



MÓR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
RÉSZÉRE

13./ napirend

JAVASLAT

A MÓR-HOLDING KFT. 2019. ÉVI ÜZLETI TERV KONCEPCIÓJÁRA

Mór, 2018.11.28.

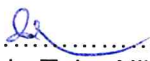
Előterjesztő:

Fenyves Péter
polgármester

Előkészítette:
Költségvetési és Adóügyi Iroda

Az ülés típusa: nyilvános

Az előterjesztést véleményezte és az alábbi szempontok szerint tartalmáért felelősséget vállal:

	Dátum	irodavezető neve, aláírása
gazdasági-pénzügyi	2018.11. 19	 Frey Attiláné
jogi	2018.11. 21	 dr. Taba Nikoletta

Az előterjesztés az alábbi döntési javaslatot tartalmazza:

HATÁROZAT-TERVEZET SZÁMA: 1 DB	
Döntéshozatal rendje: egyszerű többség	Határozatot kapja: • Önkormányzati Iroda 1 pld • Költségvetési és Adóügyi Iroda 1 pld • Toloczko Ferenc Mór-Holding Kft. ügyvezető 1 pld

Az előterjesztést véleményező bizottságok:

- | | |
|---|--|
| ☒ Pénzügyi Bizottság | ☐ Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság |
| ☐ Településfejlesztési Bizottság | ☐ Szociális és Egészségügyi Bizottság |

Meghívásra javasolt:

- Toloczko Ferenc Mór-Holding Kft. ügyvezető

JAVASLAT
A MÓR-HOLDING KFT. 2019. ÉVI ÜZLETI TERV KONCEPCIÓJÁRA

A MÓR-HOLDING Kft. ügyvezetője elkészítette a társaság 2019. évi üzleti terv koncepcióját, melyet az előterjesztéshez csatoltunk. (1. melléklet).

A Pénzügyi Bizottság véleményét a Képviselő-testület ülésén ismerteti. A Felügyelő Bizottság véleményét az előterjesztés 2. mellékleteként csatoltuk.

A fentiekre tekintettel az alábbi határozat-tervezetet terjesztem a T. Képviselő-testület elé:

HATÁROZAT-TERVEZET

Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a MÓR-HOLDING Kft. 2019. évi üzleti terv koncepciójával egyetért.

A Képviselő-testület felkéri az ügyvezetőt, hogy a 2019. január havi Képviselő-testületi ülésre terjessze elő a 2019. évi üzleti tervet a koncepcióban foglaltak figyelembevételével.

Határidő: 2019.01.18.

Felelős: ügyvezető (Költségvetési és Adóügyi Iroda)

Mór, 2018.11.22.



Fenyves Péter
polgármester

Dr. Ujszászi György Szabolcs
Jegyző Úr
részére

2019. november 18.
Iksz:K/2018
Ügyintézőnk: Toloczko Ferenc
Tárgy: 2019. évi üzleti terv koncepció

Tisztelt Jegyző Úr!

Csatoltan küldöm a MÓR-HOLDING Kft. 2019. évi üzleti terv koncepcióját.

Tisztelettel:



Toloczko Ferenc

MÓR-HOLDING KFT.
360 Mór, Szent István tér 6.
Adsz.: 25335299-2-07 ①
R.sz.: 11736044-20014634

A 2019. évi üzleti terv koncepció készítése során elsődlegesen a következőket vettük figyelembe:

