



## Alsónémedi Polgármesteri Hivatal

**2351 Alsónémedi, Fő út 66.**

Tel: 29/337-101

alsonemedi@alsonemedi.hu, [www.alsonemedi.hu](http://www.alsonemedi.hu)

Szám: AN/438-*238*/2024.

### **ELŐTERJESZTÉS**

**Készült:** A Képviselő-testület 2024. november 20-i soros ülésére

**Tárgy:** Abéva Kft. 2025. üzleti előterve

**Melléklet:** 2

**Előterjesztő:** Horváth Miklós ügyvezető

**Ellenjegyezte:** Nagy Ibolya jegyző

**Előterjesztést készítette:** Horváth Miklós ügyvezető

**Pénzügyi ellenjegyzést igényel!**

**Tárgyalás:** nyilvános ülés

☒

zárt ülés

☐

**Elfogadás:** egyszerű többség

☒

minősített többség

☐

**Véleményezi:**

*Kulturális, Sport, Egészségügyi és Szociális Bizottság*

☐

*Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi Bizottság*

☒

*Településfejlesztési, Környezetvédelmi és Mezőgazdasági Bizottság*

☐

**Tisztelt PJÜT Bizottság!**  
**Tisztelt Képviselő-testület!**  
**Tisztelt Polgármester Úr!**

Az ABÉVA Kft. 2024. I-III. negyedévi beszámoló mellett a Társaság 2025. évi üzleti előterve is elkészült. Az üzleti tervre vonatkozólag fontos kiemelni az ABÉVA Kft. finanszírozása szempontjából a 2025. december 31-ével lejáró tagi kölcsön visszafizetését, illetve a 2024-ben elkezdett, és jelenleg is folyamatban lévő, Alsónémedi Széchenyi István Általános Iskola tanterem szám bővítésének beruházását. Az elkészült tervek után lehet az építés ütemezését és ennek költségeit tovább tervezni.

Az ABÉVA Kft. Felügyelő Bizottsága 2024. november 14-i ülésen a Társaság 2025. évi üzleti előtervét megtárgyalta, felülvizsgálta és értékelte, amelyet a 11/2024. (11.14.) sz. határozata alapján PJÜTB és a Képviselő-testület részére megtárgyalásra és elfogadásra javasolta.

**Határozati javaslat**  
**.../2024. (XI.20.) sz. önkormányzati határozat**

**Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete-a Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi és Tájékoztató Bizottságának .../2024. (XI.19.) sz. határozati javaslata alapján-a kiküldött előterjesztésnek megfelelően az ABÉVA Kft. 2025. évi üzleti előtervét megtárgyalta és elfogadja.**

**Határidő: azonnal**

**Felelős: Horváth Miklós ügyvezető**

  
Dr. Tüske Zoltán  
polgármester

Az előterjesztés törvényes:



Nagy Ibolya  
jegyző



## FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI JEGYZŐKÖNYV

Mely készült az ABÉVA KFT, irodájában, 2024.november 14-én.

Jelen vannak:

Horváth Miklós ügyvezető,  
Bálint Norbert, a Felügyelő Bizottság elnöke,  
Török Lajosné, a Felügyelő Bizottság tagja,  
Pleszkáts Péter, a Felügyelő Bizottság tagja,  
Hannák György könyvvizsgáló

Levezető: Bálint Norbert, elnök

Napirend:

1. Abéva Kft. 2024. I-III.negyedéves jelentése
2. Abéva Kft. 2025. üzleti terve
3. Egyebek

A Felügyelő Bizottság az előre kiküldött napirendet a fentiek szerint elfogadta.

A Felügyelő Bizottság az 1-es napirendhez kapcsolódóan az ügyvezető, a könyvelő társaság jelentését meghallgatta (2024. I-III.negyedévi eredmény -1.704 eFt, mérlegfőösszeg 1.527 mFt) és a könyvvizsgáló írásos észrevételét tudomásul vette.

A Felügyelő Bizottság javasolja a PJÜB-nek a Társaság 2024.I-III.negyedéves jelentésének elfogadását.

