




Veresegyház Város Polgármestere

2112 Veresegyház, Fő út 35. tel.: 28-588-600 fax: 28-588-646

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: 2019. évi maradvány korrekciója a 2021.01.01-én módosított 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet az államháztartás számviteléről előírásainak megfelelően.

Készítette: 
Szabó Katalin pénzügyi ügyintéző

Látta és ellenjegyezte: 
Garai Tamás jegyző

Tárgyalta: Pénzügyi Bizottság

Az előterjesztés nyílt/zárt ülésen tárgyalható

A döntés elfogadásához egyszerű/minősített döntés szükséges

Előterjesztés

Tárgy: 2019. évi maradvány korrekciója a 2021.01.01-én módosított 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet az államháztartás számviteléről előírásainak megfelelően.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Közlöny 2020. évi 292. számában kihirdetésre került az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 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 2014. évi új számviteli szabályokra való áttérés során keletkezett helytelen maradványok kezelésére. Átmeneti szabály keretén belül az Áhsz. egyszeri lehetőséget biztosít a 2019. évi maradvány 2020. évi igénybevétele számviteli elszámolása során alkalmazandó korrekció végrehajtására. Ezzel egységesen a **maradvány pozitív összege meg fog egyezni a korrigált záró pénzeszközzel**, amelynek összegét az Áhsz. 17. melléklet 4. pont új d) alpontja szerint kell levezetni.

A korrigált záró pénzeszköz és a maradvány összege közötti eltérést a könyvelésben is rendezni kell a 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet 1. melléklet XII. Gazdasági események elszámolásai fejezetben meghatározottak szerint, valamint ki kell mutatni az Önkormányzat – Áht. 34. § (4) bekezdése szerinti – 2020. évi költségvetési rendeletének módosításában is.

A korrekciók intézményenkénti összegeit az alábbi táblázat tartalmazza:

Intézmény	2019. Évi beszámoló 07/A. úrlap szerinti C) Összes maradvány értéke	Áhsz.17. melléklet 4. pontja szerinti korrigált 2019. évi záró pénzeszköz	Maradvány korrekció (+/-)
Veresegyház Város Önkormányzata	1.354.051.969,-Ft	1.021.870.327,-Ft	-332.181.642,-Ft
Veresegyházi Polgármesteri Hivatal	7.117,-Ft	1.247.906,-Ft	+1.240.789,-Ft
GAMESZ	40.397.003,-Ft	48.120.364,-Ft	+7.723.361,-Ft
Kéz a Kézben Óvoda	4.288.008,-Ft	10.098.317,-Ft	+5.810.309,-Ft
Meseliget Városi Önkormányzati Bölcsőde	3.541.073,-Ft	5.752.095,-Ft	+2.211.022,-Ft

Intézmény	2019. Évi beszámoló 07/A. űrlap szerinti C) Összes maradvány értéke	Áhsz.17. melléklet 4. pontja szerinti korrigált 2019. évi záró pénzeszköz	Maradvány korrekció (+/-)
Kölcsey Ferenc Városi Könyvtár	557.852,-Ft	955.023,-Ft	+397.171,-Ft
Váci Mihály Művelődési Ház	2.746.130,-Ft	4.591.100,-Ft	+1.844.970,-Ft
Veresegyház Városi Önkormányzat Idősek Otthona	27.847.033,-Ft	33.681.202,-Ft	+5.834.169,-Ft
Korrekción együtt:			-307.119.851,-Ft

A korrigált pénzeszköz levezetését az előterjesztés mellékletei tartalmazzák intézményenként.

Veresegyház, 2021. január 27.


Pásztor Béla
polgármester

Határozati javaslat

A Magyarország Kormánya által a 478/2020. (XI.3.) Kormányrendelettel kihirdetett veszélyhelyzetre való tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében biztosított jogkörömben eljárva az alábbi döntést hozom:

- 1.) Veresegyház Város Önkormányzat Képviselő-testülete nevében jóváhagyom a 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet alapján meghatározott maradvány korrekciókat intézményenként az alábbiak szerint:

Intézmény	2019. Évi beszámoló 07/A. űrlap szerinti C) Összes maradvány értéke	Áhsz.17.melléklet 4. pontja szerinti korrigált 2019. évi záró pénzeszköz	Maradvány korrekció (+/-)
Veresegyház Város Önkormányzata	1.354.051.969,-Ft	1.021.870.327,-Ft	-332.181.642,-Ft
Veresegyházi Polgármesteri Hivatal	7.117,-Ft	1.247.906,-Ft	+1.240.789,-Ft
GAMESZ	40.397.003,-Ft	48.120.364,-Ft	+7.723.361,-Ft
Kéz a Kézben Óvoda	4.288.008,-Ft	10.098.317,-Ft	+5.810.309,-Ft
Meseliget Városi Önkormányzati Bölcsőde	3.541.073,-Ft	5.752.095,-Ft	+2.211.022,-Ft
Kölcsey Ferenc Városi Könyvtár	557.852,-Ft	955.023,-Ft	+397.171,-Ft
Váci Mihály Művelődési Ház	2.746.130,-Ft	4.591.100,-Ft	+1.844.970,-Ft
Veresegyház Városi Önkormányzat Idősek Otthona	27.847.033,-Ft	33.681.202,-Ft	+5.834.169,-Ft
Korrekció együtt:			-307.119.851,-Ft

