

Bizottsági előterjesztés

2016. április 26.

Tárgy: **Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság beszámolója az önkormányzat vagyonának alakulásáról**

Előterjesztő: Dr. Hadik György az Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság elnöke

Ügyiratszám: 1/510-1/2016/I.

Melléklet: 1. melléklet: Makó Város Önkormányzata és intézményei vagyonának alakulása 2014-2015.
2.melléklet: Vagyonelemzés

Készítette: Makói Polgármesteri Hivatal
Pénzügyi Iroda

Témafelelős: Vargáné Nagy Éva/Szabóné Józó Erika
.....
.....

Az előterjesztést látta:
.....
.....
.....

Döntésre megküldve: Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság

Törvényességi véleményezésre bemutatva:
.....
dr. Bálint-Hankóczy Beatrix
jegyző

A napirend előterjesztőjének jóváhagyása:
.....
Dr. Hadik György
az Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság elnöke

**Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete
Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság
6900 Makó, Széchenyi tér 22.**

Ikt. sz.: 1/510-1/2016/I.

Ü.i.: Vargáné N. É./Szabóné J. E.

Tárgy: Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság
beszámolója az önkormányzat vagyonának
alakulásáról

Melléklet: 1.melléklet: Makó Város
Önkormányzata és intézményei vagyonának
alakulása 2014-2015.

2. melléklet: Vagyonelemzés

**Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete
Ügyrendi és Pénzügyi Bizottsága**

Tisztelt Bizottság!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés b) pontja alapján az önkormányzat pénzügyi feladatot ellátó bizottsága figyelemmel kíséri a vagyonváltozás alakulását, értékeli az azt előidéző okokat.

Fentiek alapján az alábbiakat terjesztem a Tisztelt Bizottság elé:

Makó Város Önkormányzata és intézményei 2015. évi mérleg főösszege 42.570.883 e Ft, mely az előző évhez képest 121.073 e Ft-os növekedést jelent.

A Mérleg tételeiről és azok változásáról készült kimutatást az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.

Az Eszközök és Források tételei az alábbiak szerint alakultak:

Eszközök

Befektetett eszközök értéke a vizsgált időszakban 1 %-kal csökkent az alábbi részletezettség szerint:

Immateriális javak értéke csökkent 59,6 %-kal 30.109 e Ft-ra tekintettel arra, hogy az évenként elszámolt időszakos értékcsökkenés magasabb volt, mint az aktiválások.

Tárgyi eszközöknél 0,8 %-os csökkenés tapasztalható az alábbiak szerint:

- Ingatlanok értéke csökkent 0,7%-kal 257.099 e Ft-ra
- Gépek, berendezések járművek összege 54.685 e Ft-tal növekedett, mivel az év közben leselejtezett, értékesített és üzemeltetésre, vagyonkezelésbe átadott eszközök bruttó értéke magasabb volt.
- Beruházások, felújítások mérleg összege 105.323 e Ft-tal csökkent, tekintettel az aktiválásokra.

Befektetett pénzügyi eszközök állományban változás 56.785 e Ft csökkenés történt. Kivezetésre kerültek a testületi döntésnek megfelelően az értéktelen kötvények, valamint a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. tőke különbözete könyvelésre került.

Az önkormányzat gazdasági társaságokban való részesedései:

Makó Városi Televízió Nonprofit Kft. 100 %
Makó Városi Kulturális–Közművelődési Nonprofit Kft. 100 %
Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 100 %
Makói Gyógyfürdő Kft. 100 %
Makói Városfejlesztő Kft. 100 %
Makó-Térségi Víziközmű Kft. 66,25 %
Maros Sped Kft. (f.a.) 20,58 %
Dél-alföldi Bio-Innovációs Centrum Kht. 6,33 %
BÉKÉS-MANIFEST Közszolgáltató NKft. 1,5873 %
ALFÖLDVÍZ Zrt. 0,0037 %

Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök mérleg szerinti összege összességében 1.107 e Ft-tal csökkent az évi értékcsökkenés miatt.

