

279/2007.

## BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT ALPOLGÁRMESTERE

---

**Tárgy:** Javaslat a kiskincstári  
rendelet módosítására

### ***Tisztelt Képviselő-testület!***

A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzatának a kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről szóló 13/2001 (V.16.) rendelettel módosított 33/1999. (XII.16.) rendelet jelen módosítását az alábbiak indokolják:

1.) Az előző rendelet módosítás óta eltelt idő tapasztalatai alapján a gazdálkodás hatékonyabbá tétele érdekében célszerű a kincskincstári körbe bevonni nemcsak az adóbeszedési számlákat, hanem a helyi adóval kapcsolatos egyéb beszedési számlákat is. Ezek:

Bírság számla 500 eFt kivételével

Késedelmi pótlék számla 500 eFt kivételével

Egyéb bevételek számla 500 eFt kivételével

KET hatálya alá tartozó pénzkövetelések 200 eFt kivételével (közigazgatási bírságok folynak be erre a számlára)

A számlavezető pénzügyintézet a megállapodás szerint ezen bankszámlák egyenlegét (a számlán maradó összeg kivételével) átvezeti a költségvetési elszámolási számlára, ahonnan nap végén a Napvégi betétszámlára kerül átvezetésre. A napvégi számla kamata jelenleg 0,5 %-kal magasabb, mint az elszámolási számla kamata, így magasabb kamatbevételt lehet elérni a változtatással. A fenti számlákon maradó pénzüsszegek fedezik az esetleges visszatérítéseket.

2.) A kiskincstári rendelet szerint az állami támogatások alszámla egyenlege 20.000eFt kivételével kerül átvezetésre a költségvetési elszámolási számlára. Erre az eredeti rendelet szerint azért volt szükség, hogy amennyiben nettó finanszírozás keretében az Önkormányzatunknak járó állami támogatás összege nem fedezi a befizetési kötelezettségünket, úgy a Magyar Államkincstár inkasszó benyújtásával be tudja szedni a tartozásunkat. A Kincstár azonban a költségvetési elszámolási számla terhére nyújtja be az azonnali beszedési megbízást, így javaslom, hogy az állami támogatások teljes egyenlege kerüljön be a kiskincstári körbe.

3.) A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete a 348/2007. (VI.13.) Kt. határozatával döntött az Egészségügyi Szolgálat megszüntetéséről a XVI. kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat jogutódlásával. Az új intézmény a fenntartótól rendszeres működési költségvetési támogatást kap. Mivel a kiskincstári rendszer alapvető célja az, hogy az intézményfinanszírozás összege csak akkor és olyan mértékben kerüljön az intézmények számlájára, amennyiben a kifizetésekre a saját és átvett bevételeik nem nyújtanak fedezetet, így célszerű az intézményt (a többi önállóan gazdálkodó intézményhez hasonlóan) részlegesen bevonni a kiskincstári körbe. Az intézményi szakellátást kizárólag OEP-finanszírozás, illetve saját bevételek finanszírozzák, míg az alapellátás önkormányzati finanszírozást is kap. A kétféle ellátás elkülönítését az intézmény elkülönített bankszámla alkalmazásával oldja meg, ezért javaslom, hogy a kiskincstári körbe az alapellátás működését lebonyolító alszámla kerüljön bevonásra.

4.) A rendelet 4. § (3) bekezdése szabályozza a havi limitek beállításának rendjét. Ez alapján „az intézmények a havi likviditási ütemtervet a tárgyhónapot megelőző hónap 25-én 12 óráig adják át a Polgármesteri Hivatal Költségvetési Irodájának a 2. sz. mellékletben megadott formanyomtatványon.

A terv alapján minden hónapra finanszírozási limit kerül meghatározásra, melyet a Költségvetési Iroda tárgyhót megelőző hó 30. napjáig köteles közölni a számlavezető pénzügyintézzel. Az igénybe vehető intézményi támogatás mértéke ezt nem haladhatja meg.” A számlavezető pénzügyintézet a limitek beállítását úgy tudja biztonságosan vállalni, ha minden hónap 25. napjáig megérkezik hozzájuk az erről szóló rendelkező levél. Javaslom, hogy a gazdálkodás biztonsága érdekében az intézményeknek megszabott határidő minden hónap 22. napja legyen, míg a Polgármesteri Hivatalé minden hónap 25. napja. Ehhez a ponthoz továbbá javaslom, hogy a „Költségvetési Iroda” kerüljön javításra „Pénzügyi Irodára”, amit a Hivatal átszervezésével kapcsolatos feladatmegosztás indokol.


Kérem a tisztelt Képviselő testületet a fentiek figyelembe vételével az előterjesztés megtárgyalására és a rendelettervezet elfogadására.

Rendeleti javaslat:

A Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzata megalkotja a ... /2007. (...) rendeletét a kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről szóló 33/1999. (XII.16.) rendeletének módosításáról.

