

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület feladat- és hatáskörében eljáró elnöki határozathozatalra

Tárgy: Tájékoztató Tapolca Város Német Nemzetiségi Önkormányzata
2019. évi maradványának korrekciójáról

Előkészítette: Pénzügyi Iroda
Schönherrné Pokó Ildikó irodavezető

A 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) kiegészült egy átmeneti rendelkezéssel, amely következtében 2020. évben egyszeri lehetőség nyílik az államháztartás önkormányzati alrendszerében a korábbi évek helytelen könyveléséből, vagy az átmeneti szabályok figyelmen kívül hagyásából származó eltérések miatti „fiktív”, de jogszabályi előírásoknak megfelelően nem helyesbíthető maradványok kezelésére azzal, hogy átmeneti szabály keretén belül az Áhsz. egyszeri lehetőséget biztosít a 2019. évi maradvány 2020. évi igénybevétele számviteli elszámolása során alkalmazandó korrekció végrehajtására.

A költségvetési számvitelben tehát a valós, pénzben is meglévő, pozitív összegű maradvány kerül elszámolásra. Ezzel összefüggésben a zárszámadási rendeletben a korrigált maradványokat is szükséges szerepeltetni. Az Önkormányzat által elvégzett, a Magyar Államkincstár által jóváhagyott maradványkorrekcióról jegyzőkönyvet kell készíteni, amelyről a képviselő-testületet legkésőbb 2021. január 31-éig tájékoztatni szükséges.

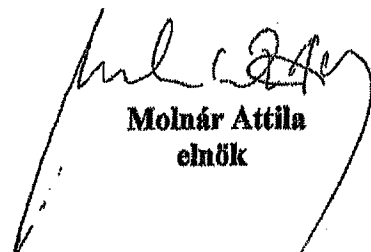
Fenti rendelkezéseknek megfelelően Tapolca Város Német Nemzetiségi Önkormányzatánál elvégeztük a 2019. évi maradvány korrekcióját, melyről készült jegyzőkönyvet az előterjesztéshez csatolt mellékletben mutatunk be. A korrekciót a számviteli nyilvántartásokban is rendezzük, kiadási előirányzatát az önkormányzatnál a dologi kiadásokkal szemben számoljuk el.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben az önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét az elnök gyakorolja, így a tájékoztató elfogadására a - kialakult helyzetre való tekintettel - hivatkozott jogszabályban foglaltak alapján kerülhet sor.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tapolca Város Német Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének - a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti - hatáskörében eljáró Tapolca Város Német Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke az önkormányzat 2019. évi maradványának korrekciójáról szóló tájékoztatót - az előterjesztés mellékletében foglaltak alapján - elfogadja.

Tapolca, 2021. január 22.


Molnár Attila
elnök

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatalban 2021. január 14-én.


Tárgy: Tapolcai Város Német Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi korrigált maradványának megállapítása az éves költségvetési beszámolót alátámasztó főkönyvi kivonat alapján.

A 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) kiegészült egy átmeneti rendelkezéssel, mely következtében 2020. évben egyszeri lehetőség nyílik az államháztartás önkormányzati alrendszerében a korábbi évek helytelen könyveléséből, vagy az átmeneti szabályok figyelmen kívül hagyásából származó eltérések miatti „fiktív”, de jogszabályi előírásoknak megfelelően nem helyesbíthető maradványok kezelésére, azzal, hogy átmeneti szabály keretén belül az Áhsz. egyszeri lehetőséget biztosít a 2019. évi maradvány 2020. évi igénybevétele számviteli elszámolása során alkalmazandó korrekció végrehajtására.

Fenti rendelkezéseknek megfelelően Tapolcai Város Német Nemzetiségi Önkormányzatánál elvégeztük a 2019. évi maradvány korrekcióját, melyet a jegyzőkönyv mellékletében mutatunk be. A korrigált záró pénzeszköz és a maradvány összege közötti **eltérés -310 Ft**, mely összeggel a könyvelést módosítjuk. Az elvégzett korrekció összege a 2020. évi költségvetési beszámolóban tájékoztató adatként is bemutatásra kerül.

kmf.


.....
Molnár Attila
elnök


.....
Schönherrné Pokó Ildikó
pénzügyi irodavezető



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

PIR-törzsszám	ÁHT azonosító	szektor	fejezet/ megye	cím-alcím/ pénzügyi körzet	szakágazat
Megnevezés					
Tapolca Város Német Nemzetiségi Önkormányzata					

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1.	2.	3.
1	A.) 32-33. számlák záró tárgydőszaki egyenlege összesen (=2+3)	8 519
2	32. számlák záró tárgydőszaki egyenlege [+321+322+323]	
3	33. számlák záró tárgydőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	8 519
4	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)	0
5	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36411]	
6	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36413]	
7	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36421]	
8	Immateriális javakra adott előlegek záró egyenlege [+/-36511]	
9	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36512]	
10	Készletekre adott előlegek záró egyenlege [+/-36513]	
11	Igénybevevett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]	
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	
13	Tulifizetések, téves és visszajáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]	
14	Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365181]	
15	Beruházásra adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365182]	
16	Készletekre adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365183]	
17	Igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365184]	
18	Foglalkoztatottaknak adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365185]	
19	Tulifizetések, téves és visszajáró kifizetések értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365186]	
20	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3652]	
21	Más által beszédett bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3653]	
22	Forgatóke elszámolása számla záró egyenlege [+/-3654]	
23	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolási megtérítésének elszámolászáró egyenlege [+/-3656]	
24	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3657]	
25	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3659]	
26	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3661]	
27	Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai záró egyenlege [+/-3662]	
28	Tulifizetések, téves és visszajáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]	
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]	
30	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3672]	
31	Más szervezet megillető bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3673]	
32	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolási megtérítésének elszámolászáró egyenlege [+/-3676]	
33	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvevett pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3678]	
34	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei számla záró egyenlege [+/-36791]	
35	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése záró egyenlege [+/-8552]	
36	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége záró egyenlege [+/-9352]	
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)	8 519
2019. évi beszámoló 07. űrlap 15. sorában kimutatott "Összes maradvány"		8 829
Eltérés (korrekció)		-310

Tapolca, 2021. január 14.

Molnár Attila
elnök



Schönherrné Pokó Ildikó
pénzügyi irodavezető