

Bizottsági előterjesztés

2018. április 24.

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

Előterjesztő: Dr. Hadik György Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság elnöke

Ügyiratszám: 1/411-1/2018/I.

Melléklet: 1. melléklet: Makó Város Önkormányzata és intézményei vagyonának alakulása 2016-2017.
2. melléklet: Vagyonelemzés

Készítette: Makói Polgármesteri Hivatal
Pénzügyi Iroda

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

Témafelelős:

.....
Hagyó
.....
Vargáné Nagy Éva
pénzügyi irodavezető

Az előterjesztést látta:

.....
J. Hadik
.....
.....

Döntésre megküldve:

Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

.....
J. Turbucz
.....
jegyző tartós távollétében:
dr. Turbucz Marietta Judit
jegyzői irodavezető

A napirend előterjesztőjének jóváhagyása:

.....
J. Hadik
.....
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.: 1/411-1/2018/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 2016-2017.

2. melléklet: Vagyonelemzés

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete
Ügyrendi és Pénzügyi Bizottsága

M a k ó

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 2017. évi mérleg főösszege 45.435.869 e Ft, mely az előző évhez képest 4.036.111 e Ft-os 9,7%-os emelkedést 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 0,1 %-kal növekedett az alábbi részletezettség szerint: Immateriális javak értéke csökkent 50,6 %-kal 4.185 e Ft-ra tekintettel arra, hogy az évenként elszámolt időszakos értékcsökkenés magasabb volt, mint az aktiválások.

Tárgyi eszközöknél 0,1 %-os növekedés tapasztalható az alábbiak szerint:

- Ingtatlanok értéke 1,7%-kal 612.556 e Ft-tal csökkent, tekintettel arra, hogy a Maros parton, az ipari parkban telkek értékesítés történt, valamint a Szerecsen utcai telkek értékesítésre kerültek. Elszámolásra került az évi tervszerinti értékcsökkenés
- Gépek, berendezések, járművek összege 28.959 e Ft-tal csökkent. Elszámolásra került az évi tervszerinti értékcsökkenés, értékesítésre került a testületi döntésnek megfelelően a szippantó autó.
- Beruházások, felújítások mérleg összege 681.766 e Ft-tal növekedett a folyamatban lévő Makovecz Könyvtár és a Levéltár beruházási munkálatai miatt. Ezen a soron kerültek elszámolásra a TOP-os pályázatok előkészítési költségei is.

Befektetett pénzügyi eszközök állománya 2500 e Ft-tal növekedett, a Városfejlesztő Kft. testületi döntés alapján történő tőke emelése miatt.

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. 100 %
Maros Sped Kft. 20,58 %
Dél-alföldi Bio-Innovációs Centrum Kht. 0,09 %
Békés-Manifeszt Közszolgáltató NKft. 1,5873 %
Alföldvíz Zrt. 0,0037 %

Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök mérleg szerinti összege összességében 858 e Ft-tal csökkent az évi értékcsökkenés miatt.

Forgóeszközök értéke 3.998.514 e Ft-tal növekedett az alábbiak szerint:

A Készletek állománya 727 e Ft-tal változott. Itt az ENI – konyha készletnyilvántartása szerinti összeg szerepel, valamint a közmunkaprogramban termelt termék és termény.

Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok: Az állomány 800.000 e Ft-tal növekedett, 2017. december 31.-én 1.500 ezer Ft az állománya a félévre lekötött Magyar Állampapírnak. Az átmenetileg szabad hazai forrású felhalmozási pénzeszközök befektetése történt meg, a képződő kamatot a beruházások finanszírozására lehet kizárólag felhasználni.

A Pénzeszközök 3.036.475 e Ft-tal növekedett. A jelentős pénzeszköz növekedést a pályázatokhoz kapcsolódó előleg lehívása valamint a Makovecz Könyvtár és a Páger Mozi építéséhez érkezett kormányzati támogatás okozta.

Követelések értéke jelentősen megnövekedett, elsősorban a beruházásokhoz kapcsolódóan kifizetett előlegek miatt, amely 124.896 e Ft-tal nőtt.

Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások: 8.641 e Ft-tal növekedett, az építési beruházásokhoz kapcsolódó fordított ÁFA elszámolása miatt.

