

**Előterjesztő: Szitka Péter
polgármester**

**Lövey Zoltán
ügyvezető**

**Készítette: Otrosinka Tiborné
közg. és kontr. ig.**

Tárgy: Javaslat a Barcika Príma Közétkeztetési és Vendéglátási Kft. 2014. évi üzleti tervének elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Kazincbarcika Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 286/2011. (XII.09.) számú határozatában döntött a Barcika Príma Kft. megalapításáról. A Barcika Príma Kft. többségi befolyással rendelkező tagja Kazincbarcika Város Önkormányzata, míg a kisebbségi tulajdonos a Barcika Centrum Kft.

A Barcika Príma Kft-t 2011. december 19-én a BAZ Megyei Bíróság, mint Cégbíróság a Cg 05-09-023181 szám alatt vette nyilvántartásba. A társaság tevékenységét 2012. január 1-jétől kezdte meg.

A társaság 2014. évi üzleti terve a készítés időpontjában ismert adatok, valamint a jelenleg végzett tevékenységek alapján készült.

A társaság a közétkeztetési feladatokat Kazincbarcika Város Önkormányzatával kötött szerződésben, valamint a hatályos jogszabályokban foglaltak szerint látja el. Feladata a város által fenntartott oktatási - nevelési intézményekben a közétkeztetés, továbbá a szociális terület vonatkozásában a bentlakásos intézmények, a bölcsődék étkeztetési tevékenysége, valamint a szociális étkeztetés ellátása.

Bevételek:

Az értékesítés nettó árbevételének 92,5 %-a közétkeztetési tevékenységből származó bevétel. A közétkeztetésben a 2013. év utolsó negyedévének adatai alapján készült el a 2014. évi üzleti terv. 2013. szeptember 1-től a Kft. látja el az Irinyi János Református Szakközépiskola és Diákotthon étkeztetési feladatait. Az eltelt időszakból rendelkezésre álló adatok alapján került meghatározásra az üzleti évet érintő bevétel. A vendéglátási tevékenység tervezése bázisalapon, az anyaghányad költségnövekedését figyelembe véve történt. A szakács szakmunkástanulók gyakorlati oktatásához felhasznált nyersanyag előző év szeptemberétől kerül megtérítésre, a szerződésben meghatározott értékek alapján alakult ki a tervszám.

A Kft. ráfordításainak és bevételeinek részletezése:

Megnevezés	2013. év várható	2014. évi terv	2014. évi terv/2013. évi várható
	eFt	eFt	%
Közétkeztetés bevétele	327 409	347 566	106,2
Irinyi Szakközép étkeztetés	4 204	9 486	225,6
Vendéglátás bevétele	5 973	6 095	102,0
Vendéglátás II/előfiz. egyéb/	7 607	7 760	102,0
Nyugdíjasház étkezés bevétele	2 224	2 224	100,0
Szaktanástanulói oktatás nyersanyag igénye	623	1 402	225,0
Egressy t.3. üzemi konyha bérl.díj	142	150	105,6
Közvetített szolgáltatások bevétele	1 116	1 200	107,5
Értékesítés nettó árbevétel	349 298	375 883	107,6
Egyéb bevételek	19 036	26 822	140,9
Bevételek összesen	368 334	402 705	109,3
Anyag költség	192 130	213 912	111,3
Igénybevett szolgáltatások költsége	26 238	28 629	109,1
Egyéb szolgáltatások költségei	1 719	2 080	121,0
Közvetített szolgáltatások értéke	1 116	1 200	107,5
Anyagjellegű ráfordítások	221 203	245 821	111,1
Bérköltség	96 574	106 638	110,4
Személyi jellegű egyéb kifizetés	8 287	6 549	79,0
Bér járulékok	24 249	34 678	143,0
Személyi jellegű ráfordítások	129 110	147 865	114,5
Értécsökkenési leírás	1 643	3 160	192,3
Egyéb ráfordítások	6 905	4 076	59,0
Ráfordítások összesen	358 861	400 922	111,7
Üzemi tevékenység eredménye	9 473	1 783	18,8
Pénzügyi műveletek bevétele	257	260	101,2
Pénzügyi műveletek ráfordítása			
Pénzügyi műveletek eredménye	257	260	101,2
Rendkívüli bevételek			
Rendkívüli ráfordítások			
Rendkívüli eredmény	0	0	
Adózás előtti eredmény	9 730	2 043	21,0

Az egyéb bevételek tervezése során a bértámogatások és kompenzációk összege került meghatározásra. A bevételsor két legjelentősebb tétele az alapanyag beszerzés után, utólag kapott engedmény összege és a szaktanástanulók gyakorlati képzési költségének ellentételezése. Az utólag kapott engedmény összegének emelkedését az adagszámok emelkedéséből eredő nyersanyag mennyiség növekedés, illetve a beszállítók díjemelése határozta meg. A gyakorlati oktatásban résztvevők létszámcsökkenésével arányosan csökken a juttatott összeg is. A két tétel együttes eredményeként az egyéb bevételek 7.786 eFt-os emelkedése prognosztizálható.

