



## **ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület részére**

Tárgy: Javaslat a kiadások készpénzben történő teljesítésének szabályairól szóló önkormányzati rendelet elfogadására

### **Tisztelt Képviselő-testület !**

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a jelen előterjesztés mellékletét képező rendelet-tervezetet, figyelemmel annak indoklásában foglaltakra, szíveskedjen elfogadni.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény előírásainak megfelelően elvégeztük a jogszabálytervezet előzetes hatásvizsgálatát az alábbiak szerint.

a) a szabályozás várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A szabályozás – összhangban az állami és az európai uniós törekvésekkel – visszaszorítani igyekszik a készpénzes fizetési módot ezáltal is csökkentve a készpénzes kifizetésekkel kapcsolatos járulékos költségeket.

b) a szabályozás várható környezeti és egészségi következményei:

A szabályozásnak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek.

c) a szabályozás várható adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A szabályozás csökkentheti az Önkormányzat és intézményei adminisztratív terheit.

d) a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A jogszabályalkotást az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében megfogalmazott rendelet-alkotási kötelezettség teljesítése teszi szükségessé.

e) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti és tárgyi feltételek a Polgármesteri Hivatalban és az intézményeknél rendelkezésre állnak, a szabályozásnak költségcsökkentő hatása lehet.

Az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) számú kormányrendelet 37. § (7) bekezdése alapján a Képviselő-testület meghatározhatja a leltár 2 éves gyakorisággal történő elkészítésének kötelezettségét. Erre tekintettel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy ebben a kérdésben is határozzon.

Újpest, 2013. június 4.

Dr. Molnár Szabolcs

**Rendeleti javaslat**

*A Képviselő-testület elfogadja a kiadások készpénzben történő teljesítésének szabályairól szóló rendelet-tervezetet és ezzel megalkotja Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének .../2013. (.....) önkormányzati rendeletét.*

*Felelős: polgármester*

*Határidő: 15 nap*

**Határozati javaslat (normatív határozat)**

*Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének .../2013. (.....) normatív határozata az Önkormányzat és költségvetési szervei leltározási kötelezettségéről.*

*Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Önkormányzat és költségvetési szervei könyvviteli mérlegében kimutatott eszközöket és forrásokat – az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) számú kormányrendelet 37. § (7) bekezdésében foglaltaknak megfelelően - két évenként kell leltározni.*

*Felelős: polgármester*

*Határidő: folyamatos*

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata  
Képviselő-testületének  
.../2013. (.....)  
önkormányzati rendelete

**a kiadások készpénzben történő teljesítésének szabályairól**

(T E R V E Z E T)

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

E rendelet hatálya

- a) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat), továbbá
  - b) az Önkormányzat irányítása alá tartozó önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények
- (a továbbiakban együtt: szervezet) gazdálkodására terjed ki.

2. §

(1) A kiadások teljesítésekor (a beszerzések, szolgáltatások pénzügyi teljesítésénél) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85. §-ára figyelemmel előnyben kell részesíteni a banki átutalással vagy a bankkártyával történő fizetési módokat.

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

3. §

(1) A szervezeteknél – az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal összevont pénz- és értékkezelési szabályzatában, illetve az intézményi pénzkezelési szabályzatokban meghatározottaknak megfelelően - az alábbi esetekben igényelhető készpénz felvétele, illetve készpénzes kifizetés a házipénztárból:

- a) bérjellegű kifizetések:
  - aa) közfoglalkoztatottak személyi juttatása,
  - ab) eseti megbízási díj,
- b) készpénzelőleg,
- c) belföldi-külföldi kiküldetéseknél útiköltség térítések,
- d) a saját személygépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés,
- e) üzemanyag vásárlással kapcsolatos kiadások, amennyiben az üzemanyagkártyák használata nem lehetséges,
- f) helyi és helyközi utazási költségtérítés,
- g) karbantartással, működtetéssel kapcsolatos kiadások,
- h) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások,
- i) reprezentációs kiadások,

- j) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,
- k) egyéb, nem rendszeresen előforduló céljellegetű kisösszegű kifizetések,
- l) jogcímtől függetlenül 100.000 Ft összegig történő egyéb kifizetés.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt eseteken túlmenően a házipénztárból csak a szervezet vezetőjének egyedi írásbeli engedélye alapján teljesíthető készpénzkifizetés.

#### 4. §

(1) A szervezet vezetője által erre feljogosított személy készpénzes kifizetései teljesítésére készpénzelőleget vehet fel a házipénztárból.

(2) A házipénztárból felvett készpénzelőleggel el kell számolni. Az elszámolás, valamint a készpénzelőleg kezelésének egyéb szabályait a szervezet pénz- és értékkezelési szabályzata tartalmazza.

#### 5. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő 8. napon lép hatályba.

(2) E rendelet előírásait a hatályba lépését követően történő kiadások teljesítésénél kell alkalmazni.

Dr. Tahon Róbert  
jegyző

Wintermantel Zsolt  
polgármester

## Indokolás

A rendelet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Újpest Önkormányzata és az irányítása alá tartozó intézmények pénzügyi teljesítésének módját szabályozza. A szabályozás célja a beszerzések és szolgáltatások pénzügyi teljesítésénél – előnyben részesítve a készpénzkímélő módok alkalmazását – a készpénzes kifizetések eseteinek meghatározása.

A rendelet meghatározza a pénzügyi teljesítés lehetséges módjait, előnyben részesítve a készpénzkímélő kifizetéseket.

A rendelet – a készpénzes kifizetések visszaszorítása érdekében – tételesen felsorolja az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények működése kapcsán a készpénzben történő fizetés eseteit.