

Rakamaz Város Önkormányzatának
Polgármesterétől
4465 Rakamaz, Szent István út 116.
Telefon: (42) 570-700
E-mail: onkormanyzat@rakamaz.hu

Száma: I/369-A/2021.

Rakamaz Város Önkormányzatának
3/2021. (I.27.) KT.
határozata

**Rakamaz Város Önkormányzata és a Rakamazi Városi Művelődési Központ
maradványkorrekciójának tudomásul vétele**

Rakamaz Város Önkormányzat feladat- és hatáskörében eljáró Rakamaz Város Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendeletre figyelemmel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján:

Rakamaz Város Önkormányzatának és a Rakamazi Városi Művelődési Központ és Könyvtárnak az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 56/A. § (3) bekezdése szerinti 2019. évi **maradvány korrekcióját** a határozat 1. és 2. melléklete szerinti önellenőrzési jegyzőkönyv alapján **tudomásul veszi**.

Felelős: Dr. Kóder László jegyző
Kiss Tímea pénzügyi irodavezető
Határidő: 2021. január 31.


Bodnár László
polgármester




Dr. Kóder László
jegyző

JEGYZŐKÖNYV ÖNELLENŐRZÉSRŐL

Készült: A Rakamazi Közös Önkormányzati Hivatal hivatalos helyiségében 2021. január 26. napján.

Tárgy: Rakamaz Város Önkormányzata költségvetési maradványának önellenőrzése.

Jelen vannak: Dr. Kóder László a Rakamazi Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője
Kiss Tímea pénzügyi irodavezető, gazdasági vezető

Száma: I/...369-21/2021.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) 56/A. § (1) bekezdése alapján az 54. § (4) bekezdésében előírt előző évi maradvány igénybevételének 2020. évi könyvelése során – eltérően a 44. § (2) bekezdés h) pontjában foglaltaktól – a 32. és 33. § szerinti, 2019. évi záró főkönyvi kivonat adatai alapján a 17. melléklet 4. pont d) alpontja szerint számított és jegyzőkönyvezett korrigált záró pénzeszköz értékét (a továbbiakban: korrekció) kell figyelembe venni, amennyiben az pozitív, és eltér a 2019. évi éves költségvetési beszámolóban a Maradványkimutatás úrlap C) Összes maradvány sorában kimutatott összegétől.

Ugyanezen § (2) bekezdése szerint a Kincstár az (1) bekezdés szerinti korrekció összegét, valamint annak a 17. melléklet 4. pont d) alpontja szerinti levezetését e § hatálybalépését követő 15 napon belül közzéteszi a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerben. A (3) bekezdés alapján a (2) bekezdés szerinti korrekcióról jegyzőkönyvet kell készíteni, melyről az irányító szervet, a képviselőtestületet, a közgyűlést legkésőbb 2021. január 31. napjáig tájékoztatni kell. A jegyzőkönyv készítésére és aláírására a 31. § előírásait kell alkalmazni. A jegyzőkönyv korrekcióként a Kincstár által közzétett összeget tartalmazhatja. A (4) bekezdés szerint a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a társulás és a térségi fejlesztési tanács, valamint az irányításuk alá tartozó költségvetési szerv az (1) bekezdés szerint elvégzett korrekciót átvezeti az Áht. 34. § (4) bekezdésében meghatározottak szerint.

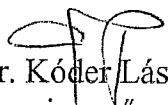
Rakamaz Város Önkormányzata esetén a beszámolási feladatokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 6/C. §-a alapján a Rakamazi Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

A fenti jogszabályhelyek alapján Rakamaz Város Önkormányzata költségvetési maradványával kapcsolatban az alábbiak kerültek megállapításra:

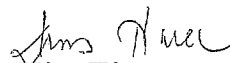
1. A 2019. évi éves költségvetési beszámoló 07. Maradványkimutatás C) **Összes maradvány** sorában kimutatott összeg: **81.608.714.-Ft** (a jegyzőkönyv 1. melléklete),
2. A Korm. rendelet 17. melléklet 4. pont d) alpontja szerinti **korrigált záró pénzeszköz** összege: **67.651.945.-Ft** (a jegyzőkönyv 2. melléklete),
3. **A maradványkorrekció összege: -13.956.769.-Ft.**

Az önellenőrzés keretében megállapításra került, hogy Rakamaz Város Önkormányzata 2019. évi maradványát -13.956.769.-Ft-tal korrigálni szükséges.

k.m.f.