- 2.) Jóváhagyom, hogy a meghatározott maradványok a könyvelésben rögzítésre kerüljenek, illetve az előirányzatok az Önkormányzat 2020. évi költségvetési rendeletének december 31- i módosításában átvezetésre kerüljenek.

Határidő: 2021. január 31.

Felelős: Pásztor Béla polgármester

Szerv megnevezése: Veresegyház Város Önkormányzata

PIR törzsszám: 730578

Szektor:1254

Megye:13

PÜK:0708

Szakágazat:841105

adatok Ft-ban

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		
#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1	2	3
01	A.) 32-33. számlák záró tárgydíszaki egyenlege összesen (=2+3)	272 970 627
02	32. számlák záró tárgydíszaki egyenlege [+321+322+323]	1 566 420
03	33. számlák záró tárgydíszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	271 404 207
04	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)	748 899 700
05	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36411]	220 494 781
06	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36413]	5 063 682
07	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36421]	-17 409 128
09	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36512]	842 876 516
11	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]	3 116 802
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	216 667
13	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]	57 106
22	Forgótőke elszámolása számla záró egyenlege [+/-3654]	1 850 000
25	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3659]	130 300
28	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]	-186 329 166
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]	-115 890 051
31	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3673]	-1 549 791
33	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok záró egyenlege [+/-3678]	-3 711 265
36	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége záró egyenlege [+/- 9352]	-16 753
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)	1 021 870 327
38	2019. Évi Beszámoló 07/A. űrlap szerinti C) Összes maradvány értéke	1 354 051 969
39	Maradvány korrekció (37-38)	-332 181 642

Veresegyház, 2021. Január 22.

Szerv megnevezése: Veresegyházi Polgármesteri Hivatal

PIR törzsszám: 391678

Szektor:1251

Megye:13

PÜK:0708

Szakágazat:841105

adatok Ft-ban

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		
#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1	2	3
01	A.) 32-33. számlák záró tárgydíszaki egyenlege összesen (=2+3)	943 223
02	32. számlák záró tárgydíszaki egyenlege [+321+322+323]	914 697
03	33. számlák záró tárgydíszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	28 526
04	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)	304 683
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
09	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36512]	0
11	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]	6 600
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	300 000
13	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]	0
22	Forgótőke elszámolása számla záró egyenlege [+/-3654]	0
25	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3659]	0
28	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]	0
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]	0
31	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3673]	0
33	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok záró egyenlege [+/-3678]	0
36	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége záró egyenlege [+/-9352]	-1 917
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)	1 247 906
38	2019. Évi Beszámoló 07/A. űrlap szerinti C) Összes maradvány értéke	7 117
39	Maradvány korrekció (37-38)	1 240 789

Szerv megnevezése: Gazdasági Műszaki Ellátó Szervezet

PIR törzsszám: 391975

Szektor:1251

Megye:13

PÜK:0708

Szakágazat:841117

adatok Ft-ban

07/K - 2019. évi maradvány levezetése Az Áhsz. 17. melléklet 4. pont d) alpontja		
#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1	2	3
01	A.) 32-33. számlák záró tárgydőszaki egyenlege összesen (=2+3)	20 283 531
02	32. számlák záró tárgydőszaki egyenlege [+321+322+323]	901 490
03	33. számlák záró tárgydőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	19 382 041
04	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)	27 836 833
05	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36411]	16 513 938
06	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36413]	4 956 201
07	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36421]	-16 348 303
09	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36512]	19 072 097
10	Készletekre adott előlegek záró egyenlege [+/-36513]	2 919 917
11	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]	3 225 234
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	6 859 470
13	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]	6 000
28	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]	-6 869 252
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]	-548 591
31	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3673]	-1 320 052
33	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok záró egyenlege [+/-3678]	-629 826
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korigált záró egyenlege (=A + B)	48 120 364
38	2019. Évi Beszámoló 07/A. űrlap szerinti C) Összes maradvány értéke	40 397 003
39	Maradvány korrekció (37-38)	7 723 361

Veresegyház, 2021. Január 22.

