

**Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzata Képviselő-testületének  
12/2015.(III.27.) önkormányzati rendelete  
Soroksár Önkormányzata, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat irányítása alá  
tartozó gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények kiadásainak készpénzben  
történő teljesítésének eseteiről**

Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Soroksár Önkormányzata, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat irányítása alá tartozó gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények kiadásainak készpénzben történő teljesítésének eseteiről a következőket rendeli el:

**1. §**

E rendelet hatálya kiterjed Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat), Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksári Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal), illetve az Önkormányzat irányítása alá tartozó gazdasági szervezettel nem rendelkező intézményekre, az általuk kezelt készpénz vonatkozásában.

**2. §**

(1) A kiadások teljesítésekor (beszerzések, szolgáltatások pénzügyi teljesítésénél) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 85. §-ában foglaltaknak megfelelően elsősorban, készpénzkímélő fizetési módot (banki átutalást) kell alkalmazni.

(2) Amennyiben a kiadás teljesítése az (1) bekezdésben meghatározott módon nem lehetséges, készpénzes kifizetések esetén e rendeletben meghatározottak szerint kell eljárni.

**3. §**

(1) Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal gazdálkodása során a következő kifizetésekre igényelhető készpénz felvétele, illetve készpénzes kifizetés a házipénztárból:

- a) K1108 Ruházati költségtérítés
- b) K1109 Közlekedési költségtérítés
- c) K1110 Egyéb költségtérítés
- d) K1112 Szociális támogatások
- e) K12 Külső személyi juttatások
- f) K31. Készletbeszerzés
- g) K32. Kommunikációs szolgáltatások
- h) K33. Szolgáltatási kiadások
- i) K34. Kiküldetés, reklám- és propagandakiadások
- j) K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások
- k) K42. Családi támogatások
- l) K44. Betegséggel kapcsolatos ellátások
- m) K45. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások,
- n) K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások,

- o) K48. Egyéb nem intézményi ellátások
- p) K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre
- q) K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése
- r) K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése
- s) K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése
- t) K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése
- u) K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó
- v) K71. Ingatlanok felújítása
- w) K72. Informatikai eszközök felújítása
- x) K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása
- y) K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó

(2) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó gazdasági szervezettel nem rendelkező intézményeknél a következő kifizetésekre igényelhető készpénz felvétele, illetve készpénzes kifizetés a házipénztárból:

- a) K1108 Ruházati költségtérítés
- b) K1109 Közlekedési költségtérítés
- c) K1110 Egyéb költségtérítés
- d) K1112 Szociális támogatások
- e) K12 Külső személyi juttatások
- f) K31. Készletbeszerzés
- g) K32. Kommunikációs szolgáltatások
- h) K33. Szolgáltatási kiadások
- i) K34. Kiküldetés, reklám- és propagandakiadások
- j) K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások
- k) K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése
- l) K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése
- m) K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése
- n) K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó
- o) K72. Informatikai eszközök felújítása
- p) K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása
- q) K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó

(3) A rovatrend alkalmazása alá nem tartozó pénztári kifizetések, melyeket a Pénz és Értékkezelési Szabályzat szabályoz:

- a)előleg felvételek
- b)ellátmány felvételek
- c)készpénz felvétele
- d)készpénz feladása

#### 4. §

(1) E rendeletben foglaltakat a rendelet hatályba lépését követően indult beszerzések, szolgáltatások kifizetésénél kell alkalmazni.

(2) E rendelet 2015. április 1-jén lép hatályba.

**Geiger Ferenc**  
polgármester

**dr. Laza Margit**  
jegyző

**Záradék**

A rendelet 2015. március 18-án az Önkormányzat hivatalos hirdetőtábláján kifüggesztésre került.

Budapest, 2015. március 18.

A jegyző nevében eljáró:

**Vittmanné Gerencsér Judit**  
Szervezési és Ügyviteli osztályvezető

**Záradék**

A rendelet 2015. március 27-én kihirdetésre került.

Budapest, 2015. március 27.

A jegyző nevében eljáró:

**Vittmanné Gerencsér Judit**  
Szervezési és Ügyviteli osztályvezető

## INDOKOLÁS

### Általános indokolás

A rendelet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Önkormányzata, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat irányítása alá tartozó gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények kiadásainak készpénzben történő teljesítésének eseteit szabályozza. A szabályozás célja a beszerzések és szolgáltatások esetében a készpénzes kifizetések eseteinek meghatározása.

### Részletes indokolás

#### 1. §

A rendelet hatályát szabályozza.

#### 2. §

A kifizetések lehetséges módjait nevezi meg, előnyben részesítve a készpénzkímélő kifizetéseket.

#### 3. §

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat irányítása alá tartozó gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények kapcsán részletesen meghatározza a készpénzben történő kifizetés eseteit.

#### 4. §

A rendelet hatályba lépését és azt tartalmazza, hogy mely ügyekre kell alkalmazni.