

Budapest XV. kerületi Önkormányzat
Polgármester

1-54-168

Kt. sz.:/2014.

Az ülés időpontja: 2014. június 25.

1-53-9/2014



ELŐTERJESZTÉS

az Önkormányzat költségvetési szervei finanszírozási rendjének átalakításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete a 326/2011. (V.25.) ök. sz. határozatával létrehozott Gazdasági Működtetési Központ – röviden GMK - gazdálkodási jogkörébe utalta a Kerület önállóan működő költségvetési intézményeinek gazdálkodását. 2014. január 1. napjától kikerült a GMK gazdálkodási jogköréből a Csokonai Művelődési Központ és az Egészségügyi Intézmény.

A finanszírozás jelenlegi gyakorlata szerint az intézmények, illetve a gazdálkodási jogkörébe rendelt intézmények adatait feldolgozó GMK havi rendszerességgel finanszírozási és likviditási ütemtervet készítenek, amelyet minden hónap 25. napjáig eljuttatnak az Önkormányzathoz. Az Önkormányzat a heti bontásban készített finanszírozási igényben szereplő összegeket – indokoltságuk vizsgálatát követően, az érvényesítés és utalványozás rendjének betartása mellett – teljesíti.

Ez a rendszer nem rugalmas az önkormányzati kifizetések szempontjából, és az Önkormányzat pénzeszközeinek rugalmas kezelésére sem alkalmas. A 17 költségvetési szerv napi egyenlegének összege 40 és 50 millió forint körül mozog. Ennek a kedvezőtlen gyakorlatnak a megváltoztatására jó megoldásnak ígérkezik a „kis kincstári” rendszer.

A kis kincstári rendszer azt jelenti, hogy az Önkormányzat intézményenként - az elkészült havi likviditási terv adatainak megfelelő - limitösszeget határoz meg a számlavezető bank részére, a bank pedig ennek a keretösszegnek a mértékéig teljesíti az elektronikus banki terminálra feltöltött kifizetéseiket az Önkormányzat költségvetési, ún. vezérszámlájáról. Ennek következtében az önkormányzat az intézményeket a napi kiadásokhoz feltétlenül szükséges mértékig finanszírozza, figyelembe véve a rendelkezésre álló intézményi bevételeket is.

Az intézmények számára ez a rendszer igen előnyös, hiszen a limit összegén belül teljesen önállóan rendelkeznek a teljesítések üteméről. Rugalmas ügyintézés tesz lehetővé, elkerülve a heti egyeztetést, a papíralapú aláírásokra való várakozást.

Az Önkormányzat számára is rendkívül előnyös, hiszen a pénz mindig azon a számlán jelenik meg, ahol szükség van rá. Minimalizálni lehet a lekötetlen összeget, lehetőség nyílik a pénzeszközök jobb kondíciókkal történő befektetésére.

A finanszírozási keretek nyomon követését, valamint a szükséges átvezetéseket a számlavezető pénzügyintézet informatikai rendszere kezeli, így a kis kincstári rendszer

bevezetése és alkalmazása sem az Önkormányzat, sem pedig az Intézmények részéről nem igényel informatikai beruházást, illetve létszámbővítést. A rendszerhez szükséges technikai háttérrel a számlavezető pénzügyi intézet biztosítja, a rendszer használatának nincsenek többletköltségei.

A Gazdasági Működtetési Központ és a Csokonai Művelődési Központ munkatársaival és a számlavezető OTP Bank Nyrt.-vel előzetes megbeszélést folytattunk. Megállapodtunk abban, hogy az Egészségügyi Intézmény nem kerül be a kis kincstári rendszerbe, a Polgármesteri Hivatal, mint az Önkormányzat költségvetési szerve, viszont igen. Elkészült a szükséges Megállapodás tervezete, amelyet mellékelve benyújtok. A bevezetés tervezett időpontja 2014. augusztus 1. napja.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiekre tekintettel kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.

Budapest, 2014. június 10.



László Tamás
polgármester

Melléklet: Megállapodástervezet Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata, az Önkormányzat költségvetési intézményei és a számlavezető OTP Bank Nyrt. között

(1) **Témafelelős:** Közgazdasági Főosztály

(2) **Bizottságok:** PJ
X

TVÉK

SZCST

KKES

(3) **Egyeztetésre megküldve:** könyvvizsgálónak

(4) **Meghívandók:** könyvvizsgáló, intézményvezetők, Gazdasági Működtetési Központ vezetői

(5) **Az előterjesztést kapják:** intézményvezetők, Gazdasági Működtetési Központ vezetői

(6) **Jegyzői láttamozás:** 2014. ...⁰⁶... hó ...¹¹... nap. Aláírás: 

Határozati javaslatok

Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy:

1. Elfogadja a .../2014. (.....) előterjesztésben foglaltakat, és bevezeti az önkormányzati költségvetési szervek kis kincstári finanszírozási rendszerét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2014. június 25., bevezetésre 2014. augusztus 1.

2. Felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetési szervek kis kincstári finanszírozási rendszerének bevezetéséről a számlavezető OTP Bank Nyrt. által előkészített végleges megállapodást aláírja.

Felelős: polgármester

Határidő: 2014. július 15.

3. Felkéri a polgármestert, hogy gondoskodjon a számlavezető OTP Bank Nyrt. által előkészített megállapodásban érintett valamennyi költségvetési szerv részéről a megállapodás aláírásáról.

Felelős: polgármester

Határidő: 2014. július 15.

A határozati javaslatok elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

Jogsabályi hivatkozás: a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 115. § (1) bekezdése; az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 9. § (1) bekezdés f) pontja, (6) bekezdése.

Megállapodás

amely létrejött egyrészről az

OTP Bank Nyrt. (székhely: 1051 Budapest, Nádor u. 16. cégjegyzék szám: 01-10-041585, adószám: 10537914-4-44, statisztikai számjel: 10537914-6419-114-01) eljáró szervezeti egysége a

Budapesti Régió Önkormányzati Centrum (levelezési címe: 1054 Budapest Báthory u.9.)
/továbbiakban OTP Bank Nyrt. /

másrészről a

Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata (1153 Budapest, Bocskai u. 1-3.)

/továbbiakban: Önkormányzat/ továbbá

Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Polgármesteri Hivatal (1153 Budapest, Bocskai u. 1-3.),

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Ákombákom Óvoda (1155 Budapest, Tóth István u. 98.),

Budapest Főváros XV. kerületi Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Csokonai Művelődési Központ (1153 Budapest, Eötvös u. 64-66.),

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Egyesített Bölcsődék (1156 Budapest, Nádastó park 1.),

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Egyesített Szociális Intézménye (1152 Budapest, Széchenyi tér 8-10.),

Budapest Főváros XV. kerületi Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Gazdasági Működtetési Központ (1158 Budapest, Ady E. u. 31-33.),

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Hartyán- Árendás Összevont Óvoda (1157 Budapest, Hartyán köz 3.),

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Rákospalotai Hetedhét Óvoda (1154 Budapest, Klapka György u. 27.),

Budapest Főváros XV. kerületi Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Ifjúsági és Sportközpont (1152 Budapest, Széchenyi tér 8-10.),

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Rákospalotai Kertvárosi Összevont Óvoda (1151 Budapest, Szövőgyár u. 24.),

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Micimackó Óvoda (1156 Budapest, Kontyfa u. 1.),

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Molnár Viktor Óvoda (1158 Budapest, Molnár Viktor u. 94-96.),

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Mosolykert Óvoda (1157 Budapest, Kavicsos köz 6.),

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Mozdonyvezető Óvoda (1155 Budapest, Mozdonyvezető u. 3-5.),

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Napsugár Összevont Óvoda (1156 Budapest, Nádasztó park 2.),

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Palotai Vadvirág Óvoda (1154 Budapest, Aulich Lajos u. 46-62.),

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Pestújhelyi Óvoda (1158 Budapest, József A. u. 59-61.) /továbbiakban: Költségvetési Szervek/ között az alábbi feltételekkel.

A megállapodás tárgya

Az OTP Bank Nyrt., az Önkormányzat és a Költségvetési Szervek megállapodnak, hogy 2014. augusztus 1. napjától kezdődően az alábbiak szerint működtetik az Önkormányzat Költségvetési Szerveinek kincstár típusú finanszírozási rendjét.

Az Önkormányzat saját hatáskörben intézkedik a kincstár típusú finanszírozási rend kialakításához szükséges jogi feltételek megteremtéséről. Az Önkormányzat finanszírozási rendszerben résztvevő Költségvetési Szerve felhatalmazása alapján:

- betekintési joggal rendelkezik a kihelyezett OTP direkt Electra Terminálon keresztül a Költségvetési Szervei számlaforgalmába.
- a Költségvetési Szervek által indított megbízásokat az OTP Bank Nyrt. az Önkormányzat által rendelkezésre bocsátott finanszírozási terv figyelembe vételével teljesíti.

Az Önkormányzathoz és a Költségvetési Szerveihez telepített, a kincstári finanszírozást elősegítő OTP direkt Electra Terminál rendszer működési feltételeit külön szerződés szabályozza.

