

46/2015

BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

Készült a 2015. március 11. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.

Készítette: Nyíriné Kovács Ildikó költségvetési és pénzügyi irodavezető

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 84. §-a és a végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 145. §-a rendelkezik a számlavezetésről az államháztartás önkormányzati alrendszerében.

A kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről szóló 33/1999. (XII. 16.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) utolsó módosítása óta a jogszabályi környezetben olyan változások történtek, amelyek indokoltá teszik a rendelet újabb módosítását.

A rendeletben javasolt változások sorrendjében a következőkben kerülnek felsorolásra a módosítást kiváltó indokok:

A rendelet bevezető részében: A helyi önkormányzatokról szóló 1990. LXV. tv. hatályát veszítette. Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdése tartalmazza, hogy a helyi önkormányzat feladatkörében eljárva a törvény által nem szabályozott helyi társadalmi viszonyok rendezésére, illetve törvényben kapott felhatalmazás alapján önkormányzati rendeletet alkot.

A rendelet személyi hatálya között: Az „önállóan működő” intézmény fogalmát az Áht. és Ávr. már nem használja, helyette javasolom, hogy a „GAMESZ-hoz rendelt gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv” fogalom kerüljön meghatározásra.

A rendelet tárgyi hatálya között:

1) A „költségvetési elszámolási számla” fogalom szintén megszűnt, helyette a „fizetési számla” fogalmat használja a jogalkotó az Áht.-ban és az Ávr.-ben, ezért javasolom ezt a Rendeletben is használni.

2) Az „állami hozzájárulások számla” fogalmát fenti jogszabályok szintén nem használják, ugyanakkor a számlavezető bank ettől még nem tért el, ezért a (1) bekezdés a) pontjának ab) alpontja kiegészül az „általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó, valamint egyéb költségvetési támogatások alszámla” fogalmával.

3) A „gépjárműadó számla” már nem tartozik a rendelet tárgyi hatálya alá, mivel a 2014. évtől a gépjárműadóból befolyó bevételből tárgyhó 10-én a tárgyhót megelőző hónapban befolyt összeg 60 %-át a Magyar Államkincstár számlaszámára tovább kell utalni, ugyanezen a napon a 40 %-ot az Önkormányzat fizetési számlájára (főszámlájára) kell átvezetni.

4) Javasolom, hogy az építményadó és telekadó beszedési alszámlák, a bírság, a késedelmi pótlék és egyéb beszedési alszámlák, valamint a KET hatálya alá tartozó pénzkövetelés alszámla a Rendeletben nevesítetten kerüljenek feltüntetésre.

5) A XVI. Kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat (a továbbiakban: KESZ) esetében csak az Alapellátás alszámlája tartozik a Rendelet tárgyi hatálya alá, ezért ezt pontosítani szükséges.

A finanszírozásra vonatkozó szabályok között:

- 1) Az első változást szintén az „önállóan működő” intézmény fogalmának megszűnése indokolja.
- 2) A „likviditási ütemterv” kifejezést pontosítjuk „likviditási tervre”, és mivel a GAMESZ ezt „intézményenkénti bontásban” készíti el, ezért ezzel kiegészül ez a szakasz.
- 3) Az eddigi gyakorlatot javaslom rögzíteni a Rendeletben, miszerint a számlavezető bank az intézményi utalások teljesítésekor figyelemmel van az Intézmények saját bevételeire, azaz először a saját bevételek terhére teljesíti az intézmények által indított utalásokat, ha az elfogy, akkor teljesít a beállított limit terhére.
- 4) A 3. mellékletben javasolt változások miatt a „referens” szó helyett a „köztisztviselő” megnevezést szükséges használni. A számlákba való betekintési jogosultság kiterjesztését javaslom az intézmények alszámláira is.

Az átutalások ütemezésekor pénteki napokon 11 óra után is lehet utalni, mivel erre a számlavezető bank már egy ideje lehetőséget nyújt, ezért ez az időpontot módosul a Rendeletben 13 órára.