- A társaság működőképességének megőrzése
- A jogszabályi előírások maradéktalan figyelembe vétele
- A tulajdonosi elvárások érvényesítése
- A társaság tulajdonában lévő eszközök, ingatlanok műszaki színvonalának megőrzése, emelése
- Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 339/2017. (XI.29.) Kt. határozatában foglaltak
- A koncepció összeállítása során az vállalati általános költségek felosztásának módját megváltoztattuk, melyet szabályzatba foglaltunk. A vállalati költségek felosztásának alapja, az üzletágak értékesítés árbevételének aránya, a társasági szintű értékesítés árbevételéhez képest.
- 2019. gazdasági évben a koncepcióban 20.000.000 Ft bértámogatással számoltunk a közfoglalkoztatás keretében alkalmazottak után, mely bértámogatást jelent a közfoglalkoztatotti alaphér és fizetendő szociális hozzájárulási adó tekintetében, költségként csak 1,5% szakképzési hozzájárulási adó jelentkezik.
- Figyelembe vettük a 2019. évben a minimálbér és a garantált bérminimum várható növekedését, az üzleti tervben a kormányzati döntés alapján az összegeket korrigáljuk. (minimálbér esetén 8,7%-os növekedés – 9 fő munkavállaló esetében, garantált minimálbér esetén 11,9%-os növekedés – 18 fő munkavállaló esetében).
- A koncepció nem tartalmazza sem bevételi oldalon, sem ráfordítás oldalon a Deák F. u.71. szám alatti ingatlan eladása során keletkező bevételt és ráfordítást, mivel a vételi szándékát kinyilvánító vevő hitelfolyósító bankjától jelenleg még nincs információ a hitelképesség pozitív elbírálásáról. Az üzleti terv összeállításánál, már az információ rendelkezésünkre fog állni, a tervet annak megfelelően módosítani fogjuk.
- A bérleményüzemeltetés kapcsán alkalmazott elszámolás módját 2019. évre vonatkozóan szeretnénk felülvizsgálni. Az elszámolásban érvényesíteni kérjük a MÓR-HOLDING Kft által elvégzett felújítási munkálatok ellenértékét, melyek a bérlő váltás során megüresedett lakások újbóli kiadhatóságát teszi lehetővé. Ezeket a felújítási munkálatokat, a hozzájuk kapcsolódó felhasznált anyagokkal együtt számlázná ki a MÓR-HOLDING Kft, a felújítási keret terhére. A negyedéves bruttó elszámolásban a negyedévben kimutatott vállalati általános költségeket, a többi felmerült költséggel együtt szeretnénk figyelembe venni és számlázni.
- A MÓR-HOLDING Kft. és a Mór Városi Önkormányzat között létrejött vállalkozási szerződéseink 2017.01.01-től változatlan vállalkozási díjat tartalmaznak. Ezen díjak 10%-os emelését javasoljuk 2019.01.01-től.
- A koncepció 2019. évi általános bérfelesztést nem tartalmaz, ezzel kapcsolatban kérjük a Képviselő Testület állásfoglalását.

Bérleményüzemeltetési üzletág

Bevételi oldalon a 2018. évi bérleti díjakkal kalkuláltunk, figyelembe vettük az üzemeltetési díjak tovább számlázásából adódó bevételeket, így a bruttó elszámolásban elszámolt bevételek a következők:

Bérlemény Üzemeltetés	2019. év
Lakbér	28 326 460
Szemétszállítás	1 410 458
Vízdíj átalány	160 154
Gázdíj	2 032 879
Üzemeltetési díjak	1 470 074
Bérlakások bevételei	33 400 025
NLC bérleti díjak	29 259 678
Üzemeltetési díjak	16 551 691
NLC ingatlanok bevételei	45 811 369
Garázs bérleti díjak	8 530 090
Garázsok bevételei	8 530 090
Bruttó elszámolásban elszámolt bevétel	87 741 484

A bérlemények üzemeltetési költségei a következők:

Bevétel MVÖ elszámolásból (NLC üzemeltetés)	19 481 977
Bevétel MVÖ elszámolásból (lakás üzemeltetés)	14 540 736
Bevétel MVÖ elszámolásból (garázs üzemeltetés)	1 420 368
Bevétel MVÖ elszámolásból (üzemeltetés)	35 443 081
Bevétel MVÖ elszámolásból (felújítás)	15 000 000

A feladat ellátás ellenértékeként a 2018. évvel megegyező, 20.160.000 Ft-tal számoltunk, így az üzletág bevétele 158.344.565,-Ft.

