022. évi várható hasonló költségnél **34,42 %-kal magasabb**. Ebből a főbb költségtényezők:

- a helikopterek üzemanyagköltsége 359.134 eFt,
- a gyógyszerek, orvosi oxigén és kötszerek, egészségügyi anyagok költsége 57.068 eFt,
- helikopter karbantartási fogyóanyag 2.245 eFt,
- rezsi költségek 49.669 eFt,
- gépkocsi üzemanyag 20.149 eFt,
- irodaszer, takarítószer, egyéb költség 9.617 eFt,
- munkaruha költsége 8.536 eFt.

Az anyagköltségek 70,91 %-át a **helikopterek üzemanyag-költsége** teszi ki. A kerozin fogyasztásának tervezésekor azt feltételeztük, hogy a **mentőhelikopterek összesen évi 2.400 órát** (havi átlag 28,57 óra/gép) **repülnek** majd, ami a **2022. évi szintnek felel meg**.

A kerozin költség változatlan repült óraszámot és az olajár emelkedő szintjét feltételezve összességében 29,29 %-kal lesz magasabb a tervek szerint a 2022. évinél. 2023-ra **580 Ft/liter**

átlagárral készültek a tervek. Ez az ár jövedéki adó nélküli, mivel a helikopter üzemanyagköltségét a jövedéki adó visszatérítési lehetősége literenként 124,2 Ft-tal csökkenti.

A **gyógyszerek, kötszerek és orvosi oxigén** költségkategóriában a 2022. évinél 8,5 %-kal magasabb szinten terveztünk a várható áremelkedés miatt.

A **gépkocsi üzemanyagköltségeknél** szintén a magasabb üzemanyagárak miatt az előző évi szintnél 20,0%-kal többet terveztünk.

A **munkaruha** beszerzés esetében csupán az új belépőknél kalkuláltunk teljes munkaruhaköltséggel, a többi munkavállaló esetén csak az elhasználódás mértékében terveztünk pótlással.

A **repülő fogyóanyag** esetén a 2022. évinél 161,96 %-kal magasabb költséget terveztünk. Ennek az az oka, hogy 2023-tól már teljes évben valamennyi mentőhelikopter karbantartásához kapcsolódó fogyóanyag költsége a társaságot terheli.

4.3.2. Igénybe vett szolgáltatások értékének alakulása

Az igénybevett szolgáltatások tervezett értéke 2023-ban **3.707.239 eFt**, ami **82,6 %-os növekedés** az előző évhez képest.

A főbb költségelemek a következők:

A **bérelti díjak** tervezett költsége **53.260 eFt** (előző évinél 4,11 %-kal kevesebb), mely a következő tételekből tevődik össze:

- A **bázisok bérelti díjainak** tervezett összege **8.727 eFt**, ami 16,9 %-kal alacsonyabb a 2022. évinél. Ennek az az oka, hogy 2022. decemberében átadásra kerül a szekszárdi légimentőbázis, kiváltva a bérelt pécsi bázist. A miskolci bázis átadása 2023. tavaszán megtörtént. A sármelléki bázist kiváltó marcali bázis ügyletbe vonása pedig szeptemberre várható, mely esetében időarányos bérelti díjjal számoltunk. A debreceni bázis esetén egész évre számoltunk.

- Az **egyéb bérelti díjak** összege várhatóan **44.533 eFt** lesz, melyből a legnagyobb tételek az oxigénpalackok bérelti díja 15.055 eFt, a külföldi és a vidéki képzésekhez kapcsolódó 13.264 eFt összegű szállás bérelt. A gépjármű flotta bérlés tervezett költsége 12.402 eFt. Egyéb bérelti díjakra (gép-, konténer, terembérlés) 3.812 eFt-ot terveztünk.

Az informatikai szolgáltatás költsége 2023-ban várhatóan **30.172 eFt** (előző évinél 82,40%-kal magasabb).

Ezen belül

- a telefonköltség 629 eFt,
- internetköltségek nagysága 6.652 eFt
- rendszerüzemeltetés 2.364 eFt. továbbá

- a szoftver használati és licence díjakra 20.526 eFt-ot (a korábban a HM EI Zrt. által fizetett licenz díjakat 2023-tól a társaságnak kell átvennie)

terveztünk.

Oktatás-képzés, kongresszus költségére 84.355 eFt-ot tervezett a társaság, ami 5,42%-kal magasabb az előző évinél. Aminek egyrészt az az oka, hogy a 2022-ben takarékosági okokból elhalasztott külföldi képzések pótlására lesz szükség 2023-ban. Továbbra is tervezünk 1 új pilóta teljes képzésével. A korábbi tervhez képest azonban kalkuláltunk még ACRM oktatók képzésével és pilóták nyelvi felkészítésével.

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 **49.419 eFt**.

Az új pilóta teljes képzése további **11.811 eFt** lesz várhatóan. Az ezen képzésekhez kapcsolódó szállásköltségről már tettünk említést az egyéb bérleti díjaknál. Az útiköltség az utazási és kiküldetési költségeknél jelentkezik.

2023-ban 4 pilóta nyelvi kiterjesztése fog lejárni, ami miatt **vizsgára való felkészítésük várhatóan 879 eFt** lesz.

A ***műszaki vezetők és egyéb postholderek képzését***, illetve tudásuk szinten tartását a légügyi előírások szabályozzák. A szükséges tanfolyamok költsége **15.467 eFt** lesz. Továbbá a műszaki vezetők elengedhetetlen angol nyelvi képzésére 1.300 eFt-ot terveztünk.

2023. 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. Az ehhez kapcsolódó szállás és terembérlet költsége szintén az egyéb bérleti díjak között jelentkezik.

Az ***ACRM oktatóink továbbképzését*** szigorú nemzetközi standardok szabályozzák, ennek költsége 2023-ban **3.980 eFt** lesz.

A HEMS képzések minden egészségügyi dolgozó esetében részben a budaörsi bázison, részben szimulátorban történik. A szimulátoros képzés nem jelentkezik többletköltséget, mivel a pilótákkal együtt történik a képzés. Csak a kiutazás, a szállás és a külföldi kiküldetés költsége terheli ezt a képzést.

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 (pl. nemzetközi mentőverseny, European Rotors) való részvétellel 1.500 eFt költséggel **terveztünk**.

A helikopterek karbantartási költségei 2022. február 7-től a társaságot terhelik, melyre a fedezetet a KR által a BM fejezeti előirányzatból nyújtott támogatás hivatott biztosítani. 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 tárgyában került kiírásra. 2023-ban a helikopterek karbantartásának költsége 2.400 repült órát feltételezve összesen **3.444.522 eFt** lesz várhatóan, az alábbi részletezés szerint.

A helikopterek **tervezett báziskarbantartásainak költsége 1.020.451 eFt**, míg a **nem tervezett karbantartások költsége** várhatóan **417.160 eFt** lesz.

A helikopterekhez szükséges alkatrészek biztosítása miatti **Airbus H-Care gyári program költsége** a tervezett repült órával és 850 EUR/ repült óradíjjal számolva **1.036.313 eFt**.

A mentőhelikopterek **hajtómű flottakezelési programban** való részvételének költsége a tervezett repült órával és 419 USD/hajtómű/repült órával kalkulálva várhatóan **970.598 eFt** lesz.

A tanácsadói szolgáltatások díjaira 23.661 eFt-ot (az előző évinél 9,56%-kal magasabb) terveztünk, ezen belül

- jogi tanácsadás 4.355 eFt, amiből 2.000 eFt-ot terveztünk a közbeszerzési szakértőre,
- számviteli szolgáltatás 7.376 eFt,
- könyvvizsgáló 2.286 eFt,
- munkavédelmi, tűzvédelmi, környezetvédelmi tanácsadás 5.365 eFt,
- foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás 2.887 eFt,
- műszaki és üzletviteli tanácsadás 1.392 eFt.

A karbantartások költsége 2023-ban tervezetten 55.423 eFt lesz.

A bázisok napi működésével kapcsolatos igénybevett anyagjellegű **költségek** nagysága a tervek szerint **27.132 eFt** lesz. A bázisok takarítási, mosási, mosatási költsége 9.838 eFt, egészségügyi eszközök karbantartása 3.482 eFt, veszélyes hulladék és szennyvízszállítás 3.214 eFt, a bázisok berendezéseinek szervizelése, karbantartása 10.598 eFt lesz várhatóan.

A gépjárművek (személygépkocsik és traktorok) **karbantartási költségei 7.512 eFt** lesznek tervezetten.

A bázisok karbantartási költségeire 20.779 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- **4.025 eFt** terveztünk, ami 61,45 %-kal magasabb a tavalyi évinél, mivel a 2022-ben elmaradt külföldi képzéseket be kell pótolni.

A helikopter **alkatrészek szállítási költsége** várhatóan **4.282 eFt**, mely 60,46%-kal magasabb az előző évinél, mivel ebben az évben már teljes egészében a társaságot terheli a mentőhelikopterekből kisserelt alkatrészek visszaküldésének költsége a gyártóhoz.

A nyomtatás 1.147 eFt, NEAK adatszolgáltatás 432 eFt, vagyonvédelem 902 eFt, egyéb szolgáltatás költsége 4.839 eFt, postaköltség 219 eFt.

4.3.3. Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások értéke a tervek szerint 2023-ban **270.084 eFt**, ami 10,84 %-os emelkedés az előző évhez képest.

A tervek szerint a **bankköltségek** 14,21 %-kal növekednek **9.562 eFt**-ra.

A **biztosítási díjak** pedig 9,88%-kal **253.999 eFt**-ra emelkednek várhatóan. Ebből a helikopterek és a pilóták biztosítása 240.000 eFt, melyre a BM fejezeti támogatás nyújt fedezetet.

