

Felügyelőbizottsági Jegyzőkönyv

Készült: 2026. 01. 22. 15.00 órai kezdettel a MÓRHÓ Kft (8060 Mór, Dózsa Gy. u, 22/A) hivatalos helységében, a MÓRHÓ Kft. Felügyelő Bizottságának (továbbiakban: FB) üléséről

Jelen vannak:

Schábel Zsuzsanna FB elnöke, Heim József FB tagja, Udvari Zsolt FB tagja, Pallag Róbert MÓRHÓ Kft ügyvezetője, dr. Istvánfalvi Dávid ügyvéd, Vágvölgyi László könyvvizsgáló

Napirendi pontok:

1. MÓRHÓ Kft ügyvezetőjének 2026. évre vonatkozóan prémiumfeltételek, illetve céljuttatalom kifizetéséhez szükséges feladatok meghatározása.
2. MÓRHÓ Kft. 2026. évi üzleti tervének véleményezése

Schábel Zsuzsanna elnök megállapítja, hogy az FB határozatképes, tekintettel arra, hogy az ülésen mindhárom tag megjelent. Az FB egyhangú szavazással jegyzőkönyv-vezetőnek dr. Istvánfalvi Dávid ügyvédet megválasztja, tovább elfogadja a fenti napirendi pontok tárgyalását.

1. A MÓRHÓ Kft ügyvezetőjének 2026. évre vonatkozóan prémiumfeltételek, illetve céljuttatalom kifizetéséhez szükséges feladatok meghatározása.

Az FB megtárgyalta a fenti napirendi pontot, és egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozza:

a) Az FB nem javasolja, hogy a tulajdonosi jogokat gyakorló képviselő-testület a MÓRHÓ Kft 2026. évi a MÓRHÓ Kft. ügyvezetője részére 2026. évre vonatkozóan prémiumfeltételeket tűzzön ki az alábbi indokok alapján:

A felügyelőbizottság megismerte Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. január 28-ai soros ülésén megtárgyalásra kerülő, a gazdasági társaságok ügyvezetőinek a 2026. évre vonatkozóan prémiumfeltételek, illetve céljuttatalom kifizetéséhez szükséges feladatok meghatározása tárgyában készült előterjesztést, és a MÓRHÓ Kft. ügyvezetőjére vonatkozó 1. sz. határozati javaslatot (továbbiakban: Határozati javaslat).

A társaságnál hatályban lévő, legfőbb szerv által elfogadott javadalmazási szabályzat III/4. pontja szabályozza, hogy „teljesítménykövetelményként az üzleti terv fő számainak teljesítése mellett csak olyan feltétel határozható meg, amelynek teljesítése a munkakör elvárható szakértelemmel és gondossággal való ellátásán túlmutató, objektíven meghatározható teljesítményt takar”.

A Határozati javaslat „A” változata kizárólag az üzleti terv maradéktalan teljesítése kapcsán határoz meg prémiumfeltételt, egyéb a javadalmazási szabályzatnak megfelelő más teljesítménykövetelményt így az FB nem véleményezett.

A MÓRHÓ Kft. alapító okiratának 19.1. pontja szerint, az „Alapító a döntés meghozatala előtt legalább 10 nappal köteles írásban a véleményt nyilvánító személy részére a meghozandó döntés tervezetét rendelkezésre bocsátani. A véleményt nyilvánító személy a döntés meghozatalát megelőző 8. napig köteles írásbeli véleményét (felügyelő bizottság esetében az ülésről készült jegyzőkönyvet) az Alapítónak eljuttatni.”

A javadalmazási szabályzat arról is rendelkezik, hogy a prémiumfeladatok kiértékelése és az elszámolás az üzleti évet lezáró mérleg elfogadását követően történik, melyre az eddigi gyakorlat alapján az üzleti évet követő év májusi képviselő-testületi ülésen kerül sor.

b) Az FB a Határozati javaslat „B” változatát javasolja a Képviselő-testületi testületnek elfogadni, miszerint a Képviselő-testület a tárgyév december hónapjában az ügyvezetőt egész éves munkájának elismeréseként jutalomban részesítheti, melynek mértéke az ügyvezető maximum 1 havi alapbére.

