

GÖDÖLLŐ VÁROS POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2006. április 6-án tartandó ülésére

Tárgy: Gödöllő Város 2005. évi egyszerűsített mérlegbeszámolója

Előterjesztő: Dr. Gémesi György
polgármester

Tisztelt Képviselő- testület!

A 249/2000 (XII. 31) Korm. rendelet 46/B §.(2) bekezdése alapján az Önkormányzat elvégezte a zárszámadáshoz készített vagyonkimutatásban szereplő értékadatok összehasonlítását az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló adataival, és az önkormányzati ingatlankezelés nyilvántartásban szereplő érték adatokkal.

1. Egyszerűsített mérleg kimutatás

A vagyonkimutatás és az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló nettó értéken kerül bemutatásra, ezzel szemben a vagyonkezelést bruttó értéken kell vezetni 147/1992. (XI.6.) Korm. rendelet 1. § (3) bekezdés szerint. Ezért mutatjuk be több táblázatban az összefüggéseket.

A vagyonkezelési – nyilvántartásnak egyeznie kell a földhivatali nyilvántartás természetbeni állapotával, és a számviteli nyilvántartások bruttó értékével a mindenkori állapotnak megfelelően. **Megengedett eltérés** a számviteli nyilvántartáshoz képest az idegen tulajdonon végzett felújítás, illetve beruházás, és a rendezendő tételek. A 147/1992 (III.27) Korm. rendelet 4. § szabályozza a kezelési nyilvántartásban a változások átvezetésének módját. Eszerint a tulajdonjogban vagy az ingatlan valóságos állapotában bekövetkezett változásnak földhivatali ingatlan – nyilvántartásban való átvezetésig az ingatlant a kezelésben elkülönítetten, földhivatali rendezendő tételként kell nyilvántartani, az ingatlan törlése csak földhivatali határozattal lehetséges. A számviteli nyilvántartásból történő kivezetés alapja pedig a birtokba adásról szóló adás – vételi szerződés.

Az önkormányzat **ingatlan** vagyonának alakulása 2005. évben a változások következtében az alábbiak szerint alakult bruttó értéken:

Megnevezés	Ingatlan főkönyv		adatok: E Ft	
	2005.január 1	2005. december31.	Vagyonkezelés	
	Nyitó bruttó	Záró bruttó	Záró Bruttó	Eltérés
1. PMH ingatlan	15 193 963	14 406 405		
(-) idegen tulajdon	-10 968	-10 968		
<i>PMH ingatlan</i>	15 182 995	14 395 437	14 402 872	7 435
2. Üz.- átadott ingatlan	2 603 020	3 401 643		
(-) idegen tulajdon	-541	-541		
<i>Üz.-átadott ingatlan</i>	2 602 479	3 401 102	3 401 102	0
Polgármesteri Hivatal	17 796 983	17 808 048		
(-) idegen tulajdon	-11 509	-11 509		
PMH összesen	17 785 474	17 796 539	17 803 974	7 435
Intézményi ingatlan	3 582 225	3 621 176		
(-) idegen tulajdon	-20 877	-26 090		
Intézmények össz:	3 561 348	3 595 086	3 595 086	0
VÁROS ÖSSZESEN:	21 346 822	21 391 625	21 399 060	7 435

Megengedett eltérés: 7 435 E Ft földhivatali bejegyzésre vár a vagyontaszter, mely az alábbi tételekből adódik:

1. 5564 hrsz-ú ingatlan eladás	37 E Ft
2. 4844/59 hrsz-ú ingatlan eladás	7 398 E Ft
Összesen:	7 435 E Ft

Összehasonlító táblázat a vagyontaszterrel és az egyszerűsített mérleggel

A vagyontaszteri nyilvántartás adatai bruttó értéken, míg az egyszerűsített mérleg a főkönyvi bruttó értékből az értékcsökkenéssel csökkentett nettó értéken kerül bemutatásra, ezért a táblázatban szereplő adatok az alábbiak szerint egyeztethetőek.

A vagyontaszteri adatok az egyszerűsített mérleggel csak a **II. Tárgyi eszközök**, és a **IV. Üzemeltetésre – kezelésre átadott eszközök** sorának adataival egyeztethetőek.