10/2024.(11.14.) sz. határozat

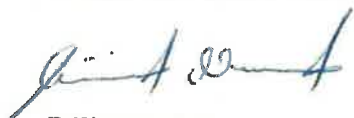
**Az Abéva Kft. 2024. I-III.negyedévi eredmény jelentését az FB megtárgyalta és a Pénzügyi Bizottság felé megtárgyalásra és elfogadásra javasolja.**

A 2-es napirend kapcsán az FB áttekintette az ABÉVA Kft. 2025. évi előzetes tervét megtárgyalta és elfogadta


11/ 2024.(11.14) sz. határozat

**Az Abéva Kft. 2025. évi előzetes üzleti tervét a Felügyelő Bizottság megtárgyalta és elfogadta. Az FB megtárgyalásra és elfogadásra javasolja a PJÜB és a Képviselő-testület felé.**

Alsónémedi, 2024.11.14.



Bálint Norbert  
bizottsági elnök



Török Lajosné  
bizottsági tag



Pleszkáts Péter  
bizottsági tag

## KIEGÉSZÍTÉS

az ABÉVA Kft. 2025. évi üzleti tervét a Társaság számvitelét végző Konto-Roll Audit Kft. a mellékelt kimutatásában összegezte.

### ABÉVA Kft. 2025. évi üzleti előterv

A 2025. évi terv eredménykimutatásának főbb adatai 2025. december 31-ai fordulónapra:

1. Bevételek:	254 847 E Ft
2. Költségek:	250 298 E Ft
3. Ráfordítások:	3 971 E Ft
4. Eredmény:	578 E Ft

Az ABÉVA Kft. elkészítette a 2025. évi gazdálkodási tervét, amelynek megfelelően szervezi üzleti tevékenységét. A tervek alapján a 2025. évet is egy minimális, elhanyagolható mértékű pozitív szaldóval teljesíti a társaság. A finanszírozási terv kapcsolódik az üzleti tevékenységben megfogalmazott feladatok végrehajtása alapján meghatározott előirányzatok teljesítéséhez, vagyis 2025. december 31-éig a maradvány tulajdonosi finanszírozás visszafizetése mellett, jelentős nagyságrendű iskolabővítési beruházás végrehajtása, és emellett a már normál gazdálkodási tevékenység során megszokott terv szerű karbantartások, felújítások és kisebb beruházások végrehajtása is szerepel az üzleti tervben. A részletes üzleti terv kidolgozására akkor kerülhet sor, amikor az egyik meghatározó elemnek minősülő iskolabővítő beruházás végrehajtásának részletei a tulajdonosi önkormányzat részéről elfogadásra kerülnek.

Alsónémedi, 2024. november 14.

ABÉVA  
ALSÓNÉMEDI BERUHÁZÓ ÉS  
VAGYONHASZNOSÍTÓ KFT.  
2351 Alsónémedi, Fő út 54.  
Adószám: 14325612-2-13  
Cégj.sz.: 13-09-120329

Horváth Miklós ügyvezető

Melléklet: Abéva Kft. 2025. évi előterv

# Abéva Kft. 2023-2024. és 2025. évi terv

M E G N E V E Z É S		Tény	Terv	Előirányzat	Terv
		Adatok E Ft-ban			
		2023. Teljes év	2024. Teljes év	2024. Teljes év	2025. Teljes év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	240 700	262 419	222 787	250 000
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	240 700	262 419	222 787	250 000
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		-	-	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		-	-	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)				
III.	Egyéb bevételek	19 974	8 345	8 834	4 827
	Ebből visszalírt értékvesztés		-		
05.	Anyagköltség	82 794	98 435	51 460	59 595
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	55 205	61 210	59 455	66 107
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 145	4 737	4 737	5 116
08.	Eladott áruk beszerzési értéke, alvállalkozói értékek		-	-	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	141 144	164 382	115 652	130 818
10.	Béreköltség	44 894	50 738	50 738	54 797
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 011	11 948	11 948	12 904
12.	Bárjárulékok	5 107	6 174	6 174	6 688
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	60 012	68 860	68 860	74 389
VI.	Értékcsökkenési leírás	23 966	31 266	40 991	45 091
VII.	Egyéb ráfordítások	4 073	3 553	3 553	3 909
	Ebből értékvesztés				
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	31 479	2 702	2 565	620
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4	4	8	20
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4	4	8	20
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	15 500	2 506	1 608	5
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	15 500	2 506	1 608	5
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	- 15 496	- 2 502	- 1 600	15
C.			200		
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	15 983	200	965	635
X.	Adófizetési kötelezettség			87	57
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	15 983	200	878	578

Kelt.: 2024.11.12.