(elfogadása az SZMSZ 17. § (2.) bekezdés a.) pontja alapján minősített szótöbbséget igényel)

Budapest, 2007. november 15.



**Kovács Raymund**  
alpolgármester

Láttam:



Ancsin László  
Jegyző

Tárgyalja: a Pénzügyi Bizottság

Az előterjesztés mellékletét képezi:

1. sz. rendelettervezet
2. sz. kiskincstári rendelet kéthasábos változata

**Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat**  
**.../2007 (...) rendelete**  
**a kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről szóló 33/1999. (XII. 16.) Ök.**  
**rendelet módosításáról**

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 16. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a kiskincstári folyamatok szabályozása érdekében az alábbi rendeletet alkotja.

**1. §** A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat a kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről szóló 33/1999. (XII. 16.) rendelet 3. § (1) bekezdés a/ pontja helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„a/ Polgármesteri Hivatal

- PMH költségvetési elszámolási számlája
- Állami hozzájárulások számla
- Adóbeszedési számlák
- Helyi adóval kapcsolatos egyéb beszedési számlák”

**2 §** A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat a kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről szóló 33/1999. (XII. 16.) rendelet 3. § (2) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„(2) A gazdálkodás biztonsága és a bevételek növelése érdekében a számlavezető pénzügyintézménnyel történő megállapodás alapján az elszámolási számlák egyenlegeit nap végén az alábbiak szerint vezetik át a napvégi betétszámlára:

- Az Intézmények költségvetési elszámolási számláján rendelkezésre álló egyenlegét a saját bevételek és az átvett pénzeszközök kivételével átvezeti a napvégi betétszámlára.
- A költségvetési elszámolási számla egyenlegét átvezeti a napvégi betétszámlára.
- Az állami támogatás számla egyenlegét átvezeti a nap végi betétszámlára.
- Az Adóbeszedési számlák egyenlegéből az 1. sz. mellékletben szereplő „Kiskincstári rendszerbe bevont összege” -t átvezeti a napvégi betétszámlára.
- A helyi adókkal kapcsolatos egyéb beszedési számlák egyenlegéből az 1. sz. mellékletben szereplő „Kiskincstári rendszerbe bevont összege”-t átvezeti a napvégi betétszámlára”

**3. §** A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat a kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről szóló 33/1999. (XII. 16.) rendelet 4 § (3) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„(3) Az intézmények a havi likviditási ütemtervet a tárgyhónapot megelőző hónap 22-én 12 óráig adják át a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodájának a 2. sz. mellékletben megadott formanyomtatványon.

A terv alapján minden hónapra finanszírozási limit kerül meghatározásra, melyet a Pénzügyi Iroda tárgyhót megelőző hó 25. napjáig köteles közölni a számlavezető pénzügyintézménnyel. Az igénybe vehető intézményi támogatás mértéke ezt nem haladhatja meg.”

**4. §** A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat a kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről szóló 33/1999. (XII. 16.) rendelet 1. sz. melléklete helyébe e rendelet 1. sz. melléklete lép.

**5. §** E rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

**Ancsin László**  
*jegyző*

**Kovács Péter**  
*polgármester*

## **Általános indokolás**

A kiskincstári rendszer működésének gyakorlati tapasztalatai alapján módosulnak a rendelet egyes rendelkezései, ezzel megteremtve a biztonságos, hatékony és tervszerű gazdálkodás feltételeit.

## **Részletes indokolás**

Az 1. §-hoz: A kiskincstári rendszer által érintett bankszámlák köre kiegészül a helyi adóval kapcsolatos egyéb beszedési számlák körével.

A 2. §-hoz: Rendelkezik az egyes bankszámlákról a napvégi betétszámlára történő átvezetésről. Az állami támogatás számla teljes egyenlege, míg a helyi adókkal kapcsolatos egyéb beszedési számláknak az 1. sz. mellékletben szereplő összeg feletti egyenlege kerül bevonásra a kiskincstári körbe, ezzel növelve az elérhető kamatbevételt.

A 3. §-hoz: A biztonságos finanszírozás megteremtése szabályozza az adatszolgáltatás időpontját mind az intézmények, mind a Polgármesteri Hivatal számára.

A 4. §-hoz: Kibővül a kiskincstári rendszerbe bevont számlák köre, s átvezetésre kerülnek a mellékleten az intézményi névváltozások. A bankszámlaszámok felsorolását és kiskincstári rendszerbe bevont körét is szabályozza a melléklet.

