



**BALATONBOGLÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**

Ügyiratszám:1-3/ 2017.

Sorszám: 2.

ELŐTERJESZTÉS

**Balatonboglár Város Önkormányzat Képviselő-testülete
2017. március 30. napján tartandó ülésére**

Tárgy: Kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről szóló önkormányzati rendelet megalkotása

Az előterjesztést készítette: Csere Viktória pénzügyi osztályvezető
Tóth Zoltán hatósági osztályvezető

Előadó: Mészáros Miklós polgármester

Tárgyalta: PVÜB

Tanácskozási joggal meghívott:

Gazdálkodási, költségvetési szempontból ellenőrizte:

Csere Viktória pénzügyi osztályvezető

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

Dr.Markó Péter jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!
Tisztelt Bizottság!

Balatonboglár Városi Önkormányzat és a fenntartásában, irányításában lévő költségvetési szervek gazdálkodási feladatait Balatonboglári Közös Önkormányzati Hivatal látja el. A költségvetési gazdálkodás során az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 85. §-ának megfelelően mind a bevételek beszedése, mind a kiadások teljesítése során lehetőség szerint készpénz kímélő fizetési módok kerülnek alkalmazásra. A kiadások, bevételek teljesítése túlnyomó részt költségvetési bankszámlákon keresztül bonyolódik.

A mindennapi működés keretében azonban elkerülhetetlen a kiadások készpénzben történő teljesítése, melyre kizárólag jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor. A rendeleti szabályozást alapvetően az indokolja, hogy a készpénzben teljesíthető kiadások körét a minimumra szükséges korlátozni amellett, hogy a készpénzkímélő megoldások alkalmazását kell előnyben részesíteni.

Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdése emeli az önkormányzatok feladatkörébe, hogy törvényben kapott felhatalmazás alapján rendeletet alkosson. A konkrét törvényi felhatalmazást az Áht. 109. § (6) bekezdése adja meg, mely értelmében felhatalmazást kap a helyi önkormányzat, hogy rendeletben állapítsa meg a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és az Áht. 109. §-ban foglaltaknak megfelelően javaslom az Önkormányzat „Kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről” szóló önkormányzati rendelet megalkotását, illetve a mellékelt rendelet tervezet elfogadását.

Balatonboglár, 2017. március 6.

Mészáros Miklós
polgármester

RENDELET-TERVEZET

Balatonboglár Városi önkormányzat Képviselő-testületének ___/2017.(____.____)
önkormányzati rendelete

a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről

Balatonboglár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109.§ (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. A rendelet hatálya

1.§. A rendelet hatálya kiterjed Balatonboglár Városi Önkormányzatra (továbbiakban: Önkormányzat)és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre, valamint Balatonboglár Közös Önkormányzati Hivatalára, mint az Önkormányzat és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek gazdálkodási feladataival megbízott költségvetési szerve.

2. Fizetési módok

2.§. (1) A kiadások teljesítésekor az államháztartásról szóló törvényben¹ foglaltakra figyelemmel előnyben kell részesíteni a készpénzkímélő fizetési módokat, a banki átutalással történő fizetési módot.

(2) A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor s a vonatkozó részletszabályokat a Balatonboglári Közös Önkormányzati Hivatal Pénzkezelési Szabályzata tartalmazza.

3. A készpénzben történő teljesítés rendje

3.§. (1) Az Önkormányzat és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek készpénzes kifizetések teljesítése érdekében készpénzt vehetnek fel a költségvetési bankszámlájukról a házipénztári forgalom lebonyolítására.

(2) A házipénztárból a következő kifizetésekre igényelhető készpénz felvétele, illetve az alábbi kiadások teljesíthetők készpénzben:

- a) Személyi juttatások
Közfoglalkoztatással kapcsolatos személyi juttatások
Diákmunka programmal kapcsolatos személyi juttatások
Illetményelőleg, fizetési előleg
Alkalmazottak munkába-járási költségtérítése
Foglalkoztatottaknak járó szociális támogatások
- b) Szociális pénzbeli, ellátottak egyéb pénzbeli ellátása
- c) Természetes személy részére pénzbeli kártalanítás vagy kártérítés
- d) Belföldi kiküldetés költségtérítése
- e) Készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások (folyóirat előfizetés, irodaszerek, nyomtatványok, egyéb szakmai anyagok)
- f) Karbantartással, működtetéssel, kisebb javítási munkálatokkal kapcsolatos kiadások 50 000 Ft összeghatárig
- g) Reprezentáció
- h) Munka- és védőfelszerelés beszerzése

¹az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85. §-

- i) Kiemelt önkormányzati rendezvényekkel kapcsolatos kiadások
- j) Önkormányzat tulajdonában lévő lakásokkal kapcsolatos kiadások
- k) készpénzelőleg felvételére.

(3) Balatonboglár Városi Önkormányzat és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek gazdálkodása esetében jogcímtől függetlenül indokolt esetben a polgármester egyedi engedélye alapján a (2) bekezdésben foglalt eseteken felül teljesíthető készpénzkifizetés.

(4) Balatonboglár Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodása esetében jogcímtől függetlenül indokolt esetben a jegyző egyedi engedélye alapján a (2) bekezdésben foglalt eseteken felül teljesíthető készpénzkifizetés.

4. Záró rendelkezések

4.§. Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Balatonboglár, 2017. március 6.

Dr. Markó Péter
jegyző

Mészáros Miklós
polgármester

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Balatonboglár Városi Önkormányzat Képviselő-testületének a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről szóló önkormányzati rendelet tervezetéhez (a továbbiakban: Tervezet)

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.

Balatonboglár Városi Önkormányzat rendelet tervezetében foglaltak várható hatásai – a Jat 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály várható következményei

a.) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

Az egységes szabályozás elősegíti az átlátható és elkülönült gazdálkodás eredményességét, hatékonyságát.

b.) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A Tervezetben foglaltaknak környezeti és egészségi következményei, hatása nincs.

c.) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

Nem mérhető hatás.

d.) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdése teszi indokolttá a jogszabály megalkotását.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 5.§ (4) bekezdése értelmében a felhatalmazás jogosultja a jogszabályt köteles megalkotni. A rendelet megalkotásának elmaradása a Kormányhivatal törvényességi felügyeleti eljárását vonja maga után

e.) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A Tervezet elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi, tárgyi, pénzügyi feltételeket nem igényel, azok rendelkezésre állnak.

Részletes indoklás a rendelet-tervezethez

1. §-hoz

A rendelet hatályáról rendelkezik.

2. §-hoz

A preferált fizetési módokról tartalmaz rendelkezést.

3. §-hoz

A rendelet részletesen sorolja fel a készpénzben történő teljesítés eseteit, figyelemmel a folyamatos működtetésre és az eddigi gyakorlati tapasztalatokra. A házipénztárból való készpénzfelvétel lehetőségét teremti meg, illetve szabályozza a felvett készpénzzel való elszámolás módját.

4. §-hoz

A rendelkezés hatályba lépésének meghatározása.

Dr. Markó Péter
jegyző