Dr. Kóder László
jegyző




Kiss Tímea
gazdasági vezető

07/A - Maradványkimutatás		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	753 241 996
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	533 046 677
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	220 195 319
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	138 605 194
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	277 191 799
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	-138 586 605
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I+II)	81 608 714
15	C) Összes maradvány (=A+B)	81 608 714
16	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	43 280 618
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	38 327 896

1. melléklet

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 beszámólót alátámasztó főkönyvi kivonat adatai alapján

PIR-törzsszám	ÁHT azonosító	szektor	fejezet/ megye	cím-alcím/ pénzügyi körzet	szakágazat
7 3 2 3 8 5				0 5 2 7	8 4 1 1 0 5
Megnevezés	RAKAMAZ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA				
űrlap	tipus	év			

			forintban
Sor- szám	Megnevezés		Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1.	2.		3.
1	A.) 32-33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)		69 615 640
2	32. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+321+322+323]		1 065 900
3	33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]		68 449 640
4	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)		-1 863 695
5	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36411]		0
6	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36413]		315 089
7	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36421]		0
8	Immateriális javakra adott előlegek záró egyenlege [+/-36511]		0
9	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36512]		1 166 995
10	Készletekre adott előlegek záró egyenlege [+/-36513]		0
11	Igénybevevett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]		0
12	Foglalkoztatottnak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]		0
13	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]		180 664
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	Foglalkoztatottnak 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 beszédett bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3653]		0
22	Forgatóke elszámolása számla záró egyenlege [+/-3654]		350 000
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]		3 717 148
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]		0
30	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3672]		6 000
31	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3673]		153 195
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 számla záró egyenlege [+/-3678]		0
34	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközöl számla záró egyenlege [+/-36791]		0
35	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése záró egyenlege [+/-3652]		0
36	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége záró egyenlege [+/-3652]		0
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)		67 651 945

JEGYZŐKÖNYV ÖNELLENŐRZÉSRŐL

Készült: A Rakamazi Közös Önkormányzati Hivatal hivatalos helyiségében 2021. január 26. napján.

Tárgy: Rakamazi Városi Művelődési Központ és Könyvtár költségvetési maradványának önellenőrzése.

Jelen vannak: Dr. Kóder László a Rakamazi Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője
Kiss Tímea pénzügyi irodavezető, gazdasági vezető

Száma: I/369-1./2021.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) 56/A. § (1) bekezdése alapján az 54. § (4) bekezdésében előírt előző évi maradvány igénybevételenek 2020. évi könyvelése során – eltérően a 44. § (2) bekezdés h) pontjában foglaltaktól – a 32. és 33. § szerinti, 2019. évi záró főkönyvi kivonat adatai alapján a 17. melléklet 4. pont d) alpontja szerint számított és jegyzőkönyvezett korrigált záró pénzeszköz értékét (a továbbiakban: korrekció) kell figyelembe venni, amennyiben az pozitív, és eltér a 2019. évi éves költségvetési beszámolóban a Maradványkimutatás űrlap C) Összes maradvány sorában kimutatott összegétől.

Ugyanezen § (2) bekezdése szerint a Kincstár az (1) bekezdés szerinti korrekció összegét, valamint annak a 17. melléklet 4. pont d) alpontja szerinti levezetését e § hatálybalépését követő 15 napon belül közzéteszi a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerben. A (3) bekezdés alapján a (2) bekezdés szerinti korrekcióról jegyzőkönyvet kell készíteni, melyről az irányító szervet, a képviselőtestületet, a közgyűlést legkésőbb 2021. január 31. napjáig tájékoztatni kell. A jegyzőkönyv készítésére és aláírására a 31. § előírásait kell alkalmazni. A jegyzőkönyv korrekcióként a Kincstár által közzétett összeget tartalmazhatja. A (4) bekezdés szerint a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a társulás és a térségi fejlesztési tanács, valamint az irányításuk alá tartozó költségvetési szerv az (1) bekezdés szerint elvégzett korrekciót átvezeti az Áht. 34. § (4) bekezdésében meghatározottak szerint.

