

213/2010

**BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT  
ALPOLGÁRMESTERE**

Tárgy: Javaslát Budapest Főváros XVI. kerületi  
Önkormányzat Kiskincstári rendeletének  
módosítására

***Tisztelt Képviselő-testület!***

A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzatának a kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről szóló 33/2007.(XII.3), a 13/2001 (V.16.) rendelettel módosított 33/1999. (XII.16.) rendelet jelen módosítását az alábbiak indokolják:

A bevezetése óta eltelt időszak tapasztalata igazolja a kiskincstári rendszer működését, azonban több jogszabály változása indokolja a rendelet aktualizálását, módosítását:

- Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009.(XII.19.) Kormányrendelet
- Az államháztartásról szóló 1992.évi XXXVIII.törvény

Az előző rendelet módosítás óta eltelt idő tapasztalatai alapján a gazdálkodás eredményessége érdekében célszerű az Intézmények havi limit beállításának rendjét módosítani, így a számlavezető pénzügyi intézet a limitek beállítását még biztonságosabban tudja vállalni.

A módosított rendelettel a Polgármesteri Hivatal és az Intézmények között még kiegyensúlyozottabb, hatékonyabb, költségkímélőbb együttműködést tudunk biztosítani.

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

**Rendeleti javaslat:**

Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja a ... /2010. (...) önkormányzati 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, 2010. november 23.

  
**Kovács Raymund**  
alpolgármester

Láttam:-

  
Ancsin László

Jegyző

Tárgyalja: a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság

Az előterjesztés mellékletét képezi:

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

**Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének  
.../2010. (...) önkormányzati rendelete**

**a kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről szóló  
33/1999. (XII. 16.) 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 a következőket rendeli el:

**1. §**

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzatnak a kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről szóló 33/1999. (XII.16.) rendelete (a továbbiakban: Rendelet) 1. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„1. § A XVI. kerületi Önkormányzatnak e rendelet megalkotásával célja – nem csorbítva az önállóan működő és gazdálkodó intézmények önállóságát – a gazdálkodás biztonságosabbá, hatékonyabbá, átláthatóbbá tétele, a kamatbevételek növelése, a likviditás megőrzése.”

**2. §**

A Rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. § E rendelet hatálya kiterjed a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó intézményére (továbbiakban Intézmények).”

**3. §**

A Rendelet 3. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A kiskincstári rendszer által érintett bankszámlák köre az alábbi

- a) Polgármesteri Hivatal
  - aa) PMH költségvetési elszámolási számlája
  - ab) Állami hozzájárulások számla
  - ac) Adóbeszedési számlák
  - ad) Helyi adóval kapcsolatos egyéb beszedési számlák
- b) Önálló intézmények elszámolási betétszámlái.

(2) E rendelet 1. számú melléklete tartalmazza az önállóan működő és gazdálkodó intézmények felsorolását.

(3) 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:

- a) Az Intézmények költségvetési elszámolási számláján rendelkezésre álló egyenlegét a saját bevételek és az átvett pénzeszközök kivételével átvezeti a napvégi betétszámlára.

- b) A költségvetési elszámolási számla egyenlegét átvezeti a napvégi betétszámlára.
- c) Az állami támogatás számla egyenlegét átvezeti a nap végi betétszámlára.
- d) Az Adóbeszedési számlák egyenlegéből az 1. számú mellékletben szereplő „Kiskincstári rendszerbe bevont összege” –t átvezeti a napvégi betétszámlára.
- e) A helyi adókkal kapcsolatos egyéb beszédési számlák egyenlegéből az 1. sz. mellékletben szereplő „Kiskincstári rendszerbe bevont összege”-t átvezeti a napvégi betétszámlára.”

