

## **ELŐTERJESZTÉS**

a Képviselő-testület 2012. február 17-i nyilvános ülésére.

<b>Tárgy:</b>	A Városi Kincstár működéséről szóló rendelet megalkotása.
<b>Előterjesztő:</b>	Császár László polgármester
<b>Előkészítette:</b>	Pénzügyi Iroda Schönherrné Pokó Ildikó irodavezető
<b>Megtárgyalja:</b>	Minden Bizottság
<b>Meghívandók:</b>	Intézményvezetők Unger Ferenc könyvvizsgáló

### **TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET !**

A 2011. év végén elfogadott Államháztartási törvény és a végrehajtásáról szóló rendelete jelentősen megváltoztatta a helyi önkormányzat és a hozzá tartozó költségvetési intézmények (Ideértve a Polgármesteri Hivatalt is) gazdálkodására vonatkozó előírásokat. A tervezési folyamatától kezdve a végrehajtáson át a beszámolásig teljesen elkülönítve kell kezelnünk az önkormányzat és a költségvetési szervek gazdálkodását.

Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó minden költségvetési szerv (Hivatal, Óvoda, Iskola, Szoc. Eü. Alapellátás, Könyvtár, Ped. Szakszolgálat) részére – a már meglévő önálló adóazonosító számok mellett – önálló fizetési számlát kell nyitni.

Az önállóan működő költségvetési szervek továbbra is önállóan működők maradnak, az önállóan működő és gazdálkodók szintén. A költségvetési szerv gazdálkodásához kapcsolódó pénzforgalmát a saját, önálló fizetési számláján kell bonyolítani, azonban ez nem jelenti gazdálkodási jogkörének megváltozását.

Az önkormányzatnál ez idáig alszámlákon, illetve saját költségvetési számláján bonyolította le az intézmények pénzforgalmát, mellyel a szabad pénzeszközöket koncentrálni tudta. Az önállóan működő és gazdálkodó intézmény alszámláján lebonyolódó pénzforgalom napi záró egyenlege visszavezetésre került az önkormányzat főszámlájára, és csak a kiadások teljesítéséhez szükséges fedezetet emelte le a bank. Jelenleg, mivel minden intézmény külön alszámlával rendelkezik, ez a technikai lebonyolítás nem tud megvalósulni.

A rendelt értelmében az intézmények intézményfinanszírozást kapnak az általuk kiszámított heti finanszírozási igény alapján. Ezután a saját számlájukról történik az utalások és a készpénzfelvételek is.

A Városi Kincstárról szóló rendelet azt a célt szolgálja, hogy az új jogszabályi környezetben is a lehető legjobb likviditást érjünk el az intézményeink finanszírozása tekintetében.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és elfogadására!

### HATÁROZATI JAVASLAT

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Városi Kincstár működéséről szóló rendelet-tervezetet elfogadja és \_\_\_/2012.(\_\_) önkormányzati rendeletei közé iktatja.

**Tapolca, 2012. február 02.**

**Császár László  
polgármester**

**TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**  
**.../2012. (.....) önkormányzati rendelete**

**a Városi Kincstár működéséről**

**( t e r v e z e t )**

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 16 § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 8. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

- (1) A Városi Kincstár Tapolca Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala Szervezeti Egységén belül, a Pénzügyi Irodán működik.
- (2) A Városi Kincstárhoz az alábbi önállóan működő intézmény tartoznak:
  - a) Tapolcai Óvoda,
  - b) Tapolcai Általános Iskola,
  - c) Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet,
  - d) Wass Albert Könyvtár és Múzeum és
  - e) Tapolcai Egységes Pedagógiai Szakszolgálat.
- (3) A Városi Kincstárhoz tartozó önállóan működő és gazdálkodó intézmény a Széchenyi István Szakképző Iskola.
- (4) A költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság az intézmények vezetőit illetik meg.

