



Alsónémedi Polgármesteri Hivatal

2351 Alsónémedi, Fő út 58.

Tel: 29/337-101

alsonemedi@alsonemedi.hu, www.alsonemedi.hu

Szám: *AN/382-132*/2023.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: PJÜTB 2022. június 27-i ülésére

Tárgy: Beszámoló az ABÉVA Kft. 2023. I. negyedévi működéséről

Melléklet: 2

Előterjesztő: Dr. Tüske Zoltán polgármester

Ellenjegyezte: Nagy Ibolya jegyző

Előterjesztést készítette: Horváth Miklós ügyvezető

Tárgyalás: nyilvános ülés

☒

zárt ülés

Elfogadás: egyszerű többség

☒

minősített többség

☐

Véleményezi:

Kulturális, Sport, Egészségügyi és Szociális Bizottság

☐

Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi és Tájékoztató Bizottság

☒

Településfejlesztési, Környezetvédelmi és Mezőgazdasági Bizottság

☐

Tisztelt Polgármester Úr!
Tisztelt Pénzügyi Bizottság!

Az ABÉVA Kft. 2023. I. negyedéves eredménykimutatását a Társaság könyvelését végző Konto-Roll Audit Kft. elkészítette.

Az előterjesztés melléklete a 2023.I. negyedévi eredménykimutatás és ennek elemzése. Összegzésként: a 2023. I. negyedévi jelentős növekedések (bevételek és kiadások) a bázis év negyedévéhez képest alapvetően a 2022. II. félévtől végbement gazdasági, környezeti változásokra vezethető vissza, amelyek a Társaság gazdasági tevékenységét jelenleg is alapjaiban meghatározzák:

1. 2022.június 1-től a Polgármesteri Hivatal beköltözött a Fő út 66. sz. ingatlanba, a Fő út 66/A. részen pedig a 4 kiadható irodából 3 bérletre is került már 2022-ben.
2. 2022. november 1-től a sportcsarnok és tornaterem használat új bérleti díjainak és a támogatási rendszernek a meghatározása – 298/2022.(X.26.) sz. önkormányzati határozat
3. közüzemi díjak jelentős emelkedése (áram: 2022.július 1-től; gáz: 2022.október 1-től)
4. 2022. évi inflációs ráta (14,5%) következtében a bérleti és az üzemeltetési díjak változása illetve 15 %-os munkabér emelés 2023.január 1-től

Az ABÉVA Kft. Felügyelő Bizottsága 2023.06.19-i soros ülésén a tájékoztatást a Társaság 2023. I. negyedévről megtárgyalta és a 4/2023(06.19.) sz. határozata alapján elfogadásra javasolta a PJÜT Bizottság felé.

Határozati javaslat
... /2023. (VI.27.) PJÜTB határozat

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi és Tájékoztató Bizottsága megtárgyalta és a melléklet szerinti tartalommal elfogadja az ABÉVA Kft. 2023. év I. negyedévi tevékenységéről szóló tájékoztatást.

Határidő: azonnal
Felelős: dr. György Balázs bizottsági elnök

Alsónémedi, 2023. június 23.

Dr. Tüske Zoltán
polgármester

Az előterjesztés törvényes:

Nagy Ibolya
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

az ABÉVA Kft. 2023. június 19-én, hétfőn, a társaság Alsónémedi, Fő út 75. szám alatti irodájában 17 órára meghirdetett Felügyelő Bizottsági ülés 1. számú napirendi pontjához tartozóan

Értékelés az ABÉVA Kft. 2023. március 31-ei fordulónapra összeállított évközi eredmény kimutatásának alapján, visszatekintéssel a 2022. március 31-ei összehasonlító adatokra, valamint kitekintéssel a 2023. december 31-i fordulónapra összeállított tervadatokra.

Az eredménykimutatás főbb adatai 2023. március 31-ei fordulónapra:

1. **Bevételek: 66.079 E Ft**
2. **Költségek: 67.700 E Ft.**
3. **Ráfordítások: 6.071 E Ft.**
4. **Eredmény: (-)7.692 E Ft.**

Fontos kiemelni, hogy a 2022. március 31-ei összehasonlító adatot figyelembe véve, amely (-)16.341 E Ft volt, és hogy az összemérés elve érvényesüljön, hogy a 2022. első negyedév végén nem ún. teljes körű zárás került végrehajtásra, vagyis nem voltak teljes körűen kalkulálva az időbeli elhatárolások, nem kerültek elszámolásra a halasztott bevételek időarányos összegei, valamint a kamattámogatás időarányos része sem került kimutatásra, így a 2023. március 31-ei (-)7.692 E Ft-os összeget célszerűen „visszabutítva” a fentiekben körülírt tételek hatásaival, megközelítőleg egy 11 millió forintos veszteség tömeget kell értékelünk a 2022. évi összehasonlító adattal szemben.