A **hatósági díjakra és illetékekre 6.523 eFt**-ot terveztünk, ami 196,32%-kal magasabb az előző évinél, mivel jelentős díjnövekedés várható az éves felügyeleti díj, illetve az egyéb hatósági eljárási díjak esetében.

4.3.4. Eladott áruk beszerzési értéke

Az eladott áruk beszerzési értéke **4.212 eFt** lesz 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 **8.848 eFt**-ot terveztünk, ami leg nagyobb részt mozgóőrséghez kapcsolódó helikopterbérlet.

4.3.6. Személyi jellegű ráfordítások értékének alakulása és létszámterv

ezer Ft-ban

Megnevezés	2022. év tény	2023. év terv	Eltérés	
			eFt	%
Bérek költség egyszeri tételek nélkül	1 346 264	1 445 764	99 500	7,39%
Egyszeri bérek költség				
Bérek költség	1 346 264	1 445 764	99 500	7,39%
Személyi jellegű egyéb kifizetések egyszeri tételek nélkül	84 010	97 165	13 155	15,66%
Szolgálati elismerés	27 087	31 092	4 005	14,78%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	111 097	128 257	17 160	15,45%
Bérfelár	178 819	191 891	13 072	7,31%
Személyi jellegű ráfordítások	1 636 180	1 765 911	129 731	7,93%
Záró létszám (összes foglalkoztatott)	126	129	3	2,38%
Átlagos statisztikai létszám	67,1	70,0	2,9	4,32%

A személyi jellegű ráfordítások értéke 2023-ban a terv szerint **1.761.911eFt** lesz, ami **7,93 %-kal magasabb** a 2022. évi ráfordításoknál.

Bérek költség

A társaság teljes tervezett bérek költsége 2023-ban: **1.445.764 eFt**. Ez az összeg a 2022. évi bérek költségénél **7,39 %-kal magasabb**.

A forráshiány miatt a tulajdonos kérésére 2023. januárjában **csak** az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló 2020. C. törvény alapján **kötelező béremeléseket hajtotta végre** az orvosok részére a társaság annak ellenére is, hogy ez **bérfeszültséget okozott**.

A társaság továbbra is **fontosnak tartja**, hogy az ugyanazon végzettségűek azonos munkakörben ugyanolyan bérben részesüljenek, és az elvégzett munka speciális volta miatt nem teszünk különbséget életkor szerint. Annak érdekében, hogy az egy csapatban, de különböző munkakörben dolgozó munkavállalók között se alakuljon ki a csapat munkát, esetleg a repülésbiztonságot veszélyeztető bérfeszültség, fontosnak tartjuk a társaságnál az egységes mértékű bérfelajánlást.

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.

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
 Üzleti terve 2023. évre vonatkozóan

2023. július 1-től a kormány az **egészségügyi szakdolgozók** (paramedikus, pilóta) és az **egészségügyben dolgozók** (szerelők, mérnökök, menedzsment, adminisztráció) részére 18 %-os béremelést jelentett be. A 18%-os béremelés az egészségügyi bértáblában meghatározott minimum bérekre vonatkozik és nem az aktuális dolgozói bérekre.

Az ehhez kapcsolódó bértámogatás **10,17%-os béremelést** tesz lehetővé a legmagasabb kategóriájú munkavállalónál, így a 2. félévtől 10,17 %-os béremelést tervez a társaság -az orvosok kivételével- munkavállalói részére egységesen, kiegészítve a támogatás összegét ezen béremelésnek megfelelő összegre.

A NEAK által nyújtott többlettámogatás havi összege 4.622 eFt a bérre és 601 eFt a járulékra. A fentiek alapján megvalósuló egységes béremelés nagysága havi 2.503 eFt bér és 325 eFt járulék többletköltséget jelentene a társaságnak, ami a 2. félévre összesen **15.019 eFt bér és 1.952 eFt bérjáruléktöbblet**.

A 2023. júliusi béremelés finanszírozását mutatja az alábbi táblázat az egyes munkavállalói csoportok között.

eFt-ban

Bérnövekedés finanszírozása (havi)			
	Bérnövekedés	Bérfejlesztés támogatás	MLN Kft. által finanszírozott
Mentőtisztek	1 034	941	93
Mentőápolók	1 064	841	223
Pilóták	2 703	1 892	810
Szerelők, mérnökök	913	403	509
Menedzsment, adminisztráció	1 110	461	649
Pilóta vezetői pótlék	158		158
Bázisvezetői pótlék	61		61
Összesen:	7 042	4 539	2 503

eFt-ban

Bérnövekedés finanszírozása 2023			
	Bérnövekedés	Bérfejlesztés támogatás	MLN Kft. által finanszírozott
Mentőtisztek	6 203	5 645	558
Mentőápolók	6 384	5 048	1 336
Pilóták	16 216	11 355	4 861
Szerelők, mérnökök	5 476	2 419	3 057
Menedzsment, adminisztráció	6 659	2 765	3 894
Pilóta vezetői pótlék	948	-	948
Bázisvezetői pótlék	366	-	366
Összesen:	42 250	27 231	15 019

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

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
 Üzleti terve 2023. évre vonatkozóan

	2022 tény (eFt)	2023 terv (eFt)	Változás (eFt)	Változás %	Jogszabály miatt kötelező emelés	Teljes munkaidőre vetített átlagbér 2022 (Ft)	Teljes munkaidőre vetített átlagbér 2023 (Ft)	1 főre jutó átlagbér növekedés
Pilóták	343 140	378 614	35 474	10,34%	8,87%	1 350 250	1 418 910	5,08%
Paramedikusok	261 533	283 057	21 524	8,23%	10,17%	847 000	922 436	8,91%
Orvosok	330 202	339 487	9 285	2,81%	0% -11,11%	1 532 250	1 575 412	2,82%
Szerelők, mérnökök	90 346	101 201	10 854	12,01%	57 600	922 417	944 890	2,44%
Menedzsment, adminisztráció	121 620	123 541	1 921	1,58%	57 600	1 148 333	1 156 026	0,67%
Ügyvezető	25 705	28 561	2 856	11,11%	11,11%	2 142 051	2 380 057	11,11%
Pilóta pótlékok	26 679	28 581	1 902	7,13%				
Paramedikus bázisvezetői, vezetői pótlék	14 760	15 126	366	2,48%				
Orvos szakmai pótlék	4 200	4 620	420	10,00%				
REBISZ pótlék	4 200	4 200	-	0,00%				
Bázis főpilóták	-	4 200	4 200					
Rendkívüli munka (ünnepnep, COVID, stb)	33 224	34 787	1 564	4,71%				
Munkabér és pótlékok	1 255 609	1 345 975	90 366	7,20%				
Megbízási díj	89 215	98 348	9 133	10,24%				
Tiszteletdíj	1 440	1 440	-	0,00%				
Béreköltség összesen	1 346 264	1 445 764	99 500	7,39%				

Pilóták

2017-től bevezetésre került egy seniority rendszer a pilóták körében, melynek keretében egy ösztönző rendszert kiépítve a teljesítményük és hozzáállásuk javítható. Az oktatói és a vizsgáztatói pótlék összege az elmúlt 3 évhez hasonlóan 2023-ban is változatlan marad.

Humán erőforrás tekintetében 2023-ban 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 teszi szükségessé.

Mivel 2022 őszétől 1 pilóta fizetés nélküli szabadságra ment, 2 pilótánk pedig tartós betegállományba került, és csak 2023 2. felében derül ki, hogy vissza tudnak-e térni az állományba, ezért 2022 őszén 1 új pilótát vett fel a társaság, illetve 2023-ban további 1 új pilótával terveztünk. A jelenleg a társasághoz átvezényelt rendőrpilóta 2023 végéig történő foglalkoztatásával kalkuláltunk, az új pilóták képzési idejére.

A légimentő pilóták bérét a tulajdonos kérésére 2023. januárjában nem emelte meg a társaság. A 2023. júliustól tervezett **10,17%-os béremelés** 16.216 eFt bértömegnövekedés jelent, melyből a NEAK bértámogatás 11.355 eFt-ot fedez, így a társaság **többletköltsége 4.861 eFt**.

A pilóták összes bértömege az előző évhez képest **10,34 %-kal emelkedik** az új pilóták felvétele miatti év közbeni létszám növekedés, valamint a 2023. júliusi béremelés eredményeként.

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.

2023. január 1-jével az orvosok bérét az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló 2020. C. törvényben található bértábla fokozatait figyelembe véve a következők szerint rendezte a társaság. Csak azon orvosok esetében történt béremelés, akik esetében a törvényben meghatározott minimum bér meghaladta a 2022. évi bérüket. A többiek esetében nem történt bérfelajlesztés.

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

A bázisvezetőkön kívül 10 főállású paramedikus (ápolók és mentőtisztek vegyesen) is van a társaságnak, akiket 2 kivétellel teljes munkaidőben foglalkoztat a társaság.

A **paramedikusoknál** a pilótákhoz hasonlóan 2023. januárjában nem történt bérfelvezetés. A 2023. **júliustól** egységes **10,17%-os béremelést** tervez a társaság.

Órabéres orvosok, paramedikusok, koordinátorok

A főállású orvosokon, paramedikusokon és a bázisvezetőkön kívül az orvosok és paramedikusok részmunkaidőben, órabérben dolgoznak.

Ők természetesen időarányosan ugyanazon bérezésben részesülnek, mint a főállású munkavállalók.

Az összes paramedikus júliusi béremelése 12.587 eFt bértömegnövekedés jelent, melyből a NEAK bértámogatás 10.693 eFt-ot fedez. A társaság **többletköltsége** 2023-ban **1.894 eFt**.

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 2023-ban várhatóan **25.022 eFt** lesz. 2022. évhez hasonlóan az év eleji forráshiány miatt csak a legszükségesebb képzések kerültek tervezésre.