**2. §**

- (1) A Kincstári rendszerbe tartozó intézmények esetében a központi finanszírozó szerepét az Önkormányzat a hozzá tartozó intézmények saját fizetési számláján keresztül tölti be.
- (2) A költségvetési támogatások (önkormányzati finanszírozás) rendelkezésre bocsátása előirányzat-felhasználási keret meghatározásával történik.
- (3) Az előirányzat-felhasználási keretet – heti bontásban – az önállóan gazdálkodó és működő intézmény, valamint az önállóan működő intézmény vezetője határozza meg a rendelet mellékletében szereplő táblázatban, melyet a hét utolsó munkanapján 11 óráig a Pénzügyi Iroda részére küld meg.
- (4) Az előirányzat-felhasználási kerettől indokolt esetben – pl. üzemzavar elhárítás, rendkívüli események – el lehet térni.
- (5) Az előirányzat-felhasználási keret módosításáról indokolt esetben (előre nem látható ok miatt) az intézményvezető jelzésére a pénzügyi irodavezető dönt. A módosításoknál figyelembe kell venni a képviselő-testület előirányzat-módosításokra vonatkozó döntéseit. A pénzügyi irodavezető távolléte esetén a tervtől való eltérést a polgármester engedélyezheti.

### 3. §

- (1) A Városi Kincstári körbe tartozó költségvetési szerv vezetője a számára meghatározott előirányzat-felhasználási kerettel a tervben szereplő heti bontással megegyező limithatárig rendelkezhet.
- (2) Az önkormányzati kincstári körbe tartozó önállóan működő költségvetési szervek részére a jóváhagyott előirányzataik terhére az utalványozás után a Pénzügyi Iroda ezzel megbízott dolgozója teljesíti a kifizetéseket.
- (3) A Széchenyi István Szakképző Iskola részére az intézményfinanszírozás a heti keret alapján átutalásra kerül, melyből az intézmény saját gazdálkodási rendszere keretében teljesíti a kifizetéseket.
- (4) Az önállóan működő és gazdálkodó intézmény esetében a saját fizetési számláján történik a pénzforgalom lebonyolítása.
- (5) A hét utolsó napján a fizetési számlán meglévő egyenleget következő heti finanszírozásba be kell számítani.

### 4. §

Az önkormányzat bankszámláján lévő szabad pénzeszközöket a leggazdaságosabb módszerrel be kell fektetni.

### 5. §

A tárgyévi költségvetés elfogadásáig az előirányzat-felhasználási keretet az előző évi módosított előirányzat figyelembe vételével kell meghatározni.

### 6. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő első napon lép hatályba.
- (2) Hatályát veszti a 19/2004. (V. 25.) Kt. rendelet.

**Tapolca, 2012. február 17.**

**Császár László**  
polgármester

**Ughy Jenőné**  
aljegyző

## HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

**17. § (1) A jogszabály előkészítője** - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - **előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.** Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről ... önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

**(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell**

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
  - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
  - ab) környezeti és egészségi következményeit,
  - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket”.

A Városi Kincstár működéséről szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai - a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében - az alábbiak szerint összegezhetők:

**a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása**

**aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai**

A Tervezetnek társadalmi hatása nincs.

A Tervezet jelentősebb gazdasági és költségvetési hatásokat nem keletkeztet, plusz költségeket csak a számlavezetési díjban jelent a saját, önálló fizetési számla, de ez nem jelenti a gazdálkodási jogkör megváltozását.

**ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei**

A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek.

**ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai**

A Tervezet adminisztratív terheket nagy mértékben keletkeztet, figyelemmel arra, hogy a költségvetések elkülönülnek, a pénzüsszegeket külön számlákon kell kezelni, illetve részükre külön házipénztárt kell nyitni.

**b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A rendelet megalkotásának szükségességét az új jogszabályi környezet, a törvények által előírt költségvetési intézkedések indokolja.

A Tervezet megalkotásának elmaradása esetén az önkormányzat likviditási helyzetének megtartása nehezen valósulhatna meg.

**c) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.

**INTÉZMÉNY  
HETI ELŐIRÁNYZAT-FELHASZNÁLÁSI  
TERVE**

2012. év \_\_\_\_\_ hét (vagy időszak)

**Intézmény megnevezése**

**Ezer Ft-ban!**

1.	Kiadások összege (összesen)	
	ebből:	
	készpénzkifizetés	
2.	Saját bevétel	
3.	Átvett pénzeszköz	
4.	Önkormányzati finanszírozás	

**Intézményvezető**

**Pénzügyi Iroda átvétel dátuma**

	<b>Pénzügyi Iroda</b>	<b>Ezer Ft-ban!</b>
	Előző heti záró egyenleg	
	Intézmény finanszírozási igénye	
	Számlára utalandó összeg	

**aláírás**