#### 4. §

A Rendelet 4. § (3)-(4) bekezdései helyébe a következő rendelkezés lép:

- „(3) Az intézmények a havi likviditási ütemtervet a tárgyhónapot megelőző hónap utolsó munkanapjáig adják át a Polgármesteri Hivatal Költségvetési Irodájának az e rendelet 2. számú mellékletében megadott formanyomtatványon. A terv alapján minden hónapra finanszírozási limit kerül meghatározásra, mely limit nem haladhatja meg az időarányos támogatás mértékét. A limit összegét a Költségvetési Iroda tárgyhó 10. napjáig köteles közölni a számlavezető pénzügyintézetrel. Nem kincstári számfejtési körbe tartozó intézmények bérigényüket legkésőbb a tárgyhónapot megelőző hó 25-ig jelzi a Polgármesteri Hivatal Költségvetési Irodájának.
- (4) Az éves likviditási tervet a költségvetés elkészültéig az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 76. § (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 Költségvetési Iroda a limitmódosításról értesíti a számlavezető pénzügyintézetet, valamint az Intézményt.”

#### 5. §

A Rendelet 5. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

- „5. § Az intézmények a finanszírozás naprakészsége érdekében az e rendelet 3. számú mellékletében szereplő felhatalmazással hozzájárulnak, hogy a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodáján kijelölt dolgozó a számlavezető pénzügyintézet közreműködésével az Intézmény költségvetési elszámolási számlájába bármikor, korlátozás nélkül betekinthessen.”

#### 6. §

A Rendelet 6. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

- „(3) Az eredményérdekeltség megteremtése érdekében az alábbi kamatszámítási módot kell alkalmazni: Eredeti havi limit és tényleges havi felhasználás arányában járó eredményérdekeltség, mely abban az esetben, ha megilleti az intézményt, a 6. § (1) bekezdés szerinti kamatszámítás helyébe lép. (Kamatszámítás módja 4. sz. melléklet II. módszer).”

**7. §**

A Rendelet 7. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„7. § Az intézmények kézi beszerzésekre vonatkozó készpénzfelvétele az intézmény pénzügyi szabályzatának megfelelően történik.”

**8. §**

A Rendelet 8. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

- „(1) Az átutalásos megbízások teljesítését az intézménynek úgy kell ütemeznie, hogy pénteki napon csak OTP Banknál vezetett számlákra történhet az utalás.
- (2) Az e szakaszban nem szabályozott átutalások, kifizetések vonatkozásában az érintett jogszabályok szerint kell eljárni.”

**9. §**

A Rendelet 9. § (1)-(2) bekezdései helyébe a következő rendelkezések lépnek:

- „(1) Az Önkormányzat a kiskincstári rendszerrel kapcsolatos megállapodást 2010. december 31. napjáig módosítja a számlavezető pénzügyi intézménnyel.
- (2) Az Intézmények és a Polgármesteri Hivatal a tárgyévi likviditási tervet a költségvetéssel egyidejűleg készíti el.”

**10. §**

- (1) A Rendelet 2. számú melléklete helyébe e rendelet 1. számú melléklete lép.
- (2) A Rendelet 3. számú melléklete helyébe e rendelet 2. számú melléklete lép.
- (3) A Rendelet 4. számú melléklete helyébe e rendelet 3. számú melléklete lép.
- (4) E rendelet 2010. december 15. 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 1-3. §-hoz: A költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény 18. §-a alapján az önkormányzati intézményeket önállóan működő és gazdálkodó illetve önállóan működő szervezetté kell besorolni.

A 4. §-hoz: A biztonságos finanszírozás megteremtése szabályozza az adatszolgáltatás időpontját mind az intézmények, mind a Polgármesteri Hivatal számára.

A 5. §-hoz: A munkakörök módosítása igényelte a rendelet 5. §-ának és a 3. sz.melléklet változtatását.

A 6. §-hoz: A limit után járó kamat számításánál két módszert alkalmazunk.

A 7. §- hoz: Egyszerűsíti az intézmények készpénzfelvételét a korábbihoz képest.

A 8. §-hoz: Az átutalásos megbízások időben való teljesítése, és a költségmegtakarítás indokolta a 8. § módosítását.

A 9. §-hoz: Aktualizálni kellett az átmeneti és záró rendelkezéseket.

