

K I V O N A T

*Tiszacsege Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2013. október 02-án megtartott ülésének jegyzőkönyvéből*

151/2013.(X. 02.) KT. számú HATÁROZAT:

Tiszacsege Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzati szállítói tartozások kezeléséről és a kötelezettségvállalásokhoz biztosítandó adatokról szóló - a határozat mellékletét képező – szabályzatot fogadja el.

Végrehajtásért felelős: Szilágyi Sándor polgármester

Határidő: 2013. szeptember 30.

K. m. f.

Szilágyi Sándor sk.
polgármester

Füzesiné Nagy Zita sk.
jegyző

A kivonat másolat hitelül:

Tiszacsege, 2013. október 02.

Zsolyominé Gyenes Anikó
jegyzőkönyvvezető

Szabályzat az egyes önkormányzati kötelezettségvállalások előkészítésének és a szállítói tartozások kezelésének rendjéről

Tiszacsege Város Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. § (1) bekezdés a) pontja szerint a működés és gazdálkodás során a tevékenységek szabályszerű, gazdaságos, hatékonyon, eredményes végrehajtása érdekében az alábbi szabályzatot alkotja.

1. Általános rendelkezések

1.1. A szabályzat hatálya kiterjed Tiszacsege Város Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat) és költségvetési szerveire

- a) pénzügyi kötelezettségvállalás kockázatainak feltárására,
- b) a fejlesztések döntés-előkészítő szakaszában a lebonyolítás és a működtetés kockázatainak feltárására,
- c) a szállítói tartozások és az egyéb kiadás elmaradások kezelésére.

1.2. A szabályzatban nem rendezett kérdésekben a vonatkozó jogszabályok rendelkezéseit kell alkalmazni. Ha a jogszabály kötelezően alkalmazandó rendelkezései és a szabályzat rendelkezései között eltérés van, a jogszabályi rendelkezést kell alkalmazni.

1.3. A szabályzat célja, hogy meghatározza milyen adatok feltárása szükséges az 1.1. pontban meghatározott fejlesztések és kötelezettségvállalások döntés-előkészítő szakaszában a döntések kockázatainak pontos megismeréséhez. Jelen szabályzat értelmében

- a) adósságot keletkeztető ügylet: Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: stabilitási törvény) 3. § (1) bekezdése alapján meghatározott ügylet,
- b) önkormányzati saját bevétel: az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott bevétel.

2. A pénzügyi kötelezettségvállalások kockázatainak feltárása a döntés-előkészítés során

2.1. A pénzügyi kötelezettségvállalások feltétele a stabilitási törvény 10. § (3) bekezdése szerinti tárgyévi kötelezettségvállalás felsőhatárának vizsgálata. Ezek alapján az adósságot keletkeztető ügyletek tárgyév terhelő összes kötelezettsége nem haladhatja meg az önkormányzat tárgyévi saját bevételeinek 50 százalékát.

2.2. A pénzügyi kötelezettségvállalások előkészítése során a képviselő-testületi előterjesztésnek az alábbi adatokat kell tartalmazni:

- a) a stabilitási törvény szerinti vizsgálat eredményét,
- b) a hitel felvételének célját,
- c) a hitel összegét,
- d) a hitel futamidejét,
- e) a teljes futamidőre vonatkozó adósságszolgálatot és az egyes költségvetési évekre gyakorolt hatását, esetleges kockázatát,

f) a hitel visszafizetésének pontosan megjelölt pénzügyi forrását.

2.3. A 2.2. pontban meghatározott képviselő-testületi előterjesztés előkészítéséért Tiszacsege Város Önkormányzata Polgármesteri Hivatala (továbbiakban: Hivatal) Költségvetési- Pénzügyi- és Településfejlesztési Iroda (továbbiakban: Pénzügyi Iroda) irodavezetője felel, az előterjesztés Képviselő-testület elé terjesztése a polgármester feladata.

3. A fejlesztések döntés-előkészítő szakaszában a lebonyolítás és működtetés kockázatainak feltárása

3.1. A fejlesztések előkészítése során a képviselő-testületi előterjesztésnek az alábbiakat kell tartalmazni:

- a) a fejlesztés célját,
- b) a fejlesztés az önkormányzat kötelező vagy önként vállalt feladatát szolgálja,
- c) a fejlesztés megvalósításához igénybe vehető-e pályázati forrás,
- d) a pályázati forrás, valamint az önerő mértékét,
- e) az önerő rendelkezésre állásának vizsgálatát, költségvetési kihatását a beruházás megvalósulásának évében illetve éveiben,
- f) a beruházás során keletkező többletköltség, pótmunka finanszírozásának lehetőségeit, esetleges kockázatait,
- g) a beruházás megvalósítása utáni működtetés költségeinek az önkormányzat éves költségvetésére gyakorolt hatása vizsgálatát, gazdaságossági számításait, esetleges kockázatait,
- h) a fejlesztés elmaradásának technikai-, pénzügyi hatását.

3.2. A 3.1. pontban meghatározott képviselő-testületi előterjesztés előkészítéséért Pénzügyi Iroda irodavezetője felel, az előterjesztés Képviselő-testület elé terjesztése a polgármester feladata.

4. A szállítói tartozások és az egyéb kiadás elmaradások kezelésének rendjéről

4.1. A szállítói számlák és egyéb fizetési kötelezettségek (a továbbiakban együtt: szállítói kötelezettségek) esetén a fizetési határidőn belül történő pénzügyi teljesítés megvalósítására kell törekedni.

4.2. Ha a 4.1. pontban foglaltak teljesítésére nincs lehetőség, abban az esetben az alábbi sorrendben kell kiegyenlíteni a szállítói kötelezettségeket:

- 1) alkalmazottak munkabére, szociális ellátáshoz kapcsolódó juttatások,
- 2) jogerős határozat, végzés, illetve jogszabály alapján megállapított fizetési kötelezettség,
- 3) közszolgáltatási tevékenységet végző szerződéses partnerek felé fennálló kötelezettségek,
- 4) közüzemi szolgáltatók felé fennálló kötelezettségek,
- 5) egyéb, fel nem sorolt szállító kötelezettségek.

4.3. Amennyiben a 4.2. pontban meghatározott kategóriákon belül több kiadási tétel található, abban az esetben, az időben legkorábban esedékes kötelezettséget szükséges kiegyenlíteni.

- 4.4. Kivételesen indokolt esetben lehet a 4.2. pontban felállított sorrendtől eltérni.
- 4.5. A rendes képviselő-testületi ülésekre a Pénzügyi Iroda vezetője kimutatást készít az Önkormányzat szállítói állományának aktualizált állapotáról.
- 4.6. A 90 napnál régebbi fizetési határidejű tartozások esetén a költségvetési szervek vezetői megállapodás (részletfizetés, fizetés átütemezés, kötelezettség elengedése érdekében) megkötését kezdeményezik a szállítókkal.
- 4.7. A megállapodások megkötéséről, illetve a már megkötött megállapodásokban foglaltak teljesüléséről a költségvetési szervek vezetői tájékoztatják a Képviselő-testületet.

5. Záró rendelkezések

5.1. A szabályzat hatályba lép a kihirdetést követő napon.

5.2.

Tiszacsege, 2013. szeptember 23.

.....
Szilágyi Sándor
polgármester