Ez az összeg a paramedikusok és orvosok összbéreköltségében jelentkezik.

Az orvosok összes bértömege az előző évhez képest **2,81 %-kal emelkedik** a kötelező béremelés miatt.

A paramedikusok **összes bértömege** pedig **8,23 %-kal emelkedik**, a 2023. júliusi béremelésnek köszönhetően.

Szerelők, mérnökök

A szerelők és mérnökök bére a képzettségüknek megfelelően differenciált. A szerelők esetében 2011-re kialakult gyakorlat, mely racionalizálta a szerelők jelenlétét a bázisokon továbbra is működőképes, jelentős kockázatokat nem rejt.

2023-ban továbbra is a társaság végzi a mentőhelikopterek forgalmi karbantartását. 2021-ben felvételre került 3 szerelő és 1 már korábban is a társaság állományában lévő szerelő szerezte meg 2022-ben a típusjogosítást.

2021-ben 2 új mérnök került a társasághoz, akik közül az egyik műszaki megfelelési vezető lett, ezért 2023-ban szükséges még 1 dokumentációs mérnök és 1 szerelő felvételére.

A szerelők és mérnökök esetében 2023. január 1-től szintén nem tervezett béremelést a társaság, viszont 2023. **júliustól** egységes **10,17%-os béremelést** tervez a társaság részükre is.

Az összes szerelő és mérnök júliusi béremelése 5.476 eFt bértömegnövekedés jelent, melyből a NEAK bértámogatás 2.416 eFt-ot fedez. A társaság **többletköltsége** 2023-ban **3.057 eFt**.

Ezen munkavállalói csoport **összbéreköltsége a létszámbővülés miatt** a tervek szerint **12,01 %-kal emelkedik** a létszámbővítés és a béremelés miatt.

Menedzsment és központi dolgozók

A menedzsment és a központi dolgozók fix bérezésben részesülnek. Körükben az ügyvezető kivételével nem tervezett béremelést a társaság 2023. januárjától. A 2023. **júliustól** azonban az ügyvezető kivételével egységes **10,17%-os béremelést** tervez a társaság a menedzsment és a központi dolgozók számára is.

Ezen munkavállalói csoport júliusi béremelése 6.659 eFt bértömegnövekedés jelent, melyből a NEAK bértámogatás 2.765 eFt-ot fedez. A társaság **többletköltsége** 2023-ban **3.894 eFt**.

A menedzsment és a központi dolgozók esetében a 2023. évi **összbéreköltség** a tervek szerint **1,58%-kal magasabb** az előző évinél. Aminek az az oka, hogy 2022-ben év közben történt felvétel egyes munkakörökbe, valamint a földi kiszolgálási vezető nyugdíjazása miatt szükséges új vezető felvétele erre a területre. Az átadás-átvétel miatt szükséges félévig a régi és az új vezető alkalmazása is. A jelenlegi piaci viszonyokat tekintve csak magasabb díjazással lehetett az új vezetőt alkalmazni.

Az **ügyvezető** bérét a 2020. évi C. törvény határozza meg, akinek így a bére **11,11 %-kal** nő 2023-ban.

Pótlékok

Az **oktatói és vizsgáztatói jogosítással** rendelkező **pilóták** pótléka évek óta változatlan, ami 2023-ban is marad 75-75 eFt. Jelenleg 5 kolléga rendelkezik mind a 2 jogosítással.

A légiüzemeltetésért, illetve a képzésért felelős vezető **vezetői pótlékban** részesül, melynek összege 2022-ben az alapbérhez került rögzítésre, annak 30%-a. Helyetteseik az alapbér 15 %-ának megfelelő pótlékban részesülnek.

Bevezetésre került 2022-től a biztonságos repülés érdekében a **heliport adminisztrátori** pozíció, melyet egy pilóta lát el, ennek összege az alapbérenek 15 %-a.

2023-tól pedig szükséges egy pilóta **EFB adminisztrátori** feladatokkal való megbízása, melynek összege az alapbérenek 10 %-a lesz a tervek szerint.

A **pilóta pótlékok béremelés** miatti emelkedésének bértömege **948 eFt**, melyet teljes egészében a társaság finanszíroz.

A bázisvezetők **bázis- és reptérvezető vezetői pótléka** illetve **vezető ápoló vezetői pótléka** a tervek szerint nem változott januártól. A bázisvezetői pótlékot azonban 2023. júliusától az alapbérhez hasonlóan 10,17%-kal tervezi megemelni a társaság, melynek bértömegnövelő hatása **366 eFt**.

A **bázisok orvos szakmai vezetőinek pótléka**, ami bázisonként egy-egy orvost érint az évek óta változatlan 50 eFt-ról 60 eFt-ra emelkedik, ők végzik a saját bázisuk felügyeletét orvos szakmai szempontból.

A műszaki kollégák közül 7 fő **repülésbiztonsági szolgálat (REBISZ)** ellátásáért részesülnek a 2022. évi 50 eFt-hoz hasonló havi pótlékban.

Rendkívüli munkavégzés (ünnepnap, COVID miatti helyettesítés, stb) miatti pótlék

A társaságnál a vasárnapok után nem, de az ünnepnapokra 100% bérpótlék illeti meg az ügyletben lévő dolgozókat.

A COVID miatti korábbi back up rendszert úgy alakította át a társaság, hogy csak a főállásúak látják azt el a havi munkaórájuk terhére. A back up-ból történő behívás (vagyis ügylet) rendkívüli munkavégzésnek minősül és 150 %-os pótlékkal kerül kifizetésre.

Megbízási díjak

Megbízási díjban részesülnek azok az orvosok és paramedikusok, akik instruktorként működnek közre a társaság által szervezett egészségügyi képzéseken.

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.

A szerelők és a menedzsment egy része egészségügyi szolgálati jogviszony helyett megbízási szerződés alapján végzi munkáját, és így nem munkabérré, hanem megbízási díjra jogosult.

Tiszteletdíjak

A társaság felügyelőbizottságának 2 tagja tiszteletdíjban részesül, míg az elnök lemondott javadalmazásáról. Ennek megfelelően 2023-ban a havi tiszteletdíjak összegét 120 eFt összegre (60 eFt FB-tagok) terveztük.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Személyi jellegű egyéb kifizetések között 2023-ban a 2022. évihez hasonlóan munkába járási hozzájárulást terveztünk.

A munkába járási költségtérítés értelmében azok a dolgozók, akik az anyabázisukra járnak munkába, 2022-től eltérően 2023. februárjától adómentesen 18 Ft/km költségtérítésben részesülnek. A bázisvezetők 30 Ft/km-es adómentes útköltség-térítésen felül további 8 Ft-ot kapnak, mely rész azonban már járulékos- és adóköteles.

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

Mivel nagy különbségek jelentkeznek az ország különböző területein a rendelkezésre álló képzett munkaerőben, egyre gyakrabban válik szükségessé a dolgozók átvezénylése a saját bázisukról, ezért jelentősen megnőtt az utazási költségek aránya a személyi jellegű költségeken belül.

2023-ra a **munkába járás költségeit 51.581 eFt-ra** tervezzük, ami az előző évi szintnél 22,88 %-kal kalkulálva az megemelkedő üzemanyagárak miatt.

A **belföldi napidij** azon dolgozóknak fizetendő, akik az éjszakát a bázisokon töltik. Ennek összege 2020-tól változatlanul 4.000 Ft, így az 2023-ra tervezett ezen költség **16.585 eFt** (az előző évinél 0,69 %-kal magasabb).

A külföldön történő képzésekhez kapcsolódó **külföldi kiküldetések** jogcímen **9.856 eFt** (előző évinél 55,48 %-kal kevesebb) költséggel tervezett a társaság.

2023-ban az előző évhez hasonlóan minden főállású dolgozónk havi 10.000 Ft **béren kívüli juttatásban** részesül SZÉP-kártya formájában, melynek összege így összesen **7.680 eFt** lesz.

A juttatások után fizetendő **SZJA** tervezett összege **1.170 eFt**.

A **jóléti és kulturális költségek** között kerül elszámolásra a reprezentáció, a védőital is. Ezek értéke 2023-ban tervezetten **2.896 eFt** lesz.

Mivel 2 munkavállalónk tartósan betegállományban van, kifizetőhelyként a társaság **6.576 eFt táppénz** költséget tervezett.

A társaság az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló 2020. évi C. törvény hatálya alá tartozik. E törvény 9. §-a szerint a 25, 30, illetve 40 évi egészségügyi szolgálati jogviszonnyal rendelkező egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló személynek **szolgálati elismerés** jár, melynek összege 25 év jogviszony esetén kéthavi, 30 év jogviszony esetén háromhavi, illetve 40 év jogviszony esetén öthavi illetménynek megfelelő összeg.

2023-ban 1 paramedikus lesz jogosult 25 év szolgálati jogviszony utáni 2 havi, illetve 4 pilóta 40 év utáni 5 havi illetménynek megfelelő összegű **szolgálati elismerésre** összesen **31.092 eFt** értékben.

A **személyi jellegű kifizetésekre** 2023-ban a fentiek figyelembevételével, összesen **128.257 eFt**-ot terveztünk, ami a 2022. évi összegnél 15,45 %-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 köszönhetően 2022-höz képest **7,31 %-kal fog nőni**, 2023-ben **191.891 eFt** lesz a tervek szerint.

A társaság létszámgazdálkodása

2023-ban a helikopterek karbantartásának biztonságosabbá tétele miatt szükség lesz 1 dokumentációs mérnök és 1 szerelő felvételére. A pilótáknál 1 fő felvételét tervezzük, de a rendőr pilóta 2023 végén

már várhatóan nem lesz a társaság állományában, illetve a jelenleg fizetés nélküli szabadságon lévő 1 és táppénzen lévő 2 pilóta közül csak 1 állományban maradásával tervezünk.

