



4. sz. előterjesztés

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

a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről

[1] Jelen rendelet célja a készpénzben teljesített kiadások minimális mennyiségre csökkentése, a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítése, valamint a házipénztárból teljesíthető kiadások körének pontos meghatározása.

[2] Marcali Város Önkormányzata 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

1. §

A rendelet hatálya Marcali Város Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat), valamint az általa irányított és fenntartott költségvetési szervekre (továbbiakban: költségvetési szervek) terjed ki.

2. A fizetési mód

2. §

(1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85. §-ának megfelelően a bevételek beszedésekor és a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

(2) A kiadások teljesítésekor előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módot.

(3) Amennyiben a kiadás teljesítése az (2) bekezdésben meghatározott módon nem lehetséges, a kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.

3. A készpénzelőleg felvétele

3. §

(1) Az Önkormányzat és a költségvetési szervek készpénzes kifizetések teljesítése érdekében készpénzt vehetnek fel a bankszámlájukról. A házipénztárból lehetőség van készpénz előleg felvételére.

(2) A készpénzelőleg felvételére, az azzal való elszámolásra vonatkozó részletszabályokat a pénzügykezelési szabályzat tartalmazza.

4. Az Önkormányzat és a költségvetési szervek készpénzben teljesíthető kiadásai

4. §

Az Önkormányzat és a költségvetési szervek házipénztárából a következő kiadások teljesíthetők készpénzben:

- a)* foglalkoztatottaknak adott juttatások,
- b)* ellátottak pénzbeli juttatásai,
- c)* belföldi kiküldetés költségtérítése, napidíj
- d)* saját személygépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés,
- e)* munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségtérítés, foglalkoztatottak részére fizetett egyéb költségtérítések (pl. ruházat, szemüveg)
- f)* üzemanyagvásárlással kapcsolatos kiadások
- g)* irodaszer, nyomtatvány beszerzés kiadásai
- h)* helyi -és helyközi utazási költségtérítés
- i)* karbantartással, üzemeltetéssel kapcsolatos kiadások
- j)* készlet- és egyéb beszerzés, egyéb szolgáltatás kiadásai
- k)* reprezentációs kiadások,
- l)* Önkormányzat, valamint a költségvetési szervek által szervezett rendezvények kiadásai
- m)* egyéb külső személyi juttatások kiadásai,
- n)* civil szervezetek részére nyújtott támogatások,
- o)* készpénzben nyújtott előleg.

5. §

A 4. §-ban felsorolt jogcímeken túlmenően, az Önkormányzat esetében a Polgármester, a költségvetési szerv esetében annak vezetője a készpénzben történő teljesítésről mérlegelési jogkörében eljárva, írásban dönthet.

5. Záró rendelkezések

6. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Végső előterjesztői indokolás

A szabályozás elősegíti az átlátható és elkülönült gazdálkodás eredményességét, hatékonyságát, a kiadások készpénzben történő teljesítésének átláthatóságát és tervezhetőségét. A tervezet igyekszik visszaszorítani a készpénzes fizetési mód használatát, ezáltal is csökkentve a készpénzes kifizetésekkel kapcsolatos járulékos költségeket, biztosíthatóvá téve a készpénz- kímélő fizetési módok és eszközök használatának növelését, melynek megalkotása az Áht. 109. § (6) bekezdése szerint szükséges.

Marcali, 2026. szeptember 28.

Bereczk Balázs
polgármester