

ELŐTERJESZTÉS

Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás

Társulási Tanácsának 2020. június 26-i rendkívüli ülésére

Tárgy: A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről szóló határozata

Az előterjesztést készítette:

Farkasné Öze Angéla
pénzügyi vezető

Törvényességi ellenőrzésre megkapta:

Muhariné Mayer Piroska
aljegyző

dr. Balogh László s.k.
jegyző

Előterjesztés

Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás

Társulási Tanácsának 2020. június 26-i rendkívüli ülésére

Tárgy: A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről szóló határozata

Ügyiratszám: LMKOH/1876-6/2020.

Tisztelt Társulási Tanács!

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 összegének 1,2%-át. Ha a módosított kiadási előirányzatok összegének 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 külképviselleteknél tárolt készpénz összegét.”

Intézmény megnevezése	Módosított kiadási előirányzatok főösszege [7/2020. (V.22.) Társulási Határozat szerint]	Módosított kiadási előirányzatok főösszegének 1,2%-a	Pénzkezelési Szabályzatban szabályozott Pénztár záró érték
Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás	535 808 412 Ft	6 429 700 Ft	50 000 Ft
EGYSZI	312 807 589 Ft	3 753 691 Ft	150 000 Ft
Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde	363 011 560 Ft	4 356 139 Ft	150 000 Ft

Fentiekre tekintettel az alábbi határozat-tervezetet terjesztem a Társulási Tanács elé:

Lajosmizse, 2020. június 23.

Basky András s.k.
társulási tanács elnöke

Határozat-tervezet

.../2020. (...) TH

A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről szóló határozata

HATÁROZAT

1. A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsa meghatározza, hogy a Társulásnál és intézményeinél a bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat (átutalás, bankkártyás fizetés, csekk) kell alkalmazni.
 2. Amennyiben a 1. pontban szereplő intézményeknél nincs mód készpénzkímélő fizetési mód alkalmazására, az alábbi kiadások esetén van lehetőség indokolt esetben készpénzes kifizetésre:
 - a) Személyi jellegű kiadások:
 - aa) illetményelőleg, fizetési előleg,
 - ab) hóközi kifizetések
 - ac) reprezentációs kiadások,
 - ad) rendezvényekkel kapcsolatos kiadások.
 - b) Dologi kiadások:
 - ba) élelmiszer beszerzés,
 - bb) könyv, folyóirat beszerzés,
 - bc) irodaszer, nyomtatvány beszerzés,
 - bd) nyomtatási, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok beszerzése,
 - be) munka- és védőruha beszerzése,
 - bf) üzemanyag, hajtó- és kenőanyag beszerzése,
 - bg) egyéb szolgáltatások,
 - bh) a fentiekben nem említett készletbeszerzések bruttó 100 000.-Ft-os értékhatárig,
 - bi) a fentiekben nem említett szolgáltatási kiadások bruttó 100 000.- Ft-os értékhatárig,
 - c) A bruttó 100.000 Ft alatti beruházási, felújítási kiadások.
- A fenti eseteken felül bruttó 100.000 Ft értékhatár feletti kifizetésnél a Társulásnál az elnök, az intézményeknél az intézményvezető egyedi engedélye alapján teljesíthető készpénzkifizetés.
3. A Társulási Tanács a Társulás és intézményei napi készpénz záró állományát a Pénzkezelési Szabályzatban meghatározottak szerint fogadja el.

Felelős: Társulási Tanács

Határidő: 2020. június 26.