

ELŐTERJESZTÉS
Oroszlány Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2015. június 30-ai ülésére

Tárgy: A kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről szóló önkormányzati rendelet megalkotása

Előterjesztő: Lazók Zoltán polgármester
Előkészítő: Bársony Éva pénzügyi osztályvezető
Varga Zoltán pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésben foglaltak alapján a helyi önkormányzat felhatalmazást kap, hogy rendeletben állapítsa meg a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit. A szabályozás kiterjed Oroszlány Város Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat) és az irányítása alá tartozó valamennyi intézményre (továbbiakban: Intézmények).

Az Önkormányzat és az Intézmények házipénztárából az alábbi kiadásokra javaslom engedélyezni a készpénzes kifizetést:

- a) bérjellegű kifizetések;
- b) készpénzellátmány;
- c) finanszírozás;
- d) postai kézbesítés;
- e) rendezvények esetén a fellépői díjakhoz kapcsolódó kiadások;
- f) karbantartással, működtetéssel kapcsolatos kiadások;
- g) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások;
- h) reprezentáció;
- i) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás, települési támogatás;
- j) utazási költségtérítés, bérlet;
- k) természetes személy részére pénzbeli kártalanítás vagy kártérítés;
- l) ellátottak részére személyi térítési díj visszafizetése;
- m) ellátottak egyéb pénzbeli juttatása;
- n) egyéb, nem rendszeresen előforduló céljellegű kisösszegű kifizetések;
- o) jogcímtől függetlenül 100.000 Ft összegig történő kifizetés.

A fenti eseteken felül az Önkormányzat esetében csak a polgármester, az Intézmények esetében csak intézményvezető egyedi, írásos engedélye alapján teljesíthető készpénzkifizetés.

A rendelet elfogadását követően is irányadó az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85. §-a, miszerint „*a bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor. A kiadások értékpapírral nem teljesíthetők.*” Ezt a jogszabályban történő szabályozottságot hivatott megvalósítani a Képviselő-testület elé terjesztett rendelet-tervezet.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem az előterjesztés megvitatását és a rendelettervezet elfogadását!

Oroszlány, 2015. június 19.

Lazók Zoltán

**Oroszlány Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2015. (...) önkormányzati rendelet-tervezete
a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről**

Oroszlány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Oroszlány Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról Szóló 18/2014. (XI.29.) önkormányzati rendelet 18. § (2) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörben eljáró Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

- 1. §** A rendelet hatálya kiterjed Oroszlány Város Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat) és az irányítása alá tartozó valamennyi intézményre (továbbiakban: Intézmények).
- 2. §** (1) Az Önkormányzat és az Intézmények házipénztárából a következő kiadások teljesíthetők készpénzben:
- a) bérjellegű kifizetések;
 - b) készpénzellátmány;
 - c) finanszírozás;
 - d) postai kézbesítés;
 - e) rendezvények esetén a fellépői díjakhoz kapcsolódó kiadások;
 - f) karbantartással, működtetéssel kapcsolatos kiadások;
 - g) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások;
 - h) reprezentáció;
 - i) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás, települési támogatás;
 - j) utazási költségtérítés, bérlet,
 - k) természetes személy részére pénzbeli kártalanítás vagy kártérítés;
 - l) ellátottak részére személyi térítési díj visszafizetése;
 - m) ellátottak egyéb pénzbeli juttatása;
 - n) egyéb, nem rendszeresen előforduló céljellegű kisösszegű kifizetések;
 - o) jogcímtől függetlenül 100.000 Ft összegig történő kifizetés.
- (3) Az Önkormányzatnál az (1) bekezdésben foglalt eseteken felül a polgármester egyedi, írásos engedélye alapján teljesíthető készpénzkifizetés.
- (2) Az Intézményeknél az (1) bekezdésben foglalt eseteken felül az intézmény vezetőjének egyedi, írásos engedélye alapján teljesíthető készpénzkifizetés.
- 3. §** Ez a rendelet 2015. július 5. napján lép hatályba, a rendelkezéseit 2015. július 1. napjától kell alkalmazni.

Dr. File Beáta
jegyző

Lazók Zoltán
polgármester

Kihirdetési záradék:

A kihirdetés napja: 2015. július 4.

Dr. File Beáta
jegyző