

Előterjesztés

Iktatószám:	III/99/2021.
Tárgy:	Balatonfőkajári Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi maradvány korrekciója
Előterjesztést készítette:	Petró Médea ig. főelőadó
Melléklet:	Jegyzőkönyv
Meghívott:	-
A határozati-javaslatot törvényességi szempontból megvizsgáltam:	Polgár Beatrix jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Közlöny 2020. évi 292. számában kihirdetésre került az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet- továbbiakban: Áhsz. – és a Beruházás Előkészítési Alap felhasználásáról szóló 233/2018. (XII.6.) Korm. rendelet módosításáról szóló 678/2020. (XII.28.) Korm. rendelet, melynek 8. §-a alapján lehetőség nyílik az elfogadott 2019. évi költségvetési maradvány korrekciójára. A maradvány korrekcióról az Áhsz. 56. § (3) bekezdése alapján jegyzőkönyvet kell készíteni, melyről az irányítószervet, a képviselő-testületet legkésőbb 2021. január 31-ig tájékoztatni kell.

A Balatonfőkajári Közös Önkormányzati Hivatal 2021. január 26-án kelt jegyzőkönyvében megállapításra került, hogy az Áhsz. 17. melléklet 4. pont d.) pontja alapján levezetett korigált maradvány összege viszonyítva a 2019. évi beszámoló 07/A űrlap 15. sorában szereplő, - a zárszámadási rendelettel elfogadott - maradvány összegéhez, a korrekció összege: - 1.968.- Ft (azaz: mínusz Egyezerkilencszázhatvannyolc forint). A maradvány összege a korrekció elvégzését követően: 2.424.863.- Ft, mely megegyezik a 2020. évi 12. havi időközi költségvetési jelentés 07/K űrlapján kimutatott korigált maradvány összegével. A korigált maradványt a könyvelésben is rendezni kell a 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet 1. melléklet XII. Gazdasági események elszámolásai fejezet szerint, valamint átvezetni az Áht. 34. § (4) bekezdése szerint a székhely önkormányzat 2020. évi költségvetési rendelet módosításában is.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat-és hatáskörét a polgármester gyakorolja, aki jelen esetben dönt a maradvány korrekció jóváhagyásáról.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a veszélyhelyzetben az előterjesztést emailben véleményezni szíveskedjenek!

Csajág, 2021. január 27.


Verebelyi Zoltán
polgármester

Határozati javaslat:

Csajág Község Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2021. (I.27.) önkormányzati határozata

a Balatonfőkajári Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi maradvány korrekciójáról

Csajág Község Önkormányzata Képviselő-testületének - a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti - hatáskörében eljáró Csajág Község Önkormányzat polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben az alábbi döntést hozza:

A Balatonfőkajári Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi maradvány korrekció összegét – mely – 1.968.- Forint, valamint a korrigált maradvány összegét 2.424.863.- Forint összegben jóváhagyja.

Felelős: Verebélyi Zoltán polgármester

Határidő: 2021. január 31.

Jegyzőkönyv

Készült: 2021. január 26-án a Balatonfőkajári Közös Önkormányzati Hivatalban 8164 Balatonfőkajár Kossuth u.8. szám alatt.

Tárgy: Balatonfőkajári Közös Önkormányzati Hivatal (PIR 803560) 2019 évi maradvány korrekciójáról.

Jelen vannak: Polgár Beatrix jegyző

Czaun Marianna pénzügyi főmunkatárs

Irányító szerv részéről: Balatonfőkajár Község Önkormányzatának polgármestere

Jegyzőkönyvi készítés törvényi felhatalmazása:

A Magyar Közlöny 2020. évi 292. számában kihirdetésre került az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet – továbbiakban: Áhsz. - és a Beruházás Előkészítési Alap felhasználásáról szóló 233/2018. (XII. 6.) Korm. rendelet módosításáról szóló 678/2020. (XII. 28.) Korm. rendelet, melynek 8.§-a alapján lehetőség nyílik az elfogadott 2019. évi költségvetési maradvány korrekciójára. A maradvány korrekcióról az Áhsz. 56. /A § (3) bekezdése alapján jegyzőkönyvet kell készíteni, melyről az irányítószervet, a képviselő-testületet legkésőbb 2021. január 31-ig tájékoztatni kell.

Megállapítás:

Megállapítjuk, hogy az Áhsz. 17. melléklet 4. pont d.) pontja alapján levezetett korrigált maradvány összege viszonyítva a 2019. évi beszámoló 07/A űrlap 15. sorában szereplő, - a zárszámadási rendelettel elfogadott- maradvány összegéhez, a korrekció összege: - **1.968,- Ft** azaz **mínusz Egyezerkilencszázhatvannyolc** forint.

A maradvány összege a korrekció elvégzését követően: **2.424.863,- Ft**, mely megegyezik a 2020. évi 12. havi időközi költségvetési jelentés 07/K űrlapján kimutatott korrigált maradvány összegével.

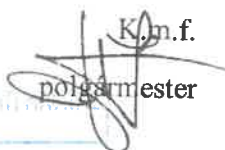
A korrigált maradványt a könyvelésben is rendezni kell a 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet 1. melléklet XII. Gazdasági események elszámolásai fejezet szerint, valamint átvezetni az Áht. 34.§ (4) bekezdése szerint a székhely önkormányzat 2020. évi költségvetési rendelet módosításában is.

A jegyzőkönyv mellékletét képezi a költségvetési szerv 2020. évi 12. havi időközi költségvetési jelentésének 07/K űrlapja és a maradvány levezetését tartalmazó űrlap.