Az átmeneti és záró rendelkezések között:

A számlavezető pénzügyintézet nem kell módosítani a megállapodást, mivel a gépjárműadó fizetési számlára befolyó bevétel továbbutalása miatt az OTP Bank Nyrt. Önkormányzati Fiókjával a megállapodás módosítása már tavaly megtörtént. A javasolt további változások pedig a megállapodást tartalmilag nem érintik.

Mellékletek:

1. melléklet: A számlák közül kikerül a „gépjárműadó számla”. A számlák megnevezése a számlák számlaszámának növekvő sorrendjében kerül felsorolásra.
2. melléklet: Kiegészül az „intézmény megnevezése” kifejezéssel.
3. melléklet: A XVI. kerületi Polgármesteri Hivatal neve kerül pontosításra, valamint a felhatalmazásban az érintett személyt nevesítetten kell megjelölni, és nem a munkaköri leírásában szereplő munkakörét kell feltüntetni.

Fent említett indokok alapján szükség van a rendelet normaszövegének és a hozzá tartozó mellékletek 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, gazdasági hatása sincs.

Környezeti és egészségügyi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezeti és 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

A megváltozott jogszabályi környezet szükségessé teszi, 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 .../2015. (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, 2015. február 26.



Kovács Péter
polgármester

Láttam:



Áncsin Eászio
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
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

**.../2015. (...) 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 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) 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) és a hozzá rendelt gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervekre, valamint a XVI. kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálatára (a továbbiakban: KESZ).”

2. §

A Rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

- a) Önkormányzat
 - aa) fizetési számlája és napvégi betétszámlája,
 - ab) állami hozzájárulások számlája (általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó, valamint egyéb költségvetési támogatások alszámla),
 - ac) Építményadó és Telekadó beszedési alszámlái,
 - ad) Bírság, Késedelmi pótlék és Egyéb beszedési alszámlái, valamint a KET hatálya alá tartozó pénzköv. alszámla,
- b) PMH, GAMESZ, a GAMESZ-hez rendelt költségvetési szervek fizetési számlái,
- c) KESZ Alapellátás alszámlája (a b) és c) pontok együtt a továbbiakban: Intézmények)”.

3. §

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

- „(3) A gazdálkodás biztonsága és a bevételek növelése érdekében a számlavezető pénzügyintézménnyel történő megállapodás alapján a fizetési számlák egyenlegeit nap végén az alábbiak szerint vezetik át a napvégi betét számlára:
- a) Az Intézmények fizetési számláján rendelkezésre álló egyenlege nem kerül átvezetésre a napvégi betét számlára.
 - b) Az Önkormányzat fizetési számla egyenlegét átvezetik a napvégi betét számlára.
 - c) Az állami támogatások számla egyenlegét átvezetik a nap végi betét számlára.
 - d) Az Építményadó és Telekadó beszedési számlák egyenlegéből az 1. mellékletben szereplő „Kiskincstári rendszerbe bevont összege”-t átvezetik a napvégi betét számlára.
 - e) A Bírság, Késedelmi pótlék és Egyéb beszedési alszámlák, valamint a KET hatálya alá tartozó pénzköv. alszámla egyenlegéből az 1. mellékletben szereplő „Kiskincstári rendszerbe bevont összege”-t átvezetik a napvégi betét számlára.”

4. §

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

- „(3) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek gazdasági, számviteli feladatait ellátó GAMESZ és a KESZ a havi likviditási tervet a tárgyhónapot megelőző hónap utolsó munkanapjáig adják át a PMH Költségvetési és Pénzügyi Irodájának a 2. mellékletben megadott formanyomtatványon intézményenkénti bontásban. A terv alapján minden hónapra finanszírozási limit kerül meghatározásra. A limit összegét a Költségvetési és Pénzügyi Iroda legkésőbb tárgyhó 10. napjáig köteles közölni a számlavezető pénzügyintézménnyel.”

5. §

A Rendelet 4. § (5) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

- „(5) Az Intézmények által indított utalások teljesítésékor a számlavezető bank figyelemmel van az intézmények saját bevételeire, ezért az Intézmények által a tárgynapi saját bevételekkel csökkentett mínusz egyenleg végösszegét átvezeti az Önkormányzat fizetési számlájáról az Intézmények fizetési számlájára.”