Forgóeszközök értéke 516.811 e Ft-ra növekedett az alábbiak szerint:

A Készletek állománya 794 e Ft-ra változott. Itt a MENI – konyha készletnyilvántartása szerinti összeg szerepel.

A Pénzeszközök értéke 737.489 e Ft-ra növekedett.

Követelések értéke 217.727 e Ft-tal csökkent a vizsgált időszakban. Visszafizetésre kerültek az előző éveikben adott vissza térítendő támogatások.

Egyéb sajátos eszkozoldali elszamolások: 56.661 e Ft-ra csökkent, amely tartalmazza a december havi munkabért, és ehhez kapcsolódó átfutó költségek.

Aktív időbeli elhatárolások: Az új számviteli törvénynek megfelelően idekerültek könyvelésre a költségek ráfordítások tárgy évi kötelezettségei, mely 2015 évben 20.864 e Ft.

Források

Az Önkormányzat és intézménye:

Saját tőkéje 340.239 e Ft-tal csökkent a Befektetett eszközök állományváltozásával és az értékelési tartalék könyvelési szabályaival egyensúlyban.

A Kötelezettségek állománya 207.209 e Ft-ra nőtt. Az alábbiak szerint:

- I. Költségvetési évben esedékes kötelezettség 65.889 e Ft-tal n növekedett,
- II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettség 2.381 e Ft-tal csökkent,
- III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások 7.024 e Ft-tal növekedett.

Passzív időbeli elhatárolásként került elszámolásra a számviteli törvénynek megfelelően a tárgyévet érintő, de a mérleg fordulónapjáig be nem érkezett bevételeket és kiadások, mely változása 5,3% emelkedést mutat.

Gazdasági mutatók alakulása Makó Város Önkormányzatánál és intézményeinél:

Mutató megnevezése	2014.12.31.	2015.12.31.
Vagyonomutatók alakulása		
Befektetett eszközök aránymutatója Bef. eszköz*100	96,7	95,5
összes eszköz		
Forgóeszközök aránymutatója Forgóeszközök*100	3,3	4,5
Összes eszköz		
Tőkeerősség mutatója Saját tőke*100	82,2	81,1
Mérleg főösszege		
Kötelezettségek aránymutatója Kötelezettségek*100	0,3	0,5
Mérleg főösszege		
Befektetett eszközök fedezete Saját tőke *100	84,6	84,9
Befektetett eszközök		
Likviditási mutatók alakulása		
Likviditási mutató Forgóeszközök	37,3-szeres	18,5-szeres
költségvetési évben esedékes kötelezettségek		
Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók alakulása		
Hitelfedezeti mutató Követelések*100	1353,1	277,9
költségvetési évben esedékes kötelezettségek		
Adósságállomány aránya költségvet. évet köv. kötelezettség*100	0,1	0,08
költségvet.év köv. kötelezettség +Saját tőke		

A tőkeszerkezeti/vagyonomutatók elemzését követően megállapítható, hogy Makó városának tőkeerősségi mutatója az előző év hasonló időszakához viszonyítottan további javulást mutat, a kötelezettségek részaránya minimális növekedést mutat az előző évhez képest, míg a befektetett eszközök fedezete növekedést mutat.

Az önkormányzat likviditási és adósságállománnyal kapcsolatos mutatói kedvező értékeket mutatnak.

Fentiek alapján megállapítható, hogy Makó Város Önkormányzata és intézményei gazdasági mutatói az előző évihez hasonló, azonban a finanszírozhatóság fenntartására továbbra is fokozott figyelmet kell fordítani a működőképesség fenntartása érdekében.

A csatolt vagyonelemzés tartalmazza Makó Város Önkormányzata és intézményei eszközeinek összetételéről készített kimutatást, és az eszközféleségek arányát eszközcsoportonként is. A kimutatásban megtalálhatóak a tárgyi eszköz fajtánként

számított elhasználódottsági fokok, a 2015. évben elszámolt értékcsökkenések, a pótlás és értékcsökkenés aránya.

