ELŐTERJESZTÉS

Zirc Város Polgármestere részére

Tárgy: Zirc Városi Önkormányzat 2019. évi maradványának 2020. évi igénybevétele számviteli elszámolásával kapcsolatos korrekció végrehajtásával kapcsolatos döntés meghozatala

Előterjesztő: Viziné dr. Horváth Judit jegyző

Előterjesztés tartalma: határozati javaslat

Szavazás módja: egyszerű többség

Az előterjesztés előkészítésében részt vett: Pill Eszter pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés előkészítésében közreműködtek: -

Tisztelt Polgármester Úr!

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete nevében a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott hatáskörében eljárva kérem fenti tárgyban döntés meghozatalát:

A Magyar Közlöny 2020. évi 292. számában kihirdetésre került az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) idei módosításait tartalmazó az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet és a Beruházás Előkészítési Alap felhasználásáról shóló 233/2018.(XII.6.) Korm. rendelet módosításáról szóló 678/2020.(XII.28.) Korm. rendelet.

Az Áhsz. kiegészült egy átmeneti rendelkezéssel, mely következtében 2020. évben egyszeri lehetőség nyílik az államháztartás mindkét 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.

Ezzel egységesen minden maradvány kimutatásra kötelezett államháztartási szervezetnél a maradvány pozitív összege meg fog egyezni a korrigált záró pénzeszközzel.

A maradványkorrekcióról jegyzőkönyvet kell készíteni, melyet a kapcsolódó határozati javaslat 1. és 2. melléklete tartalmazza. (A Zirci Közös Önkormányzati Hivatal maradványkorrekciójáról külön jegyzőkönyv készül, tekintettel a Hivatalt fenntartó Önkormányzatokra.)

A maradványkorrekció az Önkormányzat és az általa fenntartott intézmények esetében az alábbi értékekben ölt testet:

adatok forintban

Név	2019. évi beszámoló 07/A Űrlap szerinti Összes maradvány	2019. évi maradvány levezetése alapján megállapított korrigált záró pénzeszköz	Eltérés (3.-2.)
1.	2.	3.	4.
Zirc Városi Önkormányzat	1 455 915 945	1 443 580 251	- 12 335 694
Zirci Közös Önkormányzati Hivatal	1 630 969	642 555	- 988 414
Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház	15 578 557	15 576 754	- 1 803
Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB	52 605 306	52 605 820	514
Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ	234 830	234 830	0

Fentiek alapján szükséges az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 4/2020.(III.2.) önkormányzati rendeletet is, ahol az előző évek maradványa előirányzatának korrekciója szükséges az érintett intézmények esetében.

Kérem Polgármester Úrtól az előterjesztés átgondolását és a határozati javaslat elfogadását.

Zirc, 2021. január 26.

Viziné dr. Horváth Judit
jegyző

Határozati javaslat

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2021.(...) határozata
Zirc Városi Önkormányzat 2019. évi maradványa 2020. évi igénybevétele számviteli elszámolása során alkalmazandó korrekcióról

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének - a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti – hatáskörében eljáró Zirc Városi Önkormányzat Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben a következő döntést hozom:

1. Zirc Város Polgármestere a határozat 1. és 2. mellékleteként csatolt Jegyzőkönyv alapján Zirc Városi Önkormányzat és az általa fenntartott költségvetési szervek 2019. évi korrigált maradványát az alábbi összegekben hagyja jóvá:

Név	2019. évi korrigált maradvány
Zirc Városi Önkormányzat	1 443 580 251
Zirci Közös Önkormányzati Hivatal	642 555
Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház	15 576 754
Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB	52 605 820
Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ	234 830

A 2019. évi korrigált maradvány összege megegyezik az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet 17. melléklet 4. pont új d) alpontja szerinti levezetéssel.

2. A Polgármester gondoskodik Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésének elfogadásáról szóló 158/2020.(X.19.) határozata, valamint az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 4/2020.(III.2.) önkormányzati rendelete 2020. december 31. napi hatállyal történő módosításáról oly módon, hogy Zirc Városi Önkormányzat Előző évi működési maradvány igénybevétele bevételi előirányzatát 12 335 694 forinttal csökkenti az Általános működési tartalék kiadási előirányzat terhére. A Zirci Közös Önkormányzati Hivatal Előző évi működési maradvány igénybevétele bevételi előirányzatát 988 414 forinttal csökkenti a Dologi kiadások előirányzata terhére. A Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház Előző évi működési maradvány igénybevétele bevételi előirányzatát 1 803 forinttal csökkenti a Dologi kiadások előirányzata terhére. A Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB Előző évi működési maradvány igénybevétele bevételi előirányzatát 514 forinttal emeli a Dologi kiadások előirányzata javára.

