

Képviselő-testületi előterjesztés

2017. április 26.

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

Előterjesztő: Farkas Éva Erzsébet polgármester

Ügyiratszám: 1/ 516-1/2017/I.

Melléklet: 1. melléklet: Makó Város Önkormányzata és intézményei vagyonának alakulása 2015-2016.
2. melléklet: Vagyonelemzés

Készítette: Makói Polgármesteri Hivatal
Pénzügyi Iroda

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

Témafelelős:

.....
Vargáné Nagy Éva
pénzügyi irodavezető

Az előterjesztést látta:

.....
.....

Véleményezésre megküldve: **Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság**

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

.....
dr. Bálint-Hankóczy Beatrix
jegyző

A napirend előterjesztőjének jóváhagyása:

.....
Farkas Éva Erzsébet
polgármester



MAKÓ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

Ikt.sz: 1/ 516-1 /2017/I.

Üi.: Vargáné N.É./Szabóné J.E.

Előterjesztés

Tárgy: Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság beszámolója az önkormányzat vagyonának alakulásáról

Melléklet: Az Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság beszámolója az önkormányzat vagyonának alakulásáról

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete

M a k ó

Tisztelt Képviselő-testület!

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.

Az Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság elnökének beszámolóját az Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság elfogadta. A beszámoló az előterjesztés mellékletét képezi.

Tisztelt Képviselő-testület!

Fentiek alapján kérem az alábbi határozati javaslat elfogadását!

HATÁROZATI JAVASLAT

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés b) pontja alapján elkészített beszámolóját az önkormányzat vagyonának alakulásáról, és azt elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Erről értesítést kap:

- Makó város polgármestere
- Makó város jegyzője
- Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság elnöke
- Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- Irattár

M a k ó, 2017. április 19.


Farkas Éva Erzsébet
polgármester

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

M a k ó

Tisztelt Képviselő-testület!

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 2016. évi mérleg főösszege 41.399.759 e Ft, mely az előző évhez képest 1.171.125 e Ft-os csökkenést jelent.

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

Az Eszközök és Források tételei az alábbiak szerint alakultak

Eszközök

Befektetett eszközök értéke a vizsgált időszakban 3,4 %-kal csökkent az alábbi részletezettség szerint:
Immateriális javak értéke csökkent 58,5 %-kal 8.481 e Ft-ra tekintettel arra, hogy az évenként elszámolt időszakos értékcsökkenés magasabb volt, mint az aktiválások.

Tárgyi eszközöknél 3,4 %-os csökkenés tapasztalható az alábbiak szerint:

- Ingtatlanok értéke 4,3%-kal 1.604.616 e Ft-tal csökkent, mivel a Hódmezővásárhelyi Szakképzési Centrum Návay Lajos Szakgimnáziuma, Szakközépiskolája és Kollégiuma részére vagyonkezelésbe átadásra került a Bajza utcai iskola épületének egy része. Elszámolásra került 814.831 e Ft értékcsökkenési leírás.
- Gépek, berendezések, járművek összege 73.732 e Ft-tal növekedett. Számítástechnikai eszközök vásárlása, gépjármű beszerzés aktiválásra került.
- Beruházások, felújítások mérleg összege 151.319 e Ft-tal növekedett, mivel elkészültek az épülő Könyvtár tervei, valamint elkezdődött a Hagymatikum Gyógyfürdő bővítésének tervezése.

Befektetett pénzügyi eszközök állományban 1.121 e Ft csökkenés történt. Kivezetésre kerültek a testületi döntésnek megfelelően az értéktelen kötvények.

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 Zrt. 100 %

Makói Városfejlesztő Kft. 100 %

Makó-Térségi Víziközmű Kft. 66,25 %

Maros Sped Kft. 20,58 %

Dél-alföldi Bio-Innovációs Centrum Kht. 6,33 %

Békés-Manifeszt Közzolgáltató NKft. 1,5873 %

Alföldvíz Zrt. 0,0037 %

Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök mérleg szerinti összege összességében 1.108 e Ft-tal csökkent az évi értékcsökkenés miatt.

Forgóeszközök értéke 222.611 e Ft-tal növekedett az alábbiak szerint:

A Készletek állománya 1.109 e Ft-tal változott. Itt az ENI – konyha készletnyilvántartása szerinti összeg szerepel, valamint a közmunkaprogramban termelt termény.

Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok: Az állomány 700.000 e Ft-tal növekedett, ezen a soron jelenik meg a kincstárjegy.

A Pénzeszközök 381.023 e Ft-tal csökkent, mivel a 700.000 e Ft kincstárjegyben lévő befektetés a forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok között szerepel.

Követelések értéke 27.381 e Ft-tal csökkent a vizsgált időszakban.

Az önkormányzati tulajdonú Kft-k visszafizették az előző évben működésük finanszírozására biztosított visszatérítendő támogatást.

Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások: 57.735 e Ft-tal csökkent, mivel 2015. évben kifizetésre került a december havi munkabér, 2016. évben a decemberi bérkifizetés csak 2017. január hónapban történt.

Aktív időbeli elhatárolások: a számviteli törvénynek megfelelően ide kerültek könyvelésre a költségek, ráfordítások tárgy évi kötelezettségei, mely 2016. évben 9.135 e Ft.

Források

Az Önkormányzat és intézményei:

Saját tőkéje 1.175.869 e Ft-tal csökkent a Befektetett eszközök állományváltozásával és az értékelési tartalék könyvelési szabályaival egyensúlyban.

A Kötelezettségek állománya 168.351 e Ft-ra csökkent. Az alábbiak szerint:

- I. Költségvetési évben esedékes kötelezettség 64.455 e Ft-ra csökkent
- II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettség 59.805 e Ft-ra növekedett
- III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások 44.090 e Ft-ra csökkent

Passzív időbeli elhatárolásként került elszámolásra a számviteli törvénynek megfelelően a tárgyévet érintő, de a mérleg fordulónapjáig be nem érkezett bevételek és kiadások, mely változása 0,6% emelkedést mutat.

Gazdasági mutatók alakulása Makó város önkormányzatánál és intézményeinél

Mutató megnevezése	2015.12.31.	2016.12.31.
Vagyonomutatók alakulása		
Befektetett eszközök aránymutatója Bef. eszköz*100 összes eszköz	95,5	94,8
Forgóeszközök aránymutatója Forgóeszközök*100 Összes eszköz	4,5	5,1
Tőkeerősség mutatója Saját tőke*100 Mérleg főösszege	81,1	80,6
Kötelezettségek aránymutatója Kötelezettségek*100 Mérleg főösszege	0,5	0,4
Befektetett eszközök fedezete Saját tőke *100 Befektetett eszközök	84,9	84,9
Likviditási mutatók alakulása		
Likviditási mutató Forgóeszközök kölségvetési évben esedékes kötelezettségek	18,-szeres	18,5-szeres
Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók alakulása		
Hítelfedezeti mutató Követelések*100 kölségvetési évben esedékes kötelezettségek	277,9	402,3
Adósságállomány aránya kölségvet. évet köv. kötelezettség*100 kölségvet.év köv. kötelezettség +Saját tőke	0,08	0,17

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

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 2016. évben elszámolt értékcsökkenések, a pótlás és értékcsökkenés aránya.

Tisztelt Képviselő-testület!

Fentiek alapján kérem Önöket az önkormányzat vagyonának alakulásáról készített beszámoló elfogadására.

M a k ó, 2017. április 3.


Dr Hadik György
bizottság elnöke

Makó város önkormányzata és intézményei vagyonának alakulása
2015-2016.

Eszközök	2015	2016	Változás	%	eFt
A) Befektetett eszközök	42 570 883	41 399 759	- 1 171 124	- 2,8	
<i>I. Immateriális javak</i>	<i>40 663 275</i>	<i>39 269 540</i>	- 1 393 735	- 3,4	
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	<i>20 423</i>	<i>8 481</i>	- 11 942	- 58,5	
ebből:	40 394 442	39 014 878	- 1 379 564	- 3,4	
1. Ingatlanok	37 657 581	36 052 965	- 1 604 616	- 4,3	
2. Gépek, berendezések	347 385	421 117	73 732	21,2	
5. Beruházások, felújítások	31 441	182 760	151 319	481,3	
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	<i>111 932</i>	<i>110 811</i>	- 1 121	- 1,0	
<i>IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</i>	<i>136 478</i>	<i>135 370</i>	- 1 108	- 0,8	
B) Forgóeszközök	1 907 608	2 130 219	222 611	11,7	
<i>I. Készletek</i>	<i>3 101</i>	<i>4 210</i>	<i>1 109</i>	<i>35,8</i>	
<i>II. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok</i>	-	700 000	700 000		
<i>III. Pénzeszközök</i>	<i>1 540 258</i>	<i>1 159 235</i>	- 381 023	- 24,7	
<i>IV. Követelések</i>	<i>286 724</i>	<i>259 343</i>	- 27 381	- 9,5	
<i>V. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások</i>	<i>56 661</i>	<i>1 074</i>	- 57 735	- 101,9	
<i>VI. Aktív időbeli elhatárolás</i>	<i>20 864</i>	<i>9 135</i>	- 11 729	- 56,2	
Források	42 570 883	41 399 759	- 1 171 124	- 2,8	
G) Saját tőke	34 543 157	33 367 288	- 1 175 869	- 3,4	
H) Kötelezettségek	207 209	168 351	- 38 858	- 18,8	
<i>I. Költegetési évben esedékes kötelezettség</i>	<i>103 147</i>	<i>64 455</i>	- 38 692	- 37,5	
<i>II. Költegetési évet követően esedékes kötelezettség</i>	<i>26 904</i>	<i>59 805</i>	<i>32 901</i>	<i>122,3</i>	
<i>III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások</i>	<i>77 158</i>	<i>44 090</i>	- 33 068	- 42,9	
J) Passzív időbeli elhatárolás	7 820 517	7 864 120	43 603	0,6	