I. Az önkormányzati kincstári finanszírozási rendszer működése

1.1. Az Önkormányzat és a Költségvetési Szervei - az önkormányzati kincstári finanszírozási rendszer keretében - a Költségvetési Szerv pénzellátásának, pénzforgalmának, gazdálkodásának rendjét, szabályait az alábbi módon határozza meg:

1.1.1. Az Önkormányzat legkésőbb a tárgyhót megelőző hó 25-ig az OTP Bank Nyrt. rendelkezésére bocsát egy finanszírozási tervet, amely számlaszám bontásban tartalmazza a maximális havi limiteket, amely eléréséig az illető számlát az OTP Bank Nyrt. az Önkormányzat pénzforgalmi bankszámlájáról fizetőképessé teheti. Egy adott időszakra megadott limit az előző időszakok limitmaradványaitól függetlenül kerül beállításra.

1.1.2. Az Önkormányzat és a Költségvetési Szervek a megbízásaikat az OTP direkt Electra Terminálon hétfőtől csütörtökig 15:00 óráig, pénteken 14:00 óráig indíthatják. Az OTP direkt Electra Terminál meghibásodása esetén hétfőtől csütörtökig 14:00, pénteken 11:00 óráig nyújthatják be papír alapú átutalási megbízásaikat a Budapesti Régió Önkormányzati Centrumához.

1.1.3. A fedezetbiztosítás az alábbiak szerint történik:

- a) a Költségvetési Szervek által a tárgynapi saját bevételekkel csökkentett mínusz egyenleg végösszegének átvezetése az Önkormányzat pénzforgalmi bankszámlájáról a forgalmazó Költségvetési Szervek pénzforgalmi bankszámlájára.

1.1.4. A finanszírozási tervben megjelölt limit feletti fedezet biztosítása az alábbiak szerint történik:

- a) ha az Önkormányzat engedélyezi a limit feletti fedezet biztosítását, akkor a Budapesti Régió Önkormányzati Centruma a pótlólagos limitösszeget beállítja.
- b) A Költségvetési Szerv megbízásait a rendelkezésre álló limit erejéig hétfőtől csütörtökig 15:00 óráig, pénteken 14:00 óráig újra indíthatja.

1.1.5. A Budapesti Régió Önkormányzati Centrumához benyújtott pénzforgalmi megbízásokat a beérkezés sorrendjében a limit összeg erejéig teljesíti az OTP Bank Nyrt.

1.1.6. A tárgynapot követő első munkanapon az Önkormányzat és a Költségvetési Szervek megkapják az előző napi számlakivonatokat a csatolt elektronikus bizonylatokkal.

II. Vegyes rendelkezések

2.1. A Megállapodásban foglaltak teljesítésének feltétele a Napvégi betét elhelyezéséhez szükséges Betéti szerződés, valamint a kihelyezett OTP direkt Electra Terminál működési rendjét szabályozó szerződések, azok a jelen Megállapodással együtt visszavonásig érvényesek.

2.2. A Megállapodás határozatlan ideig érvényes, azonban a Felek bármikor felmondhatják az alábbiak szerint:

- az Önkormányzat minden indoklás nélkül,
- az OTP Bank Nyrt. abban az esetben, ha a Megállapodásban kikötött jogi feltételek biztosításában olyan változás állna be, amely következtében a teljesítés az OTP Bank Nyrt. részéről valamilyen hatályos jogszabályba ütközne.
- Az OTP Bank Nyrt azonnali hatállyal mondhatja föl e szerződést, ha az Önkormányzat ellen adósságrendezési eljárás indul, vagy a Költségvetési Szerv, vagy a Költségvetési Szerv gazdálkodásának önállósága bármely okból megszűnik.

Bármelyik Fél felmondása minden Fél tekintetében e szerződés megszűnését eredményezi, a Felek azonban kezdeményezhetik új, hasonló tartalmú szerződés megkötését.

2.3. Az Önkormányzat és a Költségvetési Szervek 2.4) pontban meghatározott pénzforgalmi bankszámláihoz tartozó bankszámlaszerződései a jelen Megállapodásban foglaltakkal egészülnek ki, illetve módosulnak. A bankszámlaszerződések jelen Megállapodással nem érintett részei változatlanul maradnak hatályban. A jelen Megállapodásban nem szabályozott kérdésekben a Ptk. rendelkezései az irányadók.

2.4. A Megállapodásban érintett bankszámlák köre az alábbi:

- az Önkormányzat Pénzforgalmi bankszámlája és alszámlái:
11784009-15515005
11784009-15515005-02440000 Építményadó számla,
11784009-15515005-02510000 Telekadó számla,
11784009-15515005-05120000 Állami hozzájárulás alszámla,

11784009-15515005-08970000 Gépjárműadó fizetési számla,
11784009-15515005-09760000 Napvégi betétszámla.