Szerv megnevezése: Kéz a Kézben Óvoda

PIR törzsszám: 652050

Szektor:1251

Megye:13

PÜK:0708

Szakágazat:851020

adatok Ft-ban

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		
#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1	2	3
01	A.) 32-33. számlák záró tárgydőszaki egyenlege összesen (=2+3)	5 166 152
02	32. számlák záró tárgydőszaki egyenlege [+321+322+323]	210
03	33. számlák záró tárgydőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	5 165 942
04	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)	4 932 165
10	Készletekre adott előlegek záró egyenlege [+/-36513]	1 856 413
11	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]	140 000
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	3 337 244
28	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]	-368 142
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]	-33 350
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)	10 098 317
38	2019. Évi Beszámoló 07/A. űrlap szerinti C) Összes maradvány értéke	4 288 008
39	Maradvány korrekció (37-38)	5 810 309

Veresegyház, 2021. Január 22.

Szerv megnevezése: Meseliget Városi Önkormányzati Bölcsőde

PIR törzsszám: 761080

Szektor:1251

Megye:13

PÜK:0708

Szakágazat:889110

adatok Ft-ban

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		
#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1	2	3
01	A.) 32-33. számlák záró tárgydőszaki egyenlege összesen (=2+3)	5 972 196
02	32. számlák záró tárgydőszaki egyenlege [+321+322+323]	1 700
03	33. számlák záró tárgydőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	5 970 496
04	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)	-220 101
10	Készletekre adott előlegek záró egyenlege [+/- 36513]	41 100
11	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]	1 500
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	417 517
13	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]	12 919
28	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]	-453 613
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]	-55 895
31	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3673]	-183 629
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)	5 752 095
38	2019. Évi Beszámoló 07/A. űrlap szerinti C) Összes maradvány értéke	3 541 073
39	Maradvány korrekció (37-38)	2 211 022

Veresegyház, 2021. Január 22.

Szerv megnevezése: Kölcsey Ferenc Városi Könyvtár

PIR törzsszám: 652027

Szektor:1251

Megye:13

PÜK:0708

Szakágazat:910100

adatok Ft-ban

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		
#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1	2	3
01	A.) 32-33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)	648 588
02	32. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+321+322+323]	100 790
03	33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	547 798
04	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)	306 435
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	382 210
28	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]	-2 000
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]	-73 775
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)	955 023
38	2019. Évi Beszámoló 07/A. űrlap szerinti C) Összes maradvány értéke	557 852
39	Maradvány korrekció (37-38)	397 171

Veresegyház, 2021. Január 22.

Szerv megnevezése: Váci Mihály Művelődési Ház

PIR törzsszám:652049

Szektor:1251

Megye:13

PÜK:0708

Szakágazat:910110

adatok Ft-ban

07/K - 2019. évi maradvány levezetése Az Áhsz. 17. melléklet 4. pont d) alpontja		
#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1	2	3
01	A.) 32-33. számlák záró tárgydőszaki egyenlege összesen (=2+3)	4 842 241
02	32. számlák záró tárgydőszaki egyenlege [+321+322+323]	135 415
03	33. számlák záró tárgydőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	4 706 826
04	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)	-251 141
10	Készletekre adott előlegek záró egyenlege [+/-36513]	5 906
11	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]	83 610
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	637 691
28	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]	-44 520
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]	-933 828
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)	4 591 100
38	2019. Évi Beszámoló 07/A. űrlap szerinti C) Összes maradvány értéke	2 746 130
39	Maradvány korrekció (37-38)	1 844 970

Veresegyház, 2021. Január 22.

Szerv megnevezése: Veresegyház Városi Önkormányzat Idősek Otthona

PIR törzsszám: 565646

Szektor:1251

Megye:13

PÜK:0708

Szakágazat:873000

adatok Ft-ban

07/K - 2019. évi maradvány levezetése Az Áhsz. 17. melléklet 4. pont d) alpontja		
#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1	2	3
01	A.) 32-33. számlák záró tárgydíszaki egyenlege összesen (=2+3)	35 014 868
02	32. számlák záró tárgydíszaki egyenlege [+321+322+323]	4 415 407
03	33. számlák záró tárgydíszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	30 599 461
04	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)	-1 333 666
06	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36413]	6 773
09	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36512]	768 839
10	Készletekre adott előlegek záró egyenlege [+/-36513]	151 936
11	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]	381 615
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	1 096 057
13	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]	1 307 470
28	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]	-1 132 809
33	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok záró egyenlege [+/-3678]	-3 913 547
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)	33 681 202
38	2019. Évi Beszámoló 07/A. űrlap szerinti C) Összesen maradvány értéke	27 847 033
39	Maradvány korrekció (37-38)	5 834 169

Veresegyház, 2021. Január 22.