Ráfordítások:

Az anyagjellegű ráfordítások a működés során felhasznált/felmerült vásárolt anyag és alapanyag, igénybevett szolgáltatás, egyéb szolgáltatás költségeit és a közvetített szolgáltatások értékét tartalmazza. A 2013. évi várható költségszintet 24,6 MFt-tal meghaladó összeg az élelmiszerek 2,8 %-os áremelkedésének következménye. Az anyagköltségek között kerül elszámolásra a vásárolt anyagok (irodaszer, nyomtatvány, bélyegző, tisztítószer), az energiahordozók, távfűtési és a vízdíj felhasználás értéke.

Az igénybevett szolgáltatások értéke a bérleti díjakat, külső vállalkozók által végzett javítási, karbantartási, postai és előfizetési díjakat, munkavédelmi, biztonsági és oktatási szolgáltatásokat, utazási és kiküldetési díjakat tartalmazza. A cégcsoporton tagjai által nyújtott szolgáltatások (ingatlan,- eszköz- és gépjármű bérlet, ügyviteli-könyvvizelési szolgáltatás) értéke is itt került tervezésre, a bázisévvel azonos értékben, kivéve az ügyviteli-könyvvizelési díjat, ami éves szinten 2.115 eFt költségnövekedést eredményez. A további költség sorok a szerződésekben meghatározott mértékkel állapították meg, ilyen információ hiányában az infláció mértékének megfelelő emelkedéssel került alkalmazásra.

Az egyéb szolgáltatások költségei a hatóságok, bankok, biztosítók felé fizetendő díjakat és illetékeket foglalja magába. A tervezett érték növekedését a bankköltségek emelkedése indokolja.

A személyi jellegű ráfordításoknál 70 munkavállaló és 16 szakmunkástanuló munkabére, személyi jellegű egyéb kifizetése, az ezekhez kapcsolódó járulékok kerültek megtervezésre a jogszabályi előírások betartása mellett. A minimálbér emelkedése 20, a garantált bérminimum változás 16 főt érintett. Egyéb bérnövekedés nem került tervezésre. A költségelemek tervezett értéke 147.865 eFt.

Az értékcsökkenési leírás 1,5 MFt-os növekedését a nagymértékben elhasználódott, kisösszegű tárgyi- és informatikai eszközök részleges cseréjére miatt irányozta elő a Kft.

Az önkormányzat és az állami költségvetés részére fizetendő adók és járulékok, illetve egyéb kisösszegű, közvetlen költségként el nem számolható tételek, pl. kerekítési különbözetek egyéb ráfordításként tervezett 2014. évi értéke 4.096 eFt, mely összeg céltartalék képzést nem tartalmaz.

A pénzügyi műveleteknél csak kamatbevétellel számolt a Kft 260 eFt értékben.

Rendkívüli eredményt befolyásoló tétel nem került meghatározásra.

A 2014. év üzleti terve alapján megállapítható, hogy a vállalkozási tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó bevételek fedezik a ráfordítások összegét, üzemi eredmény szintjén az érték + 1.783 eFt. A pénzügyi műveletek eredményeként tervezett + 260 eFt tovább javítja az üzemi tevékenység eredményét, együttes összegük alapján a Barcika Prima Kft. tervezett adózás előtti eredménye 2.043 eFt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, és a mellékelt határozatot fogadja el.

Kazincbarcika, 2014. február 14.

Határozati javaslat
Kazincbarcika Város önkormányzat Képviselő-testületének
..../2014. (....) határozata a Barcika Príma Közétkeztetési és Vendéglátási Kft.
2014. évi üzleti tervének jóváhagyásáról

Kazincbarcika Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Barcika Príma Kft. 2014. évi üzleti tervét megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

Kazincbarcika Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a Polgármestert és a Barcika Centrum Kft. ügyvezető igazgatóját, hogy a Barcika Príma Kft. legközelebbi taggyűlésén a Kft. 2014. évi üzleti tervének főösszegeit és eredményét az alábbiak szerint fogadja el:

- Bevételek összesen: 402 965 eFt
- Ráfordítások összesen: 400 922 eFt
- Adózás előtti eredmény: 2 043 eFt

Felelős: Szitka Péter polgármester

Milicz Sándor Barcika Centrum Kft ügyvezető igazgató

A végrehajtásért: Lövey Zoltán Barcika Príma Kft ügyvezető igazgató

Határidő: 2014. február 14., illetve értelemszerűen a Barcika Príma Kft. legközelebbi taggyűlése