Bruttó elszámolásban elszámolt bevétel	87 741 484
Bevétel MVÖ elszámolásból (lakás üzemeltetés)	14 540 736
Bevétel MVÖ elszámolásból (NLC üzemeltetés)	19 481 977
Bevétel MVÖ elszámolásból (garázs üzemeltetés)	1 420 368
Bevétel MVÖ elszámolásból (üzemeltetés)	35 443 081
Bevétel MVÖ elszámolásból (felújítás)	15 000 000
Feladat ellátás ellenértéke	20 160 000
Összes árbevétel	158 344 565

Bérleményüzemeltetési üzletág	2019. év
Nettó árbevétel	158 344 565
Bérlakások	33 400 025
NLC	45 811 369
Garázs	8 530 090
Bevétel MVÖ elszámolásból (üzemeltetés)	35 443 351
Bevétel MVÖ elszámolásból (felújítás)	15 000 000
Feladat ellátás ellenértéke	20 160 000
Egyéb bevétel támogatásból	10 325 000
Anyagjellegű ráfordítások	138 184 565
Tárgyi eszközök bérleti, használati díja	87 741 484
Bérlakások	33 400 025
NLC	45 811 369
Garázs	8 530 090
Közvetített szolgáltatások értéke (üzemeltetés)	35 443 081
Bérlakások	14 540 736
NLC	19 481 977
Garázs	1 420 368
Közvetített szolgáltatások értéke (felújítás)	15 000 000
Bérlakások	9 000 000
NLC	6 000 000
Garázs	0
Vállalati általános költségek	34 865 476
Személyi jellegű ráfordítások	7 042 380
Értékcsökkenési leírás	566 696
Egyéb ráfordítások	
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-11 989 282
Pénzügyi műveletek bevételei	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-11 989 282

A bérlemény üzemeltetési üzletágat 34 865 476,- Ft vállalati általános költség terheli, ebből 6.026 132,- Ft anyagjellegű ráfordítások, 26 916 648,- Ft személyi jellegű ráfordítás, 765 594,- Ft ÉCS, 1 157 103,- Ft egyéb ráfordítás, így a bérleményüzemeltetési üzletág 2019. évi tervezett vesztesége 11.989.282,-Ft, melyet részben az önkormányzati támogatás, részben a nyereséges üzletágak eredménye kompenzál. Önkormányzati támogatásból 10 325 000,- Ft vettünk az üzletágnál figyelembe, mivel a feladatellátás ellenértékeként kapott 20 160 000,- Ft nem fedezi a felosztásra kerülő vállalati általános költségeket.

A 2019. üzleti évre tervezett ingatlan felújítási munkákat a fenti táblázat 15.000.000,- Ft értékben tartalmazza, melyet az év során a megüresedő lakások és nem lakás célú ingatlanok ismételt bérbeadásához szükséges felújításokra tervezünk elkölteni (a Pénzügyi Bizottság jóváhagyásával). Ezen felújításokat a MÓR-HOLDING Kft. saját dolgozóival végzi el.

Intézménykarbantartási üzletág

Az intézménykarbantartási üzletágban a 2018. évi tevékenység változatlan módon történő folytatásával terveztünk. Bevételi oldalon az átalánydíjas karbantartási szerződéseink vállalkozói díjainak változatlanul hagyásával számoltunk, amelyből 33.939.600,-Ft-os bevétele lesz a Társaságnak. A karbantartási anyagok tovább számlázásából 7.348.451,-Ft bevétellel számoltunk.

A Intézménykarbantartási üzletágot 9.091.093,-Ft vállalati általános költség terhel, ebből anyagjellegű ráfordítás 1.571.300,-Ft, személyi jellegű ráfordítás 7.018.454,-Ft, 199.627,-Ft ÉCS, 301.712,-Ft egyéb ráfordítás. Az üzletágnak 13.530.000,- Ft támogatási összeggel vállalkozási eredménye 8.517,-Ft.