Mivel 2023 januárjában az idősebb orvosok kivételével nem történt bérfejlesztés, emiatt az egyik külföldi pilótánk fel is mondott. Annak ellenére is, hogy a képzések támogatásával is a munkaerő megtartását kívánjuk biztosítani.

A 2023. júliusi béremelés elengedhetetlen a létszám megtartása érdekében.

Az alábbi táblázat tartalmazza a társaság létszámadatait 2022. és 2023. év végén.

	<i>2022.12.31</i>	<i>2023.12.31</i>	<i>Változás</i>
Pilóták	24	23	-4,17%
Szerelők, mérnökök	8	9	12,50%
Menedzsment	8	7	-12,50%
Adminisztráció	3	3	0,00%
Orvos	2	2	0,00%
Paramedikus	18	16	-11,11%
Teljes munkaidős alkalmazottak	63	60	-4,76%
Menedzsment	0	0	
Orvos	6	6	0,00%
Szerelők	0	0	
Paramedikus	1	2	100,00%
Részmunkaidős alkalmazottak	7	8	14,29%
Orvos	35	35	0,00%
Paramedikus	14	15	7,14%
Órabéres alkalmazottak	49	50	2,04%
Menedzsment	2	4	100,00%
Szerelő	5	7	40,00%
Megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak	7	11	57,14%
Összes foglalkoztatott	126	129	2,38%
Átlagos statisztikai létszám	67,1	70	4,32%

4.4. Értékcsökkenés alakulása

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

2023-ra az előző évinél 4,5 %-kal több értékcsökkenési leírást tervezünk, összesen **48.999 eFt-ot**. Ebből 46.896 eFt tervezett értékcsökkenési leírás, a kis értékű eszközök egy összegben leírt értékcsökkenése pedig 2.103 eFt.

A társaság terven felüli értékcsökkenés elszámolását nem tervezi.

4.4.1. Egyéb ráfordítások értékének alakulása

ezer Ft-ban

Megnevezés	2022. év tény	2023. év terv	Eltérés	
			eFt	%
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartás szerinti értéke	-	-		
Kerekítés	3	-	3	
Céltartalék képzése	7 216	-	7 216	
Káreseményhez kapcsolatosan fizetendő összeg	-	523	523	
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	53	526	473	892,45%
ÁFA le nem vonható része	18 864	22 776	3 912	20,74%
Adók, illetékek	4 461	5 565	1 104	24,75%
Egyéb ráfordítások összesen	30 597	29 390	- 1 207	-3,95%

Az egyéb ráfordítások értéke a tervek szerint 2023-ban **29.390 eFt** lesz. Ezen ráfordítások között tervezünk elszámolni 5.565 eFt értékben adókat, illetékeket, valamint 526 eFt értékben bírságokat, kötbért, késedelmi kamatokat, továbbá káreseménnyel kapcsolatban 523 eFt-ot, illetve a külföldi kérésekhez kapcsolódó ÁFA is itt kerül elszámolásra 22.776 eFt értékben.

4.5. Céltartalék felhasználásának és képzésének alakulása

.....ezer Ft-ban

Céltartalék-felhasználás	2022. év tény	2023. 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	7.216	0	
Egyéb várható kötelezettségre			
Karbantartási költségek fedezetére			
Hitelek nem realizált árfolyamvesztésének fedezetére			
Céltartalék-képzés összesen	7.216	0	0
Céltartalék felhasználás és képzés egyenlege	0	0	0

A 2022-ben szolgálati elismerésre vonatkozó peres eljárással kapcsolatos várható kötelezettségre lett képezve 7.216 eFt céltartalék, melynek felhasználása a 2023. októberére kitűzött tárgyalás eredményétől függ.

4.6. Üzemi eredmény

.....ezer Ft-ban

Üzemi eredmény	2022. év tény	2023. év terv	Eltérés	
			eFt	%
Összes üzemi bevétel	3 446 322	6 341 486	2 895 164	84,01%
Összes üzemi ráfordítás	4 424 185	6 341 101	1 916 916	43,33%
Üzemi eredmény	-977 863	384	978 247	-100,04%
Üzemi eredmény költségtérítés és támogatás nélkül	-4 179 716	-6 135 103	-1 955 387	46,78%
EBITDA	-905 600	49 667	955 267	-105,48%

A Társaság üzemi bevétele 84,01 %-kal, míg üzemi ráfordítása 43,33 %-kal növekedik a tervek szerint, melynek eredményeként a tervezett üzemi eredmény 384 eFt.

A társaság tevékenységéből és finanszírozásából adódóan a 2023. évi tervezett támogatás nélküli üzemi eredmény -6.185.788 eFt.

Üzemi eredmény változásának indoklása

Megnevezés	ezer Ft	
Üzemi eredmény 2022. évi adata	-977 839	
Árbevétel csökkenése	-32 698	↓
Költségvetési támogatás növekedése	2 938 772	↑
Egyéb támogatás csökkenése	-5 137	↓
További egyéb bevételek csökkenése	-5 797	↓
Helikopter üzemanyagköltség növekedése-üzemanyagár növekedése miatt	-81 360	↓
Egyéb anyagjellegű ráfordítások növekedése	-1 706 102	↓
Végkielégítés	0	
Béremelés és létszámnövekedés miatti költségnövekedés	-129 731	↓
Értékcsökkenés növekedése	-931	↓
Egyéb ráfordítások csökkenése	1 207	↑
Üzemi eredmény 2023. évi terv	384	
Üzemi eredményváltozás	978 223	

Az üzemi eredmény 2023-ban a tervek szerint 978.223 eFt-tal lesz magasabb az előző évinél.

A költségvetési támogatás összege jelentősen nő, ugyanakkor várhatóan kevesebb lesz a társadalmi támogatás nagysága. Továbbá a vállalkozási tevékenység árbevételének csökkenésére számítunk.

A tervek szerint a költségek is jelentős mértékben növekednek. A növekvő üzemanyagárak miatt a helikopterek üzemanyagköltsége a tervek szerint 29,29 %-kal fog nőni, a személyi jellegű ráfordítások az ágazati béremelés generálta bérfejlesztésnek köszönhető, de a legnagyobb mértékben a helikopterek karbantartásával kapcsolatos költségek növekednek.

Az értékcsökkenés növekedése is eredménycsökkentő, míg az egyéb ráfordítások csökkenése eredménynövelő tényező.

4.7. Pénzügyi műveletek eredménye

ezer Ft-ban

Pénzügyi műveletek	2022. év tény	2023. 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	40 661	1 696	-38 965	-95,83%
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	40 661	1 696	-38 965	-95,83%
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	16 490	1 412	-15 078	-91,44%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	16 490	1 412	-15 078	-91,44%
Pénzügyi műveletek eredménye	24 171	284	-23 887	-98,83%

A pénzügyi műveletek bevétele 2023-ban a 2022. évihez hasonlóan szintén teljes egészében a devizás szállítói számlákon realizálódott árfolyam-nyereségből származik.

A pénzügyi műveletek ráfordításai szintén teljes egészében árfolyamveszteségből adódtak 2022-hez hasonlóan a 2023-as tervekben is.

5. Összefoglaló megállapítások

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

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
Üzleti terve 2023. évre vonatkozóan

Adózás előtti eredmény 2022. évi tény	-953 668
Értékesítés nettó árbevétele	-32 698
Költségtérítés	
Egyéb üzleti bevétel - költségtérítés nélkül	2 927 838
Aktivált teljesítmény érték	0
Anyagjellegű ráfordítások	-1 787 461
Személyi jellegű ráfordítások	-129 731
Értékcsökkenési leírás	-931
Egyéb üzleti ráfordítások	1 207
Pénzügyi eredmény	-23 887
Adózás előtti eredmény 2023. évi terv	668

6. A Társaság 2023. évi beruházási terve

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2022. év tény	2023. évi terv			
		I. né (teljesítés)	II. né (teljesítés)	III. né (teljesítés)	IV. né (teljesítés)
Beruházások					
Immateriális javak	1 490	0	0	500	1 000
Ingatlan	17 374	0	889	0	99 849
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 850	0	300	7 160	16 340
Egyéb berendezések, felszerelések	6 801	657	1 825	2 691	2 827
Befejezetlen beruházás	0				
Beruházások összesen	28 515	657	3 014	10 351	120 016

A társaság 2023-ban összesen **134.038 eFt** értékben tervez beruházásokat.

Ebből **1.500 eFt** értékben az esetlapíró (HEMSDOC) program fejlesztése kiegészítve a repülés területén tervezett digitális átállással.

100.738 eFt értékben történne *ingatlanon* fejlesztés. A szentesi bázison az alábbi beruházásokat tervezzük:

- a leszálló átépítése és a fénytechnika telepítése, a guruló út javítása 30.099 eFt értékben,
- az üzemanyag kiszolgáló rendszer felújítása engedély fenntartáshoz 6.350 eFt értékben. Ezen fejlesztések a szentesi bázis repülőtéri engedélyéhez elengedhetetlenek. –
- a szentesi leszálló platform felújításának költsége pedig 889 eFt lesz a tervek szerint.

A balatonfüredi üzemanyagkút felújítása engedélymeghosszabbításhoz szintén nem halasztható, melynek értéke 19.050 eFt.

A budaörsi üzemanyag kiszolgáló rendszer felújítása engedély fenntartáshoz 6.350 eFt értékben szükséges.

A marcali bázis megnyitása után a sármelléki helikoptertároló mobil hangárt a társaság a budaörsi bázisra kívánja áthelyezni. A hangár a tartalékhelikopterek és egyéb eszközök, anyagok tárolását is lehetővé tenné. A projekt teljes költsége várhatóan 38.000,-Ft.

Műszaki berendezések, gépek vásárlását **23.800 eFt** értékben tervezi a társaság.

