

52/2013

BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT ALPOLGÁRMESTERE

Készült a 2013. március 6. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.
Készítette: Bálintné Gayer Viktória költségvetési és pénzügyi referens

Tárgy: Javaslat a kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről szóló rendelet módosítására

Tisztelt Képviselő-testület!

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzatának a kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről szóló 33/1999. (XII. 16.) rendelet módosítását az alábbiak indokolják.

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat (továbbiakban Önkormányzat) Képviselő-testülete döntött arról, hogy az Önkormányzat által működtetett óvodai hálózat átszervezés keretében három óvoda, a Vadvirág Óvoda, a Varázskorona Óvoda és a Pipitér Óvoda jogutódlással 2012. június 30-ával megszűnik.

Az Önkormányzat illetékességi területén elhelyezkedő tizenhárom iskola és egy alapfokú művészetoktatási intézmény fenntartója 2013. január 1-jétől az állam, a fenntartói feladatokat a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ látja el.

A rendelet 1. számú melléklete tartalmazza az Önkormányzat önállóan működő, valamint önállóan működő és gazdálkodó intézményeit, melynek felülvizsgálata az előzőekben leírtak alapján válik szükségessé.

Az Önkormányzat 2013. évi költségvetésében foglaltak alapján 2013. január 1-jétől az intézmények költségvetésébe nem került betervezésre az önkormányzati kincstár működéséből származó kamat, melyet negyedévente utalt az Önkormányzat az intézmények számlájára. A kieső bevétel pótlására az Önkormányzat által nyújtott működési támogatás magasabb összeggel került betervezésre az intézmények költségvetésében. A rendelet limit után járó kamatszámítási módját tartalmazó 4. számú melléklete az előzőekben leírtak alapján kikerül a rendelet mellékletei közül.

Fent említett indokok alapján szükség van a rendelet normaszövegének és a hozzá tartozó mellékletek felülvizsgálatára, valamint módosítására.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a kiskincstári rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A kiskincstári rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági hatások

A tervezetnek a társadalomra nézve nincsen kimutatható hatása.

Környezeti és egészségügyi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A tervezet az Önkormányzat számára minimális adminisztrációs feladatot jelent.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az önkormányzati intézmények körében bekövetkezett 2012. évi változások, valamint a megváltozott jogszabályi környezet szükségessé teszik, hogy a rendelet módosításra kerüljön.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek


A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

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

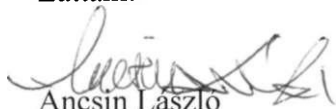
Rendeleti javaslat: Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja a .../2013. (III./...) önkormányzati rendeletét a kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről szóló 33/1999. (XII. 16.) rendelet módosításáról.

(Elfogadása minősített többséget igényel az SZMSZ 18. § (2) bekezdés a) pontja alapján)

Budapest, 2013. február 21.


Kovács Raymund
alpolgármester

Láttam:


Ancsin László
jegyző

Mellékletek:

- rendelettervezet (1. sz. melléklet)
- a jelenleg hatályos és a módosított rendeletet tartalmazó kéthasábos változat (2. sz. melléklet)

Tárgyalja a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság

**Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat
.../2013. (...) önkormányzati rendelete**

**a kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről szóló
33/1999. (XII. 16.) rendelet módosításáról**

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva 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 rendelet célja

A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzatnak e rendelet megalkotásával célja a gazdálkodás biztonságosabbá, hatékonyabbá, átláthatóbbá tétele, az Önkormányzat kamatbevételének növelése, a likviditás megőrzése.”

2. §

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

„2. §

A rendelet személyi hatálya

E rendelet hatálya kiterjed a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzatra (a továbbiakban: Önkormányzat), a Budapest XVI. kerületi Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: PMH), a Budapest Főváros XVI. kerületi Gazdasági, Működtető-Ellátó Szervezetre (a továbbiakban: GAMESZ), a XVI. kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálatára (a továbbiakban: KESZ), és az Önkormányzat önállóan működő intézményeire.”