Tisztelt Bizottság!

Fentiek alapján kérem Önöket az alábbi határozati javaslat elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság az önkormányzat vagyonának alakulásáról szóló beszámolóját megtárgyalta, elfogadta és felhatalmazza a bizottság elnökét, hogy terjessze a képviselő-testület elé.


Határidő: azonnal

Felelős: bizottsági elnök

Erről értesítést kap:

- Makó Város Polgármestere
- Makó Város Jegyzője
- Makói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- Irattár

Makó, 2016. április 19.


Dr. Hadik György
bizottsági elnök

**Makó Város Önkormányzata és intézményei vagyonának alakulása
2014-2015.**

1. melléklet

Eszközök	2014	2015	Változás	%	eFt
A) Befektetett eszközök	42 449 810	42 570 883	121 073	0,3	
<i>I. Immateriális javak</i>	<i>41 059 013</i>	<i>40 663 275</i>	<i>- 395 738</i>	<i>- 1,0</i>	
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	<i>50 532</i>	<i>20 423</i>	<i>- 30 109</i>	<i>- 59,6</i>	
ebből:	<i>40 702 179</i>	<i>40 394 442</i>	<i>- 307 737</i>	<i>- 0,8</i>	
1. Ingatlanok	37 914 680	37 657 581	- 257 099	- 0,7	
2. Gépek, berendezések	292 700	347 385	54 685	18,7	
5. Beruházások, felújítások	136 764	31 441	- 105 323	- 77,0	
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	<i>168 717</i>	<i>111 932</i>	<i>- 56 785</i>	<i>- 33,7</i>	
<i>IV. Koncesszióba, vagyonszerzésbe adott eszközök</i>	<i>137 585</i>	<i>136 478</i>	<i>- 1 107</i>	<i>- 0,8</i>	
B) Forgóeszközök	1 390 797	1 907 608	516 811	37,2	
<i>I. Készletek</i>	<i>2 307</i>	<i>3 101</i>	<i>794</i>	<i>34,4</i>	
<i>II. Pénzeszközök</i>	<i>802 769</i>	<i>1 540 258</i>	<i>737 489</i>	<i>91,9</i>	
<i>III. Követelések</i>	<i>504 451</i>	<i>286 724</i>	<i>- 217 727</i>	<i>- 43,2</i>	
<i>IV. Egyéb sajátos eszkozsoldali elszamolasok</i>	<i>58 474</i>	<i>56 661</i>	<i>- 1 813</i>	<i>- 3,1</i>	
V. Aktív időbeli elhatárolás	22 796	20 864	- 1 932	- 8,5	
Források	42 449 810	42 570 883	121 073	0,3	
G) Saját tőke	34 883 396	34 543 157	- 340 239	- 1,0	
H) Kötelezettségek	136 677	207 209	70 532	51,6	
<i>I. Kölségvetési évben esedékes kötelezettség</i>	<i>37 258</i>	<i>103 147</i>	<i>65 889</i>	<i>176,8</i>	
<i>II. Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettség</i>	<i>29 285</i>	<i>26 904</i>	<i>- 2 381</i>	<i>- 8,1</i>	
<i>III. Kötelezettség jellegű sajátos elszamolasok</i>	<i>70 134</i>	<i>77 158</i>	<i>7 024</i>	<i>10,0</i>	
J) Passzív időbeli elhatárolás	7 429 737	7 820 517	390 780	5,3	