Ezen belül az informatikai beruházások nagysága 2.500 eFt. Asztali számítógépek és laptopok beszerzését tervezzük 1.962 eFt, míg egyéb informatikai termékekét 538 eFt értékben. Az informatikai beszerzések a mobil telefonok kivételével a DKÜ-n keresztül történnek.

6.300 eFt értékben tervezi a társaság 2 fűnyíró traktor és 2 motoros fűkasza beszerzését a miskolci és a marcali bázisra.

Az egészségügyi berendezések egy része olyan műszaki állapotban van, hogy szükségessé vált a cseréjük. 7 db hordozható ultrahang készülék beszerzését tervezi a társaság 15.000 eFt értékben.

Egyéb berendezések, felszerelések vásárlását **8.000 eFt** értékben tervezi a társaság.

A bázisokon szükséges berendezések pótlása, illetve a repülésbiztonsági szolgálat részére kivizsgáló eszközök, valamint a szerelők számára egyéni szerszámkészlet beszerzése történne a tervek szerint 2.500 eFt értékben.

Az új bázisok berendezésének teljessé tételéhez szükséges beszerzések értéke 3.000 eFt.

A helikopterek karbantartásához szükséges speciális szerszámok beszerzése is szerepel a tervekben, de csak a legszükségesebb, leggyakrabban használandó szerszámok beszerzését tervezi a társaság 2.500 eFt értékben, annak érdekében, hogy minél több karbantartást tudjon elvégezni a társaság karbantartó szervezete, csökkentve a karbantartó cég részére kifizetendő karbantartási költségeket. A többi szükséges szerszám bérlést tervezi a társaság, egyrészt az Aeroplex Kft.-vel kötött szerződés értelmében térítés mentesen, másik részét a HeliContol Kft.-től térítés ellenében.

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

Jelenleg közbeszerzési szakértő vizsgálja, hogy fentiekben ismertetett beruházások közül melyik éri el a közbeszerzési értékhatárt.

6.1. Közbeszerzés

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

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
Üzleti terve 2023. évre vonatkozóan

1. A Kft. által 2021-ben lebonyolított, a mentőhelikopterek biztosítására kiírt közbeszerzési eljárása során megkötött szerződés 2022. december 10-ig hatályos. A szerződés a felek közös akaratával 1+1 évvel meghosszabbítható. 2022. szeptember 8-án a szerződés 1 évvel meghosszabbításra került, így az 2023. december 10-ig érvényes. Amennyiben a további 1 évvel történő hosszabbításban nem egyezik a felek akaratát, úgy ismét közbeszerzés kiírására kerülhet sor.

Az eljárás kiírásának tervezett ideje: 2023. augusztus. A szerződés időtartama 12 hónap, becsült értéke bruttó 700.000 EUR.

2. A 2021-ben a mentőhelikopterek karbantartására alkatrész beszerzéssel kiírt közbeszerzési eljárás során megkötött karbantartói szerződés 2025. január 31-ig érvényes, ám a szerződés értéke a megnövekedett költségek miatt várhatóan már 2024. I. negyedévében elérheti a fedezetet. Emiatt tervezni kell 2023. IV. negyedévében egy újabb közbeszerzési eljárás kiírásával ebben a témában.

A társaság 2023. évi közbeszerzési tervét a 6. sz. melléklet tartalmazza. Amennyiben a 6. pontban ismertetett valamelyik beszerzés eléri a közbeszerzési értékhatárt, akkor azzal módosítjuk a közbeszerzési tervet.

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
Üzleti terve 2023. évre vonatkozóan

7. Mérlegterv, tőkeszerkezet, likviditás

ezer Ft-ban

Megnevezés	2022. év tény	2023. év terv	Eltérés	%
Befektetett eszközök	267 635	352 567	84 932	31,73%
I. Immateriális javak	26 123	18 699	-7 424	-28,42%
II. Tárgyi eszközök	240 702	333 058	92 356	38,37%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	810	810	0	0,00%
Forgóeszközök	242 618	399 866	157 248	64,81%
I. Készletek	85 594	84 215	-1 379	-1,61%
II. Követelések	94 414	29 674	-64 740	-68,57%
Vevők (csoporton belül)	0	0	0	
Vevők (csoporton kívül)	85 683	17 562	-68 121	-79,50%
Egyéb köv.	8 731	12 112	3 381	38,72%
III. Értékpapírok	0	0	0	
IV. Pénzeszközök	62 610	285 977	223 367	
Aktív időbeli elhatárolások	100 770	34 256	-66 514	-66,01%
Eszközök	611 023	786 690	175 667	28,75%
Saját tőke	-732 800	-732 132	668	-0,09%
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	189 868	-763 800	-953 668	-502,28%
V. Lekötött tartalék	0	0	0	
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	
VII. Adózott eredmény	-953 668	668	954 336	-100,07%
Céltartalékok	7 216	0	0	
Kötelezettségek	1 073 766	1 257 506	183 740	17,11%
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	1 073 766	1 257 506	183 740	17,11%
Rövid lejáratú kölcsönök				
Rövid lejáratú hitelek				
Szállítók (csoporton belül)				
Szállítók (csoporton kívül)	883 533	1 062 261	-3.250	96,2
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	190 233	195 245	-66.155	44,2
Passzív időbeli elhatárolások	262 841	261 316	-1 525	-0,58%
Források	611 023	786 690	175 667	28,75%

A befektetett eszközök 31,73%-kal nőnek a tervek szerint, ami a tervezett beruházások és értékcsökkenés eredménye.

A forgóeszközök értéke 64,81 %-kal növekszik 2023 végére.

90 napnál régebbi vevői állománnyal nem tervezett a társaság, míg 90 napot jóval meghaladó szállítói állománnyal azonban igen, a 2022. évi veszteség miatt ki nem fizetett szállítók miatt.

Mivel jelenleg nem ismert, hogy milyen formában fog megtörténni a 2022. évi veszteségpótlás, ezért ezt a mérlegben nem tüntettük fel.

8. Finanszírozás, likviditási terv

A likviditási terv szerint, mivel a társaság 2023. évi működéséhez szükséges források várhatóan csak 2023. augusztusától állnak rendelkezésre, és a 2022. évi veszteségpótlás sem megoldott, addig a társaság likviditási problémákkal küzd. Jelenleg még nem ismert, hogy pontosan milyen formában fog megtörténni a veszteségpótlás.

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

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

9. A Társaság adósságállománya a következő években

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

10. A Társaság hitel törlesztési kötelezettsége a következő években

	ezer Ft-ban		
Megnevezés	2023	2024	2025
Tőketörlesztési kötelezettség			
Kamatok			
Kölcsönök járulékai, kamatai			
Adósságszolgálat összesen	0	0	0

A társaság nem rendelkezik kölcsönrel és hitellel, és a 2023. év folyamán sem tervezi annak felvételét.

11. Kockázatok kezelése és érzékenység vizsgálat

Likviditási kockázat

Jelenleg a legnagyobb kockázatot az jelenti a társaság működésére, hogy nem áll rendelkezésre megfelelő nagyságú forrás a 2022. évi veszteségpótlására.

A 2023. évi működési költségekre nyújtott BM támogatás pedig várhatóan csak augusztusában áll rendelkezésre, emiatt a társaság továbbra sem tudja a helikopterek karbantartásával kapcsolatos szállítói számlákat kiegyenlíteni.

Légijármű eszközpark

2018-ban a Készenléti Rendőrség 9 db mentőhelikoptert vásárolt Norvégiából.

Társaságunk mindent megtesz annak érdekében, hogy az állami tulajdonú helikopterek közül 7 mindig ügynöki tudjon a bázisokon. A mentőhelikopterek életkora és általános műszaki állapota miatt azonban ez folyamatos kihívást jelent. Az általános iparági alkatrészellátási nehézségekhez hozzáadódik, hogy a helikopterek életkora miatt egyes berendezéseik már kikerültek a gyártásból, így ezek pótlása és javítása többlet időt és anyagi ráfordítást igényel.

A légimentési üzem sajátossága miatt pedig egyre többször fordulhat elő, hogy idegen anyag által okozott sérülés miatt a hajtómű vagy a géptest gyártója nem cseréli a flottaprogramok alapján a ingyenes alkatrészeket, berendezéseket, hanem extraköltséget számít fel, melynek nagyságrendje százezer dolláros lehet.

2022. februárjától a helikopterek karbantartása részben a közbeszerzési eljárásban nyertes karbantartó szervezet, részben a társaság által történik. A fenti okok miatt várhatóan egyre több anyagi forrásra lesz szükséges a folyamatos karbantartásra és megfelelő számú helikopter üzemképessé tételére.

Devizaárfolyam

A Társaság a mentőhelikopterek karbantartásához szükséges alkatrészeket és karbantartó anyagokat külföldről szerzi be, melyek nagyobb része euróban, kisebb része dollárban merül fel. Szintén devizában jelentkeznek a helikopterek sárkány és hajtómű flottakezelési programjának díjai. Ezek a társaság összes költségének 31,39 %-át teszik ki, tehát igen jelentős a devizakockázat. A forint euróval vagy dollárral szembeni 1 Ft-os gyengülése 5.990 eFt költségnövekedést jelent a társaság számára.

Értékesítés nettó árbevételének növekedése nem biztosított

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

A korábban az Aeroplex Kft-vel forgalmi karbantartásra kötött szerződést egy műszaki tanácsadási szerződés tudja kiváltani, melynek során a társaság műszaki állománya egy helikopter üzemeltető cég részére karbantartás optimalizálásban, valamint váratlan meghibásodások alkalmával hibafeltérési, javítási eljárások, technológiák meghatározásában vesz részt.