ÜZLETÁG:

INTÉZMÉNYI KARBANTARTÁS

ÖSSZES BEVÉTEL	54 818 051
Értékesítés nettó árbevétele/szerződéses	33 939 600
Értékesítés nettó árbevétele egyéb	7 348 451
Egyéb bevétel /Önkormányzati támogatás	13 530 000
Anyagjellegű ráfordítások	6 508 362
Személyi jellegű ráfordítások	37 970 640
Vállalati általános költségek	9 091 093
Értékcsökkenési leírás	1 239 439
Egyéb ráfordítás	0
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	8 517
Pénzügyi műveletek bevétele	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	8 517

Ételszállítási üzletág

Az Ételszállítási üzletágban a Társaság 2018. évi tevékenységének változatlan módon történő folytatásával terveztünk. Bevételi oldalon a 2018. évben alkalmazott árak változatlanul hagyásával számoltunk. Az Ételszállítási üzletágot 1.697.668,-Ft vállalati általános költség terhel, ebből anyagjellegű ráfordítás 293.424,-Ft, személyi jellegű ráfordítás 1.310.624,-Ft, 37.278,-Ft ÉCS, 56.342,-Ft egyéb ráfordítás. Az üzletágnak 1.455.000,- Ft támogatási összeggel várható vállalkozási eredménye 1.955.-Ft.

ÜZLETÁG:

ÉTELSZÁLLÍTÁS

ÖSSZES BEVÉTEL	9 165 120
Értékesítés nettó árbevétele/szerződéses	7 710 120
Értékesítés nettó árbevétele egyéb	0
Egyéb bevétel /Önkormányzati támogatás	1 455 000
Anyagjellegű ráfordítások	730 897
Személyi jellegű ráfordítások	6 116 280
Vállalati általános költségek	1 697 668
Értékcsökkenési leírás	618 320
Egyéb ráfordítás	0
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 955
Pénzügyi műveletek bevétele	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	1 955

Temetőfenntartási üzletág

A temetőfenntartási üzletágban a Társaság 2018. évi tevékenységének változatlan módon történő folytatásával terveztünk. Bevételi oldalon Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 33/2015. (IX.2.) önkormányzati rendelet mellékletében megállapított díjakból származó bevétellel (3.728.000 Ft) és a 2018. évi temetőfenntartási átalánydíj változatlanul hagyásával (13.989.144 Ft) számoltunk.

Az Temetőfenntartási üzletágot 3.901.085,-Ft vállalati általános költség terhel, ebből anyagjellegű ráfordítás 674.262,-Ft, személyi jellegű ráfordítás 3.011.694,-Ft, 85.662,-Ft ÉCS, 129.468,-Ft egyéb ráfordítás.

2019. üzleti évben a feladat ellátását saját forrásból kívánjuk megoldani, jelentős költségmegtakarítást elérve ezzel. Az üzletág támogatást nem igényel, várható nyeresége 2.883.891,- Ft

ÜZLETÁG:

TEMETŐFENNTARTÁS

ÖSSZES BEVÉTEL	17 717 144
Értékesítés nettó árbevétele/szerződéses	13 989 144
Értékesítés nettó árbevétele egyéb	3 728 000
Egyéb bevétel / Önkormányzati támogatás	
Anyagjellegű ráfordítások	6 421 184
Személyi jellegű ráfordítások	4 350 960
Vállalati általános költségek	3 901 085
Értékcsökkenési leírás	160 024
Egyéb ráfordítás	0
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2 883 891
Pénzügyi műveletek bevétele	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	2 883 891

Jégpálya üzemeltetési üzletág

Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 365/2015. (XII.16.) határozata alapján a Móri Radnóti Miklós Általános Iskola udvarán épített jégpályát a MÓR-HOLDING Kft. üzemelteti.

Az előző évek tapasztalatai alapján az üzletág bevételei nem fedezik a jégpálya üzemeltetési költségeit. A bevételeknél a 2018. évben alkalmazott árakkal, illetve az megelőző szezonok látogatói létszámával terveztünk.