ALSONÉNYI BÉRTŐ ÉS

VAGYONTŐRZÉSI KFT.

2981 Alsónémedi, Fő út 82.

Adószám: 14326612-2-01

Cégl.sz.: 13-09-120329



## Alsónémedi Beruházó és Vagyonghasznosító Kft

2351. Alsónémedi, Fő út 54.

Tel: 06-29-537-070, Mobil: 06-29-236-7363

E-mail: [abevakft@gmail.com](mailto:abevakft@gmail.com)

### Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat Nagy Ibolya jegyző részére

**Tárgy:** a 2025. évi költségvetési koncepció összeállításához az Abéva Kft. „igényei”

**Tisztelt Jegyző Asszony!**  
**Tisztelt Pénzügyi Csoportvezető!**

Az ABÉVA Kft. működésével, illetve a hozzátartozó ingatlanok működtetésével, fenntartásával kapcsolatban felmerülő finanszírozási feladatok fő vonalait 2025.évre az alábbiak lennének (megjegyzés a várható költségek megadása ÁFA nélkül értendő):

#### 1. ABÉVA Kft. tőkeellátottság igénye

##### 1/1. Tagi Kölcsön törlesztése

Az ABÉVA Kft. által az önkormányzat kezességvállalása mellett kibocsátott 800 millió forint névértékű kötvény törlesztése 2024. május 31-vel lezárult, így jelentős kötelezettségtől szabadultunk meg. Azonban az Alsónémedi Önkormányzattal kötött kölcsönszerződésnek megfelelően, a 198.550 eFt tartozást a szerződésben meghatározott határidőnek megfelelően, 2025. december 31-éig törleszteni kell.

Az ABÉVA Kft. szabad pénzeszközeinek folyamatos rendelkezésre állása alapján fogja törleszteni. 2024-ben az előirányzott 55 mFt után a 2025. évi esedékes keret 143.550 eFt, amely az ABÉVA Kft. részére juttatott ázsólós tőkeemelés révén kerül sor.

Vonatkozó tőke rendezési terv:

1. ABÉVA tőke megemelése	145.550.000 Ft
ebből	
ABÉVA Kft. jegyzett tőke emelése	2.250.000 Ft
Tőketartalékba helyezés rendkívüli kiadások törlesztés alapján	143.300.000 Ft

Finanszírozási ütem:	2025. január 31-ig	2.250.000.- Ft,
	2025. február 28-ig	43.300.000.- Ft,
	2025. május 31-ig	35.000.000.- Ft,
	2025. augusztus 31-ig	35.000.000.- Ft,
	2025. november 15-ig	30.000.000.- Ft.

Összesen: 145.550.000.- forint.



Levélcím: 2351. Alsónémedi, Fő út 75. Abéva Kft.

Alsónémedi Beruházó és Vagyonghasznosító KFT





## **1/2. Általános Iskola tanterem bővítés**

Az Alsónémedi Széchenyi István Általános Iskola a megnövekedett tanulói létszám miatt a tanteremszám bővítése szükségessé vált. Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének határozata alapján A Fény Alkotóműhelyek Kft. elvégezte az átalakítás tervezését és jelenleg az engedélyeztetési, kivitelezési, bontási tervezés készül el. Ezek költségei a 2024. évben az ABÉVA Kft. részére tőketartalékba helyezés céljára juttatott pénzeszközök felhasználásával kerül(t) sor. Viszont az elkészült tervek után az „új épület rész” felépítésének költségei és ennek ütemezése még nem ismert. Az előzetes elképzelések alapján az épület megépítésének lehetősége 1 vagy 2 ütemet feltételez, amelynek becsült költségei 486-534 mFt.

Az ABÉVA Kft. ingatlanokat(Önkormányzat, Fő út 66. és általános iskola, Iskola u. rendkívüli karbantartások és felújítások, valamint szükséges beruházások tételei.