Ezen jegyzőkönyvvel egyidejűleg az irányító szerv és a Kincstár tájékoztatása is megtörténik.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdése alapján vészhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét jelenleg a polgármester gyakorolja, aki jelen esetben dönt ezen maradvány korrekció jóváhagyásáról, Hivatal vonatkozásában Balatonfőkajár, Csajág, Küngös és Balatonakarattya, mint fenntartó település polgármesterei határozatban döntenek.


jegyző


Közm.f.
polgármester


Czaun Marianna
pénzügyi főmunkatárs

Balatonfőkajári Közös Önkormányzati Hivatal Csajág Községi Önkormányzat		
Dátum:	2021. 01. 26	
11/99-1	szám	mel.
Előzetes:	korlat:	puhi

#	Mej. levezetés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1	2	3
01	A.) 32-33. számlák záró időszak egyenlege összesen (=2+3)	2 048 510
02	32. számlák záró időszak egyenlege [+321+322+323]	29 796
03	33. számlák záró időszak egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	2 018 733
04	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)	376 345
12	Pótlások/hiányok adott előjelűek záró egyenlege [+/-36515]	70 000
24	Pótlások/hiányok adott előjelűek záró egyenlege [+/-3657]	306 345
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)	2 424 863

07/K - 2019. évi maradvány levezetése Az Áhsz. 17. melléklet 4. pont d) alpontja szerinti 2019. évi éves költségvetési beszámoló 07/A. űrlap maradvány C) Összes maradvány értékének levezetése az éves költségvetési beszámolót alátámasztó főkönyvi kivonat adatai alapján

2019. év
 Tárgyévi maradvány levezetése

Az éves költségvetési beszámoló 09/A., 12/A. és 16/A. ürlapjainak záró adatai alapján a 07/A. ürlap maradvány C) Összes maradvány értékének ellenőrzése

I	Ürlap/sorszám	Számla száma	Megnevezés	Összeg (előjel helyesen) Ft-ban
2	3	4	5	
A	07/A - 15. sor	A 005-003. nyilvántartási ellenszámok egyenlegének különbsége	Beszámoló 07/A. ürlap szerinti C) Összes maradvány értéke	6 914 000
B	32-33. számlák záró tárgydíszaki egyenlege összesen (1+2) - Beszámoló 12/A. ürlapról			3 974 000
1.	12/A - 50. sor	+32	32. számlák záró tárgydíszaki egyenlege	11 000
		+(331-3318)		
2.	12/A - 53.+ 56.sor	+(332-3328)	33 számlák záró tárgydíszaki egyenlege	3 963 000
C	Korrekciós tételek (1+2....+15) - Beszámoló 12/A. ürlapról			2 938 000
1.	12/A - 160. sor	+36411	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó záró egyenlege	
2.	12/A - 162. sor	+36413	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi számla adó záró egyenlege	
3.	12/A - 165. sor	-36421	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó számla záró egyenlege	
4.	12/A - 143. sor	+3651	Adott előlegek számlák záró egyenlege	127 000
	12/A - 144. sor	+(36511-365181)	Immateriális javakra adott előlegek számla záró egyenlege	
	12/A - 145. sor	+(36512-365182)	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek számla záró egyenlege	
	12/A - 146. sor	+(36513-365183)	Készletekre adott előlegek számla záró egyenlege	
	12/A - 147. sor	+(36514-365184)	Igénybeveti szolgáltatásokra adott előlegek számla záró egyenlege	
	12/A - 148. sor	+(36515-365185)	Foglalkoztatottaknak adott előlegek számla záró egyenlege	127 000
	12/A - 149. sor	+(36516-365186)	Tulajdonosi, téves és visszatérő kifizetések számla záró egyenlege	
			Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege	
5.	12/A - 150. sor	+3652	Más által beszedett bevételek elszámolása számla záró egyenlege	
6.	12/A - 151. sor	+3653	Forgóteke elszámolása számla záró egyenlege	
7.	12/A - 152. sor	+3654	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családi támogatási ellátások elszámolása számla záró egyenlege	
8.	12/A - 155. sor	+3657	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege	
9.	12/A - 157. sor	+3659	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások számlák záró egyenlege	2 811 000
10.	12/A - 170. sor	+366	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla záró egyenlege	2 811 000
	12/A - 168. sor	+3661	Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolása számla záró egyenlege	0
11.	12/A - 237. sor	-3671	Kapott előlegek számla záró egyenlege	0
		-36711	Tulajdonosi, téves és visszatérő kifizetések számla záró egyenlege	
		-36712	Egyéb kapott előlegek számla záró egyenlege	
12.	12/A - 238. sor	-3672	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege	
13.	12/A - 239. sor	-3673	Más szervezetek megillető bevételek elszámolása számla záró egyenlege	
14.	12/A - 244. sor	-3678	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege	
15.	12/A - 245. sor	-36791	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei számla záró egyenlege	
D	Korrekciós tételek (1+2) - Beszámoló 13/A. ürlapról			0
1.	13/A - 21.b sor	-9352	Egyéb pénzeszközök mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége tárgydíszaki záró egyenlege	
2.	13/A - 26.b sor	-8552	Egyéb pénzeszközök mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése tárgydíszaki záró egyenlege	
E	Korrekciós tételek (1+2) - Beszámoló 16/A. ürlapról			0
1.	16/A - 06. sor	+3318	Kincstáron kívüli forintszámlák értékvesztése és annak visszáírása	
2.	16/A - 07. sor	+3328	Kincstáron kívül devizaszámlák értékvesztése és annak visszáírása	
F	Összes korrekció (C+D+E)			2 938 000
G	Korrigált záró pénzkészlet (B+F)			6 912 000
H	Az összesen maradvány eltérése a korrigált záró pénzeszközöktől (A-G)			2 000

Kelt:

Balatonfőkajár, 2021.01.26

Készítette