Az 5. §-hoz: Hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

1.sz.melléklet

Sor-szám	Számla neve	Bankszámla szám	Kiskincstári rendszerbe bevont összege
1.	Bp. Főv. XVI.ker Önk. Polg. Hiv. Költségvetési Elszámolási számla	11784009-15516006	Teljes
2.	Állami hozzájárulások számla	11784009-15516006-05120000	Teljes
3.	Telekadó számla	11784009-15516006-02510000	1.000 eFt kivételével
4.	Építményadó számla	11784009-15516006-02440000	1.000 eFt kivételével
5.	Gépjárműadó számla	11784009-15516006-08970000	500 eFt kivételével
6.	Bírság számla	11784009-15516006-03610000	500 eFt kivételével
7.	Késedelmi pótlék számla	11784009-15516006-03780000	500 eFt kivételével
8.	Egyéb bevételek számla	11784009-15516006-08800000	500 eFt kivételével
9.	KET hatálya alá tartozó pénzkövetelések számla	11784009-15516006-10200005	200 eFt kivételével
10.	Arany János Általános Iskola	11784009-15516226	Teljes
11.	Batthyány Ilona Általános Iskola	11784009-15516257	Teljes
12.	Centenáriumi Általános Iskola és Szakiskola	11784009-15516192	Teljes
13.	Szent-Györgyi Albert Általános Iskola	11784009-15516233	Teljes
14.	Herman Ottó Általános Iskola	11784009-15516178	Teljes
15.	Lemhényi Dezső Általános Iskola	11784009-15516240	Teljes
16.	Jókai Mór Általános Iskola	11784009-15516161	Teljes
17.	Kölcsey Ferenc Általános Iskola	11784009-15516154	Teljes
18.	Móra Ferenc Általános Iskola	11784009-15516219	Teljes
19.	Sashalmi Tanoda Általános Iskola	11784009-15516185	Teljes
20.	Göllesz Viktor Óvoda, Általános iskola, Előkészítő Szakiskola, Nappali Ellátó és Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény	11784009-15516295	Teljes
21.	Táncsics Mihály Általános Iskola és Gimnázium	11784009-15516130	Teljes
22.	Szerb Antal Gimnázium	11784009-15516075	Teljes
23.	XVI ker. Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat Alapellátás	11784009-15516288-02130000	Teljes
24.	Budapest Főváros XVI. kerületi GAMESZ	11784009-15516271	Teljes

<p align="center"><b>Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat</b></p> <p align="center"><b>13/2001. (V. 16.) rendelettel módosított</b></p> <p align="center"><b>33/1999. (XII. 16.) rendelete</b></p> <p align="center"><b>a kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről</b></p> <p>(Egységes szerkezetben)</p> <p>A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi Önkormányzatokról szóló 1990. LXV tv. 16. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazása alapján a kiskincstári folyamatok szabályozása érdekében rendeletet alkot az Önkormányzatnál bevezetésre kerülő kiskincstári rendszerről, és annak működési eljárási rendjéről.</p> <p align="center"><b>1. §</b></p> <p align="center"><b>A rendelet célja</b></p> <p>A XVI. kerületi Önkormányzatnak e rendelet megalkotásával célja – nem csorbítva az önállóan gazdálkodó intézmények önállóságát - a gazdálkodás biztonságosabbá, hatékonyabbá, átláthatóbbá tétele, a kamatbevételek növelése, a likviditás megőrzése.</p> <p align="center"><b>2. §</b></p> <p align="center"><b>A rendelet személyi hatálya</b></p> <p>A rendelet hatálya kiterjed a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat valamennyi önállóan gazdálkodó intézményére (továbbiakban Intézmények).</p> <p>A rendelet 1. sz. melléklete képezi az önállóan gazdálkodó intézmények felsorolását.</p> <p align="center"><b>3. §</b></p> <p align="center"><b>A rendelet tárgyi hatálya</b></p> <p>(1) A kiskincstári rendszer által érintett bankszámlák köre az alábbi:</p>	<p align="center"><b>Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat</b></p> <p align="center"><b>.../2007 (...) rendelettel, valamint a 13/2001. (V. 16.) rendelettel módosított</b></p> <p align="center"><b>33/1999. (XII. 16.) rendelete</b></p> <p align="center"><b>a kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről</b></p> <p>(Egységes szerkezetben)</p> <p>A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi Önkormányzatokról szóló 1990. LXV tv. 16. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazása alapján a kiskincstári folyamatok szabályozása érdekében rendeletet alkot az Önkormányzatnál bevezetésre kerülő kiskincstári rendszerről, és annak működési eljárási rendjéről.</p> <p align="center"><b>1. §</b></p> <p align="center"><b>A rendelet célja</b></p> <p>A XVI. kerületi Önkormányzatnak e rendelet megalkotásával célja – nem csorbítva az önállóan gazdálkodó intézmények önállóságát - a gazdálkodás biztonságosabbá, hatékonyabbá, átláthatóbbá tétele, a kamatbevételek növelése, a likviditás megőrzése.</p> <p align="center"><b>2. §</b></p> <p align="center"><b>A rendelet személyi hatálya</b></p> <p>A rendelet hatálya kiterjed a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat valamennyi önállóan gazdálkodó intézményére (továbbiakban Intézmények).</p> <p>A rendelet 1. sz. melléklete képezi az önállóan gazdálkodó intézmények felsorolását.</p> <p align="center"><b>3. §</b></p> <p align="center"><b>A rendelet tárgyi hatálya</b></p> <p>(1) A kiskincstári rendszer által érintett bankszámlák köre az alábbi:</p>
---	--

