Marcali Város Önkormányzata Képviselő-testületének 24/2026. (X. 16.) 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 kifizetéseik 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 pénzkezelési 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.

Bereczk Balázs
polgármester

MARCALI VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK * Képviselő-testülete *

Bödőné dr. Molnár Irén
címzetes főjegyző

A rendelet kihirdetve: 2026. október 16-án

Bödőné dr. Molnár Irén
címzetes főjegyző

Marcali Közös Önkormányzati Hivatal * Címzetes Főjegyzője *

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