Felelős: Ottó Péter polgármester

Határidő: 1. pont esetében: azonnal
2. pont esetében: 2021. február 5.

1. **melléklet** Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének …./2021.(…..) határozatához

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2021. január 26-án a 8420 Zirc, Március 15. tér 1. szám alatt a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal hivatali helyiségében.

Tárgy: **Zirc Városi Önkormányzat (PIR: 734004); Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB (PIR: 569491); Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház (PIR: 569479) továbbá a Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ (PIR: 835761) 2019. évi maradványának korrekciójáról.**

Jelen vannak: Viziné dr. Horváth Judit jegyző

Pill Eszter gazdasági vezető

Irányító szerv részéről: Ottó Péter Zirc város 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 a Képviselő-testületet legkésőbb 2021. január 31-ig tájékoztatni kell.

Megállapítás:

Megállapítjuk, hogy az Áhsz. 17. melléklet 4. pont d.) pontja alapján levezetett korrigált záró pénzeszköz összege viszonyítva a 2019. évi beszámoló 07/A űrlap 15. sorában szereplő, - a Zirc Városi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 11/2020.(VII.15.) önkormányzati rendelettel elfogadott - maradvány összegéhez, a korrekció összege az alábbiak szerint állapítható meg:

Név	2019. évi beszámoló 07/A Űrlap 15. sor	2019. évi maradvány levezetése alapján megállapított korrigált záró pénzeszköz	Eltérés (3.-2.)
1.	2.	3.	4.
Zirc Városi Önkormányzat	1 455 915 945	1 443 580 251	- 12 335 694
Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház	15 578 557	15 576 754	- 1 803
Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB	52 605 306	52 605 820	514
Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ	234 830	234 830	0

Korrekció összege:

Zirc Városi Önkormányzat esetében – ***12.335.694,- Ft, azaz mínusz Tizenkettőmillió-háromszázharmincötezer-hatszázkilencvennégy forint.***

Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház esetében – ***1 803,- Ft, azaz mínusz Egyezernyolcszázhárom forint.***

Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB esetében ***+ 514,- Ft, azaz plussz Ötszáztizennégy forint.***

Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ esetében ***0,- Ft, azaz Nulla forint.***

A maradvány összege a korrekció elvégzését követően:

Zirc Városi Önkormányzat esetében ***1.443.580.251,- Ft, azaz Egymilliárd-négyszáznegyvenhárommillió-ötszáznyolcvanezer-kettőszázötvenegy forint***, mely megegyezik Zirc Városi Önkormányzat 2020. évi 12. havi időközi költségvetési jelentése 07/K űrlapja 37. sorában kimutatott korrigált maradvány összegével.

Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház esetében ***15.576.754,- Ft, azaz Tizenötmillió-ötszázhetvenhatezer-hétszázötvennégy forint***, mely megegyezik a Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház 2020. évi 12. havi időközi költségvetési jelentése 07/K űrlapja 37. sorában kimutatott korrigált maradvány összegével.

Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB esetében ***52.605.820,- Ft, azaz Ötvenkettőmillió-hatszázötezer-nyolcszázhúsz forint***, mely megegyezik a Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB 2020. évi 12. havi időközi költségvetési jelentése 07/K űrlapja 37. sorában kimutatott korrigált maradvány összegével.

Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ esetében ***234.830,- Ft, azaz Kettőszázharmincnégyezer-nyolcszázharminc forint***, mely megegyezik a Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ 2020. évi 12. havi időközi költségvetési jelentése 07/K űrlapja 37. sorában kimutatott korrigált maradvány összegével.

A korrigált maradványt a könyvelésben is rendezni kell az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet 1. melléklet XII. Gazdasági események elszámolásai fejezet szerint. Módosítani szükséges továbbá Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 4/2020.(III.2.) önkormányzati rendeletét

A jegyzőkönyv mellékletét képezik a 2020. évi 12. havi időközi költségvetési jelentések 07/K űrlapjai.

Ezen Jegyzőkönyv tartalmáról Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének és a Kincstárnak a tájékoztatása is megtörténik.

K.m.f.

