



Balatonfüzfő Város Önkormányzata Polgármester

8184 Balatonfüzfő, Nike körút 1. Telefon: 06/88 596-920 Fax: 06/88 596-901
e-mail: polgarmester@balatonfuzfo.hu

Iktatószám: bal/ 131-1 /2024.
Előterjesztő: Lajkó Frigyes alpolgármester
Előkészítő: Flieghné Rimai Merita

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2024. január 19 -i ülésére

Tárgy: Balatonfüzfő Város Önkormányzat Képviselő-testületének rendelete a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 85 §-a kimondja, hogy a bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkimélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban meghatározott esetekben kerülhet sor. A kiadások értékpapírral nem teljesíthetők.

Az adózás rendjéről szóló 2017. és CL. törvény 114.§ (2) bekezdése a pénzforgalmi számlanyitásra kötelezett adózó – törvény vagy kormányrendelet eltérő rendelkezési hiányában – a készpénzben teljesíthető fizetések céljára szolgáló pénzeszközök kivételével köteles pénzeszközeit pénzforgalmi számlán tartalni, pénzforgalmát pénzforgalmi számlán lebonyolítani, és ennek érdekében pénzforgalmi számlaszerződést kötni. Ugyanezen jogszabály 114.§ (3) bekezdése szerint a pénzforgalmi számla nyitására kötelezett adózó adóköteles tevékenysége keretében más, pénzforgalmi számla nyitására kötelezett adózónak a vele vagy más jogalannyal kötött szerződés alapján, az abban meghatározott szolgáltatás vagy termékértékesítés - általános forgalmi adó felszámítása esetén az általános forgalmi adóval növelt – ellenértékeként, szerződésenként egy naptári hónapban legfeljebb másfél millió forint összegben teljesíthet készpénzfizetést.

Az Áht.109. § (6) bekezdése felhatalmazza az önkormányzatot, hogy rendeletben állapítsa meg a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit.

A rendelettervezet azon készpénzben teljesíthető kiadások eseteit határozza meg, amelyek az önkormányzatnál és intézményeinél leggyakrabban fordulnak elő.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a rendelet tervezet jóváhagyására.

Balatonfüzfő, 2024. január 8.


Lajkó Frigyes
alpolgármester



Hatásvizsgálati lap

Tájékoztatás előzetes hatásvizsgálat eredményéről

I. Várható társadalmi hatások

A rendeletnek társadalmi hatása nincs.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

A kiadások készpénzben történő teljesítésének csökkentésével a készpénzkímélő fizetési módok használata emelkedik.

III. Várható környezeti hatások

A rendeletben foglaltak alkalmazása közvetlen környezeti hatással nem jár.

IV. Várható egészségi következmények

A rendelet végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

V. Adminisztratív terheket befolyásoló és egyéb hatások

A rendelet elfogadása kapcsán az Önkormányzat számára külön adminisztratív terhek nem keletkeznek. A rendeletnek egyéb hatása nincs.

VI. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdése alapján.

VII. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet megalkotásával kapcsolatban személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek teljesítésének igénye nem merült fel.

Balatonfűzfő, 2024. január 10.



Balatonfűzfő Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről

Balatonfűzfő Város Önkormányzat 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. §

A rendelet hatálya kiterjed Balatonfűzfő Város Önkormányzatára és az irányítása alá tartozó valamennyi költségvetési szervre.

2. §

(1) A kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

(2) Az Önkormányzat és az egyes költségvetési szervek házipénztárából a következő kiadások teljesíthetők készpénzben:

- a) bérjellegű kifizetések,
- b) készpénzelőleg,
- c) postai kézbesítés,
- d) belföldi-külföldi kiküldetéseknél útiköltség térítések,
- e) karbantartással, működtetéssel kapcsolatos kiadások,
- f) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások,
- g) reprezentáció,
- h) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,
- i) utazási költségtérítés, bérlet,
- j) természetes személy részére pénzbeli kártalanítás vagy kártérítés,
- k) élelmiszer ellátmány beszerzése,
- l) ellátottak részére személyi térítési díj visszafizetése,
- m) ellátottak egyéb pénzbeli juttatása.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Végső előterjesztői indokolás

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 házipénztárból történő kifizetések eseteinek lehetséges körét az előforduló leggyakoribb esetek figyelembevételével állapítottuk meg. Az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény 114. § (2) bekezdése a pénzforgalmi számlanyitásra kötelezett adózó - törvény vagy kormányrendelet eltérő rendelkezése hiányában - a készpénzben teljesíthető fizetések céljára szolgáló pénzeszközök kivételével köteles pénzeszközeit pénzforgalmi számlán tartani, pénzforgalmát pénzforgalmi számlán lebonyolítani, és ennek érdekében pénzforgalmi számlaszerződést kötni. (3) Pénzforgalmi számla nyitására kötelezett adózó adóköteles tevékenysége keretében más, pénzforgalmi számla nyitására kötelezett adózónak a vele vagy más jogalannyal kötött szerződés alapján, az abban meghatározott szolgáltatás vagy termékértékesítés - általános forgalmi adó felszámítása esetén az általános forgalmi adóval növelt - ellenértékeként, szerződésenként egy naptári hónapban legfeljebb másfél millió forint összegben teljesíthet készpénzfizetést