Az Jégpálya üzemeltetési üzletágot 505.808,-Ft vállalati általános költség terhel, ebből anyagjellegű ráfordítás 87.424,-Ft, személyi jellegű ráfordítás 390.491,-Ft, 11.107,-Ft ÉCS, 16.787,-Ft egyéb ráfordítás.

Az üzletág támogatási igénye 6.160.000,-Ft, így az üzletág várható nyeresége 2.244,- Ft.

ÜZLETÁG:	JÉGPÁLYA ÜZEMELTETÉS
ÖSSZES BEVÉTEL	8 457 174
Értékesítés nettó árbevétele	2 297 174
Értékesítés nettó árbevétele egyéb	
Egyéb bevétel/ Önkormányzati támogatás	6 160 000
Anyagjellegű ráfordítások	4 349 213
Személyi jellegű ráfordítások	3 159 040
Vállalati általános költségek	505 808
Értékcsökkenési leírás	440 869
Egyéb ráfordítás	0
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2 244
Pénzügyi műveletek bevétele	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	2 244

Zöldfelület fenntartási üzletág

A Zöldfelület fenntartási üzletágban a Társaság 2018. évi tevékenységének változatlan módon történő folytatásával terveztünk. A 2018. év tapasztalatai azt mutatják, hogy a feladat magas színvonalú és a város lakosságának igényeit maximálisan kielégítő feladat ellátáshoz a korábban tervezett létszám nem elegendő, külső vállalkozó(k) bevonására is szükség lesz.

A Zöldfelület üzemeltetési üzletágot 8.125.536,-Ft vállalati általános költség terhel, ebből anyagjellegű ráfordítás 1.404.414,-Ft, személyi jellegű ráfordítás 6.273.030,-Ft, 178.425,-Ft ÉCS, 269.667,-Ft egyéb ráfordítás.

A meglévő géppark műszaki színvonalának megőrzéséhez és a feladatok maradéktalan ellátásához az üzletágnak 33.530.000.-Ft támogatásra van szüksége. A támogatással a vállalkozás eredménye 1.557,-Ft.

ÜZLETÁG:	ZÖLDTERÜLET FENNTARTÁS
ÖSSZES BEVÉTEL	70 432 885
Értékesítés nettó árbevétele/szerződéses	36 902 885
Értékesítés nettó árbevétele egyéb	
Egyéb bevétel /Önkormányzati támogatás	33 530 000
Anyagjellegű ráfordítások	18 973 571 Ft
Személyi jellegű ráfordítások	40 498 204 Ft
Vállalati általános költségek	8 125 536
Értékcsökkenési leírás	2 834 017
Egyéb ráfordítás	0
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 557
Pénzügyi műveletek bevétele	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	1 557

Közterület tisztántartási üzletág

A Közterület tisztántartási üzletágban a Társaság 2018. évi tevékenységének változatlan módon történő folytatásával terveztünk. Bevételi oldalon a Mór Városi Önkormányzattal kötött közterület tisztántartási feladatellátás díjainak változatlanul hagyásával számoltunk. A feladatellátást közfoglalkoztatottak bevonásával, valamint külső vállalkozó(k) bevonásával kívánjuk megvalósítani.

Ha a következő üzleti évben is támogatja a Kormány a közfoglalkoztatást, a kapott támogatás jelentősen csökkenti az üzletág költségeit.

A Közterület tisztántartási üzletágot 6.560.714,-Ft vállalati általános költség terhel, ebből anyagjellegű ráfordítás 1.133.951,-Ft, személyi jellegű ráfordítás 5.064.965,-Ft, 144.064,-Ft ÉCS, 217.735,-Ft egyéb ráfordítás. Az üzletág eredménye 1.929.407,-Ft, támogatási igénye nincs.