3. §

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

„3. §

A rendelet tárgyi hatálya

- (1) A kiskincstári rendszer által érintett bankszámlák köre az alábbi
- a) Önkormányzat
 - aa) költségvetési elszámolási számlája,

- ab) állami hozzájárulások számlája,
 - ac) adóbeszedési számlái,
 - ad) helyi adóval kapcsolatos egyéb beszedési számlái,
 - b) PMH, GAMESZ, KESZ és az önállóan működő intézmények (a továbbiakban: Intézmények) költségvetési elszámolási számlái.
- (2) Az 1. melléklet tartalmazza azon szervek felsorolását, amelyekre e rendelet személyi hatálya kiterjed és azon számlákat, amelyek a kiskincstári körbe bevonásra kerülnek.
- (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 betét számlára:
- a) A Intézmények költségvetési elszámolási számláján rendelkezésre álló egyenlege nem kerül átvezetésre a napvégi betét számlára.
 - b) Az Önkormányzat költségvetési elszámolási számla egyenlegét átvezetik a napvégi betét számlára.
 - c) Az állami támogatás számla egyenlegét átvezetik a nap végi betét számlára.
 - d) Az Adóbeszedési számlák egyenlegéből az 1. mellékletben szereplő „Kiskincstári rendszerbe bevont összege” –t átvezetik a napvégi betét számlára.
 - e) A helyi adókkal kapcsolatos egyéb beszedési számlák egyenlegéből az 1. mellékletben szereplő „Kiskincstári rendszerbe bevont összege”-t átvezetik a napvégi betét számlára.”

4. §

A Rendelet 4. § (2)-(5) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

- „(2) Az Önkormányzat és az Intézmények kötelesek likviditási ütemtervet kidolgozni. (Költségvetési évre, havi bontásban.)
- (3) Az önállóan működő intézmények gazdasági, számviteli feladatait ellátó GAMESZ és a KESZ a havi likviditási ütemtervet a tárgyhónapot megelőző hónap utolsó munkanapjáig adják át a Polgármesteri Hivatal Költségvetési és Pénzügyi Irodájának a 2. mellékletben megadott formanyomtatványon. A terv alapján minden hónapra finanszírozási limit kerül meghatározásra, amely limit nem haladhatja meg az időarányos támogatás mértékét. A limit összegét a Költségvetési és Pénzügyi Iroda tárgyhó 10. napjáig köteles közölni a számlavezető pénzügyintézménnyel.
- (4) Az éves likviditási tervet a költségvetési rendelettel egyidejűleg kell elkészíteni. A költségvetés elkészültéig az átmeneti gazdálkodásról szóló szabályozást figyelembe véve kell a havi likviditási tervet összeállítani. A pénzügyi teljesítés az elfogadott likviditási ütemterv szerint történik. Amennyiben a limithez képest nem várt káresemény, a szokásostól jelentősen eltérő összegű közüzemi számlák miatt nagyobb összegű kiadás jelentkezik, az Intézmények írásos indokolása alapján a limit módosítható vagy pótlimit állítható be. A Költségvetési és Pénzügyi Iroda a limitmódosításról értesíti a számlavezető pénzügyintézményt, 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. Kivételt képez ez alól az év utolsó munkanapja. Ezen a napon a fel nem használt limitet a számlavezető pénzügyi intézmény visszavonja.”

5. §

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

- „5. § A GAMESZ a finanszírozás naprakészsége érdekében a 3. mellékletben szereplő felhatalmazással hozzájárul, hogy a Polgármesteri Hivatal Költségvetési és Pénzügyi Irodáján kijelölt referens a számlavezető pénzügyi intézmény közreműködésével a GAMESZ és az önállóan működő intézmények költségvetési elszámolási számlájába bármikor, korlátozás nélkül betekinthessen.”

6. §

A Rendelet 6. §-a hatályát veszti.

7. §

A Rendelet 8. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

- „(1) Az átutalásos megbízások teljesítését úgy kell ütemeznie, hogy pénteki napon csak 11 óráig történhet utalás.”

8. §

A Rendelet 9. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

- „(1) Az Önkormányzat a kiskincstári rendszerrel kapcsolatos megállapodást 2013. március 31. napjáig módosítja a számlavezető pénzügyi intézménnyel.”