Az 10. §-hoz: Záró és hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

## Finanszírozási ütemterv (készül havi ütemezésben)

Likviditási terv  
önálló számfejtésű intézmény

Ssz	Működés:	Összeg
	<i>Bevételek:</i>	
1.	- saját intézményi bevételek	
2.	- átvett pénzeszközök	
3.	- intézményfinanszírozás	
4.	<b>Összes bevétel: <math>(1+2+3)/4=8/</math></b>	
	<i>Kiadások:</i>	
5.	- nettó bér	
6.	- járulékok (munkáltatói és munkavállalói)	
7.	- dologi kiadások	
8.	<b>Összes kiadás: <math>(5+6+7)/4=8/</math></b>	
9.	<b>Limit igény összesen: <math>5+7-(1+2)/</math></b>	

Likviditási terv  
MÁK számfejtésű intézmény

Ssz	Működés:	Összeg
	<i>Bevételek:</i>	
1.	- saját intézményi bevételek	
2.	- átvett pénzeszközök	
3.	- intézményfinanszírozás	
4.	<b>Összes bevétel: <math>(1+2+3)/4=8/</math></b>	
	<i>Kiadások:</i>	
5.	- nettó bér	
6.	- járulékok (munkáltatói és munkavállalói)	
7.	- dologi kiadások	
8.	<b>Összes kiadás: <math>(5+6+7)/4=8/</math></b>	
9.	<b>Limit igény összesen: <math>7-(1+2)</math></b>	

**FELHATALMAZÁS**

Alulírott .....  
(intézmény neve, címe) felhatalmazom számlavezető pénzintézetünket (OTP Bank Rt. Önkormányzati Fiókját), hogy a XVI. kerületi Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában az érvényesítő 1. és érvényesítő 2. elnevezésű munkakört betöltő pénzügyi irodán dolgozó köztisztviselő részére valamennyi bankszámlánkról illetve a betétállományról teljes körű információt szolgáltatathat, a bankszámlákba a XVI kerületi Önkormányzat terminálján keresztül teljes joggal betekinthes.

Budapest, 2010.

.....  
intézmény cégszerű aláírása



**KAMATSZÁMÍTÁSI MÓDOK****I. Limit után járó kamat (mindenkinek jár eredménytől függetlenül)**

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)

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]

Éves limit x fizetendő kamat

----- x tárgyhó napjainak száma

365

<p align="center"><b>Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat</b></p> <p align="center"><b>33/2007 (XII.3.) 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 align="center"><b>Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat</b></p> <p align="center"><b>.../2010. (...) rendelettel, valamint a 33/2007(XII.3.),és 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 működő és 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>E rendelet hatálya kiterjed a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó intézményére (továbbiakban Intézmények).</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>a/ Polgármesteri Hivatal</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– PMH költségvetési elszámolási számlája</li> <li>– Állami hozzájárulások számla</li> <li>– Adóbeszedési számlák</li> <li>– Helyi adóval kapcsolatos egyéb beszedési számlák</li> </ul> <p>b/ Önálló intézmények elszámolási betétszámlái</p> <p>(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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Az Intézmények költségvetési elszámolási számláján rendelkezésre álló egyenlegét a saját bevételek és az átvett pénzeszközök kivételével átvezeti a napvégi betétszámlára.</li> <li>– A költségvetési elszámolási számla egyenlegét átvezeti a napvégi betétszámlára.</li> <li>– Az állami támogatás számla egyenlegét átvezeti a nap végi betétszámlára.</li> <li>– Az Adóbeszedési számlák egyenlegéből az 1.sz.mellékletben szereplő „Kiskincstári rendszerbe bevont összege”-t átvezeti a napvégi betétszámlára.</li> <li>– A helyi adókkal kapcsolatos egyéb beszedési számlák egyenlegéből az 1.sz.mellékletben szereplő „Kiskincstári rendszerbe bevont összege”-t átvezeti a napvégi betétszámlára”</li> </ul>	<p>(1) A kiskincstári rendszer által érintett bankszámlák köre az alábbi:</p> <p>a) Polgármesteri Hivatal</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>aa) PMH költségvetési elszámolási számlája</li> <li>ab) Állami hozzájárulások számla</li> <li>ac) Adóbeszedési számlák</li> <li>ad) Helyi adóval kapcsolatos egyéb beszedési számlák</li> </ul> <p>b) Önálló intézmények elszámolási betétszámlái.</p> <p>(2) E rendelet 1. számú melléklete tartalmazza az önállóan működő és gazdálkodó intézmények felsorolását.</p> <p>(3) 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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Az Intézmények költségvetési elszámolási számláján rendelkezésre álló egyenlegét a saját bevételek és az átvett pénzeszközök kivételével átvezeti a napvégi betétszámlára.</li> <li>b) A költségvetési elszámolási számla egyenlegét átvezeti a napvégi betétszámlára.</li> <li>c) Az állami támogatás számla egyenlegét átvezeti a nap végi betétszámlára.</li> <li>d) Az Adóbeszedési számlák egyenlegéből az e rendelet 1. számú mellékletében szereplő „Kiskincstári rendszerbe bevont összege”-t átvezeti a napvégi betétszámlára.</li> <li>e) A helyi adókkal kapcsolatos egyéb beszedési számlák egyenlegéből az e rendelet 1. számú mellékletében szereplő „Kiskincstári rendszerbe bevont összege”-t átvezeti a napvégi betétszámlára”</li> </ul>
---	--

