

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
A 2005. évi számszaki  
BESZÁMOLÓHOZ

Számviteli politika

Számviteli politikánkat a jogszabályi változásoknak megfelelően aktualizáltuk. 2005. július 1.-től az 50.000 Ft egyedi bekerülési érték alatti kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök bekerülési értékét folyó kiadásként egy összegben számoljuk el, a továbbiakban ezeket az eszközöket már csak mennyiségben tartjuk nyilván (2005. január 1. előtt értékhatártól függetlenül – az elhasználódási időt alapul véve – egyes eszközöket nagyértékű tárgyi eszközként tartottunk nyilván).

Könyvvizsgálat

Főkapitányságunknál a könyvvizsgálat nem kötelező.

Illetékkövetelés

Illetékkövetelésünk nincs.

Vegyes rendeltetésű eszközök értékcsökkenésének megosztása

Vegyes rendeltetésű eszközünk nincs, vállalkozási tevékenységet nem folytatunk.

Piaci értéken történő értékelés

Számviteli politikánkban nem élünk a piaci értéken értékelés módszerével.

Előirányzatok alakulása, kötelezettségvállalás

A 2005. költségvetési évre a Baranya Megyei Rendőr-főkapitányság részére 4960,6 millió forint kiadási előirányzat került jóváhagyásra, melynek forrásául 4893,6 millió forint költségvetési támogatás és 67,0 millió forint bevételi előírás szolgált. Az év során végrehajtott módosítások hatására a költségvetési támogatás összege további 14,1 millió forinttal csökkent.

Jelentősen nehezítette gazdálkodásunkat az államháztartási tartalékképzési kötelezettség, és az előirányzat-maradványképzési kötelezettség teljesítése. Azonban a póttámogatások, takarékosági intézkedéseink és az intézményi működési bevételeken kívüli bevételi (elsődlegesen ingatlanértékesítésből származó) többleteink eredményeként az évet adósságmentesen zártuk.

Összes bevételünk a módosított előirányzathoz képest 102,7 %-ra teljesült. A 100 %-on felüli teljesítés oka, hogy az év végi kölcsön-visszatérülésként befolyt bevétel összegét (1,4 M Ft) előirányzatosítani már nem tudtuk. Intézményi működési bevételünk év végére 66,7 M Ft-ra teljesült (eredeti előirányzat 99,5 %-a).

Kiadási előirányzataink a módosított előirányzathoz viszonyítva 98,1 %-ra teljesültek.

Személyi juttatás és Munkaadókat terhelő járulékok előirányzatunk a módosított előirányzathoz képest 99,9% ill. 100,0 %-ra teljesült. Mindkét előirányzaton év végére adósságállományunk keletkezett, azáltal, hogy felmerültek olyan kiadások, amelyek az elemi költségvetésben nem voltak tervezhetők. Így nem volt tervezhető a hivatásos állomány 1/12-ed különjuttatása; a 4/2005 (BK.1) BM utasítás végrehajtása (kisértékű ajándék biztosítása az érintettek részére, közalkalmazotti bérek 2005. szeptember 1-i 4,5 %-os emelése); felmentéssel történő munkaviszony megszüntetéséhez kapcsolódó kiadások (felmentési díj, jubileumi jutalom, szabadságmegváltás). Adósságállományunkat ingatlan értékesítésből származó bevételből – állammal szembeni tartozásként (személyi juttatáson 57,8 M Ft, munkaadót terhelő járulékok előirányzaton 7,2 M Ft, összesen 65 M Ft)– rendeztük. Előzőek mellett a Munkaadókat terhelő járulékok kiadási előirányzaton felmerülő kiadásainkat a Dologi kiadások előirányzatról történő átcsoportosítással (45,9 M Ft) tudtuk csak teljesíteni.

Dologi kiadások előirányzatunk 99,9 %-ra teljesült, intézményi működési bevételi lemaradás miatt 0,7 M Ft maradványunk keletkezett. Államháztartási tartalékképzési kötelezettségünket ezen előirányzat terhére teljesítettük (48,9 M Ft).

Felújítás, felhalmozás előirányzatunk 40,8 %-ra teljesült azáltal, hogy előirányzat-maradványképzési kötelezettségünknek (103,5 M Ft) felhalmozási kiadásaink terhére tettünk eleget.

2005. évi előirányzat-maradványunk terhére vállalt 2006. évi kötelezettségvállalás összege 106,8 M Ft. E kötelezettségvállalásból 2,6 M Ft személyi juttatás (étkezési utalvány beszerzés), 0,4 M Ft munkaadót terhelő járulék (2005. decemberében kifizetett elmaradt túlóradíj járuléka), 0,3 M Ft dologi kiadás (üzemanyag beszerzés), 103,5 M Ft felhalmozási kiadás (irodaépület beruházás). 2005. évben a 2006. évi előirányzat terhére vállalt kötelezettségvállalás összege 6,0 M Ft dologi kiadás.

### Ellenőrzés

2005. március-április hónapban 2004. évre vonatkozóan megbízhatósági-financiál audit típusú ellenőrzést hajtott végre főkapitányságunkon a BM Ellenőrzési Főosztály. Az ellenőrzés jelentős összegű hibát nem állapított meg.

### Európai Unió támogatás

2005. évben EU-s támogatási programok közül PHARE projekt és Schengeni projekt keretében eszköztámogatást kaptunk.

PHARE program keretében átvételre került 2 db mozaikkép szerkesztő program, 2 db laptop, 1 db file szerver, 2 db nyomtató, mely eszközök az RFK Bűnügyi Technikai Osztályán használatba vételre kerültek 2005.-ben. Átvételre került 7 db szkennel is, melyből 1 darabot szintén a Bűnügyi Technikai Osztály vett használatba 2005.-ben; a fennmaradó 6 db szkennel 2006.-ban kerül raktárról kiadásra az öt kapitányságra és a Híradó és Informatikai Osztályra.

Schengeni program keretében 2005.-ben átvételre került 6 db számítógép, 6 db monitor és 4 db multifunkcionális készülék. Ezek az eszközök 2006.-ban kerülnek használatba vételre, így

azok a határ menti kapitányságok informatikai felszereltségét erősítik majd: 2-2 db számítógép és 2-2 db monitor kerül a Mohácsi RK-ra, a Siklósi RK-ra és a Szigetvári RK-ra; a multifunkcionális készülékekből 1 db kerül a Mohácsi RK-ra, 2 db kerül a Siklósi RK-ra (Vajszlói Rendőrőrs, Harkányi Rendőrőrs), 1 db kerül a Szigetvári RK-ra.

Alapítványok támogatása

2005. évben alapítványt nem támogattunk.

Részesedés gazdasági társaságban

Főkapitányságunknak nincs részesedése gazdasági társaságban.

Pécs, 2006 február 17

Szentpáli András r. ezredes  
gazdasági igazgató