

**Nádudvar Város Önkormányzat Képviselő-testületének
7/2014. (II.28.) önkormányzati rendelete**

a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről

Nádudvar Város 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 kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről a következőket rendeli el:

1. §

E rendelet hatálya Nádudvar Város Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat), továbbá az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmények (továbbiakban: intézmények) gazdálkodására terjed ki.

2. §

(1) A kiadások teljesítésekor (a beszerzések, szolgáltatások pénzügyi teljesítésénél) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85. §-ára figyelemmel előnyben kell részesíteni a banki átutalással vagy a bankkártyával történő fizetési módokat.

(2) A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.

3. §

(1) Az intézményeknél - az Önkormányzat és a Nádudvari Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Hivatal) összevont pénz- és értékezelési szabályzatában, illetve az intézményi pénzkezelési szabályzatokban meghatározottaknak megfelelően - az alábbi esetekben igényelhető készpénz felvétele, illetve készpénzes kifizetés a házipénztárból:

- a) bérjellegű kifizetések:
 - aa) közfoglalkoztatottak személyi juttatása,
 - ab) eseti megbízási díj,
- b) készpénzelőleg,
- c) belföldi-külföldi kiküldetéseknél útiköltség térítések,
- d) a saját személygépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés,
- e) helyi és helyközi utazási költségtérítés,
- f) karbantartással, működtetéssel kapcsolatos kiadások,
- g) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások,
- i) reprezentációs kiadások,
- j) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,
- k) egyéb, nem rendszeresen előforduló céljellegű kisösszegű kifizetések,
- l) önkormányzati beszerzés esetén, ha az eladó természetes személy nem rendelkezik bankszámlával három millió forintot nem meghaladó értékben.¹

(2) Az (1) bekezdésben foglalt eseteken túlmenően a házipénztárból csak a Polgármester és az intézményvezető előzetes írásbeli véleményének kikérését követően a Hivatal Közgazdasági és

¹ Megállapította a 4/2015. (II.27.) önkormányzati rendelet. Hatályos 2015. február 28-tól.

Pénzügyi Irodája vezetőjének (továbbiakban: Irodavezető) egyedi írásbeli hozzájárulása alapján teljesíthető készpénzkifizetés.

4. §

(1) Az Irodavezető által erre feljogosított személy készpénzes kifizetései teljesítésére indokolt esetben készpénzelőleget vehet fel a házipénztárból.

(2) A házipénztárból felvett készpénzelőleggel 8 napon belül el kell számolni. Az elszámolás, valamint a készpénzelőleg kezelésének egyéb szabályait a szervezet pénz- és értékezelési szabályzata tartalmazza.

5. §

A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba. A rendelet előírásait a hatályba lépését követően történő kiadások teljesítésénél kell alkalmazni.

Beke Imre sk.
polgármester

Vincze András sk.
jegyző