

Tenk Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelete

a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről

[1] A rendelet megalkotásának célja a kiadások készpénzben történő teljesítése eseteinek szabályozása, a készpénzben teljesíthető kiadások meghatározása.

[2] Tenk Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Tenk Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat) és az általa irányított és fenntartott költségvetési szervre (a továbbiakban: költségvetési szerv) az általuk kezelt valamennyi pénzeszköz vonatkozásában.

2. §

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

(2) Amennyiben a kiadás teljesítése az (1) bekezdésben meghatározott módon nem lehetséges, kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.

3. §

(1) Az Önkormányzat és a költségvetési szerv készpénzes kifizetések teljesítése érdekében készpénzt vehetnek fel a bankszámlájukról a házipénztári forgalom lebonyolítása érdekében. A házipénztárból lehetőség van készpénzelőleg felvételére.

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

4. §

(1) Az Önkormányzat és a költségvetési szerv házipénztárából a következő kiadások teljesíthetők készpénzben:

- a) a közfoglalkoztatásban résztvevők bére, a nyári diákmunka bére;
- b) munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségtérítés;
- c) kiküldetési költségtérítés, napidíj;
- d) foglalkoztatottak részére nyújtott támogatás, egyéb bérjellegű juttatás;
- e) reprezentációs kiadások;
- f) készlet, kisértékű tárgyi eszköz beszerzések, egyéb dologi kiadások, szolgáltatási kiadások 200.000.-Ft értéket el nem érő kifizetése;
- g) ellátottak pénzbeli juttatásai (pl. jogszabályban meghatározott szociális és gyermekvédelmi pénzbeli ellátások, köztemetés);
- h) készpénzben nyújtott előleg;


(2) Az (1) bekezdésben felsorolt jogcímen túlmenően az önkormányzat esetében a polgármester, a költségvetési szerv esetében annak vezetője a készpénzben történő teljesítésről dönthet, amennyiben a bankszámláról történő kifizetés akadályba ütközik.

5. §

Ez a rendelet 2026. február 13-án lép hatályba.


Szopkó Tamás
polgármester




dr. Holló Ágnes
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetve: 2026. február 12.


dr. Holló Ágnes
jegyző