9. §

A Rendelet 9. § (2) bekezdése hatályát veszti.

10. §

- (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (2) A Rendelet 1. számú melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.
- (3) A Rendelet 2. számú melléklete helyébe e rendelet 2. melléklete lép.
- (4) A Rendelet 3. számú melléklete helyébe e rendelet 3. melléklete lép.
- (5) A Rendelet 4. számú melléklete hatályát veszti.

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 rendelet személyi és tárgyi hatályának pontosítása indokolta a módosítást.

A 4. §-hoz: A biztonságos finanszírozás megteremtése szabályozza az adatszolgáltatás időpontját mind az Önkormányzat, mind az Intézmények számára.

A 5 §-hoz: A munkaköri leírások módosítása tette szükségessé az 5. § módosítását.

A 6. §-hoz: Önkormányzati feladatok racionalizálása indokolta a változtatást.

A 7. §-hoz: A bankrendszerben történt változások miatt, valamint az átutalásos megbízások időben való teljesítése, és a költségmegtakarítás indokolta a 8. § (1) bekezdésének módosítását.

A 8. §-hoz: Aktualizálni szükséges a záró rendelkezéseket.

A 9. §-hoz: A rendelet korábbi szakaszában történő megfogalmazása miatt szükséges törölni a 9 § (2) bekezdést.

A 10. §-hoz: A megszűnő intézmények, a névváltozások és a kiskincstári rendszerbe vont összegek módosulása miatt aktualizálni kell a mellékleteket.

1. melléklet a(z) .../2013. (...) önkormányzati rendelethez

Sor-szám	Számla neve	Bankszámla szám	Kiskincstári rendszerbe bevont összege
1.	Bp. Főv. XVI. ker. Önkormányzat	11784009-15516006	Teljes
2.	Bp. Főv. XVI. ker. Önk. Polgármesteri Hivatal	11784009-15735791	Nem kerül átvezetésre
3.	Állami hozzá-járulások számla	11784009-15516006-05120000	Teljes
4.	Telekadó számla	11784009-15516006-02510000	1.000 ezer Ft kivételével
5.	Építményadó számla	11784009-15516006-02440000	1.000 ezer Ft kivételével
6.	Gépjárműadó számla	11784009-15516006-08970000	500 ezer Ft kivételével
7.	Bírság számla	11784009-15516006-03610000	500 ezer Ft kivételével
8.	Késedelmi pótlék számla	11784009-15516006-03780000	500 ezer Ft kivételével
9.	Egyéb bevételek számla	11784009-15516006-08800000	500 ezer Ft kivételével
10.	KET hatálya alá tartozó pénzkövetelések számla	11784009-15516006-10200005	200 ezer Ft kivételével
11.	XVI. ker. Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat Alapellátás	11784009-15516288-02130000	Nem kerül átvezetésre
12.	Budapest Főváros XVI. kerületi GAMESZ	11784009-15516271	Nem kerül átvezetésre
13.	Napsugár Óvoda	11784009-16923498	Nem kerül átvezetésre
14.	XVI. kerületi Kertvárosi Egyesített Bölcsőde	11784009-16923821	Nem kerül átvezetésre
15.	Kerületgazda Szolgáltató Szervezet	11784009-16926226	Nem kerül átvezetésre
16.	Mátyásföldi Fecskefészek Óvoda	11784009-16923584	Nem kerül átvezetésre
17.	Szentmihályi Játszókert Óvoda	11784009-16923474	Nem kerül átvezetésre
18.	Gyermekkuckó Óvoda	11784009-16923481	Nem kerül átvezetésre
19.	Cinkotai Huncutka Óvoda	11784009-16923522	Nem kerül átvezetésre
20.	Sashalmi Manoda Óvoda	11784009-16923539	Nem kerül átvezetésre
21.	Margaréta Óvoda	11784009-16923546	Nem kerül átvezetésre
22.	Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Területi Szociális Szolgálat	11784009-16923797	Nem kerül átvezetésre
23.	Napraforgó Gyermekjóléti Központ és Család-segítő Szolgálat	11784009-16923807	Nem kerül átvezetésre
24.	Corvin Művelődési Ház	11784009-16923814	Nem kerül átvezetésre
25.	Rákosmenti Mezei Őrszolgálat	11784009-15766191	Nem kerül átvezetésre