VAGYONELEMZÉS

adatok ezer Ft-ban 2. sz. melléklet

	Makó Város Önkormányzata	Polgármesteri Hivatal	Könyvtár- Múzeum	ENI	Makói Óvoda	Intézmén- yek összesen	Város összesen
Tartósan befektetett eszközök arány	94,50%	99,12%	19,50%	39,59%	15,45%	98,84%	94,85%
Befektetett eszközök eFt	35 943 295	3 321 572	992	3 664	17	3 326 245	39 269 540
Eszközök összesen eFt	38 034 351	3 350 956	5 086	9 255	110	3 365 407	41 399 758
Tárgyi eszközök aránya %	93,84%	99,02%	19,50%	38,44%	15,45%	98,73%	94,24%
Tárgyi eszközök eFt	35 692 183	3 318 128	992	3 558	17	3 322 695	39 014 878
Eszközök összesen eFt	38 034 351	3 350 956	5 086	9 255	110	3 365 407	41 399 758
Ingatlanok aránya %	91,74%	99,72%	0,00%	0,00%	0,00%	99,46%	92,40%
Ingatlanok eFt	32 744 076	3 308 889	0	0	0	3 308 889	36 052 965
Tárgyi eszközök összesen eFt	35 692 183	3 318 128	5 086	3 558	17	3 326 789	39 018 972
Gépek,ber. jármű aránya %	1,14%	0,28%	100,00%	100,00%	100,00%	0,42%	1,08%
Gépek, járművek eFt	407 311	9 239	992	3 558	17	13 806	421 117
Tárgyi eszközök összesen eFt	35 692 183	3 318 128	992	3 558	17	3 322 695	39 014 878
Beruházások, felújítások aránya %	0,51%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,47%
Beruházások, felújítások eFt	182 760	0	0	0	0	0	182 760
Tárgyi eszközök összesen eFt	35 692 183	3 318 128	992	3 558	17	3 322 695	39 014 878
Részesedések aránya %	0,31%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,28%
Részesedések eFt	109 860	0	0	0	0	0	109 860
Befektetett eszközök eFt	35 943 295	3 321 572	992	3 664	17	3 326 245	39 269 540
Vagyonkezelésbe adott eszközök %	0,38%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	4,14%	0,34%
Vagyonkezelésbe adott eszközök eFt	135 370	0	0	0	0	137 585	135 370
Befektetett eszközök eFt	35 943 295	3 321 572	992	3 664	17	3 326 245	39 269 540
Elhasználodottsági fokok							
Ingatlanok %	84,25%	90,08%	0,00%	0,00%	0,00%	90,08%	84,75%
Nettó érték eFt	32 744 076	3 308 889	0	0	0	3 308 889	36 052 965
Bruttó érték eFt	38 867 385	3 673 143	0	0	0	3 673 143	42 540 528
Gépek,berendezések, felszerelések járművek%	36,14%	5,51%	7,19%	6,17%	0,15%	5,51%	30,57%
Nettó érték eFt	407 311	9 239	992	3 558	17	13 806	421 117
Bruttó érték eFt	1 126 935	167 643	13 803	57 649	11 314	250 409	1 377 344
Tárgyi eszközök megújítása %	0,51%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,47%
Tárgyi beruházás eFt	182 760	0	0	0	0	0	182 760
Tárgyi eszközök eFt	35 692 183	3 318 128	992	3 558	17	3 322 695	39 014 878
2016. évi értékcsökkenések eFt							
Ingatlanok	6 123 309	364 254	0	0	0	364 254	6 487 563
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	719 624	158 404	12 811	54 091	11 297	236 603	956 227

2016.évi bruttó érték növekedés eFt	Város összesen
Ingatlanok e Ft	-1 034 101
Nyitó érték	43 574 629
Záró érték	42 540 528
Gépek,berendezések e Ft	136 801
Nyitó érték	1 240 543
Záró érték	1 377 344
Üzemeltetésre, vagyonkezelésbe ad	-18 951
Nyitó érték	154 321
Záró érték	135 370

Pótlás és értékcsökkenés aránya	Város összesen
Ingatlanok %	-16%
Bruttó érték változás eFt	-1 034 101
2016.évben elszámolt értékcsökkenés eFt	6 487 563
Gépek,berendezések,felszerelések %	14%
Bruttó érték változás eFt	136 801
2016.évben elszámolt értékcsökkenés eFt	956 227