Humán erőforrás

Humán erőforrás tekintetében 2023-ban 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 közlekedési hatóság is megköveteli, hogy a 60 év feletti pilóták pótlására megfelelő intézkedési programot készítsen a társaság. Ennek megfelelően folyamatosan keressük az új pilóták felvételének lehetőségét.

A mentőhelikopterek forgalmi karbantartása miatt szakképzett szerelők és mérnökök foglalkoztatása szükséges. 2022-ben megtörtént 4 teljes típusjogosítással rendelkező szakembere képzése. Az egyre szigorúbb EASA előírásoknak való megfelelés illetve az egyre több nem tervezett meghibásodás miatt szükséges a létszám bővítése. Nagyon nehéz megfelelő szakembert találni, mert igen szűkös a kínálat, a típusképzés pedig sok időbe telik, és igen költséges.

Mivel 2023 elején a forráshiány és a tulajdonos kérése miatt a társaság nem tervezett általános béremelést, előfordulhat egyes munkavállalói csoportokból elvándorlás, ami mivel nehezen és költségesen pótolható szakemberekről van szó, a társaság működését súlyosan érintheti.

A bázisépítések körüli bizonytalanság

A nem saját bázisokat kevésbé ideális és biztonságos körülmények között tudjuk üzemeltetni, ami rontja 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, befejeződött az építkezés, és az engedélyek beszerzése után 2022 decemberében átköltözött a pécsi bázis.

A miskolci bázis műszaki átadása 2023. márciusában megtörtént, ám ugyan az ügyletet már az új létesítményből adja a személyzet, még mindig hiányzik az üzemanyagkút engedélye, ami üzemelési kockázatot jelent.

A sármelléki bázist kiváltó marcali légimentőbázis műszaki átadása 2023 májusában megtörtént. Az engedélyek hiányában azonban a sármelléki bázisról való átköltözés csak 2023 szeptemberében várható.

A debreceni helyszínen azonban csak a terület kisajátítása körüli vita rendeződése után indulhat 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 jelenleg erre nincs lehetőség a beruházási stop miatt.

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	2023	2024	2025	2026
Bevételek	6 343 182	7 106 901	7 813 327	8 266 500
Kiadások	6 342 513	7 106 786	7 812 845	8 265 990
Prognosztizált adózás előtti eredmény	668	115	481	509

2024 és 2026 között arra számít a társaság, hogy amennyiben a kormány úgy dönt, továbbra is szükség van Magyarországon a jelenlegi színvonalú légimentésre, akkor a forrásokat is megteremti hozzá.

A NEAK finanszírozási szerződés alapján nyújtott költségvetési támogatás biztosítja a társaság működési költségeinek fedezetét. Ám a pontos összegről minden évben tárgyalást kell kezdeményezni a NEAK vezetőivel. A bérfejlesztés egy részére 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 minden évben.

2023-tól már 3 új bázison (Szekszárd, Miskolc, Marcali) fog ügyletet adni a társaság. Az új debreceni bázis építése valamint a már meglévő (Budaörs, Szentes, Balatonfüred) bázisok egyre sürgetőbb fejlesztése terveink szerint 2024-ben megtörténhet. Amennyiben az ország makrogazdasági környezete stabilizálódik és a mentőhelikopterek műszaki állapota is engedi, a társaság tervezi egy 8. bázis létesítését Pápán.

Makrogazdasági mutatók, tervárak

Makrogazdasági tervezési premisszák	2022. várható	2023. terv	2024. prognózis	2025. prognózis
Fogyasztói árindex változása (éves átlag)	14,5%	15,6%	3,0%	3,0%
GDP változása az előző évhez képest	4,4%	1,1%	4,3%	3,7%
Jegybanki alapkamat	13,0%	13,0%		
HUF/EUR árfolyam (éves átlag)	358,5	400,0		
HUF/USD árfolyam (éves átlag)	303,3	380,0		

Időszaki átlagos üzemanyag és beszerzési árak (premisszák)	2022. tény	2023. terv
Kerozin átlag ár jövedéki adó nélkül	526,0	580,0

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

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
Üzleti terve 2023. évre vonatkozóan

2. számú melléklet

A TÁRSASÁG EREDMÉNYKIMUTATÁSÁNAK TERVE

(adatok eFt-ban)

Tétel	Megnevezés	2022. év Tény	2023. év Terv	Változás	
				(+ / -)	(%)
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	236 719	204 021	-32 698	86,2%
2	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele	236 719	204 021	-32 698	86,2%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			0	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			0	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	3 209 627	6 137 465	2 927 838	191,2%
	<i>ebből költségtérítés, támogatás</i>	<i>3 193 706</i>	<i>6 132 478</i>	<i>2 938 772</i>	<i>192,0%</i>
	<i>ebből visszaírt értékvesztés</i>			<i>0</i>	<i>-</i>
05.	Anyagköltség	376 749	506 418	129 669	134,4%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 030 293	3 707 239	1 676 946	182,6%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	243 663	270 084	26 421	110,8%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke (ELABÉ)	5 601	4 212	-1 389	75,2%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	53 034	8 848	-44 186	16,7%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05 + 06 + 07 + 08 +09)	2 709 340	4 496 801	1 787 461	166,0%
10.	Béreköltség	1 346 264	1 445 764	99 500	107,4%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	111 097	128 257	17 160	115,4%
12.	Bérráulékok	178 819	191 891	13 072	107,3%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 636 180	1 765 911	129 731	107,9%
VI.	Értécsökkenési leírás	48 068	48 999	931	101,9%
VII.	Egyéb ráfordítások	30 597	29 390	-1 207	96,1%
	Ebből értékvesztés			0	-
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III – IV. – V. – VI.- VII.)	-977 839	384	978 223	0,0%
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	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	40 661	1 696	-38 965	4,2%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	40 661	1 696	-38 965	4,2%
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			0	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			0	-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0	-
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	16 490	1 412	-15 078	8,6%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	16 490	1 412	-15 078	8,6%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	24 171	284	-23 887	1,2%
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-953 668	668	954 336	-0,1%
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	-
D	ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X)	-953 668	668	954 336	-0,1%

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
Üzleti terve 2023. évre vonatkozóan

3. számú melléklet

MÉRLEG TERV

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2022. év Tény	2023. év Terv	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
Eszközök	611 023	786 690	175 667	128,7%
Befektetett eszközök	267 635	352 567	84 932	131,7%
I. Immateriális javak	26 123	18 699	-7 424	71,6%
II. Tárgyi eszközök	240 702	333 058	92 356	138,4%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	810	810	0	100,0%
Forgóeszközök	242 618	399 866	157 248	164,8%
I. Készletek	85 594	84 215	-1 379	98,4%
II. Követelések	94 414	29 674	-64 740	31,4%
Vevők (csoporton belül)	0	0	0	-
Vevők (csoporton kívül)	85 683	17 562	-68 121	20,5%
Egyéb követelés	8 731	12 112	3 381	138,7%
III. Értékpapírok	0	0	0	-
IV. Pénzeszközök	62 610	285 977	223 367	456,8%
Aktív időbeli elhatárolások	100 770	34 256	-66 514	34,0%
Források	611 023	786 690	175 667	128,7%
Saját tőke	-732 800	-732 132	668	99,9%
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	189 868	-763 800	-953 668	-402,3%
V. Lekötött tartalék			0	-
VI. Értékelési tartalék			0	-
VII. Adózott eredmény	-953 668	668	954 336	-0,1%
Céltartalékok	7 216		-7 216	0,0%
Kötelezettségek	1 073 766	1 257 506	183 740	117,1%
I. Hátrasorolt kötelezettségek			0	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	-
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0	-
Tartozások kötvénykibocsátásból			0	-
Beruházási és fejlesztési hitelek			0	-
Egyéb hosszúlejáratú hitelek			0	-
Egyéb hosszú lejáratú köt.			0	-
Ebből: vagyonkezelés alatt álló állami vagyon			0	-
III. Rövid lejáratú kötelezettség	1 073 766	1 257 506	183 740	117,1%
Rövid lejáratú kölcsönök			0	-
Rövid lejáratú hitelek			0	-
Szállítók (csoporton belül)			0	-
Szállítók (csoporton kívül)	883 533	1 062 261	178 728	120,2%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	190 233	195 245	5 012	102,6%
Passzív időbeli elhatárolások	262 841	261 316	-1 525	99,4%