Adatok: E Ft-ban

Főkönyv			Vagyontaszter	Egyszerűsített mérleg	
MEGNEVEZÉS	2005. 12.31. Záró bruttó	2005.12.31. értékcsökkenés	2005.12.31. nettó érték	2005.12.31. Záró bruttó érték	2005.12.31. Nettó érték
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	83 778	64 711	19 067		19 067
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK					
Ingatlanok					
Polgármesteri Hivatal	14 406 405				
- ebből idegen tulajdon	-10 968	933 174	13 473 231		13 473 231
<i>Polgármesteri Hivatal összesen:</i>	<i>14 395 437</i>			14 402 872	
Intézményi ingatlan	3 621 176				
- ebből idegen tulajdon	-26 090	401 887	3 219 289	3 595 086	3 219 289
<i>Intézmények összesen:</i>	<i>3 595 086</i>				
Ingatlanok összesen:	18 027 581				
- ebből idegen tulajdon	-37 058	1 335 061	16 692 520	17 997 958	16 692 520
1. Ingatlanok összesen	17 990 523				
Egyéb -gép berendezés +jármű					
Polgármesteri Hivatal	264 745	183 285	81 460		81 460
Intézmények	684 721	551 016	133 705		133 705
2. Egyéb -gép berendezés +jármű	949 466	734 301	215 165		215 165
3. Beruházások	507 551		507 551		507 551
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (1+2+3)	19 484 598	734 301	17 415 236	17 997 958	17 415 236
III. BEFEKTETT PÜ. ESZK.	613 918		613 918		613 918
IV. Üzemeltetésre átadott eszközök					
1. Ingatlan	3 401 643				
- ebből idegen tulajdon	-541	569 917	2 831 726	3 401 102	2 831 726
1. Ingatlan összesen	3 401 102				
2. Gép, berendezés+ jármű	651 318	440 879	210 439		210 439
IV. Üz. átadott eszközök (1+2)	4 052 961	1 010 796	3 042 165	3 401 102	3 042 165
BEFEKTETT ESZKÖZÖK	24 235 255	1 809 808	21 090 386	21 399 060	21 090 386
Megengedett eltérés				-7 435	
Összesen: (II/1+IV/1)	21 391 625			21 391 625	

2. Az egyszerűsített pénzforgalmi jelentés (2. sz. tábla) megegyezik a zárszámadás 1. számú, és 2 számú táblában közölt adataival.

3. Az egyszerűsített pénzmaradvány kimutatás (3. sz. tábla) megegyezik a zárszámadás 5 számú táblájában közölt adatokkal.

Gödöllő, 2006. március ”28.”

Dr. Gémesi György
Polgármester

Az előterjesztés szövege hiteles: Lukács Adrienn
Szervezési főmunkatárs

..... / 2006. (.....) évi rendelet
Gödöllő város 2005. évi egyszerűsített mérlegbeszámolójáról

A Képviselő-testület Gödöllő város 2005. évi egyszerűsített mérlegbeszámolóját elfogadja és az alábbi rendeletet alkotja:

1. § A Képviselő-testület az
- egyszerűsített mérlegbeszámolót
az. 1. sz. tábla szerint 22.472.261 E Ft,

 - egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentést 8.637.740 E Ft
bevéttel, és 7.459.626 E Ft
kiadással
a 2. sz. tábla szerint,

 - az egyszerűsített pénzmaradvány kimutatást 915.825 E Ft
a 3. sz. tábla szerint
összegben elfogadja.

2. § Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba.

Gödöllő, 2006. március " "

Dr. Gémesi György
polgármester

Dr. Nánási Éva
címzetes főjegyző

Egyszerűsített mérleg előírt tagolása
2005. év

ESZKÖZÖK	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések * + -	Előző év auditált egysz. beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések** + -	Tárgyévi egyszerűsített beszámoló záró adatai
A) BEFEKTETETT ESZK. össz.	21 013 937		21 013 937	21 090 386		21 090 386
I. Immateriális javak	18 958		18 958	19 067		19 067
II. Tárgyi eszközök	18 094 377		18 094 377	17 415 236		17 415 236
III. Befektetett pü. eszközök	526 784		526 784	613 918		613 918
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	2 373 818		2 373 818	3 042 165		3 042 165
B) FORGÓESZKÖZÖK össz.	1 722 465		1 722 465	1 381 875		1 381 875
I. Készletek	31 163		31 163	29 371		29 371
II. Követelések	518 888		518 888	179 776		179 776
III. Értékpapírok						
IV. Pénzeszközök	1 002 851		1 002 851	1 013 083		1 013 083
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	169 563		169 563	159 645		159 645
Eszközök összesen:	22 736 402		22 736 402	22 472 261		22 472 261

FORRÁSOK	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések** + -	Tárgyévi egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések** + -	Tárgyévi egyszerűsített beszámoló záró adatai
D) SAJÁT TŐKE összesen	20 183 465		20 183 465	20 061 324		20 061 324
I. Induló tőke	520 340		520 340	520 340		520 340
II. Tőkeváltozások	19 663 125		19 663 125	19 540 984		19 540 984
III. Értékelési tartalék						
E) TARTALÉKOK összesen	967 427		967 427	927 611		927 611
I. Költségvetési tartalékok	967 427		967 427	927 611		927 611
II. Vállalkozási tartalékok						
F) KÖTELEZETTSÉGEK össz.	1 585 510		1 585 510	1 483 326		1 483 326
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	306 000		306 000	299 275		299 275
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 074 523		1 074 523	938 934		938 934
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	204 987		204 987	245 117		245 117
Források összesen:	22 736 402		22 736 402	22 472 261		22 472 261