## FINANSZÍROZÁSRA VONATKOZÓ SZABÁLYOK

### 4. §

- (1) Az önkormányzat Intézményei finanszírozását keretfinanszírozásként valósítja meg.
- (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 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 pénzügyintézzel. 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

## FINANSZÍROZÁSRA VONATKOZÓ SZABÁLYOK

### 4. §

- (1) Az önkormányzat Intézményei finanszírozását keretfinanszírozásként valósítja meg.
- (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 utolsó munkanapjáig adják át a Polgármesteri Hivatal Költségvetési Irodájának az e rendelet 2. számú mellékletében megadott formanyomtatványon. A terv alapján minden hónapra finanszírozási limit kerül meghatározásra, mely limit nem haladhatja meg az időarányos támogatás mértékét. A limit összegét a Költségvetési Iroda tárgyhó 10. napjáig köteles közölni a számlavezető pénzügyintézzel. Nem kincstári számfejtési körbe tartozó intézmények bérigényüket legkésőbb a tárgyhónapot megelőző hó 25-ig jelzi a Polgármesteri Hivatal Költségvetési Irodájának.
- (4) Az éves likviditási tervet a költségvetés elkészültéig az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 76. § (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

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. §

Az intézmények a finanszírozás naprakészisége 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 betekinthesse.

#### 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.

kiadás jelentkezik, az Intézmény írásos indokolása alapján a limit módosítható. A Költségvetési Iroda 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. §

Az intézmények a finanszírozás naprakészisége érdekében a 3. sz. mellékletben szereplő felhatalmazással hozzájárulnak, hogy a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodáján kijelölt dolgozó a számlavezető pénzügyintézet közre-működésével az Intézmény költségvetési elszámolási számlájába bármikor, korlátozás nélkül betekinthesse.

#### 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 az alábbi kamatszámítási módot kell alkalmazni: Eredeti havi limit és tényleges havi felhasználás arányában járó eredményérdekeltség, mely abban az esetben, ha megilleti az intézményt a 6. § (1) bekezdés szerinti kamatszámítás helyébe lép. (Kamatszámítás módja 4. sz. melléklet II. módszer)

melléklet III. módszer.)

- (4) Az Intézmény részére a kamatot negyedévente, a negyedévet követő hó 15. napjáig kell elszámolási számlájára átutalni, amely az Intézmény saját bevételét képezi.

### **KÉSZPÉNZFELVÉTELLEL 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.

- (4) Az Intézmény részére a kamatot negyedévente, a negyedévet követő hó 15. napjáig kell elszámolási számlájára átutalni, amely az Intézmény saját bevételét képezi.

### **KÉSZPÉNZFELVÉTELLEL KAPCSOLATOS SZABÁLYOZÁS**

#### **7. §**

Az intézmények kézi beszerzésekre vonatkozó készpénzfelvétele az intézmény pénzkezelési szabályzatának megfelelően történik.