6. §

A Rendelet 4. §-a a következő (6) bekezdéssel egészül ki:

- „(6) 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 pénzügyintézmény visszavonja.”

7. §

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

„5. § A GAMESZ a finanszírozás naprakészége érdekében a 3. mellékletben szereplő felhatalmazással hozzájárul, hogy a PMH Költségvetési és Pénzügyi Irodáján kijelölt köztisztviselő a számlavezető pénzügyi intézmény közreműködésével a GAMESZ és a hozzá rendelt költségvetési szervek fizetési számlájába és azok alszámláiba bármikor, korlátozás nélkül betekinthessen.”

8. §

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

„(1) Az átutalásos megbízások teljesítését úgy kell ütemeznie, hogy pénteki napon csak 13 óráig történhet utalás.”

9. §

- (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.

Ancsin László
Jegyző

Kovács Péter
Polgármester

Általános indokolás

A kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről szóló rendelet módosítását az indokolja, hogy a rendelet utolsó módosítása óta hatályát veszítette az 1990. évi LXV. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és a végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) több pontban módosult, amely a változások átvezetését indokoltá teszi.

Az Áht. 84. §-a és az Ávr. 145. §-a rendelkezik a számlavezetésről az államháztartás önkormányzati alrendszerében.

Részletes indokolás

A 1. §-hoz: Az „önállóan működő” intézmény fogalma megszűnt, helyette a „GAMESZ-hoz rendelt gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv” fogalom került meghatározásra.

A 2-3. §-hoz: A „költségvetési elszámolási számla” fogalom megszűnt, helyette a „fizetési számla” fogalom került meghatározásra, továbbá mivel a „gépjárműadó számla” már nem tartozik a rendelet tárgyi hatálya alá, az adóbeszedési számlák nevesítetten jelennek meg, ugyanígy jártunk el a helyi adóval kapcsolatos egyéb beszedési számlák tekintetében is. Az „állami hozzájárulások számla” fogalmat hatályos jogszabály már nem használja, ugyanakkor a számlavezető bank ettől még nem tért el, ezért az (1) bekezdés a) pontjának ab) alpontja kiegészült az „általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó, valamint egyéb költségvetési támogatások alszámla” fogalmával. A Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat esetében csak az Alapellátás alszámlája tartozik a Rendelet tárgyi hatálya alá, ezért ezt pontosítani kellett.

A 4. §-hoz: Az „önállóan működő” intézmény fogalom megszűnése, valamint a likviditási terv pontosítása tette szükségessé a módosítást.

Az 5. §-hoz: Az eddigi gyakorlatot rögzíti, miszerint a számlavezető bank az intézményi utalások teljesítésekor figyelemmel van az Intézmények saját bevételeire, azaz először a saját bevételek terhére teljesíti az intézmények által indított utalásokat, ha az elfogy, akkor teljesít a beállított limit terhére.

A 6. §-hoz: Szövegszerű változás nem történt, csak a Rendelet korábbi 4. § (5) bekezdése a Rendelet 4. § (6) bekezdésébe lépett.

A 7. §-hoz: A 3. mellékletben történő változások miatt a „referens” szó helyett a „köztisztviselő” megnevezést szükséges használni. A számlákba való betekintési jogosultságot kiterjeszti az intézmények alszámláira is.

A 8. §-hoz: A pénteki napokon történő utalás végső időpontját hosszabbítja meg.

A 9. §-hoz: A záró rendelkezések között található a rendelet hatályba lépése, valamint rendelkezés arról, hogy a mellékletek pontosítása miatt azok helyébe új mellékletek léptek.

1. melléklet a(z) .../2015. (...) önkormányzati rendelethez

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

2. melléklet a(z) .../2015. (...) önkormányzati rendelethez

Likviditási terv

Intézmény megnevezése:

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

3. melléklet a(z) .../2015. (...) önkormányzati rendelethez

FELHATALMAZÁS

Alulírott
(intézmény neve, címe) felhatalmazom a számlavezető pénzügyintézetünket (OTP Bank Nyrt. Önkormányzati Fiókját), hogy a Budapest XVI. kerületi Polgármesteri Hivatal Költségvetési és Pénzügyi Iroda (név) köztisztviselője részére – akinek az OTP Elektrához rögzítőként hozzáférési jogosultsága van – valamennyi bankszámlánkról, illetve a betétállományról teljes körű információt szolgáltat, a bankszámlákba a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat terminálján keresztül teljes joggal betekinthesse.

