

Előterjesztés
Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2020. július 16-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről szóló határozata

Az előterjesztést készítette:

Gulyás Attiláné
pénzügyi referens

Törvényességi ellenőrzésre megkapta:

-

dr. Balogh László s.k.
jegyző

Előterjesztés
Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2020. július 16-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről szóló határozata

Ügyiratszám: LMKOH/1496/3/2020

Tisztelt Képviselő-Testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) - 6/C. § (1) bekezdése szerint

„A helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza. A helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról az önkormányzati hivatal gondoskodik.

(2) Az (1) bekezdést a helyi nemzetiségi önkormányzatra, az országos nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és a térségi fejlesztési tanácsra is alkalmazni kell, azzal, hogy

*a) helyi önkormányzaton helyi nemzetiségi önkormányzatot, országos nemzetiségi önkormányzatot, társulást, illetve térségi fejlesztési tanácsot **kell érteni,***

b) a helyi nemzetiségi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a helyi nemzetiségi önkormányzattal kötött szerződés alapján az az önkormányzati hivatal gondoskodik, amelyik a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti helyi önkormányzat önkormányzati hivatali feladatait ellátja,

c) a társulás, térségi fejlesztési tanács bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv, illetve a térségi fejlesztési tanács munkaszervezete gondoskodik.

(3) Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervek bevételeit és kiadásait a költségvetési szervek bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai tartalmazzák.”

Az Áht. 109. § (6) bekezdésben foglaltak alapján a helyi önkormányzat felhatalmazást kap, hogy rendeletben állapítsa meg a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit.

Áht. 85.§ alapján: „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.”

Az Áhsz. 50.§ (6) bekezdése a pénztári záróállományról rendelkezik:

„Az Szt. 14.§ (8) bekezdése szerinti napi készpénz záró állomány maximális mértékét úgy kell meghatározni, hogy a készpénz napi záró állományának naptári hónaponként számított napi átlaga ne haladja meg a módosított kiadási előirányzatok főösszegének 1,2%-át. Ha a módosított kiadási előirányzatok főösszegének 1,2%-a nem éri el az ötszázezer forintot, a napi készpénz záró állomány maximális mértéke ötszázezer forint. A napi készpénz záró állomány maximális mértékének meghatározása során figyelmen kívül kell hagyni a készpénz letétek, valamint a külpolitikáért felelős miniszter és az európai uniós ügyek koordinációjáért felelős miniszter által vezetett minisztérium esetén a külképviseleteknél tárolt készpénz összegét.”

Intézmény megnevezése	Módosított kiadási előirányzatok főösszege [5/2020. (V.25.) RNÖEH szerint]	Maximum módosított kiadási előirányzatok főösszegének 1,2%-a	Pénzkezelési Szabályzatban szabályozott Pénztár záró érték
Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata	2 044 744 Ft	24.537 Ft	20 000 Ft

Fentiekre tekintettel az alábbi határozat-tervezetet terjesztem a tisztelt Képviselő-testület elé:

Lajosmizse, 2020. július 8.

Lakatos Sándor s.k.
elnök

Határozat-tervezet

.../2020. (...) RNÖH

A Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről szóló határozata

HATÁROZAT

1. Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete meghatározza, hogy a roma nemzetiségi önkormányzatnál a bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat (átutalás, bankkártya) kell alkalmazni.
2. Amennyiben a 1. pontban szereplő intézménynél nincs mód készpénzkímélő fizetési mód alkalmazására, az alábbi kiadások esetén van lehetőség indokolt esetben készpénzes kifizetésre:

a) Személyi jellegű kiadások:

aa) reprezentációs kiadások,

ab) rendezvényekkel kapcsolatos kiadások.

b) Dologi kiadások:

ba) élelmiszer beszerzés,

bb) irodaszer, nyomtatvány beszerzés,

bc) nyomtatási, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok beszerzése,

bd) üzemanyag, hajtó- és kenőanyag beszerzése,

be) kiküldetések kiadásai,

bf) egyéb szolgáltatások,

bg) a fentiekben nem említett készletbeszerzések bruttó 50 000.-Ft-os értékhatárig,

bi) a fentiekben nem említett szolgáltatási kiadások bruttó 50 000.- Ft-os értékhatárig,

c) A bruttó 50.000 Ft alatti beruházási, felújítási kiadások.

A fenti eseteken felül bruttó 50.000 Ft értékhatár feletti kifizetésnél a roma nemzetiségi önkormányzatnál a jegyző egyedi engedélye alapján teljesíthető készpénzkifizetés.

3. Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata napi készpénz záró állományát maximum 20.000 Ft-ban határozza meg.

Felelős: RNÖ Képviselő-testülete

Határidő: 2020. július 16.