

Mezőkovácsháza Város Önkormányzata többségi tulajdonában álló gazdasági társaságok gazdálkodási szabályzata

A Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal a Mezőkovácsháza Város Önkormányzata többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának szabályait a következők szerint állapítja meg.

1. § A szabályzat hatálya az önkormányzat többségi tulajdonában álló az önkormányzat többségi finanszírozásából működő gazdasági társaságaira, a Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft-re, valamint a Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft-re terjed ki.
2. § Az önkormányzat gazdasági társaságai gazdálkodásukat üzleti terv (pénzügyi terv) alapján végzik. A gazdasági társaság az üzleti terv tervezetét a Felügyelő Bizottság véleményével együtt megküldi a Képviselő-testületnek legkésőbb tárgyév január 10-ig. A Képviselő-testület legkésőbb az éves költségvetési rendelet elfogadásával egyidejűleg fogadja el az üzleti tervet.

Az üzleti terv tartalma

3. § Az üzleti terv legalább az alábbi adatokat tartalmazza:
 - Társaság alapadatainak bemutatása
 - Tevékenységek tételes bemutatása (külön figyelemmel a vállalkozási tevékenységekre)
 - Tevékenységek ellátásához szükséges létszám bemutatása
 - Tevékenységenként és összesen bevételek és kiadások részletes bemutatása, kiemelt figyelemmel az önkormányzati támogatás összegére.

Finanszírozás módja

4. § (1) A Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft. a költségvetési rendeletben meghatározott zárolt összegben felüli működési célú átadott pénzeszközre havi egyenlő részletekben jogosult minden tárgyhónap 5. napjáig.
- (2) A Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft. a közművelődési feladatokra vonatkozóan a költségvetési rendeletben meghatározott zárolt összegben felüli működési célú átadott pénzeszközre havi egyenlő részletekben jogosult minden tárgyhónap 5. napjáig.
- (3) A Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft. a strandfürdő és kemping üzemeltetési feladatokra vonatkozóan a költségvetési rendeletben meghatározott zárolt összegben felüli működési célú átadott pénzeszközre a következők szerint jogosult: március 31-ig 1,5 mFt, április 30-ig 1,5 mFt, azt követően szeptember hónappal bezárólag minden hónap 5-ig 1,2 mFt.

Az üzleti terv végrehajtásának szabályai

- 5. §** (1) Az ügyvezetők szakmai tevékenységük és az üzleti terv végrehajtása során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.
- (2) A Kft-k Képviselő-testület által elfogadott üzleti terveiben meghatározott személyi juttatások, munkaadói járulékok, dologi kiadások beruházások, felújítások, értékesítés nettó árbevétele, egyéb bevételei kiemelt előirányzatai felett az ügyvezetők előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (3) A gazdasági társaságok a jóváhagyott kötelező bevételi előirányzatain felüli többletbevételét az önkormányzat jelenlegi likviditási helyzetének helyreállításáig a mutatkozó hiány csökkentésének érdekében a működési célú átadott pénzeszköz egyidejű csökkentésével elvonja.
- (4) A gazdasági társaságok többletbevételük terhére – Képviselő-testület döntése alapján - is csak a forrásképződés mértékében, illetve ütemének figyelembe vételével és a Kft. biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget. Többletbevételük terhére, saját hatáskörben csak a dologi kiadások előirányzatát emelhetik fel.
- (5) A Kft. ügyvezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásról 15 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.
- (6) A (4) és (5) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás költségvetési támogatási igényel sem a költségvetési évben, sem a következő év/ek/ben nem járhat.
- (7) A feladat elmaradásából származó – személyi jellegű juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és dologi jellegű kiadások – megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (8) A testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi gazdasági társaság köteles betartani.
- 6. §** (1) A gazdasági társaságok kötelesek saját hatáskörükben kialakított számviteli rendjüket számviteli politikájukban és számlarendjükben rögzíteni.
- (2) Valamennyi gazdasági társaság köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatot a mindenkori érvényes szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozási hiányosságokért a felelősség a mindenkori ügyvezetőt terheli.
- 7. §** (1) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát kizárólagos hatáskörében tartja.
- (2) A gazdasági társaság a kiegyenlített szállítói állományról minden hétfőn délig adatot szolgáltat a Polgármesteri Hivatal költségvetési irodája részére.

- (3) Amennyiben a gazdasági társaság 30 napot elérő, vagy meghaladó elismert tartozásállománya további 28 napig fennáll és mértékét tekintve a tervezett éves kiadási előirányzatának 10%-át eléri, azt a Kft. ügyvezetője haladéktalanul köteles jelenteni az önkormányzat jegyzőjének.

Beszámolás

- 8. §** (1) Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felé a gazdasági társaság a részére a feladatai ellátására átadott pénzeszközzel az éves beszámolás keretében számol el.
- (2) A gazdasági társaság az éves beszámolót/ egyszerűsített éves beszámolót /egyszerűsített éves beszámolót és közhasznúsági jelentést a Képviselő-testület munkaterve szerint megküldi a Polgármesteri Hivatal költségvetési irodája részére. A beszámolót a Felügyelő Bizottság véleményével és a könyvvizsgálói jelentés tervezettel együtt kell megküldeni elfogadás céljából.
- (3) A féléves beszámolót és a háromnegyed éves teljesítésről szóló beszámolót a Felügyelő Bizottság véleményezi, amennyiben szükségesnek tartja, vagy olyan tények jutnak tudomására, mely nem felel meg ezen szabályzatban foglalt követelményeknek, úgy javaslatot tehet a Képviselő-testület elé terjesztésre.
- (4) Az év közben külön feladatok ellátására kapott átadott pénzeszközökkel a gazdasági társaság külön köteles elszámolni a Képviselő-testület felé.

Belső ellenőrzés

- 9. §** Az üzleti terv végrehajtásának ellenőrzése a gazdasági társaságok tekintetében a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása útján történik. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

Záró rendelkezések

- 10. §** Ez a szabályzat 2017. április 1. napján lép hatályba, ugyanakkor a 120/2016. (III. 24.) sz. kt. határozattal elfogadott Gazdálkodási Szabályzat hatályát veszti.

Mezőkovácsháza, 2017. március 23.

Varga Gusztáv
polgármester

Dr. Szilbereisz Edit
jegyző