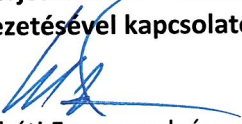




Előterjesztés

Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 15/2024.(X.4.) önkormányzati rendelet 21.§ (3) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. szeptember 23-i rendes/rendkívüli ülésére

Tárgy: Előterjesztés a decentralizált önkormányzati számlavezetés bevezetésével kapcsolatos döntésről

Előterjesztő: 
Cserhádi Ferenc polgármester

Közreműködött: 
Jeszenszkiné Szikra Brigitta pénzügyi osztályvezető

Szakmai egyeztetés: 
Székelyné Szabó Andrea jegyző

Az előterjesztés az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 84. § (1a)–(1f) bekezdéseiben, valamint az önkormányzati számlavezetés részletszabályairól szóló 194/2025. (VII. 8.) Korm. rendeletben foglaltakon alapul.

Tárgyalta: Pénzügyi és Jogi Bizottság

Az előterjesztés nyílt/zárt ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához egyszerű/minősített döntés szükséges.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár) az önkormányzati számlavezetés új rendszerének, a decentralizált önkormányzati számlavezetésnek a bevezetéséről tájékoztatta az érintett önkormányzatokat.

A decentralizált önkormányzati számlavezetés jogszabályi alapjait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 84. § (1a)–(1f) bekezdései, valamint az önkormányzati számlavezetés részletszabályairól szóló 194/2025. (VII. 8.) Korm. rendelet képezik.

A rendszer bevezetése több ütemben történik. A Kincstár tájékoztatása szerint a városok a második ütemben kapcsolódnak be a rendszerbe, amelynek tervezett kezdő időpontja 2027. január 18. Az érintett önkormányzatok számára ez a számlavezetési rendszerre történő átállás jogszabályon alapuló kötelezettség.

A kötelező átállást megelőzően a Kincstár lehetőséget biztosít az érintett önkormányzatok számára a rendszer pilot program keretében történő tesztelésére. A pilot program tervezett időpontja 2026 októberétől kezdődik.

Veresegyház Város Önkormányzata a pilot programban történő részvétellel lehetőséget kap arra, hogy a kötelező éles indulást megelőzően megismerje és a gyakorlatban tesztelje a decentralizált számlavezetéshez kapcsolódó pénzforgalmi, számlakezelési és elektronikus ügyintézési folyamatokat.

A decentralizált számlavezetési rendszer lényege

A decentralizált számlavezetési modellben az Önkormányzat és költségvetési szervei fizetési számlái továbbra is a számlavezető hitelintézetnél állnak fenn, azonban a számlákhoz kapcsolódó, meghatározott feltételek szerint számított többletforrások a Kincstárnál vezetett többletnyilvántartó számlákon kerülnek nyilvántartásra.

A rendszer működésének része, hogy a számlavezető hitelintézet az Önkormányzat és költségvetési szervei számláin meghatározott limit feletti összegeket a Kincstárhoz utalja. A Kincstár az érintett számlákhoz többletnyilvántartó számlát vezet, amelyről a szabályokban meghatározott esetekben az Önkormányzat pénzeszközt utalhat vissza a forrásszámlára, illetve állampapír-vásárláshoz szükséges összeget is átvezethet.

A Kincstár által vezetett többletnyilvántartó számlákhoz kapcsolódó tranzakciók és a számlavezetés a Kincstár tájékoztatása szerint díj- és tranzakciós illetékmentes. A számlakezeléshez kapcsolódó elektronikus ügyintézés az Ügyfél Front-end felületen történik.

A pilot programban történő részvétel indokoltsága

A pilot programban történő részvétel elsődleges célja, hogy az Önkormányzat a kötelező átállást megelőzően megfelelően felkészüljön az új számlavezetési modell alkalmazására.