ÜZLETÁG:	KÖZTISZTASÁG
ÖSSZES BEVÉTEL	49 796 098
Értékesítés nettó árbevétele/szerződéses	29 796 098
Egyéb bevétel/ Közfoglalkoztatottak támogatása	20 000 000
Egyéb bevétel/ Önkormányzati támogatás	
Anyagjellegű ráfordítások	11 129 640
Személyi jellegű ráfordítások	22 663 105
Vállalati általános költségek	6 560 714
Értékcsökkenési leírás	7 513 232
Egyéb ráfordítás	0
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 929 407
pénzügyi műveletek bevétele	
pénzügyi műveletek ráfordításai	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	1 929 407

Számviteli szolgáltatás nyújtás, egyéb ügyviteli feladatok ellátása üzletág

A MÓR-HOLDING Kft számviteli szolgáltatást nyújt a Móri Szabadidőközpont Kft részére, a feladat ellátás szerződés alapján történik, 2019. évben a díj változatlanul hagyásával számoltunk. Feladatellátás módosulása miatt, a MÓRHÓ Kft. -vel 2018.09.01-én kötött szerződés alapján kizárólag ügyviteli feladatokat lát el a Társaság.

Az üzletágot 2.028.535,-Ft vállalati általános költség terhel, ebből anyagjellegű ráfordítás 350.611,-Ft, személyi jellegű ráfordítás 1.566.058,-Ft, 44.544,-Ft ÉCS, 67.322,-Ft egyéb ráfordítás. Az üzletág eredménye 7.184.034,-Ft, támogatási igénye nincs.

ÜZLETÁG:	SZÁMVITELI SZOLG., ÜGYV. FEL.
ÖSSZES BEVÉTEL	9 212 784
Értékesítés nettó árbevétele/szerződéses	
Egyéb bevétel/ Közfoglalkoztatottak támogatása	
Egyéb bevétel/ Önkormányzati támogatás	
Anyagjellegű ráfordítások	
Személyi jellegű ráfordítások	
Vállalati általános költségek	2 028 535
Értékcsökkenési leírás	
Egyéb ráfordítás	
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	7 184 249
pénzügyi műveletek bevétele	
pénzügyi műveletek ráfordításai	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	7 184 249

Összegzés

Összességében a MÓR-HOLDING Kft. 2019. évi támogatási igénye 65.000.000,- Ft, ami megegyezik a 2018. évi üzleti év támogatási igényével. A társaság 2019. évi üzleti terv koncepciója alapján a várható eredmény 22.268,-Ft.

MÓR-HOLDING Kft.	
Nettó árbevétel	303 269 091
Egyéb bevétel (ÖNKORMÁNYZATI TÁM.)	65 000 000
Egyéb bevétel (KÖZFOG. TÁM.)	20 000 000
Anyagjellegű ráfordítások	186 297 432
Személyi jellegű ráfordítások	121 800 609
Értékcsökkenési leírás	13 372 597
Egyéb ráfordítások	0
Vállalati általános költségek	66 775 915
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	22 538
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	22 538