2. melléklet a(z) .../2013. (...) önkormányzati rendelethez

Likviditási terv

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

3. melléklet a(z) .../2013. (...) önkormányzati rendelethez

FELHATALMAZÁS

Alulírott
(intézmény neve, címe)

felhatalmazom számlavezető pénzintézetünket (OTP Bank Nyrt. Önkormányzati Fiókját), hogy a Budapest Főváros XVI. kerületi Polgármesteri Hivatalban a költségvetési és pénzügyi referens 6. és költségvetési és pénzügyi referens 7. elnevezésű munkakört betöltő Költségvetési és Pénzügyi Irodán dolgozó köztisztviselő részére valamennyi bankszámlánkról, illetve a betétállományról teljes körű információt szolgáltat, a bankszámlákba a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat terminálján keresztül teljes joggal betekinthes.

Budapest, 2013.

.....
intézmény cégszerű aláírása

2. melléklet

jelenleg hatályos rendelet

Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat

29/2010. (XII. 14.), a 33/2007. (XII. 3.), a 13/2001. (V. 16.)
rendelettel módosított

33/1999. (XII. 16.) rendelete

a kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről

(Egységes szerkezetben)

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.

1. §

A rendelet célja

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.

módosítást követő egységes szerkezetű rendelet

Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat

29/2010. (XII. 14.), a 33/2007. (XII. 3.), a 13/2001. (V. 16.)
rendelettel módosított

33/1999. (XII. 16.) rendelete

a kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről

(Egységes szerkezetben)

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.

1. §

A rendelet célja

A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzatnak e rendelet megalkotásával célja a gazdálkodás biztonságosabbá, hatékonyabbá, átláthatóbbá tétele, az Önkormányzat kamatbevételének növelése, a likviditás megőrzése.

jelenleg hatályos rendelet**módosítást követő egységes szerkezetű rendelet****2. §****A rendelet személyi hatálya**

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

3. §**A rendelet tárgyi hatálya**

- (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.

2. §**A rendelet személyi hatálya**

E rendelet hatálya kiterjed a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzatra (a továbbiakban: Önkormányzat), a Budapest XVI. kerületi Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: PMH), a Budapest Főváros XVI. kerületi Gazdasági, Működtető-Éllátó Szervezetre (a továbbiakban: GAMESZ), a XVI. kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálatára (a továbbiakban: KESZ), és az Önkormányzat önállóan működő intézményeire.

3. §**A rendelet tárgyi hatálya**

- (1) A kiskincstári rendszer által érintett bankszámlák köre az alábbi
- a) Önkormányzat
 - aa) költségvetési elszámolási számlája,
 - ab) állami hozzájárulások számlája,
 - ac) adóbeszedési számlái,
 - ad) helyi adóval kapcsolatos egyéb beszedési számlái,
 - b) PMH, GAMESZ, KESZ és az önállóan működő intézmények (a továbbiakban: Intézmények) költségvetési elszámolási számlái.
- (2) Az 1. melléklet tartalmazza azon szervek felsorolását, amelyekre a rendelet személyi hatálya kiterjed és azon számlákat, amelyek a kiskincstári körbe bevonásra kerülnek.

jelenleg hatályos rendelet**módosítást követő egységes szerkezetű rendelet**

- (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 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 keretfinanszírozásként valósítja meg.
- (2) Az Intézmény és a Polgármesteri Hivatal köteles likviditási ütemtervet kidolgozni. (Költségvetési évre, havi bontásban.)

- (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 betét számlára:
- a) Az Intézmények költségvetési elszámolási számláján rendelkezésre álló egyenlege nem kerül átvezetésre a napvégi betét számlára.
 - b) Az Önkormányzat költségvetési elszámolási számla egyenlegét átvezetik a napvégi betét számlára.
 - c) Az állami támogatás számla egyenlegét átvezetik a nap végi betét számlára.
 - d) Az Adóbeszedési számlák egyenlegéből az 1. mellékletben szereplő „Kiskincstári rendszerbe bevont összege”-t átvezetik a napvégi betét számlára.
 - e) A helyi adókkal kapcsolatos egyéb beszedési számlák egyenlegéből az 1. mellékletben szereplő „Kiskincstári rendszerbe bevont összege”-t átvezetik a napvégi betét számlára.