* Az előző évet érintő és a könyvekben tárgyévben rögzített módosítások

** A tárgyévet érintő és a könyvekben a tárgyévet követő évben rögzített módosítások

Egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés előírt tagolása
2005. év

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	Személyi juttatások	2 717 606	2 842 893	2 731 993
2	Munkaadókat terhelő juttatások	880 989	922 877	888 428
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	1 110 604	1 298 247	1 355 794
4	Végleges pénzeszközátadás, egyéb támogatás	1 126 665	1 238 656	1 180 079
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	100	170	46
6	Felújítás	171 476	157 561	152 704
7	Felhalmozási kiadások	1 095 310	1 120 508	949 302
8	Költségvetési pénzf. kiadások összesen (1+...+7)	7 102 750	7 580 912	7 258 346
9	Hitelek, kölcsönök kiadásai	313 798	214 598	211 198
10	Értékpapírok kiadásai			
11	Finanszírozási kiadások (9+10)	313 798	214 598	211 198
12	Pénzforgalmi kiadások összesen (8+11)	7 416 548	7 795 510	7 469 544
13	Pénzforgalom nélküli kiadások	119 802	246 734	
14	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások összesen			-9 918
15	Kiadások összesen (12+13+14)	7 536 350	8 042 244	7 459 626
16	Intézményi működési bevételek	355 921	364 885	406 761
17	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	3 571 639	3 571 748	3 828 687
18	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	255 751	299 601	405 298
19	<i>18-ből Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei</i>	<i>182 242</i>	<i>166 092</i>	<i>242 566</i>
20	Támogatások, kiegészítések és átvett pénzeszk.	2 171 920	2 239 066	2 448 349
21	<i>20-ből Önkormányzatok költségvetési támogatása</i>	<i>1 625 901</i>	<i>1 717 637</i>	<i>1 717 637</i>
22	Költségvetési pénzf. bevételek össz.(15+....+20)	6 355 231	6 475 300	7 089 095
23	Hitelek, kölcsönök bevételei	720 710	640 616	340 633
24	Értékpapírok bevételei			
25	Finanszírozási bevételek összesen (23+24)	720 710	640 616	340 633
26	Pénzforgalmi bevételek (22+25)	7 075 941	7 115 916	7 429 728
27	Pénzforgalom nélküli bevételek	460 409	926 328	1 167 312
28	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek			40 700
29	Bevételek összesen (26+27+28)	7 536 350	8 042 244	8 637 740
30	Költségvetési bevételek és kiadások különbsége (22+27-8-13) (költségvetési hiány (-), költségvetési többlet (+))	-406 912	-426 018	998 061
31	Finanszírozási műveletek eredménye (25-11)	406 912	426 018	129 435
32	Aktív és passzív pü.műveletek eredménye (28-14)	0	0	50 618

Az egyszerűsített pénzaradvány- kimutatás előírt tagolása 2005. év

Megnevezés	Előző évi kölségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések * ±	Előző év auditált egysz. beszámoló záró adatai	Tárgyévi kölségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések** ±	Tárgyévi egyszerűsített beszámoló záró adatai
1. Záró pénzkészlet	978 306		978 306	989 108		989 108
2. Egyéb aktív és passzív pü.elszámolások összevont záró egyenlege ±	-10 879		-10 879	-61 497		-61 497
3. Előző év(ek)ben képz.tart.maradv. (-)						
4. Váll. tev. pénzforg. eredménye (-)						
5. Tárgyévi helyesb. pénzaradvány (1±2-3-4)	967 427		967 427	927 611		927 611
6. Finansz.származó korrekciók ±	-41 099		-41 099	-11 786		-11 786
7. Pénzaradványt terhelő elvon.±						
8. A vállalk. tev. eredményéből alaptev. ellátására felhaszn. összeg						
9. Kv-i pénzm. különjogszabály alapján módosító tétel ±						
10. Módosított pénzaradvány (5± 6±7± 8± 9)	926 328		926 328	915 825		915 825
11. A 10. sorból az egészségbiztosítási alapból foly. pénzeszk. maradványa						
12. 10-ből kötelezettséggel terhelt pénzaradvány	643 573		643 573	152 102		152 102
13. 10-ből szabad pénzaradvány	282 755		282 755	763 723		763 723

* Az előző évet érintő és a könyvekben tárgyévben rögzített módosítások

** A tárgyévét érintő és a könyvekben a tárgyévét követő évben rögzített módosítások