A vonatkozó adatok a kivitelezési tervek, a karbantartási és felújítási tervek és a vonatkozó finanszírozási ütem jóváhagyását követően kerülhet meghatározásra.

## **2. Az Alsónémedi Általános Iskolához kapcsolódó feladatok**

A Monori Tankerületi Központ és az ABÉVA Kft. között megkötött bérleti és üzemeltetési szerződésekben rögzített díjak az általános iskola működtetését, üzemeltetését teljes egészében nem fedezik, sőt a közüzemi költségek átvállalása mellett a havi üzemeltetési díj csökkentésre kerül.

Ebből kifolyólag az általános iskolánál felmerülő fejlesztések, beruházások kivitelezéséhez a pénzügyi fedezet biztosítása szükséges az ABÉVA Kft. részére. Sajnos az elmúlt 10 évben az általános iskola működését szolgáló eszközök, berendezések elhasználódtak, így felmérésünk után az alábbi beruházások javasoltak. Azonban az előző pontban említett tanterem szám bővítés és a tervek alapján sorra kerülő építkezés jelentősen befolyásolhatja a felmerülő karbantartások, beruházások időbeni szükségességét, amelyeket az alábbiakban felsorolt tételek esetében fontosnak tartom még figyelembe venni és mérlegelni.

### **2/1. Festés**

Az ABÉVA Kft. feladata a nyári szünetben mellékhelységek tisztasági festése sajnos a az igényekhez képest kevésbé sikerült egy-egy szint festését megvalósítani.

A jövő évben is az Iskolával történt egyeztetés alapján folytatnánk a felújításokat illetve továbbra is opció lehetne, ha falvédő burkolat felszerelésével váltanánk ki az ismétlődő festési feladatokat. költség: ca. 3 mFt

### **2/2. Iskola műfüves pálya karbantartás**





## **Alsónémedi Beruházó és Vagyonghasznosító Kft**

**2351. Alsónémedi, Fő út 54.**

**Tel: 06-29-537-070. Mobil: 06-20-236-7363**

**E-mail: [abevakft@gmail.com](mailto:abevakft@gmail.com)**

A közel 20 éves használat nyomai a kerítés rendszeren (fa és drótszerkezet) és a talajon meglátszanak a felmerülő javítások, újra építés és a műfüves pálya karbantartásának elvégzése. költség: ca. 2 mFt

2/3. Általános Iskola összesen: 5 mFt

### **3. ABÉVA Kft. Fő út 54. ingatlan**

2024.évben jelentős karbantartásokra került sor a Pékség részén lévő tetőszerkezetben (beázások miatt) illetve a Petőfi utcai front szakaszon omlás veszély miatt. Sajnos azonban továbbra is fennáll, hogy az épület Gyáli úti részén a külső kerítés fal jelenlegi állapotában nem biztonságos. A meglévő kerítés bontása és új hullámlemez kerítés elhelyezése (2 m magasságban) rövid távon megoldást jelenthet a használatra, mivel az ingatlan várhatóan bontásra kerül.

### **4. ABÉVA Kft. Fő út 66. ingatlan**

Az elmúlt évek jelentős beruházásai (ingatlan felújítás, PH beköltözése, házasságkötő terem teljes kiépítése, naperőműrendszer, kertépítés, VRF rendszer) után előzetesen a központi szellőztető rendszer szűrőjének cseréje szükséges az általános üzemeltetésen felül. költség: ca. 500 eFt

### **5. ABÉVA Kft. kertgondozás**

Az ABÉVA Kft. tevékenységi köre 2024. negyedik negyedévére a Nagyközség egyes zöld területeinek gondozásával bővült. Tekintettel a „friss” feladatokra a szükséges eszközök beszerzése 2025. évben történik.  
költség: ca. 500 eFt

**Kérem a 2025. évi koncepció megtárgyalásánál a felsorolt igényeket, tényeket figyelembe venni szíveskedjenek.**

Alsónémedi, 2024. november 11.

**Tisztelettel és köszönettel:**

**ALSÓNÉMEDI BERUHÁZÓ ÉS**

**Horváth Miklós**

Cégj.sz.: 13-09-120329

**ügyvezető**



Levél cím: 2351. Alsónémedi, Fő út 75. Abéva Kft.

Alsónémedi Beruházó és Vagyonghasznosító KFT