



PÁSZTÓ VÁROS POLGÁRMESTERE

✉ 3060 PÁSZTÓ, KÖLCSEY F. U. 35.

☎ (06-32) *460-753 ; *460-155/113

FAX: (06-32) 460-918

Szám 1-155 / 2014.

*A rendelet-tervezet elfogadásához
minősített szavazattöbbség szükséges!*

**Javaslat
a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről
szóló rendelet megalkotására**

Készült: Pásztó Városi Önkormányzat szeptemberi ülésére

Előterjesztő: Sisák Imre polgármester

Megtárgyalja: Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság

Előkészítette: Sándor Károly aljegyző, Klacsó Laura pénzügyi ügyintéző

Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
..... számú rendelete
a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről

Pásztó Városi Önkormányzat 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 következő rendeletet alkotja:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed a Pásztó Városi Önkormányzatra, a Pásztói Polgármesteri Hivatalra, a Pásztói Roma Nemzetiségi Önkormányzatra valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre.

2. A készpénzfizetésre vonatkozó szabályok

2. §

2. § (1) A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.

(2) A házipénztárból készpénzben teljesíthető kifizetések a következők:

1. Bér- és személyi jellegű kifizetések, úgy mint közfoglalkoztatottak és diákmunkán résztvevők személyi juttatása; eseti megbízási díj, jutalom, tiszteletdíj, képviselői tiszteletdíj kifizetése; illetményelőleg, fizetési előleg kifizetése; munkabér-, személyi jellegű hóközi kifizetések és egyéb személyi jellegű kifizetések lakossági folyószámlával nem rendelkező foglalkoztatottak részére, vagy a foglalkoztatott külön kérésére

2. Ellátottaknak, volt foglalkoztatottaknak, és azok hozzátartozóinak nyújtott juttatás kifizetése

3. A szociális és gyermekvédelmi törvény hatálya alá tartozó intézményekben ellátottaknak folyósított rendszeres és rendkívüli pénzbeli juttatások - így különösen a zsebpénz - valamint a számukra szervezett programok kiadása,,

4. A felnőttoktatásban résztvevők részére folyósítható valamennyi pénzbeli juttatás,

5. A reprezentáció kiadásai,

6. Belföldi kiküldetés, utiköltség térítések, napidíj, költségátalány kifizetése

7. Saját gépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés

8. Alkalmazottak munkabajárásával kapcsolatos utazási költségtérítés kiadása

9. Üzemanyag vásárlással kapcsolatos kiadások

10. Önkormányzati rendezvényvel kapcsolatos kiadások

11. Önkormányzat vagy polgármester által nyújtott, rendkívüli elismerés címén teljesített kiadások

12. Természetes személyek részére pénzbeli kártalanítás vagy kártérítés kifizetése

13. Természetes személyek ingatlan vételárának kifizetése

14. Természetes személy részére visszatérített túlfizetés (kölcsöntörlesztés, térítési- és bérleti díj)

15. Egyéb nem rendszeresen előforduló céljellegű kifizetések

16. Készletbeszerzés, kiküldetés, reklám- és propaganda kiadások 100.000,- Ft értékhatárig

17. Szolgáltatási kiadások esetében 110.000,- Ft értékhatárig

18. Egyéb külső személyi juttatásként elszámolandó kiadások 100.000,- Ft értékhatárig

19. a 16.-17. pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan a működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó, és a beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó kiadásai

20. A fenti kiadásokra elszámolási kötelezettséggel készpénzben adott előlegek kiadásai

21. Ajánlati biztosítékok visszafizetése.

(3) Jogcímtől függetlenül a polgármester, valamint a jegyző indokolt esetben egyedi mérlegelési jogkörben dönthet a (2) bekezdésben foglaltakon túlmenően a készpénzben teljesíthető kifizetésekről.

Záró rendelkezések

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

Kelt, 2014. szeptember 16.

.....
Sisák Imre
polgármester

.....
Dr. Tasi Borbála
címetes főjegyző

A kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről szóló helyi rendelethez

Általános indoklás

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. Törvény (Áht.) 85. §-a kimondja, hogy a bevételek beszedésekor, kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor.

Az önkormányzat és költségvetési szervei a foglalkoztatott köztisztviselők, közalkalmazottak és a velük egy megítélés alá eső dolgozók havi munkabérét lakossági folyószámlára utalja.

Az Áht. 109.§ (6) bekezdésében foglaltak értelmében a települési önkormányzatok kötelesek meghatározni a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit. Pásztó Városi Önkormányzat még nem rendelkezik ilyen tárgyú rendelettel.

A házipénztárból történő kifizetések eseteinek lehetséges körét az előforduló leggyakoribb esetek figyelembevételével állapítottuk meg.

Az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. Törvény 38.§ (3a) és (3b) bekezdése szerint a számlanyitásra kötelezett adózó esetén szerződésenként egy naptári hónapban a készpénzes teljesítés nem haladhatja meg a 1.500.000,- Ft-ot. Az értékhatár átlépése esetén 20% mulasztási bírság terheli mind a kifizetés teljesítőjét és jogosultját is. Önkormányzatunknál ilyen összegű készpénzes teljesítés nem szokott lenni.

Részletes indoklás

A kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről szóló helyi rendelet megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 109.§ (6) bekezdése teszi kötelezővé a helyi önkormányzatok számára.

1.§-hoz

A rendelet hatályáról rendelkezik, miszerint a Pásztó Városi Önkormányzatra, a Pásztói Polgármesteri Hivatalra, a Pásztói Roma Nemzetiségi Önkormányzatra, valamint az önkormányzatok irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

2.§-hoz

Részletesen meghatározza a házipénztárból történő készpénz kifizetések eseteit. Részletesen szabályozza a készpénz-előleg, a személyi juttatások, a dologi kiadások és a társadalom- és szociálpolitikai juttatások készpénzes kifizetéseinek eseteit.

3.§-hoz

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.