### **ÁTUTALÁSOK ÜTEMEZÉSE**

#### **8. §**

- (1) Az átutalásos megbízások teljesítését az intézményeknek úgy kell ütemeznie, hogy pénteki napon csak OTP Banknál vezetett számlákra történhet utalás.
- (2) Az e szakaszban nem szabályozott átutalások, kifizetések vonatkozásában az érintett jogszabályok szerint kell eljárni.

### **ÁTMENETI ÉS ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK**

#### **9. §**

- (1) Az Önkormányzat a kiskincstári rendszerrel kapcsolatos megállapodást

napjáig köti meg a számlavezető pénzügyintézet.

- (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. sz. melléklet

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	11784009-	Teljes

2010. december 31. napjáig módosítja a számlavezető pénzügyintézet.

- (2) Az Intézmények és a Polgármesteri Hivatal a tárgyévi likviditási tervet a költségvetéssel egyidejűleg készíti el.
- (3) A kiskincstári rendszer 2000. február 1. napjával kerül bevezetésre.
- (4) E rendelet 2000. január 1. napján lép hatályba.

1. sz. melléklet

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	11784009-	Teljes

	Ilona Általános Iskola	15516257			Ilona Általános Iskola	15516257	
12.	Centenáriumi Általános Iskola és Szakiskola	11784009-15516192	Teljes	12.	Centenáriumi Általános Iskola és Szakiskola	11784009-15516192	Teljes
13.	Szent-Györgyi Albert Általános Iskola	11784009-15516233	Teljes	13.	Szent-Györgyi Albert Általános Iskola	11784009-15516233	Teljes
14.	Herman Ottó Általános Iskola	11784009-15516178	Teljes	14.	Herman Ottó Általános Iskola	11784009-15516178	Teljes
15.	Lemhényi Dezső Általános Iskola	11784009-15516240	Teljes	15.	Lemhényi Dezső Általános Iskola	11784009-15516240	Teljes
16.	Jókai Mór Általános Iskola	11784009-15516161	Teljes	16.	Jókai Mór Általános Iskola	11784009-15516161	Teljes
17.	Kölcsey Ferenc Általános Iskola	11784009-15516154	Teljes	17.	Kölcsey Ferenc Általános Iskola	11784009-15516154	Teljes
18.	Móra Ferenc Általános Iskola	11784009-15516219	Teljes	18.	Móra Ferenc Általános Iskola	11784009-15516219	Teljes
19.	Sashalmi Tanoda Általános Iskola	11784009-15516185	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	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	21.	Táncsics Mihály Általános Iskola és Gimnázium	11784009-15516130	Teljes
22.	Szerb Antal Gimnázium	11784009-15516075	Teljes	22.	Szerb Antal Gimnázium	11784009-15516075	Teljes
23.	XVI ker. Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat Alapellátás	11784009-15516288-02130000	Teljes	23.	XVI ker. Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat Alapellátás	11784009-15516288-02130000	Teljes
24.	Budapest Főváros XVI. kerületi GAMESZ	11784009-15516271	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
- intézményfinanszírozás

Kiadások:

- személyi kiadások
  - rendszeres személyi kiadások
  - nem rendszeres személyi juttatások
- járulékok
- dologi kiadások
  - karbantartások
  - egyéb dologi kiadások

Felújítás, fejlesztés

Bevételek:

- felhalmozásra, felújításra átvett pénzeszközök
- saját bevételek
- finanszírozási szükséglet

Kiadások:

- felújítás
- fejlesztés

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.