A Rakamazi Városi Művelődési Központ és Könyvtár esetén a beszámolási feladatokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 6/C. §-a alapján a Rakamazi Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

A fenti jogszabályhelyek alapján a Rakamazi Városi Művelődési Központ és Könyvtár költségvetési maradványával kapcsolatban az alábbiak kerültek megállapításra:

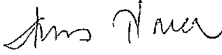
1. A 2019. évi éves költségvetési beszámoló 07. Maradványkimutatás C) **Összes maradvány** sorában kimutatott összeg: **283.211.-Ft** (a jegyzőkönyv 1. melléklete),
2. A Korm. rendelet 17. melléklet 4. pont d) alpontja szerinti **korrigált záró pénzeszköz** összege: **283.141.-Ft** (a jegyzőkönyv 2. melléklete),
3. **A maradványkorrekció összege: -70.-Ft.**

Az önellenőrzés keretében megállapításra került, hogy a Rakamazi Városi Művelődési Központ és Könyvtár 2019. évi maradványát -70.-Ft-tal korrigálni szükséges.

k.m.f.


Dr. Kóder László
jegyző




Kiss Tímea
gazdasági vezető

PIR: 659082
 Éves költségvetési beszámoló
 RAKAMAZI VÁROSI MŰVELŐDÉSI KÖZPONT ÉS KÖNYVTÁR
 Megye: 15 Pénzügyi közter: 0527
 Szakág: 910110 Szektor: 1251 Időszak: 2019. 2

Készült: 2021.01.26 13:30
 Értéktípus: Forint

1. melléklet

		07/A - Maradványkimutató	
		Megnevezés	Összeg
1	2		3
01	01	Alapvető költségvetési bevételek	
02	02	Alapvető költségvetési kiadások	449 506
03	I	Alapvető költségvetési egyenlege (-01-02)	22 743 042
04	03	Alapvető költségvetési finanszírozási bevételek	-22 293 536
06	II	Alapvető költségvetési finanszírozási egyenlege (-03-04)	22 576 747
07	A)	Alapvető költségvetési maradvány (-II+II)	283 211
15	C)	Összes maradvány (-A+B)	283 211
16	D)	Alapvető költségvetési kötelezettségvállalással terhelt maradvány	283 211
17	B)	Alapvető költségvetési szabad maradvány (-A-D)	39 432
			243 779

2. melléklet

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
6 5 9 0 8 2				0 5 2 7	9 1 0 1 1 0
Megnevezés RAKAMAZI VÁROSI MŰVELŐDÉSI KÖZPONT ÉS KÖNYVTÁR					
űrlap	típus	év			

forintban

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1.	2.	3.
1	A.) 32-33. számlák záró tárgydőszaki egyenlege összesen (=2+3)	283 141
2	32. számlák záró tárgydőszaki egyenlege [+321+322+323]	17 865
3	33. számlák záró tárgydőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	265 276
4	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)	0
5	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36411]	0
6	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36413]	0
7	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36421]	0
8	Immateriális javakra adott előlegek záró egyenlege [+/-36511]	0
9	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 visszalrása záró egyenlege [+/-365181]	0
15	Beruházásra adott előlegek értékvesztése és annak visszalrása záró egyenlege [+/-365182]	0
16	Készletekre adott előlegek értékvesztése és annak visszalrása záró egyenlege [+/-365183]	0
17	Igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek értékvesztése és annak visszalrása záró egyenlege [+/-365184]	0
18	Foglalkoztatottaknak adott előlegek értékvesztése és annak visszalrása záró egyenlege [+/-365185]	0
19	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések értékvesztése és annak visszalrása záró egyenlege [+/-365186]	0
20	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3652]	0
21	Más által beszédett 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 elszámolási 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 elszámolása 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 elszámolási megtérítésének elszámolása záró egyenlege [+/-3676]	0
33	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok számla 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) árfolyamvesztése záró egyenlege [+/-3652]	0
36	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége záró egyenlege [+/-3652]	0
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)	283 141