.....	.....	.....
jegyző	polgármester	gazdasági vezető

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

ä	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelően)
1	2	3
01	**A.) 32-33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)**	**1 470 941 139**
02	32. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+321+322+323]	0
03	33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	1 470 941 139
04	**B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)**	**-27 360 888**
05	**Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36411]**	**0**
06	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36413]	0
07	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36421]	-254 340
08	Immateriális javakra adott előlegek záró egyenlege [+/-36511]	0
09	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36512]	0
10	Készletekre adott előlegek záró egyenlege [+/-36513]	252 674
11	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]	0
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	0
13	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]	0
14	Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365181]	0
15	Beruházásra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365182]	0
16	Készletekre adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365183]	0
17	Igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365184]	0
18	Foglalkoztatottaknak adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365185]	0
19	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365186]	0
20	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3652]	0
21	Más által beszedett bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3653]	0
22	Forgótőke elszámolása számla záró egyenlege [+/-3654]	150 000
23	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolása záró egyenlege [+/-3656]	0
24	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3657]	0
25	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3659]	0
26	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3661]	0
27	Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai záró egyenlege [+/-3662]	0
28	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]	-26 567 222
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]	-942 000
30	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3672]	0
31	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3673]	0
32	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolása záró egyenlege [+/-3676]	0
33	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok záró egyenlege [+/-3678]	0
34	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei számla záró egyenlege [+/-36791]	0
35	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége záró egyenlege [+/-8552]	0
36	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége záró egyenlege [+/- 9352]	0
37	**C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)**	**1 443 580 251**

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

#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1	2	3
01	**A.) 32-33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)**	**82 280**
02	32. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+321+322+323]	0
03	33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	82 280
04	**B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)**	**152 550**
05	**Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36411]**	**0**
06	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36413]	0
07	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36421]	0
08	Immateriális javakra adott előlegek záró egyenlege [+/-36511]	0
09	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36512]	0
10	Készletekre adott előlegek záró egyenlege [+/-36513]	0
11	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]	66 000
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	50 540
13	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]	39 255
14	Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365181]	0
15	Beruházásra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365182]	0
16	Készletekre adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365183]	0
17	Igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365184]	0
18	Foglalkoztatottaknak adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365185]	0
19	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365186]	0
20	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3652]	0
21	Más által beszedett bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3653]	0
22	Forgótőke elszámolása számla záró egyenlege [+/-3654]	0
23	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolása záró egyenlege [+/-3656]	0
24	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3657]	9 460
25	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3659]	0
26	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3661]	0
27	Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai záró egyenlege [+/-3662]	0
28	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]	-12 705
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]	0
30	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3672]	0
31	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3673]	0
32	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolása záró egyenlege [+/-3676]	0
33	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok záró egyenlege [+/-3678]	0
34	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei számla záró egyenlege [+/-36791]	0
35	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége záró egyenlege [+/-8552]	0
36	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége záró egyenlege [+/- 9352]	0
37	**C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)**	**234 830**

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

#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1	2	3
01	**A.) 32-33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)**	**52 439 402**
02	32. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+321+322+323]	0
03	33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	52 439 402
04	**B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)**	**166 418**
05	**Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36411]**	**0**
06	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36413]	0
07	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36421]	0
08	Immateriális javakra adott előlegek záró egyenlege [+/-36511]	0
09	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36512]	0
10	Készletekre adott előlegek záró egyenlege [+/-36513]	0
11	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]	0
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	120 000
13	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]	0
14	Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365181]	0
15	Beruházásra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365182]	0
16	Készletekre adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365183]	0
17	Igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365184]	0
18	Foglalkoztatottaknak adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365185]	0
19	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365186]	0
20	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3652]	0
21	Más által beszedett bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3653]	0
22	Forgótőke elszámolása számla záró egyenlege [+/-3654]	0
23	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolása záró egyenlege [+/-3656]	0
24	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3657]	8 750
25	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3659]	0
26	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3661]	37 668
27	Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai záró egyenlege [+/-3662]	0
28	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]	0
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]	0
30	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3672]	0
31	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3673]	0
32	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolása záró egyenlege [+/-3676]	0
33	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok záró egyenlege [+/-3678]	0
34	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei számla záró egyenlege [+/-36791]	0
35	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége záró egyenlege [+/-8552]	0
36	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége záró egyenlege [+/- 9352]	0
37	**C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)**	**52 605 820**

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

#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1	2	3
01	**A.) 32-33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)**	**15 576 754**
02	32. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+321+322+323]	0
03	33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	15 576 754
04	**B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)**	**0**
05	**Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36411]**	**0**
06	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36413]	0
07	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36421]	0
08	Immateriális javakra adott előlegek záró egyenlege [+/-36511]	0
09	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36512]	0
10	Készletekre adott előlegek záró egyenlege [+/-36513]	0
11	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]	0
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	0
13	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]	0
14	Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365181]	0
15	Beruházásra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365182]	0
16	Készletekre adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365183]	0
17	Igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365184]	0
18	Foglalkoztatottaknak adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365185]	0
19	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365186]	0
20	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3652]	0
21	Más által beszedett bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3653]	0
22	Forgótőke elszámolása számla záró egyenlege [+/-3654]	0
23	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolása záró egyenlege [+/-3656]	0
24	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3657]	0
25	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3659]	0
26	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3661]	0
27	Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai záró egyenlege [+/-3662]	0
28	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]	0
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]	0
30	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3672]	0
31	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3673]	0
32	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolása záró egyenlege [+/-3676]	0
33	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok záró egyenlege [+/-3678]	0
34	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei számla záró egyenlege [+/-36791]	0
35	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége záró egyenlege [+/-8552]	0
36	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége záró egyenlege [+/- 9352]	0
37	**C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)**	**15 576 754**

2. melléklet Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének ...../2021.(.....) határozatához

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2021. január 26-án a 8420 Zirc, Március 15. tér 1. szám alatt a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal hivatali helyiségében.

