SIÓFOK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

POLGÁRMESTER

8600 SIÓFOK, FŐ TÉR 1. TELEFON +36 84 504100 FAX: +36 84 504103

Az előterjesztés törvényességi
szempontból megfelelő.
Siófok, 2026. október 14.

Dr. Boda Zsuzsanna
jegyző

E L Ő T E R J E S Z T É S

Siófok Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. október havi rendes ülésére

Tárgy: Tájékoztató a decentralizált önkormányzati számlavezetéssel kapcsolatban

Előterjesztő: Dr. Lengyel Róbert polgármester

Előkésztette: Közgazdasági Osztály

Tárgyalja: Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV törvény 84§. (1a) - (1f) rendelkezései alapján a Magyar Államkincstár a városi önkormányzatok részére is decentralizált számlavezetést végez 2027.januártól. A decentralizált számlavezetés lényege, hogy az önkormányzatok kereskedelmi banknál vezetett számláin a nap végén egy meghatározott pénzösszeg maradhat, az e feletti rész automatikusan átvezetésre kerül az önkormányzat és költségvetési szervei részére létrehozott úgynevezett kincstári többletnyilvántartó számlákra (TNYSZ).

A törvény értelmében az önkormányzat és költségvetési szervei számlát vezető hitelintézete forintban átutalja a tárgyévet megelőző második évi beszámolóban szereplő költségvetési kiadási összeg 5%-át meghaladó önkormányzati pénzeszközt a Kincstárhoz. A pontos limitértékről a Kincstár minden év október 15-ig határozatot hoz. Az önkormányzatnak lehetősége van a limitérték összegének az önkormányzat és költségvetési szerveinek számlái közötti megosztásáról dönteni, melyről a számlavezető pénzintézetet, valamint a Kincstárt írásban tájékoztatni szükséges.

Az önkormányzat a Kincstár Elektronikus Számlavezető Rendszerében a többletnyilvántartó számlákról a belföldi hitelintézetnél vezetett „forrásszámlájára" indíthat utalást, azaz a részére szükséges pénzmennyiséget átutalással tudja visszavezetni a kereskedelmi banki számlájára.

A Kincstár a többletnyilvántartó számlán történt terhelésekről, illetve jóváírásokról elektronikus formában, számlakivonattal értesíti a számlatulajdonost minden olyan napról, amikor a számlán forgalmazás történt.

A kincstári többletnyilvántartó számlák mentesek a szolgáltatási díjak és a pénzügyi tranzakciós illeték megfizetése alól.

Az önkormányzat az átmenetileg szabad pénzeszközeit Önkormányzati Magyar Államkötvénybe (ÖMÁP) fektetheti, mely egy 3 éves futamidejű, 10.000 Ft névértékű, a jegybanki alapkamattal megegyező mértékű, havi kamatozású dematerializált értékpapír.
A vásárlásra irányuló szándék esetén a mindenkori hatályos Befektetési Szolgáltatások Üzletszabályzatban foglaltak szerint értékpapír számla nyitása szükséges. Az értékpapír vásárlási tranzakciók a webkincstár vagy a mobilkincstár felületein keresztül valósíthatók meg.

Az Áht. 6.§ alapján és a számviteli szabályok szerint az értékpapír vásárlása, illetve visszavonása finanszírozási kiadásnak és bevételnek minősül. Ehhez a költségvetési rendeletben a testületnek kiadási és bevételi előirányzatot kell biztosítania.
A testület az éves költségvetési rendeletében felhatalmazást adhat a polgármester részére egy meghatározott keretösszegben, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket állampapírba fektethesse. Felhatalmazás hiányában képviselő-testületi határozatban szükséges dönteni külön-külön az értékpapír vásárlásról, a befektetni kívánt pénzösszeg pontos nagyságáról, az értékpapír típusáról és futamidejéről.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

Az előterjesztést a Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság tárgyalja, a bizottság álláspontját a bizottság elnöke a képviselő-testületi ülésen ismerteti.

Határozati javaslat:

Siófok Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a ***„Tájékoztató a decentralizált önkormányzati számlavezetéssel kapcsolatban”*** tárgyú előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

A Képviselő-testület a tájékoztatást tudomásul vette.
Felhatalmazza a polgármestert az átmenetileg szabad pénzeszközök kezelésére értékpapírszámla megnyitására, valamint annak működtetésével kapcsolatos jognyilatkozatok megtételére.

Felelős: Dr. Lengyel Róbert polgármester
Határidő: értelem szerint

Siófok, 2026. október 14.

Dr. Lengyel Róbert
polgármester