3. sz. melléklet

FELHATALMAZÁS

Alulírott

2. sz. melléklet

Finanszírozási ütemterv (készül havi ütemezésben)

Likviditási terv

önálló számfejtésű intézmény

Ssz	Működés:	Összeg
	<i>Bevételek:</i>	
1.	- saját intézményi bevételek	
2.	- átvett pénzeszközök	
3.	- intézményfinanszírozás	
4.	<b>Összes bevétel: <math>(1+2+3)/4=8/</math></b>	
	<i>Kiadások:</i>	
5.	- nettó bér	
6.	- járulékok (munkáltatói és munkavállalói)	
7.	- dologi kiadások	
8.	<b>Összes kiadás: <math>(5+6+7)/4=8/</math></b>	
9.	<b>Limit igény összesen: <math>5+7-(1+2)/</math></b>	

Likviditási terv

MÁK számfejtésű intézmény

Ssz	Működés:	Összeg
	<i>Bevételek:</i>	
1.	- saját intézményi bevételek	
2.	- átvett pénzeszközök	
3.	- intézményfinanszírozás	
4.	<b>Összes bevétel: <math>(1+2+3)/4=8/</math></b>	
	<i>Kiadások:</i>	
5.	- nettó bér	
6.	- járulékok (munkáltatói és munkavállalói)	
7.	- dologi kiadások	
8.	<b>Összes kiadás: <math>(5+6+7)/4=8/</math></b>	
9.	<b>Limit igény összesen: <math>7-(1+2)/</math></b>	

3. sz. melléklet

FELHATALMAZÁS

Alulírott

.....  
(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 betekinthes.

Budapest, .....

intézmény cégszerű aláírása

4. sz. melléklet

#### KAMATSZÁMÍTÁSI MÓDOK

I. Limit után járó kamat (mindenkinek jár eredménytől függetlenül)

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)

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]

.....  
(intézmény neve, címe) felhatalmazom számlavezető pénzügyintézetünket (OTP Bank Rt. Önkormányzati Fiókját), hogy a XVI. kerületi Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában az **érvényesítő 1. és érvényesítő 2. elnevezésű munkakört betöltő pénzügyi irodán dolgozó köztisztviselő** részére valamennyi bankszámlánkról illetve a betétállományról teljes körű információt szolgáltatathat, a bankszámlákba a XVI kerületi Önkormányzat terminálján keresztül teljes joggal betekinthes.

Budapest, .....

intézmény cégszerű aláírása

4. sz. melléklet

#### KAMATSZÁMÍTÁSI MÓDOK

I. Limit után járó kamat (mindenkinek jár eredménytől függetlenül)

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)

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]

<p>91-100%: fizetendő kamat =elszámolási számla kamata + [ (napvégi betét kamata-elszámolási számla kamata) x 0,25]</p> <p>Éves limit x fizetendő kamat ----- x tárgyhó napjainak száma 365</p> <p>III. Tényleges havi előirányzat – havi limit = Z (később igénybe vehető limit)</p> <p>Z x (napvégi betét kamata – elszámolási számla kamata) x 0,5 ----- tárgyhó napjainak száma 365</p> <p>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.</p>	<p>91-100%: fizetendő kamat =elszámolási számla kamata + [ (napvégi betét kamata-elszámolási számla kamata) x 0,25]</p> <p>Éves limit x fizetendő kamat ----- x tárgyhó napjainak száma 365</p>
---	---

## KIVONAT

213/2010

a 2010. december 8-án (szerdán) a Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdasági és Pénzügyi Bizottsága 2. számú ülésén készült jegyzőkönyvből

**NAPIREND: 6.** Javaslat Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Kiskincstári rendeletének módosítására  
Előterjesztő: Kovács Raymund alpolgármester  
Előadó: Szatmáry Kristóf a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság elnöke

### HATÁROZAT:

#### 38/2010. (XII.8.) GPB

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdasági és Pénzügyi Bizottsága az alábbi rendeleti javaslatot a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja:

„Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja a ... /2010. (...) önkormányzati rendeletét a kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről szóló 33/1999. (XII. 16.) rendeletének módosításáról.”

Határidő: 2010. december 8-ai Kt-ülés

Felelős: Szatmáry Kristóf a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság elnöke  
( 4 igen, 0 nem, 0 tartózkodás)

kmf.

Szatmáry Kristóf sk.  
Gazdasági és Pénzügyi Bizottság elnöke

A kivonat hitelül:

*Dr. Hajducsek - Láposi Enikő*  
Dr. Hajducsek - Láposi Enikő  
Gazdálkodási Ügyosztályvezető  
Budapest, 2010.12.10.