PÉNZFORGALMI ADATOK	2023 Január terv	2023 Február terv	2023 Március terv	2023 Április terv	2023 Május terv	2023 Június terv	2023 Július terv	2023 Augusztus terv	2023 Szeptember terv	2023 Október terv	2023 November terv	2023 December terv	2023. év terv összesen
Nyitó egyenleg	62 610	21 060	87 691	95 185	34 806	102 543	3 025	-1 133 474	661 741	286 380	1 157 571	889 762	
Folyószámla hitel													
Nyitó hitel													
Alaptevékenységből származó belső bevétel													0
Nem alaptevékenységből származó belső bevétel	8 250	63 818	2 899	74	28 507	5 200	83 984	32 573	18 553	18 587		5 210	267 653
Alaptevékenységből származó export bevétel													0
Nem alaptevékenységből származó export bevétel													0
Közszolgáltatói ellentételezés													0
Aktivált beruházások utólagos elszámolása													0
MNV Zrt.-től kapott egyéb támogatás													0
Költségvetési szervtől kapott állami támogatás (NEAK)	162 388	165 755	165 755	165 755	164 611	157 672	165 147	170 283	170 370	170 370	170 370	170 370	1 998 844
Költségvetési szervtől kapott állami támogatás (fejlesztési előirányzat)					273 414	0	0	2 563 867	0	1 281 934	0	0	4 119 215
Egyéb kapott támogatás	243	278	203	489	197	185	205	144	201	341	198	315	3 000
Pályázati bevétel													0
Követelés értékesítés													0
Végleges pénzeszközátvétel													0
Tőkecsemélés													0
Vevőtől kapott előleg													0
Adóvisszatérítés	648	5 133	0	1 578	3 338	0	5 689	3 548	3 569	2 548	859	1 548	28 458
Hitel felvétel													0
ebből éven belüli													0
ebből éven túli													0
Betét lejárat													0
Kamat bevétel													0
Kézpénzbefizetés													0
Egyéb bevétel	1 940	929	765	2 693	433	447	989	988	744	415	854	745	11 942
Bevételek összesen	173 469	235 912	169 621	170 588	470 500	163 504	256 014	2 771 402	193 436	1 474 194	172 281	178 188	6 429 111
Beruházási szállítói kiadás	0	537	119	543	949	0	1 795	3 862	1 092	5 397	8 500	38 856	61 650
Szállítói kifizetések	31 269	49 185	40 779	92 733	265 974	107 313	1 231 003	819 878	411 249	433 845	278 247	604 144	4 365 619
Helikopter üzemanyag	6 120	5 975	2 291	17 591	14 823	29 758	67 939	56 882	44 991	47 098	25 439	23 793	342 699
Helikopter karbantartás					200 484	1 606	346 316	376 805	39 238	150 928	41 410	266 448	1 423 236
Airbus gyártói program díja							390 131	121 019	120 854	100 969	92 621	142 062	967 657
Helikopter hajtómű gyártói program díja					32 339		365 049	226 535	94 567	86 748	68 751	64 303	938 292
Helikopter biztosítási díj				56 651		60 000	0	0	60 000			61 600	238 251
Egyéb biztosítási díjak	2 826	1 332	609	1 643		0	1 643	609	1 333	1 643	609	1 643	13 888
Gk üzemanyag	2 190	1 102	1 697	581	2 013	1 948	2 013	2 013	1 795	1 697	1 337	1 223	19 609
Rezsiköltség	1 020	418	536	1 478	962	2 802	5 962	5 962	5 425	6 183	8 295	7 016	46 058
Bázisbérleti díj	705	705	705	705	1 031	1 031	883	732	446	446	446	446	8 281
Egyéb bérleti díjak	260	1 407	852	251	3 562	1 351	1 351	6 370	6 370	8 580	3 562	3 562	37 478
Eü felszerelés, gyógyszer, oxigén	1 774	4 330	1 121	1 224	2 701	1 517	9 701	10 701	7 084	5 806	4 786	4 465	55 209
Tanácsadók (számviteli, jogi, üzletviteli, munkavédelmi)	809	804	1 420	704	1 597	1 980	3 883	1 597	3 597	1 597	1 597	1 697	21 280
Oktatás		10 269	0	0	0	0	15 272	0	16 275	8 698	14 059	14 059	78 632
Karbantartások (eü eszköz, bázis, gk)	1 660	126	343	872	1 905	2 264	12 788	2 672	3 499	5 379	4 393	2 844	38 745
Bázis költségek	1 203	1 998	718	1 088	1 088	1 088	1 088	1 088	1 088	1 088	1 088	1 088	13 709
Egyéb szállítók	12 702	20 718	30 487	9 945	3 470	1 969	6 985	6 895	4 689	6 985	9 854	7 896	122 595

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
Üzleti terve 2023. évre vonatkozóan

Bérek és személyi jellegű egyéb kifizetések	103 320	75 557	76 481	82 651	84 590	94 707	94 666	91 803	96 713	99 535	95 088	81 262	1 076 374
Bérrárukékok	67 038	43 968	44 004	50 301	51 216	60 314	59 203	59 674	58 888	61 702	57 359	53 043	666 710
Adó jellegű kifizetések	13 391	35	744	4 740	34	689	5 846	969	856	2 523	896	4 667	35 390
<i>ebből ÁFA</i>	11 706		351	3 350	0	163	3 796	0	0	0	0	3 796	23 162
<i>ebből közműadó</i>			0	0	0								0
<i>ebből hatósági díj</i>	370	35	121	73	34	526	659	969	856	1 098	896	871	6 508
<i>egyéb adók, vámok</i>	1 315		272	1 317	0	0	1 391	0	0	1 425	0	0	5 720
Végleges pénzeszközátadás													0
Hítel törlesztés													0
Betét lekötés													0
Kamat ráfordítás, egyéb költség													0
Kézpénzfelvétel													0
Egyéb kifizetések													0
Kiadások összesen	215 019	169 282	162 127	230 968	402 763	263 023	1 392 513	976 187	568 798	603 002	440 089	781 972	6 205 743
Záró egyenleg	21 060	87 691	95 185	34 806	102 543	3 025	-1 133 474	661 741	286 380	1 157 571	889 762	285 977	
Folyószámla hitel													
Szállítói tartozás	758 536	898 620	1 022 673	1 210 337	982 083	1 081 084	927 118	980 467	980 467	980 467	980 467	980 467	
Helicontrol Kft.	664 859	771 538	865 346	1 045 552	849 291	948 290	932 697	847 678	847 678	847 678	847 678	847 678	847 678
HM EI Zrt.	93 676	127 082	156 365	165 129	132 792	132 793	- 5 579	132 789	132 789	132 789	132 789	132 789	132 789
Ebből 2022. évi tartozás	758 536	898 620	898 620	980 467	980 467	980 467	980 467	980 467	980 467	980 467	980 467	980 467	
Helicontrol Kft.	664 859	771 538	771 538	847 678	847 678	847 678	847 678	847 678	847 678	847 678	847 678	847 678	847 678
HM EI Zrt.	93 676	127 082	127 082	132 789	132 789	132 789	132 789	132 789	132 789	132 789	132 789	132 789	132 789
Ebből 2023. évi tartozás	0	0	123 091	230 215	1 616	100 617	-53 349	0	0	0	0	0	0
Helicontrol Kft.			93 808	197 874	1 613	100 612	85 019	-	-	-	-	-	-
HM EI Zrt.			29 283	32 340	3	4	- 138 368	-	-	-	-	-	-

BERUHÁZÁSI TERV

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2022. év tény	2023. évi terv			
		I. né (teljesítés)	II. né (teljesítés)	III. né (teljesítés)	IV. né (teljesítés)
Beruházások					
Immateriális javak	1 490	0	0	500	1 000
Ingatlan	17 374	0	889	0	99 849
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 850	0	300	7 160	16 340
Egyéb berendezések, felszerelések	6 801	657	1 825	2 691	2 827
Befejezetlen beruházás	0				
Beruházások összesen	28 515	657	3 014	10 351	120 016
Fenntartás, karbantartás					
Immateriális javak					
Ingatlan					
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berendezések, felszerelések					
Fenntartás, karbantartás összesen	0	0	0	0	0
Beruházás, fenntartás, karbantartás összesen	28 515	657	3 014	10 351	120 016
			134 038		

BERUHÁZÁSI ÁLLOMÁNY

(adatok eFt-ban)

Beruházás állomány	2022. év tény	2023. év terv
Nyitó állomány	8 010	-
Beruházás	28 515	134 038
Aktiválás	28 515	134 038
Selejtezés		
Egyéb növekedés / csökkenés	- 8 010	
Záró állomány	-	-

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
 Üzleti terve 2023. évre vonatkozóan

6. számú melléklet

KÖZBESZERZÉSI TERV

adatok eFt-ban

A közbeszerzés tárgya és mennyisége	CPV kód	Irányadó eljárásrend	Tervezett eljárási típus	Becsült érték (nettó)	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				-			

III. Szolgáltatás-megrendelés							
„Biztosítási szolgáltatás nyújtása (légi jármű)”	66000000 Pénzügyi és biztosítási szolgáltatások	Uniós	Nyílt eljárás	nettó/bruttó 700.000 EUR (266.000 eFt)	2023. augusztus	Szerződés időtartama: 2023.12.11-2024.12.10	Nem
”Helikopterkarbantartás alkatrészellátással”		Uniós	Nyílt eljárás		2023. szeptember	Szerződés időtartama: 2024.03.01.-2027.03.01.	Nem
III. Szolgáltatás-megrendelés összesen				266 000			

IV. Építési koncesszió							
IV. Építési koncesszió összesen				-			

V. Szolgáltatási koncesszió							
V. Szolgáltatási koncesszió összesen							

Mindösszesen	266 000
---------------------	----------------

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

(adatok eFt-ban)

Eredménykimutatás (kettős könyvvezetésű non-profit társaságok)	2022. Tény	2023. Terv
<i>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele</i>	3 250 288	6 139 161
Közhasznú célra kapott támogatás	3 204 277	6 135 488
a) alapítótól		
b) központi költségvetésből	3 193 706	6 132 478
c) helyi önkormányzattól	10	10
d) egyéb	10 561	3 000
Pályázati úton elnyert támogatás	0	0
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	0	0
Tagdíjból származó bevétel	0	0
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	46 011	3 673
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>	236 719	204 021
<i>C. Összes Bevétel</i>	3 487 007	6 343 182
<i>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai</i>	4 325 413	6 321 164
Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	2 647 027	4 483 741
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	1 583 259	1 757 648
Értécsökkenési leírás (közhasznú)	48 040	48 973
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	30 597	29 390
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	16 490	1 412
<i>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai</i>	115 267	21 349
Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)	62 318	13 060
Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)	52 921	8 263
Értécsökkenési leírás (vállalkozási)	28	26
Egyéb ráfordítások (vállalkozási)	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)	0	0
<i>F. Összes Ráfordítás</i>	4 440 680	6 342 513
<i>G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény</i>	121 452	182 672
<i>G.2. Adózás előtti eredmény</i>	-953 668	668
<i>H. Adófizetési kötelezettség</i>		
<i>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény</i>	121 452	182 672
<i>J. Tárgyévi közhasznú eredmény</i>	-1 075 125	-182 003

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
 Üzleti terve 2023. évre vonatkozóan