- a/ Polgármesteri Hivatal
- PMH költségvetési elszámolási számlája
  - Állami hozzájárulások számla
  - Adóbeszedési számla

b/ Önálló intézmények elszámolási betétszámlái

(2) A gazdálkodás biztonsága és a bevételek növelése érdekében a számlavezető pénzügyintézménnyel történő megállapodás alapján az elszámolási számlák egyenlegeit nap végén az alábbiak szerint vezetik át a napvégi betétszámlára:

- Az Intézmények költségvetési elszámolási számláján rendelkezésre álló egyenlegét a saját bevételek és az átvett pénzeszközök kivételével átvezeti a napvégi betétszámlára.
- A költségvetési elszámolási számla egyenlegét átvezeti a napvégi betétszámlára.
- Az állami támogatás számla egyenlegét 20.000 eFt kivételével átvezeti a nap végi betétszámlára.
- Az Adóbeszedési számla egyenlegét 1.000 eFt kivételével átvezeti a napvégi betétszámlára.

## FINANSZÍROZÁSRA VONATKOZÓ SZABÁLYOK

### 4. §

(1) Az önkormányzat Intézményei

- a/ Polgármesteri Hivatal
- PMH költségvetési elszámolási számlája
  - Állami hozzájárulások számla
  - Adóbeszedési **számlák**
  - **Helyi adóval kapcsolatos egyéb beszedési számlák**

b/ Önálló intézmények elszámolási betétszámlái

(2) A gazdálkodás biztonsága és a bevételek növelése érdekében a számlavezető pénzügyintézménnyel történő megállapodás alapján az elszámolási számlák egyenlegeit nap végén az alábbiak szerint vezetik át a napvégi betétszámlára:

- Az Intézmények költségvetési elszámolási számláján rendelkezésre álló egyenlegét a saját bevételek és az átvett pénzeszközök kivételével átvezeti a napvégi betétszámlára.
- A költségvetési elszámolási számla egyenlegét átvezeti a napvégi betétszámlára.
- Az állami támogatás számla egyenlegét átvezeti a nap végi betétszámlára.
- Az Adóbeszedési számlák egyenlegéből az 1.sz.mellékletben szereplő „Kiskincstári rendszerbe bevont összege”-t átvezeti a napvégi betétszámlára.
- A helyi adókkal kapcsolatos egyéb beszedési számlák egyenlegéből az 1.sz.mellékletben szereplő „Kiskincstári rendszerbe bevont összege”-t átvezeti a napvégi betétszámlára”

## FINANSZÍROZÁSRA VONATKOZÓ SZABÁLYOK

### 4. §

(1) Az önkormányzat Intézményei



finanszírozását valósítja meg.	keretfinanszírozásként	finanszírozását valósítja meg.	keretfinanszírozásként
(2) Az Intézmény és a Polgármesteri Hivatal köteles likviditási ütemtervet kidolgozni. (Költségvetési évre, havi bontásban.)		(2) Az Intézmény és a Polgármesteri Hivatal köteles likviditási ütemtervet kidolgozni. (Költségvetési évre, havi bontásban.)	
(3) Az intézmények a havi likviditási ütemtervet a tárgyhónapot megelőző hónap 25-én 12 óráig adják át a Polgármesteri Hivatal Költségvetési Irodájának a 2. sz. mellékletben megadott formanyomtatványon. A terv alapján minden hónapra finanszírozási limit kerül meghatározásra, melyet a Költségvetési Iroda tárgyhót megelőző hó 30. napjáig köteles közölni a számlavezető pénzügyintézettel. Az igénybe vehető intézményi támogatás mértéke ezt nem haladhatja meg.		(3) Az intézmények a havi likviditási ütemtervet a tárgyhónapot megelőző hónap <b>22-én</b> 12 óráig adják át a Polgármesteri Hivatal <b>Pénzügyi</b> Irodájának a 2. sz. mellékletben megadott formanyomtatványon. A terv alapján minden hónapra finanszírozási limit kerül meghatározásra, melyet a <b>Pénzügyi Iroda</b> tárgyhót megelőző hó <b>25. napjáig</b> köteles közölni a számlavezető pénzügyintézettel. Az igénybe vehető intézményi támogatás mértéke ezt nem haladhatja meg.	
(4) Az éves likviditási tervet a költségvetés elkészültéig az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 77. § (1) bekezdése értelmében az átmeneti gazdálkodásról szóló szabályozást figyelembe véve az előző év azonos időszakának adatai szerint kell tervezni. A pénzügyi teljesítés az elfogadott likviditási ütemterv szerint történik. A tárgyévi költségvetés elfogadását követően a likviditási tervet a kiskincstári körbe bevont költségvetési szervek a Polgármesterrel egyeztetetten módosíthatják. Amennyiben a limithez képest nem várt káresemény, a szokásostól jelentősen eltérő összegű közüzemi számlák miatt nagyobb összegű kiadás jelentkezik, az Intézmény írásos indokolása alapján a limit módosítható. A Polgármester a limitmódosításról értesíti a számlavezető pénzügyintézetet, valamint az Intézményt.		(4) Az éves likviditási tervet a költségvetés elkészültéig az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 77. § (1) bekezdése értelmében az átmeneti gazdálkodásról szóló szabályozást figyelembe véve az előző év azonos időszakának adatai szerint kell tervezni. A pénzügyi teljesítés az elfogadott likviditási ütemterv szerint történik. A tárgyévi költségvetés elfogadását követően a likviditási tervet a kiskincstári körbe bevont költségvetési szervek a Polgármesterrel egyeztetetten módosíthatják. Amennyiben a limithez képest nem várt káresemény, a szokásostól jelentősen eltérő összegű közüzemi számlák miatt nagyobb összegű kiadás jelentkezik, az Intézmény írásos indokolása alapján a limit módosítható. A Polgármester a limitmódosításról értesíti a számlavezető pénzügyintézetet, valamint az Intézményt.	
(5) Amennyiben valamely Intézmény nem használja fel az adott hónapra részére meghatározott limitet, akkor a fel nem használt összeg a következő hónapban igénybe vehető támogatásukat növeli.		(5) Amennyiben valamely Intézmény nem használja fel az adott hónapra részére meghatározott limitet, akkor a fel nem használt összeg a következő hónapban igénybe vehető támogatásukat növeli.	