Szintén célszerű rögzíteni, hogy várhatóan harmadik negyedévben kerülhet pont a Monori Tankerülettel folytatott tárgyalások végére, vagyis születhet meg az az aláírt megállapodás, amely alapján az üzemeltetési költségek elszámolásának új metodikája alapján a kapcsolódó korrekciók végrehajthatóak lesznek, és amelynek eredményeként, várhatóan 2022. évre is visszamutató hatással, nagyságrendben 6 millió forint olyan megtérülés-javulás keletkezik az iskola üzemeltetéshez tapadóan, amelynek számszerűsített vonzata vélhetően a 2023. harmadik negyedévi kimutatásokban fog jelentkezni. Időbeli elhatárolásként azért nem vehettük figyelembe, mivel konkrét megállapodás még nem jött létre, vagyis nem nyugszik biztos megtérülési alapon a fentiekben körülírt elszámolás.

Az ABÉVA Kft. 2023. március 31-ei fordulónapra elkészített eredmény kimutatásának értékeléséhez kapcsolódóan tájékoztatásként jegyezzük meg, hogy a 2023. évre irányulóan megfogalmazott üzleti tervet az egyszemélyi tulajdonos Alsónémedi Önkormányzat a 326/2022(XI.23.) számú önkormányzati határozatával fogadta el.

Az üzleti terv értékelése során az előterjesztés részletesen taglalta, hogy milyen feltételezésekkel élt a tervező, amely feltételezések meghatározó részben a külső tényezőket figyelembe véve kerültek meghatározásra. Ezek közül kiemeljük az energiaár-változásokat, a jövedelemszint-változásokat, az inflációs hatásokat, valamint az egyéb, az orosz-ukrán konfliktus hatására megjelenő olyan piaci tényezőket, amelyek befolyásolják az iskola üzemeltetés körülményeit.

Szintén rögzíteni kell a bázis időszakkal való megalapozott összehasonlítás érdekében, hogy 2022. első negyedévében a Polgármesteri Hivatal még nem költözött be az ABÉVA Kft. által 2021. évben megvásárolt Fő út 66/A. szám alatti ingatlanba, vagyis az ABÉVA Kft. még nem realizálhatta a kapcsolódó bérleti díj bevételeket, mindemellett az amortizációs költségek már terhelték a társaság gazdálkodását.

2023. évben ugyanakkor már a bérleti időszak jellemzi az árbevétel struktúrát, amelyben a Polgármesteri Hivatallal szemben terhelt bérleti díj bevétel 10.853 E Ft volt, amely fölött az egyébként megnövekedett rezsitérítés szerinti Monori Tankerülettel szemben számlázott és az egyéb bérbeadásból származó bevételek díjnövekménye adja ki a fennmaradó különbözetet.

Az egyéb bevételek vonatkozásában a kamat támogatás összege, ahogy ezt a fentiekben is jeleztük, időarányos résznek megfelelően elszámolásra került, míg ugyanez a 2022. első negyedévi adat tételei között nem szerepelt.

Az anyag költségek között a rezsitételek, vagyis az áram-, a víz-, a gázszolgáltatáshoz tartozó jellemző árnövekedések 2022. első negyedévében még nem éreztették hatásukat, a 2022. évet jellemző árnövekedés félévtől kezdődően a harmadik negyedévtől indulóan terhelte az ABÉVA Kft. gazdálkodását.

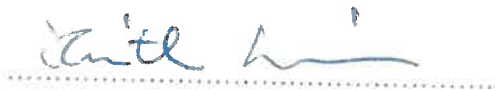
Az igénybevett szolgáltatások vonatkozásában a költségeltérést a takarítási tevékenység átszervezése magyarázza, amely szerint 2022. első negyedévében, még, mint igénybevett szolgáltatás jelenik meg a költségek között, míg ugyanez a tétel 2023. első negyedévében már a bérköltségek között érezteti hatását.

Az eladott közvetített szolgáltatások esetében besorolás-váltással magyarázható a nulla forintra történő mérséklés, tekintettel arra, hogy a továbbszámolt villany, víz, gáz és csatornadíjak értéke nem, mint közvetített szolgáltatás kerülhet elszámolásra, hanem az adott bérleti szolgáltatás keretében, mint bérleti díj bevétel jelent meg már a 2023. első negyedév adataiban.

A 2023. első negyedévi gazdálkodást jellemzi még, hogy a Polgármesteri Hivatal Fő út 66/A. szám alatti beköltözéséhez tartozó szerződés tartalmazta azt a kitételeket, mely szerint a bérleti díj nettó rezsitérítést nem tartalmazó része, mint a tulajdonosi kölcsön törlesztése kerül elszámolásra a felek között, azonban az ABÉVA Kft. likviditása azt igényelte, hogy ezt a kitételeket felfüggesztett feltételként kezeljék, és az Önkormányzat jelen előterjesztés időpontja szerint, 2023. június 30-áig teljes térítést fizet az ABÉVA Kft. felé. Fontos ehhez kapcsolódóan kiemelni, hogy kezdeményezésre került, hogy amíg a Monori Tankerülettel a módosított rezsitérítés nem kerül hatályosan szerződészerűen rögzítésre, addig a likviditás támogatása érdekében szükséges, hogy az Önkormányzat teljes térítést fizessen az általa használt területek díjelszámolásnak keretében.