ÜZLETÁGAK:		CÉG ÖSSZESEN	BÜZ	ÉTEL SZÁLLÍTÁS	TEMETŐ	JÉGPÁLYA	ZÖLDTERÜLET	KÖZTISZTASÁG	INTÉZMÉNYI KB	SZÁMVITELI SZOLGÁLTATÁS
ÜZLETÁGAK:	ÖSSZES BEVÉTEL	388 269 091 Ft	168 669 565 Ft	9 165 120 Ft	17 717 144 Ft	8 457 174 Ft	70 432 885 Ft	49 796 098 Ft	54 818 051 Ft	9 212 784 Ft
	- értékesítés nettó árbevétele/szerződéses értékesítés nettó árbevétele	131 550 631 Ft		7 710 120 Ft	13 989 144 Ft		36 902 885 Ft	29 796 098 Ft	33 939 600 Ft	9 212 784 Ft
	- egyéb bevétel-önkormányzati támogatás	171 718 460 Ft	158 344 565 Ft		3 728 000 Ft	2 297 174 Ft				
	- anyagjellegű ráfordítások	85 000 000 Ft	10 325 000 Ft	1 455 000 Ft		6 160 000 Ft	33 530 000 Ft	20 000 000 Ft	7 348 451 Ft	
	- személyi jellegű ráfordítások	186 297 432 Ft	138 184 565 Ft	730 897 Ft	6 421 184 Ft	4 349 213 Ft	18 973 571 Ft	11 129 640 Ft	13 530 000 Ft	
	- állati/általános költségek felosztása	121 800 609 Ft	7 042 380 Ft	6 116 280 Ft	4 350 960 Ft	3 159 040 Ft	40 498 204 Ft	22 663 105 Ft	6 508 362 Ft	
	- értékesítéskor keletkező leírás	66 775 915 Ft	34 865 476 Ft	1 697 668 Ft	3 901 085 Ft	505 808 Ft	8 125 536 Ft	6 560 714 Ft	37 970 640 Ft	
	- egyéb ráfordítás	13 372 597 Ft	566 696 Ft	618 320 Ft	160 024 Ft	440 869 Ft	2 834 017 Ft	7 513 232 Ft	9 091 093 Ft	2 028 535 Ft
	- KÉNYI TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	0 Ft		0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft		1 239 439 Ft	0 Ft
	- köznyilvános műveletek bevétele	29 538 Ft	-11 989 382 Ft	1 955 Ft	2 883 891 Ft	2 244 Ft	1 557 Ft	1 929 407 Ft	8 517 Ft	7 184 249 Ft
- köznyilvános műveletek ráfordításai										
- KÖZNYELVI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	
- ÖSSZESEN VÁLTOZÁSI EREDMÉNY	23 538 Ft	-11 929 382 Ft	1 955 Ft	2 883 891 Ft	2 244 Ft	1 557 Ft	1 929 407 Ft	8 517 Ft	7 184 249 Ft	

MÓR-HOLDING Kft.
Toloczko Ferenc
ügyvezető igazgató

M ó r
Szent István tér 6.
8060

Tisztelt Igazgató Úr!

Alulírott Vágvölgyi László, mint a MÓR-HOLDING Kft. (8060 Mór, Szent István tér 6.) bejegyzett könyvvizsgálója (MKVK nyilv.szám: 000442), áttanulmányoztam a MÓR-HOLDING Kft. 2019. évi Üzleti terv koncepcióját.

A terv	
a Bérleményüzemeltetési üzletágnál	-11.989.282,- Ft veszteséget,
az Intézmény karbantartási üzletág	8.517,- Ft eredményt,
az Ételszállítási üzletág	1.955,- Ft eredményt,
a Temetőfenntartási üzletág	2.883.891,- Ft eredményt,
a Zöldterület fenntartási üzletág	1.557,- Ft eredményt,
a Közterület tisztántartási üzletág	1.929.407,- Ft eredményt,
a Jégpálya üzemeltetési üzletág	2.244,- Ft eredményt,
míg a Számviteli szolgáltatás nyújtás,	
egyéb feladatok ellátása üzletág	7.184.249,- Ft eredményt,
tervez.	

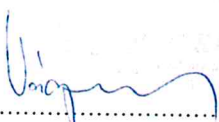
Fentiek alapján a terv a Mór-Holding Kft.-nél 22.538,- Ft eredményt tervez, 65 millió Ft-os önkormányzati támogatással.

Megítélésem szerint az ügyvezető igazgató a terv összeállításánál a rendelkezésére álló múltbeli és jelenlegi adatokkal, információkkal megfelelően alátámasztva végezte el az egyes üzletágak 2019. évi várható költség- és bevétel kidolgozását.

A fentiek alapján a Felügyelő Bizottság és a tulajdonos felé javaslom a MÓR-HOLDING Kft kidolgozott 2019. évi terv koncepciójának elfogadását.

Székesfehérvár, 2018. november 19.

Tisztelettel:


SONYC Kft
Vágvölgyi László
Kamarai tag könyvvizsgáló