### 5. §

Az intézmények a finanszírozás naprakészége érdekében a 3. sz. mellékletben szereplő felhatalmazással hozzájárulnak, hogy a Polgármesteri Hivatal likviditási menedzsere a számlavezető pénzügyintézet közreműködésével az Intézmény költségvetési elszámolási számlájába bármikor, korlátozás nélkül betekinthessen.

### 6. §

- (1) Az önkormányzati kincstár működéséből származó kamatbevétel számított része az Intézményt illeti.
- (2) A limit után járó kamat minden intézményt megillet eredményességtől függetlenül. (Kamatszámítás módja 4. sz. melléklet I. módszer)
- (3) Az eredményérdekeltség megteremtése érdekében még két kamatszámítási módot kell alkalmazni az alábbiak szerint:
  - Eredeti havi limit és tényleges havi felhasználás arányában járó eredményérdekeltség, mely abban az esetben, ha megilleti az intézményt az 5. § (1) bekezdés szerinti kamatszámítás helyébe lép. (Kamatszámítás módja 4. sz. melléklet II. módszer)
  - Később igénybe vehető limit után járó kamatpreferencia. (Kamatszámítás módja a 4. sz. melléklet III. módszer.)
- (4) Az Intézmény részére a kamatot negyedévente, a negyedévet követő hó 15. napjáig kell elszámolási számlájára átutalni, amely az Intézmény saját bevételeit képezi.

**KÉSZPÉNZFELVÉTELEL  
KAPCSOLATOS SZABÁLYOZÁS**

### 7. §

### 5. §

Az intézmények a finanszírozás naprakészége érdekében a 3. sz. mellékletben szereplő felhatalmazással hozzájárulnak, hogy a Polgármesteri Hivatal likviditási menedzsere a számlavezető pénzügyintézet közreműködésével az Intézmény költségvetési elszámolási számlájába bármikor, korlátozás nélkül betekinthessen.

### 6. §

- (1) Az önkormányzati kincstár működéséből származó kamatbevétel számított része az Intézményt illeti.
- (2) A limit után járó kamat minden intézményt megillet eredményességtől függetlenül. (Kamatszámítás módja 4. sz. melléklet I. módszer)
- (3) Az eredményérdekeltség megteremtése érdekében még két kamatszámítási módot kell alkalmazni az alábbiak szerint:
  - Eredeti havi limit és tényleges havi felhasználás arányában járó eredményérdekeltség, mely abban az esetben, ha megilleti az intézményt az 5. § (1) bekezdés szerinti kamatszámítás helyébe lép. (Kamatszámítás módja 4. sz. melléklet II. módszer)
  - Később igénybe vehető limit után járó kamatpreferencia. (Kamatszámítás módja a 4. sz. melléklet III. módszer.)
- (4) Az Intézmény részére a kamatot negyedévente, a negyedévet követő hó 15. napjáig kell elszámolási számlájára átutalni, amely az Intézmény saját bevételeit képezi.