Az egyéb ráfordítások között a bevezetőben említettek szerint időarányosan elszámolásra került az iparüzési adó és az építményadó kötelezettség terhe, míg a 2022. évben erre nem terjedt ki az évközi beszámoló során történő elhatárolási tevékenység.

Alsónémedi, 2023. június 15.



Horváth Miklós ügyvezető

ABÉVA
ALSÓNÉMEDI, ÖNKORMÁNYZAT ÉS
VAGYONHÁZGÁLLÓ KFT.
2351 Alsónémedi, Pf. 6010
Adószám: 15301234-001-00000000
Céginév: ABÉVA Kft.

Abéva Kft. 2023. I. negyedév eredménykimutatás

M E G N E V E Z É S		Tény	Tény	Tény-Tény összehasonlítás	Tény	Terv
		Adatok eFt-ban				
		2022. I. Név	2023. I. Név	2022-2023. I. NÉV összehasonlítása	2022. Teljes év	2023
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	35 369	60 128	24 759	158 728	252 357
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	35 369	60 128	24 759	158 728	252 357
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	-	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	-	-	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	-	-	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	1 880	5 949	4 069	21 354	18 000
	Ebből visszatart értékvesztés	-	-	-	1 349	-
05.	Anyagköltség	10 710	32 479	21 769	55 272	103 000
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 950	10 436	3 514	43 429	32 000
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 020	1 479	459	2 640	3 522
08.	Eladott árú beszerzési értéke, alvállalkozói értékek	-	-	-	-	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 428	-	2 428	-	6 000
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	28 108	44 394	16 286	101 341	144 522
10.	Béreköltség	7 876	9 443	1 567	34 926	43 483
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 104	793	311	7 234	5 012
12.	Bérfizetések	756	1 086	330	3 810	3 596
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	9 736	11 322	1 586	45 970	52 091
VI.	Értékcsökkenési leírás	12 563	11 984	579	47 750	52 500
VII.	Egyéb ráfordítások	-	686	686	2 707	2 805
	Ebből értékvesztés	-	-	-	-	-
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	- 13 158	- 2 309	10 849	- 17 686	18 439
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	1	2	1	3	10
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	-	-	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1	2	1	3	10
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 184	5 385	2 201	16 388	18 000
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-	-	-
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	3 184	5 385	2 201	16 388	18 000
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	- 3 183	- 5 383	2 200	- 16 385	- 17 990
C.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (+A+B)	- 16 341	- 7 692	8 649	- 34 071	-
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)	- 16 341	- 7 692	8 649	- 34 071	449
XII.	Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII)	- 16 341	- 7 692	8 649	- 34 071	449

Alsónémedi, 2023.június 15.

ABÉVA
ALSÓNÉMEDI ÉRTÉK
VAGYONIRŐK KFT.
2351 Alsónémedi, 1. sz. út
Adószám: 14256111
Cégl.sz.: 13-06-00000000

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI JEGYZŐKÖNYV

Mely készült az ABÉVA KFT, irodájában, 2023.június 19-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. Az ABÉVA Kft. 2023.I. negyedéves beszámolója
2. Tájékoztatás az Alsónémedi Széchenyi István Általános Iskola közüzemi díjainak elszámolásáról a Monori Tankerületi Központtal
3. Egyebek

A Felügyelő Bizottság elfogadta a napirendi pontokat.

A Felügyelő Bizottság az 1-es napirend keretében az ABÉVA Kft. I. negyedéves beszámolóját megtárgyalta és a következő megállapításra jutott: a számviteli nyilvántartások pontosabb részletezésével került megállapításra a tárgy időszak előző év azonos időszakához mért veszteség mértéke, amely 7,692 mFt eredményben realizálódott. Az ügyvezető tájékoztatta az FB -t az eredmény alakulás belső összefüggéseiről, melyet a könyvvizsgáló több gondolattal kiegészített.


4/2023(06.19.) sz. határozat


a 2023.I. negyedévi tájékoztató jelentést a Felügyelő Bizottság elfogadta és javasolja ennek elfogadását a PJÜT Bizottság felé.


A 2-es napirend keretében az ügyvezető tájékoztatta a Felügyelő Bizottságot a a Monori Tankerületi Központtal történt tárgyalások helyzetéről, melyből az ügyvezetés kellően képviseli a Társaság érdekeit. A Felügyelő Bizottság a tájékoztatást elfogadta.

Az Egyebek napirend keretében az ügyvezető tájékoztatta a Felügyelő Bizottságot a Fő út 66. sz. ingatlan kertépítési munkáinak önkormányzati határozatáról(150/2023.(VI.07.)), valamint az Iskola u. 1. és a Fő út 66. napelemes bővítésének lehetőségeiről. A Felügyelő Bizottság a tájékoztatást tudomásul vette.

Alsónémedi, 2023.06.19.


Bálint Norbert
bizottsági elnök


Török Lajosné
bizottsági tag


Pleszkáts Péter
bizottsági tag