



Mályi Község Önkormányzata Polgármesterétől

cím: 3434 Mályi, Széchenyi u. 4., email: polgarmester@malyi.hu
tel: 46/529-122; 30/719-55-07; honlap: www.malyi.hu

Iktatószám: Ált/167-100.../2023.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2023. július 24. napján tartandó rendkívüli nyílt ülésére

Döntés a kiadások készpénzben történő teljesítésének szabályairól szóló rendelet megalkotásáról

Előterjesztést készítette:

Antalné Ficsor Izabella

Előterjesztést véleményezte:

Pénzügyi Bizottság

Elfogadás módja:

minősített többség

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében foglaltak alapján a helyi önkormányzatok rendeletben kötelesek meghatározni a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit. A rendelkezésnek ki kell terjedni az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre is. A házipénztárból teljesíthető kifizetések esetei az előforduló leggyakoribb esetek figyelembevételével kerültek megállapításra.

A kiadások készpénzben történő teljesítésének szabályairól szóló rendelet megalkotásával az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek - a rendeletben meghatározott esetekben - felhatalmazást kapnak a kiadások készpénzben történő teljesítésére.

A rendelet tervezet elkészítésekor figyelemmel voltunk arra, hogy a tervezet:

- a) megfeleljen a Magyarország Alaptörvényéből eredő tartalmi és formai követelményeknek,
- b) illeszkedjen a jogrendszer egységébe,
- c) megfeleljen a nemzetközi jogból és az európai jogból eredő kötelezettségeknek és
- d) megfeleljen a jogalkotás szakmai követelményeinek.

A Jat. 17. § (1) bekezdés alapján előzetes hatásvizsgálat készítettünk a szabályozás várható következményeit tekintve és a következők állapíthatók meg:

Tájékoztatás a hatásvizsgálat eredményéről

A rendelet-tervezet címe: Mályi Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (.) önkormányzati rendelete a kiadások készpénzben történő teljesítésének szabályairól.

Társadalmi-gazdasági hatása: az egységes szabályozás elősegíti az átlátható és elkülönült gazdálkodás eredményességét, hatékonyságát.

Költségvetési hatása: a rendelet-tervezet hatására a kiadások készpénzben történő teljesítése átláthatóbbá és tervezhetőbbé válik.

Környezeti, egészségi következményei: A rendelet tervezetnek közvetlen környezeti egészségügyi hatása nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendelet hatályba lépésével jelentős többlet adminisztrációs teher nem várható.

Egyéb hatása: nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaknak való megfelelés.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltak megsértése.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek: a rendelet a meglévő - személyi- szervezeti – tárgyi- pénzügyi feltételekkel alkalmazható. További feltételek nem szükségesek.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a kiadások készpénzben történő teljesítésének szabályairól szóló rendeletet megalkotni szíveskedjen!

Mályi, 2023.07.18.

Viszokai István s.k.
polgármester

Mályi Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (...) önkormányzati rendelete

a kiadások készpénzben történő teljesítésének szabályairól

Mályi Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. §. (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörben eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Mályi Község Önkormányzatára (a továbbiakban: önkormányzat), valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre.

2. §

(1) A kiadások teljesítésekor előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módot.

(2) A kiadások teljesítése amennyiben az (1) bekezdésben meghatározott módon nem lehetséges, úgy a kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.

3. §

(1) Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek készpénzes kifizetések teljesítése érdekében készpénzt vehetnek fel a bankszámlájukról a házipénztári forgalom lebonyolítása érdekében. A házipénztárból lehetőség van készpénzelőleg felvételére.

(2) A készpénzelőleg felvételére, az azzal való elszámolásokra vonatkozó részletszabályokat a költségvetési szervek pénzügyi szabályzata tartalmazza.

4. §

Az önkormányzat, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek házipénztárából készpénzben teljesíthető:

- a) bér- és személyi jellegű kifizetések közül:
 - aa) közfoglalkoztatottak személyi juttatása,
 - ab) eseti megbízási díj, jutalom,
 - ac) bankszámlával nem rendelkező munkavállalók személyi juttatásai,
 - ad) munkavállalók munkába járási költségtérítés,
- b) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzések (élelmiszer, gyógyszer, irodaszer, könyv és folyóirat, hajtó- és kenőanyagok, szakmai anyagok, munkaruha, karbantartással kapcsolatos készletbeszerzések,
- c) egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások (karbantartás és kisjavítás),
- d) belföldi kiküldetési, reprezentációs kiadások, reklám és propaganda kiadások, postai szolgáltatások,
- e) saját gépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés,
- f) társadalom és szociálpolitikai juttatások,
- g) ellátottak pénzbeli juttatása,

- h)* természetes személyek részére pénzbeli kártalanítási vagy kártérítési kifizetése,
- i)* természetes személyek részére ingatlan vételárának kifizetése,
- j)* természetes személyek részére visszatérített túlfizetés, és kaució (térítési díj, bérleti díj),
- k)* egyéb nem rendszeresen előforduló céljellegű kifizetések,
- l)* társadalmi ünnepek és városi rendezvények kiadásai,
- m)* az a) – l) pontban szereplő kiadásokhoz kapcsolódó működési, valamint beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó kiadások,
- n)* az a) – l) pontban szereplő kiadásokra elszámolási kötelezettséggel készpénzben adott előlegek kiadásai,
- o)* jogcímtől függetlenül az 1.000.000 Ft összegig történő kifizetések.

5. §

Ez a rendelet 2023. július 26-án lép hatályba.

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében foglaltak alapján a helyi önkormányzatok rendeletben kötelesek meghatározni a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit. A házipénztárból teljesíthető kifizetések esetei az előforduló leggyakoribb esetek figyelembevételével kerültek megállapításra. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban meghatározott esetekben kerülhet sor.