**KÉSZPÉNZFELVÉTELEL  
KAPCSOLATOS SZABÁLYOZÁS**

### 7. §

Az intézmények a kézi beszerzésekre hetente egy alkalommal szerdai napon vehetnek fel készpénzt elszámolási számlájukról.

Ettől eltérő készpénzfelvételi igényt indokolással a likviditásmenedzsernek a felvételt megelőző napon írásban jelezni kell.

## **ÁTUTALÁSOK ÜTEMEZÉSE**

### **8. §**

- (1) Az Intézmények vezetői és a Polgármesteri Hivatal a működéséhez szükséges eszközök beszerzésével összefüggő nagyobb beszállítóival kössön megállapodást a számlák esedékességének hónap végére történő ütemezésére.
- (2) Az eseti számlák kifizetéseit minden intézmény hetente csütörtöki napra ütemezze. Az 500millió Ft-ot meghaladó költségvetéssel rendelkező Intézmények az eseti számlák kifizetéseit hetente keddi és csütörtöki napokra ütemezhetik.
- (3) A 8. §-ban nem szabályozott átutalások, kifizetések vonatkozásában az érintett jogszabályok szerint kell eljárni.

## **ÁTMENETI ÉS ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK**

### **9. §**

- (1) Az Önkormányzat a kiskincstári rendszerrel kapcsolatos megállapodást 2000. január 31. napjáig köti meg a számlavezető pénzügyintézménnyel.
- (2) Az Intézmények és a Polgármesteri Hivatal tárgyévi 25. napjáig elkészítik a tárgyévi likviditási tervet.
- (3) A kiskincstári rendszer 2000. február 1. napjával kerül bevezetésre.
- (4) E rendelet 2000. január 1. napján lép hatályba.

Az intézmények a kézi beszerzésekre hetente egy alkalommal szerdai napon vehetnek fel készpénzt elszámolási számlájukról.

Ettől eltérő készpénzfelvételi igényt indokolással a likviditásmenedzsernek a felvételt megelőző napon írásban jelezni kell.

## **ÁTUTALÁSOK ÜTEMEZÉSE**

### **8. §**

- (1) Az Intézmények vezetői és a Polgármesteri Hivatal a működéséhez szükséges eszközök beszerzésével összefüggő nagyobb beszállítóival kössön megállapodást a számlák esedékességének hónap végére történő ütemezésére.
- (3) Az eseti számlák kifizetéseit minden intézmény hetente csütörtöki napra ütemezze. Az 500millió Ft-ot meghaladó költségvetéssel rendelkező Intézmények az eseti számlák kifizetéseit hetente keddi és csütörtöki napokra ütemezhetik.
- (3) A 8. §-ban nem szabályozott átutalások, kifizetések vonatkozásában az érintett jogszabályok szerint kell eljárni.

## **ÁTMENETI ÉS ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK**

### **9. §**

- (1) Az Önkormányzat a kiskincstári rendszerrel kapcsolatos megállapodást 2000. január 31. napjáig köti meg a számlavezető pénzügyintézménnyel.
- (2) Az Intézmények és a Polgármesteri Hivatal tárgyévi 25. napjáig elkészítik a tárgyévi likviditási tervet.
- (3) A kiskincstári rendszer 2000. február 1. napjával kerül bevezetésre.
- (4) E rendelet 2000. január 1. napján lép hatályba.

1. Arany János Általános Iskola
2. Batthyány Ilona Általános Iskola
3. Centenáriumi Általános és Szakiskola
4. Szent-Györgyi Albert Általános Iskola
5. Herman Ottó Nyelvtagozatos Általános Iskola
6. Hősök fasora 30. Általános Iskola
7. Jókai Mór Általános Iskola
8. Kölcsey Ferenc Általános Iskola
9. Móra Ferenc Általános Iskola
10. Sashalmi Tanoda
11. Szabadföld u. Általános Iskola
12. Táncsics Mihály 12 évfolyamos Iskola
13. Szerb Antal Gimnázium
14. Szociális Foglalkoztató
15. GAMESZ

Sorszám	Számla neve	Bankszámlaszám	Kiskincstári rendszerbe bevont összege
1.	Bp. Főv. XVI.ker. Önk. Polg. Hiv. Költségvetési Elszámolási számla	11784009-15516006	Teljes
2.	Állami hozzájárulások számla	11784009-15516006-05120000	Teljes
3.	Telekadó számla	11784009-15516006-02510000	1.000 eFt kivételével
4.	Építményadó számla	11784009-15516006-02440000	1.000 eFt kivételével
5.	Gépjárműadó számla	11784009-15516006-08970000	500 eFt kivételével
6.	Bírság számla	11784009-15516006-03610000	500 eFt kivételével
7.	Késedelmi pótlék számla	11784009-15516006-03780000	500 eFt kivételével
8.	Egyéb bevételek számla	11784009-15516006-08800000	500 eFt kivételével
9.	KET hatálya alá tartozó pénzkövetelések számla	11784009-15516006-10200005	200 eFt kivételével
10.	Arany János Általános Iskola	11784009-15516226	Teljes
11.	Batthyány Ilona Általános Iskola	11784009-15516257	Teljes
12.	Centenáriumi Általános Iskola és Szakiskola	11784009-15516192	Teljes
13.	Szent-Györgyi Albert Általános Iskola	11784009-15516233	Teljes
14.	Herman Ottó Általános Iskola	11784009-15516178	Teljes
15.	Lemhényi	11784009-	Teljes