A pilot keretében lehetőség nyílik különösen:

- az új számlavezetési és pénzforgalmi folyamatok gyakorlati tesztelésére;
- az Ügyfél Front-end rendszer használatának megismerésére és tesztelésére;
- a pénzügyi és számviteli feladatokat ellátó munkatársak felkészítésére;
- az Önkormányzat és költségvetési szervei érintett számláinak, valamint a kapcsolódó folyamatoknak az áttekintésére;
- a számlavezető hitelintézettel szükséges egyeztetések lefolytatására;

- az esetlegesen felmerülő technikai, szervezési és működési problémák feltárására és azok kezelési lehetőségeinek kialakítására;
- annak biztosítására, hogy a 2027. január 18-i kötelező éles indulás az Önkormányzat pénzforgalmának folyamatossága mellett, megfelelően előkészítve történjen.

A Kincstár tájékoztatása szerint a pilotban való részvételhez a számlavezető bankkal történő előzetes egyeztetés, valamint külön nyilatkozat megtétele szükséges.

A pilot programban való részvétel ezért az Önkormányzat számára célszerű és indokolt, mivel a rendszer bevezetését megelőzően lehetőséget biztosít a folyamatok ellenőrzött körülmények között történő megismerésére és a szükséges belső munkafolyamatok kialakítására.

A döntés szükségessége

Tekintettel arra, hogy a decentralizált önkormányzati számlavezetésre történő áttérés az Önkormányzat számára jogszabály alapján kötelező, a Képviselő-testület döntése nem magának a rendszer bevezetésének az elfogadására irányul.

A Képviselő-testület döntése a 2026 októberétől megvalósuló pilot programban történő részvételhez, valamint az ehhez kapcsolódó előkészítő intézkedések megtételéhez szükséges önkormányzati elvi hozzájárulást jelenti.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a pilot programban történő részvételt és a decentralizált önkormányzati számlavezetésre történő átállás előkészítését támogassa.

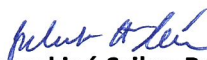
Veresegyház, 2026. szeptember 9.



Cserháti Ferenc
polgármester

Pénzügyi egyeztetés:

Az előterjesztés pénzügyi fedezetet nem igényel.



Jeszenszkiné Szikra Brigitta
pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés ellen törvényességi kifogást nem emelek:



Székelyné Szabó Andrea
jegyző

Határozati javaslat:

1. Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete elvi hozzájárulását adja ahhoz, hogy Veresegyház Város Önkormányzata a Magyar Államkincstár által biztosított, a decentralizált önkormányzati számlavezetés bevezetését megelőző pilot programban 2026 októberétől részt vegyen.
2. A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a decentralizált önkormányzati számlavezetésre történő áttérés az Önkormányzat számára jogszabály alapján kötelező, és a Kincstár tájékoztatása szerint a városokat érintő II. ütem keretében annak bevezetése 2027. január 18-tól esedékes.
3. A Képviselő-testület elvi hozzájárulását adja a pilot programban, valamint a kötelező rendszerbevezetés előkészítése során szükséges, az Önkormányzatot és költségvetési szerveit érintő technikai, szervezési és pénzforgalmi intézkedések megtételéhez.
4. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert és a jegyzőt, hogy a decentralizált önkormányzati számlavezetés bevezetéséhez szükséges előkészítő feladatokat – különösen a Magyar Államkincstárral és az Önkormányzat számlavezető hitelintézetével történő egyeztetéseket, a szükséges nyilatkozatok és adatszolgáltatások teljesítését, valamint a pilot program végrehajtását – biztosítsák.
5. A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a pilot program tapasztalatairól, valamint a decentralizált önkormányzati számlavezetés 2027. január 18-i bevezetésére történő felkészülés helyzetéről a Képviselő-testületet szükség szerint tájékoztassa.

Határidő: 2026. október 1-jétől folyamatos, illetve a Magyar Államkincstár által meghatározott ütemezés szerint

Felelős: polgármester, jegyző