FINANSZÍROZÁSRA VONATKOZÓ SZABÁLYOK**4. §**

- (1) Az Önkormányzat Intézményei finanszírozását keretfinanszírozásként valósítja meg.
- (2) Az Önkormányzat és az Intézmények kötelesek likviditási ütemtervet kidolgozni. (Költségvetési évre, havi bontásban.)

jelenleg hatályos rendelet

- (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 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

módosítást követő egységes szerkezetű rendelet

- (3) Az önállóan működő intézmények gazdasági, számviteli feladatait ellátó GAMESZ és a KESZ a havi likviditási ütemtervet a tárgyhónapot megelőző hónap utolsó munkanapjáig adják át a PMH Költségvetési és Pénzügyi Irodájának a 2. mellékletben megadott formanyomtatványon. A terv alapján minden hónapra finanszírozási limit kerül meghatározásra, amely limit nem haladhatja meg az időarányos támogatás mértékét. A limit összegét a Költségvetési és Pénzügyi Iroda tárgyhó 10. napjáig köteles közölni a számlavezető pénzügyintézzel.
- (4) Az éves likviditási tervet a költségvetési rendelettel egyidejűleg kell elkészíteni. A költségvetés elkészültéig az átmeneti gazdálkodásról szóló szabályozást figyelembe véve kell a havi likviditási tervet összeállítani. A pénzügyi teljesítés az elfogadott likviditási ütemterv szerint történik. Amennyiben a limithez képest nem várt káresemény, a szokásostól jelentősen eltérő összegű közüzemi számlák miatt nagyobb összegű kiadás jelentkezik, az Intézmények írásos indokolása alapján a limit módosítható vagy pótlimit állítható be. A Költségvetési és Pénzügyi 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. Kivételt képez ez alól az év utolsó munkanapja. Ezen a napon a fel nem használt limitet a

jelenleg hatályos rendelet

támogatásukat növeli.

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

módosítást követő egységes szerkezetű rendelet

számlavezető pénzügyi közreműködést visszavonja.

5. §

A GAMESZ a finanszírozás naprakészsége érdekében a 3. mellékletben szereplő felhatalmazással hozzájárul, hogy a PMH Költségvetési és Pénzügyi Irodáján kijelölt referens a számlavezető pénzügyi közreműködésével a GAMESZ és az önállóan működő intézmények költségvetési elszámolási számlájába bármikor, korlátozás nélkül betekinthessen.

6. §

Hatályát veszti.

KÉSZPÉNZFELVÉTELLEL KAPCSOLATOS SZABÁLYOZÁS

7. §

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

ÁTUTALÁSOK ÜTEMEZÉSE

8. §

- (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.

ÁTMENETI ÉS ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

9. §

- (1) Az Önkormányzat a kiskincstári rendszerrel kapcsolatos megállapodást 2010. december 31. napjáig módosítja a számlavezető pénzintézettel.
- (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.

KÉSZPÉNZFELVÉTELLEL KAPCSOLATOS SZABÁLYOZÁS

7. §

Az Intézmények kézi beszerzésekre vonatkozó készpénzfelvétele az Intézmény pénzkézelési szabályzatának megfelelően történik.

ÁTUTALÁSOK ÜTEMEZÉSE

8. §

- (1) Az átutalásos megbízások teljesítését úgy kell ütemeznie, hogy pénteki napon csak 11 óráig 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 2013. március 31. napjáig módosítja a számlavezető pénzintézettel.
- (2) Hatályát veszti.
- (3) A kiskincstári rendszer 2000. február 1. napjával kerül bevezetésre.

jelenleg hatályos rendelet**módosítást követő egységes szerkezetű rendelet**

(4) E rendelet 2000. január 1. napján lép hatályba.

(4) E rendelet 2000. január 1. napján lép hatályba.