		Dezső Általános Iskola	15516240	
	16.	Jókai Mór Általános Iskola	11784009- 15516161	Teljes
	17.	Kölcsey Ferenc Általános Iskola	11784009- 15516154	Teljes
	18.	Móra Ferenc Általános Iskola	11784009- 15516219	Teljes
	19.	Sashalmi Tanoda Általános Iskola	11784009- 15516185	Teljes
	20.	Göllesz Viktor Óvoda, Általános iskola, Előkészítő Szakiskola, Nappali Ellátó és Egységes Gyógypedagóg iai Módszertani Intézmény	11784009- 15516295	Teljes
	21.	Táncsics Mihály Általános Iskola és Gimnázium	11784009- 15516130	Teljes
	22.	Szerb Antal Gimnázium	11784009- 15516075	Teljes
	23.	XVI ker. Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat Alapellátás	11784009- 15516288- 02130000	Teljes
	24.	Budapest Főváros XVI. kerületi GAMESZ	11784009- 15516271	Teljes
2. sz. melléklet				
Finanszírozási ütemterv (készül havi ütemezésben)				
Működés:				
Bevételek:				
- saját intézményi bevételek				
- átvett pénzeszközök				
2. sz. melléklet				
Finanszírozási ütemterv (készül havi ütemezésben)				
Működés:				
Bevételek:				
- saját intézményi bevételek				
- átvett pénzeszközök				

<p>- intézményfinanszírozás</p> <p>Kiadások:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- személyi kiadások <ul style="list-style-type: none"> <li>- rendszeres személyi kiadások</li> <li>- nem rendszeres személyi juttatások</li> </ul> </li> <li>- járulékok</li> <li>- dologi kiadások <ul style="list-style-type: none"> <li>- karbantartások</li> <li>- egyéb dologi kiadások</li> </ul> </li> </ul> <p>Felújítás, fejlesztés</p> <p>Bevételek:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- felhalmozásra, felújításra átvett pénzeszközök</li> <li>- saját bevételek</li> <li>- finanszírozási szükséglet</li> </ul> <p>Kiadások:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- felújítás</li> <li>- fejlesztés</li> </ul> <p>A finanszírozási ütemtervet havi bontásban elkészítik az intézmények saját és a hozzájuk tartozó részben önállóan gazdálkodó intézmények költségvetésük végrehajtására vonatkozóan, valamint az önkormányzat hivatala saját gazdálkodása vonatkozásában.</p>	<p>- intézményfinanszírozás</p> <p>Kiadások:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- személyi kiadások <ul style="list-style-type: none"> <li>- rendszeres személyi kiadások</li> <li>- nem rendszeres személyi juttatások</li> </ul> </li> <li>- járulékok</li> <li>- dologi kiadások <ul style="list-style-type: none"> <li>- karbantartások</li> <li>- egyéb dologi kiadások</li> </ul> </li> </ul> <p>Felújítás, fejlesztés</p> <p>Bevételek:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- felhalmozásra, felújításra átvett pénzeszközök</li> <li>- saját bevételek</li> <li>- finanszírozási szükséglet</li> </ul> <p>Kiadások:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- felújítás</li> <li>- fejlesztés</li> </ul> <p>A finanszírozási ütemtervet havi bontásban elkészítik az intézmények saját és a hozzájuk tartozó részben önállóan gazdálkodó intézmények költségvetésük végrehajtására vonatkozóan, valamint az önkormányzat hivatala saját gazdálkodása vonatkozásában.</p>
<p style="text-align: right;"><b>3. sz. melléklet</b></p> <p><b>FELHATALMAZÁS</b></p> <p>Alulírott</p> <p>.....</p> <p>(intézmény neve, címe) felhatalmazom számlavezető pénzügyintézetünket (OTP Bank Rt. Önkormányzati Fiókját), hogy a XVI. kerületi Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában dolgozó likviditási menedzser részére valamennyi bankszámlánkról illetve a betétállományról teljes körű információt szolgáltatathat, a bankszámlákba a XVI kerületi Önkormányzat terminálján keresztül teljes joggal betekinthe.</p>	<p style="text-align: right;"><b>3. sz. melléklet</b></p> <p><b>FELHATALMAZÁS</b></p> <p>Alulírott</p> <p>.....</p> <p>(intézmény neve, címe) felhatalmazom számlavezető pénzügyintézetünket (OTP Bank Rt. Önkormányzati Fiókját), hogy a XVI. kerületi Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában dolgozó likviditási menedzser részére valamennyi bankszámlánkról illetve a betétállományról teljes körű információt szolgáltatathat, a bankszámlákba a XVI kerületi Önkormányzat terminálján keresztül teljes joggal betekinthe.</p>