FB javasolja, hogy a jutalmazásról tárgyában hozandó decemberi döntésekor a Képviselő-testület vegye figyelembe, hogy a társaság éves üzleti tervében rögzített célkitűzéseit, és pénzügyi mutatókat időarányosan mennyiben teljesítette.

Az FB álláspontja szerint a társaság éves üzleti tervében rögzített célkitűzések teljesülése az I–XI. hónapok tényadatai alapján időarányosan és tendenciájában is megállapíthatóak. Mivel az ügyvezetői feladatellátás alapvető mércéje a stratégiai és pénzügyi mutatók megvalósítása, a november végéig elért eredmények már kellő bizonyossággal előrevetítik az éves célok teljesülését.

Az FB álláspontja szerint azért is indokolt a decemberi ülésen dönteni a Képviselő-testületnek az ügyvezető értékeléséről, mivel egy sikeres üzleti év lezárása előtt folyósított juttatás elismeri az ügyvezető éves operatív munkáját, és biztosítja a vezetői elkötelezettség fenntartását a következő tervezési ciklusra, továbbá az esetleges kifizetés az adott üzleti év eredményének terhére történik, így a ráfordítás gazdaságilag ahhoz az időszakhoz kapcsolódik, amelyben a teljesítmény keletkezett.

2. MÓRHŐ Kft. 2026. évi üzleti tervének véleményezése

Ügyvezető ismertette a MÓRHŐ Kft. üzleti tervét, mely alapján a Felügyelő Bizottság megállapítja, hogy a Társaság jelentős szabad likvid pénzeszközzel rendelkezik, amelynek alacsony hozamú folyószámlán tartása gazdaságilag nem optimális. A tőke megőrzés mellett a **hozammaximalizálás** érdekében javasolt a konzervatív befektetési politika alkalmazása (pl. látra szóló betétek, rövid távú lekötések vagy állampapír-piaci eszközök) a Társaság befektetési szabályzatával összhangban.

A társaság könyvvizsgálója javasolja, hogy az üzleti terv egészüljön ki a szabad pénzeszközök várható kamatbevételeivel a 2026. év vonatkozásában. Az ügyvezetői számításai szerint ez az összeg várhatóan 40.000.000.- Ft.

Az FB javasolja az üzleti terv újratervzését a Pénzügyi műveletek bevételei soron.

A FB javasolja, hogy az ügyvezetőt a Társaság pénzügyi stabilitásának megőrzése mellett dolgozzon ki és hajtson végre aktív likviditáskezelési stratégiát annak érdekében, hogy a Társaság eszközei a lehető legmagasabb hatékonysággal hasznosuljanak, mérsékelve az inflációs hatást és növelve az adózás előtti eredményt. Ennek keretében az ügyvezetés készítsen és folyamatosan aktualizáljon olyan **likviditási tervet**, amely meghatározza a havonta vagy hosszabb távra lekötendő szabad pénzeszközök mértékét. Likviditási terv a teljesség igénye nélkül vegye figyelembe:

- a szokásos és tervezett működési költségeket,
- időszakos karbantartásokat,

- ütemezett felújítási munkákat, beruházásokat,
- és a tervezhető szerződéses kötelezettségvállalások alapján esedékes kifizetéseket.

Az FB javasolja, hogy a szabad pénzeszközök lekötésének futamidejét ezen kifizetési mérőföldkövekhez (cash-out eseményekhez) igazítani, biztosítva a források rendelkezésre állását a szükséges időpontokban, maximalizálva közben a köztes időszakok kamatbevételét.

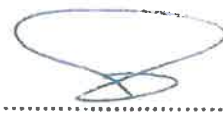
Jegyzőkönyv lezárva: 2026. 01. 22. 16.00 órakor


.....
Udvari Zsolt Fb tag


.....
Heim József Fb tag


.....
Schábel Zsuzsanna Fb Elnök


.....
Pallag Róbert ügyvezető


.....
dr. Istvánfalvi Dávid ügyvéd
jegyzőkönyv-vezető


.....
Vágvölgyi László
könyvvizsgáló