Tárgy: Zirci Közös Önkormányzati Hivatal (PIR: 803582); 2019. évi maradványának korrekciójáról.

Jelen vannak: Viziné dr. Horváth Judit jegyző

Pill Eszter gazdasági vezető

Irányító szerv részéről: Ottó Péter székhely Zirc város 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 a Képviselő-testületet legkésőbb 2021. január 31-ig tájékoztatni kell.

Megállapítás:

Megállapítjuk, hogy az Áhsz. 17. melléklet 4. pont d.) pontja alapján levezetett korrigált záró pénzeszköz összege viszonyítva a 2019. évi beszámoló 07/A űrlap 15. sorában szereplő, - a Zirc Városi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 11/2020.(VII.15.) önkormányzati rendelettel elfogadott - maradvány összegéhez, a korrekció összege az alábbiak szerint állapítható meg:

Név	2019. évi beszámoló 07/A Űrlap 15. sor	2019. évi maradvány levezetése alapján megállapított korrigált záró pénzeszköz	Eltérés (3.-2.)
1.	2.	3.	4.
Zirci Közös Önkormányzati Hivatal	1 630 969	642 555	- 988 414

Korrekció összege:

Zirci Közös Önkormányzati Hivatal esetében ***– 988.414,- Ft, azaz mínusz Kilcencszáznyolcvannyolcezer-négyszáztizennégy forint.***

A maradvány összege a korrekció elvégzését követően:

Zirci Közös Önkormányzati Hivatal esetében ***642.555,- Ft, azaz Hatszáznegyvenkettőezer-ötszázötvenöt forint,*** mely megegyezik a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi 12. havi időközi költségvetési jelentése 07/K űrlapja 37. sorában kimutatott korrigált maradvány összegével.

A korrigált maradványt a könyvelésben is rendezni kell az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet 1. melléklet XII. Gazdasági események elszámolásai fejezet szerint. Módosítani szükséges továbbá Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 158/2020.(X.19.) határozatát, valamint Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 4/2020.(III.2.) önkormányzati rendeletét

A jegyzőkönyv mellékletét képezi a 2020. évi 12. havi időközi költségvetési jelentés 07/K űrlapja.

Ezen Jegyzőkönyv tartalmáról Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének és a Kincstárnak a tájékoztatása is megtörténik. Megtörténik továbbá a Zirci Közös Önkormányzati Hivatalt fenntartó Borzavár Községi

Községi Önkormányzat és Lókút Község Önkormányzata Képviselő-testületeinek tájékoztatása, jelen Jegyzőkönyv bemutatásával és a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi 12. havi időközi költségvetési jelentésének 07/K űrlapjának csatolásával.

K.m.f.

.....	.....	.....
jegyző	polgármester	gazdasági vezető

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

#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1	2	3
01	**A.) 32-33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)**	**279 687**
02	32. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+321+322+323]	0
03	33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	279 687
04	**B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)**	**362 868**
05	**Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36411]**	**0**
06	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36413]	0
07	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36421]	0
08	Immateriális javakra adott előlegek záró egyenlege [+/-36511]	0
09	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36512]	0
10	Készletekre adott előlegek záró egyenlege [+/-36513]	63 053
11	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]	0
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	80 000
13	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]	0
14	Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365181]	0
15	Beruházásra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365182]	0
16	Készletekre adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365183]	0
17	Igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365184]	0
18	Foglalkoztatottaknak adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365185]	0
19	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365186]	0
20	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3652]	0
21	Más által beszedett bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3653]	0
22	Forgótőke elszámolása számla záró egyenlege [+/-3654]	0
23	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolása záró egyenlege [+/-3656]	0
24	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3657]	218 775
25	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3659]	0
26	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3661]	1 040
27	Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai záró egyenlege [+/-3662]	0
28	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]	0
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]	0
30	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3672]	0
31	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3673]	0
32	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolása záró egyenlege [+/-3676]	0
33	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok záró egyenlege [+/-3678]	0
34	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei számla záró egyenlege [+/-36791]	0
35	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége záró egyenlege [+/-8552]	0
36	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége záró egyenlege [+/- 9352]	0
37	**C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)**	**642 555**