Budapest, .....	Budapest, .....
intézmény cégszerű aláírása	intézmény cégszerű aláírása
<b>4. sz. melléklet</b>	<b>4. sz. melléklet</b>
<b>KAMATSZÁMÍTÁSI MÓDOK</b>	<b>KAMATSZÁMÍTÁSI MÓDOK</b>
I. Limit után járó kamat (mindenkinek jár eredménytől függetlenül)	I. Limit után járó kamat (mindenkinek jár eredménytől függetlenül)
Éves limit x elszámolási számla kamata ----- x tárgyhó napjainak száma 365	Éves limit x elszámolási számla kamata ----- x tárgyhó napjainak száma 365
II. Eredeti limit és tényleges felhasználás után járó eredményérdekeltség (Ha ez az intézmény részére jár, akkor automatikusan az I. sz. számítási mód helyébe lép)	II. Eredeti limit és tényleges felhasználás után járó eredményérdekeltség (Ha ez az intézmény részére jár, akkor automatikusan az I. sz. számítási mód helyébe lép)
Tényleges havi felhasználás Számítás alapja % = ----- Eredeti havi limit	Tényleges havi felhasználás Számítás alapja % = ----- Eredeti havi limit
Ha a számítás alapja : 70-80% : fizetendő kamat = elszámolási számla kamata + [ (napvégi betét kamata-elszámolási számla kamata) x 0,075] 81-90% : fizetendő kamat = elszámolási számla kamata + [ (napvégi betét kamata-elszámolási számla kamata) x 0,15] 91-100% : fizetendő kamat = elszámolási számla kamata + [ (napvégi betét kamata-elszámolási számla kamata) x 0,25]	Ha a számítás alapja : 70-80% : fizetendő kamat = elszámolási számla kamata + [ (napvégi betét kamata-elszámolási számla kamata) x 0,075] 81-90% : fizetendő kamat = elszámolási számla kamata + [ (napvégi betét kamata-elszámolási számla kamata) x 0,15] 91-100% : fizetendő kamat = elszámolási számla kamata + [ (napvégi betét kamata-elszámolási számla kamata) x 0,25]
Éves limit x fizetendő kamat ----- x tárgyhó napjainak száma 365	Éves limit x fizetendő kamat ----- x tárgyhó napjainak száma 365
III. Tényleges havi előirányzat – havi limit = Z (később igénybe vehető limit)	III. Tényleges havi előirányzat – havi limit = Z (később igénybe vehető limit)
Z x (napvégi betét kamata – elszámolási számla kamata) x 0,5	Z x (napvégi betét kamata – elszámolási számla kamata) x 0,5

----- tárgyhó napjainak száma 365  Ezzel az összeggel addig kell számolni, amíg az intézmény igénybe nem veszi. Havonta kell gördíteni a következő havi fel nem használt összeghez. Ezt a kamatprémiumot azért kapja az intézmény, mert ez az összeg biztosan leköthető. A napvégi betétszámla miatt ez kamatnyereség az önkormányzatnak.	----- tárgyhó napjainak száma 365  Ezzel az összeggel addig kell számolni, amíg az intézmény igénybe nem veszi. Havonta kell gördíteni a következő havi fel nem használt összeghez. Ezt a kamatprémiumot azért kapja az intézmény, mert ez az összeg biztosan leköthető. A napvégi betétszámla miatt ez kamatnyereség az önkormányzatnak.
---	---



279/2007. sz. előterjesztéshez

## KIVONAT

a 2007. november 26-án (szerdán) a Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Pénzügyi Bizottsága 15. számú ülésén készült jegyzőkönyvből

**NAPIREND:** 3. Javaslát a kiskincstári rendelet módosítására  
Előadó: Szász József a Pénzügyi Bizottság elnöke

**HATÁROZAT:**  
138/2007.(XI.26.) PB

A Pénzügyi Bizottság az alábbi rendeleti javaslatot elfogadásra ajánlja a Képviselő-testületnek:


„A Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzata megalkotja a ..../2007. (...) rendeletét a kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről szóló 33/1999. (XII.16.) rendeletének módosításáról.”

Határidő: 2007. 11. 28-i Kt-ülés  
Felelős: Szász József a Pénzügyi Bizottság elnöke  
(7 igen, 0 nem, 0 tartózkodás)

kmf.

Szász József sk.  
Pénzügyi Bizottság elnöke

A kivonat hitelül:

  
Lajterné Hudák Magdolna  
Gazdálkodási Ügyosztályvezető  
Budapest, 2007.11.27.