Budapest, 201 .

.....
intézmény cégszerű aláírása

<p>Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat</p> <p>12/2013. (III. 8.), 29/2010. (XII. 14.), a 33/2007. (XII. 3.), a 13/2001. (V. 16.) rendelettel módosított</p> <p>33/1999. (XII. 16.) rendelete</p> <p>a kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről</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>1. §</p> <p>A rendelet célja</p> <p>A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzatnak e rendelet megalkotásával célja a gazdálkodás biztonságosabbá, hatékonyabbá, átláthatóbbá tétele, az Önkormányzat kamatbevételeinek növelése, a likviditás megőrzése.</p> <p>2. §</p> <p>A rendelet személyi hatálya</p> <p>E rendelet hatálya kiterjed a Budapest Főváros XVI. kerületi</p>	<p>BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK</p> <p>a 12/2013. (III. 8.), a 29/2010. (XII. 14.), a 33/2007. (XII. 3.), a 13/2001. (V. 16.) rendelettel módosított</p> <p>33/1999. (XII. 16.) önkormányzati rendelete</p> <p>a kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről</p> <p>(Egységes szerkezetben)</p> <p>Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében a kiskincstári folyamatok szabályozása érdekében rendeletet alkot az Önkormányzatnál bevezetésre kerülő kiskincstári rendszerről, és annak működési eljárási rendjéről.</p> <p>1. §</p> <p>A rendelet célja</p> <p>A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzatnak e rendelet megalkotásával célja a gazdálkodás biztonságosabbá, hatékonyabbá, átláthatóbbá tétele, az Önkormányzat kamatbevételeinek növelése, a likviditás megőrzése.</p> <p>2. §</p> <p>A rendelet személyi hatálya</p> <p>E rendelet hatálya kiterjed a Budapest Főváros XVI. kerületi</p>
--	---

jelenleg hatályos rendelet

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 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.
- (3) A gazdálkodás biztonsága és a bevételek növelése érdekében a

módosítást követő egységes szerkezetű rendelet

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) **és a hozzá rendelt gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervekre, valamint a XVI. kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálatára (a továbbiakban: KESZ).**

3. §

A rendelet tárgyi hatálya

- (1) A kiskincstári rendszer által érintett bankszámlák köre az alábbi
- a) Önkormányzat
 - aa) **fizetési számlája és napvégi betétszámlája,**
 - ab) állami hozzájárulások számlája **(általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó, valamint egyéb költségvetési támogatások alszámla),**
 - ac) **Építményadó és Telekadó beszedési alszámlái,**
 - ad) **Bírság, Késedelmi pótlék és Egyéb beszedési alszámlái, valamint a KET hatálya alá tartozó pénzköv. alszámla,**
 - b) **PMH, GAMESZ, a GAMESZ-hez rendelt költségvetési szervek fizetési számlái,**
 - c) **KESZ Alapellátás alszámlája (a b) és c) pontok együtt a továbbiakban: Intézmények).**
- (2) Az 1. melléklet tartalmazza azon szervek felsorolását, amelyekre a rendelet személyi hatálya kiterjed és azon számlákat, amelyek a kiskincstári körbe bevonásra kerülnek.
- (3) A gazdálkodás biztonsága és a bevételek növelése érdekében a

jelenleg hatályos rendelet

számlavezető pénzügyintézzel 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 napvégi 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.)
- (3) Az önállóan működő intézmények gazdasági, számviteli feladatait ellátó GAMESZ és a KESZ a havi likviditási

módosítást követő egységes szerkezetű rendelet

számlavezető pénzügyintézzel történő megállapodás alapján a **fizetési** számlák egyenlegeit nap végén az alábbiak szerint vezetik át a napvégi betét számlára:

- a) Az Intézmények **fizetési** számláján rendelkezésre álló egyenlege nem kerül átvezetésre a napvégi betét számlára.
- b) Az Önkormányzat **fizetési** számla egyenlegét átvezetik a napvégi betét számlára.
- c) Az állami **támogatások** számla egyenlegét átvezetik a napvégi betét számlára.
- d) Az **Építményadó és Telekadó beszedési** számlák egyenlegéből az 1. mellékletben szereplő „Kiskincstári rendszerbe bevont összege”-t átvezetik a napvégi betét számlára.
- e) A **Bírság, Késedelmi pótlék és Egyéb beszedési alszámlák, valamint a KET hatálya alá tartozó pénzköv. alszámla** 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.)
- (3) **A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek** gazdasági, számviteli feladatait ellátó GAMESZ és a

jelenleg hatályos rendelet

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 pénzintézettel.

- (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 pénzintézetet, 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

módosítást követő egységes szerkezetű rendelet

KESZ a havi likviditási tervet a tárgyhónapot megelőző hónap utolsó munkanapjáig adják át a PMH Költségvetési és Pénzügyi Irodájának a 2. mellékletben megadott formanyomtatványon **intézményenkénti bontásban**. A terv alapján minden hónapra finanszírozási limit kerül meghatározásra. A limit összegét a Költségvetési és Pénzügyi Iroda **legkésőbb** tárgyhó 10. napjáig köteles közölni a számlavezető pénzintézettel.

- (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 pénzintézetet, valamint az Intézményt.

- (5) Az Intézmények által indított utalások teljesítésékor a számlavezető bank figyelemmel van az intézmények saját bevételeire, ezért az Intézmények által a tárgynapi saját bevételekkel csökkentett mínusz egyenleg végösszegét átvezeti az Önkormányzat fizetési számlájáról az Intézmények fizetési számlájára.

- (6) 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

jelenleg hatályos rendelet

napon a fel nem használt limitet a számlavezető pénzügyintézet visszavonja.

5. §

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

6. §

Hatályát veszítette.

KÉSZPÉNZFELVÉTELLEL KAPCSOLATOS SZABÁLYOZÁS**7. §**

Az intézmények kézi beszerzésekre vonatkozó készpénzfelvétele az intézmény pénzügykezelési 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.

módosítást követő egységes szerkezetű rendelet

napon a fel nem használt limitet a számlavezető pénzügyintézet visszavonja.

5. §

A GAMESZ a finanszírozás naprakészége érdekében a 3. mellékletben szereplő felhatalmazással hozzájárul, hogy a PMH Költségvetési és Pénzügyi Irodáján kijelölt **köztisztviselő** a számlavezető pénzügyintézet közreműködésével a GAMESZ és a **hozzá rendelt költségvetési szervek fizetési számlájába és azok alszámláiba** bármikor, korlátozás nélkül betekinthesse.

6. §

Hatályát veszítette.

KÉSZPÉNZFELVÉTELLEL KAPCSOLATOS SZABÁLYOZÁS**7. §**

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

ÁTUTALÁSOK ÜTEMEZÉSE**8. §**

- (1) Az átutalásos megbízások teljesítését úgy kell ütemeznie, hogy pénteki napon csak **13** óráig történhet utalás.
- (2) Az e szakaszban nem szabályozott átutalások, kifizetések vonatkozásában az érintett jogszabályok szerint kell eljárni.

jelenleg hatályos rendelet

módosítást követő egységes szerkezetű rendelet

ÁTMENETI ÉS ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

9. §

- (1) Az Önkormányzat a kiskincstári rendszerrel kapcsolatos megállapodást 2013. március 31. napjáig módosítja a számlavezető pénzügyintézménnyel.
- (2) Hatályát veszti.
- (3) A kiskincstári rendszer 2000. február 1. napjával kerül bevezetésre.
- (4) E rendelet 2000. január 1. napján lép hatályba.

ÁTMENETI ÉS ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

9. §

- (1) Az Önkormányzat a kiskincstári rendszerrel kapcsolatos megállapodást 2013. március 31. napjáig módosítja a számlavezető pénzügyintézménnyel.
- (2) Hatályát veszti.
- (3) A kiskincstári rendszer 2000. február 1. napjával kerül bevezetésre.
- (4) E rendelet 2000. január 1. napján lép hatályba.