VAGYONELEMZÉS

adatok ezer Ft-ban 2. melléklet

	Makó Város Önkormányzata	Polgármesteri Hivatal	Könyvtár- Múzeum	MENI	Makói Óvoda	Intézmén- yek	Város összesen
Tartósan befektetett eszközök ar	95,23%	98,99%	29,20%	56,54%	13,37%	98,81%	95,52%
Befektetett eszközök eFt	37 271 474	3 386 349	1 065	4 297	90	3 391 801	40 663 275
Eszközök összesen eFt	39 138 098	3 420 865	3 647	7 600	673	3 432 785	42 570 883
Tárgyi eszközök aránya %	94,54%	98,98%	29,20%	56,54%	13,37%	98,80%	94,89%
Tárgyi eszközök eFt	37 002 984	3 386 006	1 065	4 297	90	3 391 458	40 394 442
Eszközök összesen eFt	39 138 098	3 420 865	3 647	7 600	673	3 432 785	42 570 883
Ingatlanok aránya %	92,63%	99,89%	0,00%	0,00%	0,00%	99,73%	93,22%
Ingatlanok eFt	34 275 229	3 382 352	0	0	0	3 382 352	37 657 581
Tárgyi eszközök összesen eFt	37 002 984	3 386 006	1 065	4 297	90	3 391 458	40 394 442
Gépek,ber. jármű aránya %	0,91%	0,11%	100,00%	100,00%	100,00%	0,27%	0,86%
Gépek , járművek eFt	338 279	3 654	1 065	4 297	90	9 106	347 385
Tárgyi eszközök összesen eFt	37 002 984	3 386 006	1 065	4 297	90	3 391 458	40 394 442
Beruházások, felújítások aránya %	0,08%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,08%
Beruházások, felújítások eFt	31 441	0	0	0	0	0	31 441
Tárgyi eszközök összesen eFt	37 002 984	3 386 006	1 065	4 297	90	3 391 458	40 394 442
Részesedések aránya %	0,30%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,27%
Részesedések eFt	110 981	0	0	0	0	0	110 981
Befektetett eszközök eFt	37 271 474	3 386 349	1 065	4 297	90	3 391 801	40 663 275
Vagyonkezelésbe adott eszközök	0,37%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	4,06%	0,34%
Vagyonkezelésbe adott eszközök eFt	137 585	0	0	0	0	137 585	137 585
Befektetett eszközök eFt	37 271 474	3 386 349	1 065	4 297	90	3 391 801	40 663 275
Elhasználadottsági fokok							
Ingatlanok %	85,90%	92,08%	0,00%	0,00%	0,00%	92,08%	86,42%
Nettó érték eFt	34 275 229	3 382 352	0	0	0	3 382 352	37 657 581
Bruttó érték eFt	39 901 486	3 673 143	0	0	0	3 673 143	43 574 629
Gépek,berendezések, felszerelések ,járművek%	33,72%	2,33%	6,31%	8,06%	0,84%	3,84%	28,00%
Nettó érték eFt	338 279	3 654	1 065	4 297	90	9 106	347 385
Bruttó érték eFt	1 003 187	156 511	16 891	53 283	10 671	237 356	1 240 543
Tárgyi eszközök megújítása %	0,08%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,08%
Tárgyévi beruházás eFt	31 441	0	0	0	0	0	31 441
Tárgyi eszközök eFt	37 002 984	3 386 006	1 065	4 297	90	3 391 458	40 394 442
2015. évi értékcsökkenések eFt							
Ingatlanok	707 745	73 462	0	0	0	73 462	781 207
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	47 038	2 912	123	1 183	287	4 505	51 543

<i>2015.évi bruttó érték növekedés eFt</i>	<i>Város összesen</i>
Ingatlanok e Ft	524 108
Nyitó érték	43 050 521
Záró érték	43 574 629
Gépek,berendezések e Ft	106 228
Nyitó érték	1 134 315
Záró érték	1 240 543
Üzemeltetésre, vagyonkezelésbe	0
Nyitó érték	154 321
Záró érték	154 321

<i>Pótlás és értékcsökkenés aránya</i>	<i>Város összesen</i>
Ingatlanok %	90%
Bruttó érték változás eFt	524 108
2015.évben elszámolt értékcsökkenés	580 439
Gépek,berendezések,felszerelés	206%
Bruttó érték változás eFt	106 228
2015.évben elszámolt értékcsökkenés	51 543