- az Önkormányzat Költségvetési Szerveinek számlái, melyek a következők:
 - Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Polgármesteri Hivatal
11784009- 15735784 pénzforgalmi bankszámla
 - Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Ákombákom Óvoda
11784009- 15792493 pénzforgalmi bankszámla
 - Budapest Főváros XV. kerületi Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Csokonai Művelődési Központ
11784009-15515067 pénzforgalmi bankszámla
 - Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Egyesített Bölcsődék
11784009-15515287 pénzforgalmi bankszámla
 - Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Egyesített Szociális Intézménye
11784009-15515579 pénzforgalmi bankszámla
 - Budapest Főváros XV. kerületi Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Gazdasági Működtetési Központ
11784009-15792307 pénzforgalmi bankszámla
 - Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Hartyán- Árendás Összevont Óvoda
11784009-15792321 pénzforgalmi bankszámla
 - Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Rákospalotai Hetedhét Óvoda
11784009-15792314 pénzforgalmi bankszámla
 - Budapest Főváros XV. kerületi Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Ifjúsági és Sportközpont
11784009-15515548 pénzforgalmi bankszámla
 - Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Rákospalotai Kertvárosi Összevont Óvoda
11784009-15792345 pénzforgalmi bankszámla
 - Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Micimackó Óvoda
11784009-15792431 pénzforgalmi bankszámla
 - Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Molnár Viktor Óvoda
11784009-15792462 pénzforgalmi bankszámla
 - Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Mosolykert Óvoda
11784009-15792448 pénzforgalmi bankszámla
 - Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Mozdonyvezető Óvoda
11784009-15792479 pénzforgalmi bankszámla
 - Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Napsugár Összevont Óvoda
11784009-15792338 pénzforgalmi bankszámla

- Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Palotai Vadvirág Óvoda
11784009-15792352 pénzforgalmi bankszámla
- Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Pestújhelyi Óvoda
11784009-15792455 pénzforgalmi bankszámla.

2.5. Az OTP Bank Nyrt. Budapesti Régió Önkormányzati Centruma állandó megbízásként teljesíti az alábbi átvezetéseket:

- a) a napi nyitáskor az Önkormányzat követel egyenlege átvezetésre kerül a Napvégi betétszámláról a pénzforgalmi bankszámlára, a Napvégi betétszámla minimum limitösszegének figyelembevételével,
- b) a Költségvetési Szervek tárgynapi mínusz egyenlegének rendezése az Önkormányzat pénzforgalmi bankszámlájáról a forgalmazó Költségvetési Szervek számlájára,
- c) nap végén a 11784009-15515005-02440000 számú Építményadó elnevezésű számla **7.000.000.- Ft feletti**, valamint a 11784009-15515005-02510000 számú Telekadó elnevezésű számla **3.000.000.- Ft feletti** követel egyenlegét, valamint a 11784009-15515005-05120000 számú számlájának követel egyenlegét átvezeti a az önkormányzat pénzforgalmi bankszámlájára,
- d) az Önkormányzat pénzforgalmi bankszámlájának követel egyenlegét átvezeti a Napvégi betétszámlára.

2.6. A bank a telefaxon megküldött finanszírozási tervet is befogadja és teljesíti.

2.7. Jelen Megállapodás az aláírása esetén 2014. augusztus 1. napján lép hatályba

Budapest, 2014. május

.....
OTP Bank Nyrt.

.....
Budapest Főváros XV. kerület
Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata

.....
Budapest Főváros XV. kerület
Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat
Polgármesteri Hivatal

.....
Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat
Ákombákom Óvoda

.....
Budapest Főváros XV. kerületi
Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat
Csokonai Művelődési Központ

.....
Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat
Egyesített Bölcsődék

.....
Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat
Egyesített Szociális Intézménye

.....
Budapest Főváros XV. kerület
Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata
Gazdasági Működtetési Központ

.....
Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat
Hartyán- Árendás Összevont Óvoda

.....
Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat
Rákospalotai Hetedhét Óvoda

.....
Budapest Főváros XV. kerületi
Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat
Ifjúsági és Sportközpont

.....
Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat
Rákospalotai Kertvárosi Összevont Óvoda

.....
Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat
Micimackó Óvoda

.....
Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat
Molnár Viktor Óvoda

.....
Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat
Mosolykert Óvoda

.....
Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat
Mozdonyvezető Óvoda

.....
Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat
Napsugár Összevont Óvoda

.....
Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat
Palotai Vadvirág Óvoda

.....
Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat
Pestújhelyi Óvoda