Kiegészítő adatok		
1. Bérkölttség	1 346 264	1 445 764
ebből: megbízási díjak	90 655	98 348
ebből: tiszteletdíjak	1 440	1 440
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	111 097	128 257
3. Bérjárulékok	178 819	191 891
B. A szervezet által nyújtott támogatások (pénzügyileg rendezett)		
<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	236 719	204 021
Aktivált saját teljesítmények értéke (+-)	0	0
Egyéb bevételek (A)	3 209 627	6 137 465
Anyagjellegű ráfordítások	2 709 340	4 496 801
Személyi jellegű ráfordítások	1 636 180	1 765 911
Értékcsökkenési leírás	48 068	48 999
Egyéb ráfordítások (A)	30 597	29 390
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-977 839	384
<i>Pénzügyi műveletek bevételei</i>	40 661	1 696
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	16 490	1 412
B. Pénzügyi műveletek eredménye	24 171	284
C. Adózás előtti eredmény	-953 668	668
<i>Adófizetési kötelezettség</i>	0	0
D. Adózott eredmény	-953 668	668

HAVI EREDMÉNYKIMUTATÁS

(adatok eFt-ban)

	2022	1. hó	2. hó	3. hó	4. hó	5. hó	6. hó	7. hó	8. hó	9. hó	10. hó	11. hó	12. hó	2023 terv
Összes bevétel	3 487 007	178 677	178 083	178 174	179 981	462 083	187 149	203 150	2 753 096	189 297	1 465 314	183 294	184 881	6 343 181
Értékesítés nettó árbevétele	236 719	12 573	12 573	12 607	14 225	22 973	21 607	32 573	18 553	18 587	12 573	12 573	12 607	204 021
Belföldi	236 719	12 573	12 573	12 607	14 225	22 973	21 607	32 573	18 553	18 587	12 573	12 573	12 607	204 021
Export	0													0
Egyéb bevételek	3 209 627	166 009	165 489	165 546	165 402	438 589	165 378	170 503	2 734 433	170 616	1 452 694	170 598	172 210	6 137 464
NEAK kasszaseprés	0													0
Alapítótól kapott támogatás	0													0
KR/BM támogatás helikopterkarbantartáshoz	1 234 400					273 414			2 563 867		1 281 934			4 119 215
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 eü-i ágazati bértámogatásra	372 906	33 555	32 983	32 983	32 687	32 778	32 947	38 083	38 170	38 170	38 170	38 170	38 170	426 863
Kapott támogatások	8 137	243	278	203	489	197	185	205	144	201	341	198	315	3 000
Önkormányzatoktól kapott támogatás	10			10		0	0	0	0	0				10
Tárgyi eszköz értékesítés	0													0
Ajándékba kapott eszköz	21													0
TB-től kapott bevételek	400	11	28	150	26		45	15	52	45	50	30		452
Halasztott bevételek	7 350												1 525	1 525
Kártérítés	0													
Kerekítések	3													
Pénzügyi műveletek bevételei	40 661	96	21	22	354	521	165	75	111	95	47	124	65	1 696
Egyéb kapott kamat, hozam	0													0
Árfolyam nyereség (pénzügyileg realizált)	40 661	96	21	22	354	521	165	75	111	95	47	124	65	1 696
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK														
Összes ráfordítás	4 440 675	337 912	398 152	547 535	565 078	628 066	866 535	524 738	591 199	477 139	529 351	488 473	388 336	6 342 514
Anyagjellegű ráfordítások	2 709 340	212 158	268 190	387 278	415 117	455 783	699 320	372 867	435 340	302 464	372 526	349 908	225 849	4 496 801
Anyagköltség	376 749	20 757	26 089	43 101	47 987	56 647	56 177	56 594	49 703	45 219	37 844	33 564	32 736	506 418
<i>helikopterüzemanyag</i>	277 774	11 814	16 448	30 696	34 307	41 934	41 939	41 882	34 991	32 098	25 439	23 793	23 793	359 134
<i>helikopteralkatrész</i>	0												0	0
<i>egyéb anyag</i>	98 975	8 943	9 641	12 405	13 680	14 713	14 238	14 713	14 713	13 121	12 405	9 771	8 943	147 284
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 030 293	168 894	219 073	321 456	343 667	376 178	620 636	286 177	361 230	234 600	311 622	293 137	170 569	3 707 239
<i>hajtómű flottaprogram díja</i>	614 492	31 929	44 452	82 960	92 720	113 332	113 345	113 190	94 567	86 748	68 751	64 303	64 303	970 598
<i>Airbus PBH díj</i>	648 966	34 091	47 462	88 577	98 997	121 005	121 019	120 854	100 969	92 621	73 406	68 656	68 656	1 036 313
<i>helikopter karbantartói díj alkatrész ellátással</i>	553 746	94 700	116 818	114 950	126 363	105 003	373 827	39 238	150 928	41 410	136 730	129 718	7 925	1 437 611
<i>egyéb igénybevett szolgáltatás</i>	214 472	8 175	10 341	34 970	25 587	36 839	12 445	12 895	14 766	13 821	32 734	30 461	29 686	262 717
Egyéb szolgáltatások értéke	243 663	22 507	22 507	22 507	22 507	22 507	22 507	22 507	22 507	22 507	22 507	22 507	22 507	270 084
<i>helikopterbiztosítási díj</i>	215 297	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	240 000
Eladott (közvetített) szolgáltatások	53 034	0	0	0	0	0	0	7 589	1 259		0	0		8 848
Eladott áruk beszerzési értéke	5 601	0	521	214	956	451	0	0	641	138	554	700	37	4 212

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
Üzleti terve 2023. évre vonatkozóan

Személyi jellegű ráfordítások	1 636 180	125 633	129 605	143 840	145 665	167 912	153 869	151 477	155 601	161 237	152 447	134 305	144 320	1 765 912
Bérbérlés	1 346 264	107 006	108 781	117 472	123 607	135 848	121 092	129 975	124 880	127 391	121 575	114 459	113 677	1 445 764
munkabér	1 255 609	100 896	102 754	109 930	117 514	121 485	114 012	117 190	117 445	117 482	114 000	107 025	106 242	1 345 975
megbízási díj	89 215	5 990	5 907	7 422	5 973	14 243	6 960	12 665	7 315	9 790	7 455	7 315	7 315	98 348
tisztelet díjak	1 440	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	1 440
Személyi jellegű egyéb kifizetések	111 097	5 349	7 201	9 561	6 509	14 866	14 745	6 020	14 292	15 457	14 848	5 719	13 690	128 257
SZÉP kártya	7 470	640	640	640	640	640	640	640	640	640	640	640	640	7 680
utazási költségtérítés	41 977	3 330	4 327	4 449	3 477	4 478	4 178	4 488	4 850	5 236	4 592	4 116	4 060	51 581
belföldi napidíj	16 472	0	0	0	0	0	8 293	0	0	0	0	0	8 292	16 585
külföldi kiküldetés	6 339	0	1 160	1 106	1 221	860	800	0	1 148	1 569	1 600	392	0	9 856
juttatások SZJA	1 158	97	97	97	97	97	97	98	98	98	98	98	98	1 170
jóléti és kulturális költségek	2 360	320	0	5	485	199	245	298	20	650	644	17	13	2 896
táppénz	7 474	562	556	563	589	455	492	496	785	513	523	456	586	6 576
egyéb (szolgálati elismerés, stb.)	27 847	400	421	2 701	0	8 137	0	0	6 751	6 751	6 751	0	0	31 913
Bérbérlések	178 819	13 278	13 624	16 808	15 549	17 198	18 032	15 483	16 428	18 389	16 023	14 127	16 953	191 891
szociális hozzájárulási adó	172 769	13 278	13 624	14 922	15 549	17 198	16 146	15 483	16 428	16 504	16 023	14 127	15 068	184 349
szakképzési hozzájárulás	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
rehabilitációs hozzájárulás	6 030	0	0	1 886	0	0	1 886	0	0	1 886	0	0	1 886	7 542
Értékesítési leírás	48 068	25	119	11 065	166	325	11 769	241	122	11 914	140	245	12 868	48 999
Terv szerinti értékesítés	46 267	0	0	10 821	0	0	11 658	0	0	11 763	0	0	12 654	46 896
Kis értékű eszközök egy összegben leírt écs-je	1 801	25	119	244	166	325	111	241	122	151	140	245	214	2 103
Egyéb ráfordítások	30 597	0	125	5 204	3 941	3 892	1 522	0	115	1 510	4 024	3 868	5 189	29 390
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartás szerinti értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszköz terven felüli écs	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Céltartalék képzése	7 216													
Káreseményhez kapcsolatosan fizetendő összeg	0	0	0	52	0	96	75	0	45	85	98	72	0	523
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	53		125		145		56		70		130			526
Egyéb ráfordítások	18 864	0	0	3 796	3 796	3 796	0	0	0	0	3 796	3 796	3 796	22 776
Adók, illetékek	4 461			1 356			1 391			1 425			1 393	5 565
Pénzügyi műveletek ráfordításai	16 490	96	113	147	189	154	55	152	21	14	214	147	110	1 412
Árfolyamveszteségek elszámolása (pénzügyileg realizált)	16 490	96	113	147	189	154	55	152	21	14	214	147	110	1 412
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-953 668	-159 235	-220 069	-369 360	-385 097	-165 983	-679 386	-321 587	2 161 897	-287 842	935 963	-305 179	-203 455	668
Társasági adó														
ADÓZOTT EREDMÉNY	-953 668	-159 235	-220 069	-369 360	-385 097	-165 983	-679 386	-321 587	2 161 897	-287 842	935 963	-305 179	-203 455	668
Kumulált adózott eredmény		-159 235	-379 304	-748 665	-1 133 761	-1 299 745	-1 979 130	-2 300 718	-138 820	-426 662	509 301	204 122	668	