Aktív időbeli elhatárolások: a számviteli törvénynek megfelelően ide kerültek könyvelésre a költségek, ráfordítások tárgy évi kötelezettségei, mely 2017. évben 3.043 e Ft.

Források

Az Önkormányzat és intézményei:

Saját tőkéje 349.629 e Ft-tal csökkent a Befektetett eszközök állományváltozásával és az értékelési tartalék könyvelési szabályaival egyensúlyban.

A Kötelezettségek állománya 139.512 e Ft-ra növekedett az alábbiak szerint:

- I. Költségvetési évben esedékes kötelezettség 62.861 e Ft-ra csökkent
- II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettség 131.302 e Ft-tal növekedett, amelyből, jelentős összegű, 73.864 e Ft a 2017. évben elvégzett beruházási munkákhoz kapcsolódó szállítói számlák összege.
- III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások tartalmazzák a vevőktől kapott előlegeket, a letétre átvett pénzeszközöket valamint a más szervezeteket megillető bevételeket.

Passzív időbeli elhatárolásként került elszámolásra a számviteli törvénynek megfelelően a tárgyévet érintő, de a mérleg fordulónapjáig be nem érkezett bevételek és kiadások, mely változása 54% emelkedést mutat.

Gazdasági mutatók alakulása Makó város önkormányzatánál és intézményeinél

Mutató megnevezése	2016.12.31.	2017.12.31.
Vagyonomutatók alakulása		
Befektetett eszközök aránymutatója <u>Bef. eszköz*100</u> összes eszköz	94,8	86,51
Forgóeszközök aránymutatója <u>Forgóeszközök*100</u> Összes eszköz	5,1	13,5
Kötelezettségek aránymutatója <u>Kötelezettségek*100</u> Mérleg főösszege	0,4	0,7
Befektetett eszközök fedezete <u>Saját tőke *100</u> Befektetett eszközök	84,9	84,0
Likviditási mutatók alakulása		
Likviditási mutató <u>Forgóeszközök</u> kölségtvetési évben esedékes kötelezettségek	30,4-szeres	97,49-szeres
Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók alakulása		
Hitelfedezeti mutató <u>Követelések*100</u> kölségtvetési évben esedékes kötelezettségek	402,3	664,1
Adósságállomány aránya <u>kölségtvet. évet köv. kötelezettség*100</u> kölségtvet.év köv. kötelezettség +Saját tőke	0,17	0,06

A kötelezettségek részaránya minimális növekedést mutat az előző évhez képest, míg a befektetett eszközök fedezete minimális csökkenést 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 hasonlóak, 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 fajtanként számított elhasználódottsági fokok, a 2017. 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 Bizottsága Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározottak alapján 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

M a k ó, 2018. április 18.


Dr Hadik György
bizottság elnöke

Makó város önkormányzata és intézményei vagyonának alakulása
2016-2017.

	2016	2017	Változás	%	eFt
Eszközök	41 399 758	45 435 869	4 036 111	9,7	
A) Befektetett eszközök	39 269 539	39 307 136	37 597	0,1	
<i>I. Immateriális javak</i>	8 480	4 186	- 4 294	- 50,6	
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	39 014 878	39 055 127	40 249	0,1	
ebből:					
1. Ingatlanok	36 052 965	35 440 409	- 612 556	- 1,7	
2. Gépek, berendezések	421 117	392 158	- 28 959	- 6,9	
5. Beruházások, felújítások	182 760	864 526	681 766	373,0	
4. Tárgyi eszköz értékhelyesbítése	2 358 035	2 358 035	-	-	
III. Befektetett pénzügyi eszközök	110 811	113 311	2 500	2,3	
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	135 370	134 512	- 858	- 0,6	
B) Forgóeszközök	2 130 219	6 128 733	3 998 514	187,7	
<i>I. Készletek</i>	4 210	4 937	727	17,3	
II. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	700 000	1 500 000	800 000		
III. Pénzeszközök	1 159 235	4 195 710	3 036 475	261,9	
IV. Követelések	259 343	417 476	158 133	61,0	
V. Egyéb sajátos eszközökkel ellátott követelések	1 074	7 567	8 641	- 804,6	
VI. Aktív időbeli elhatárolás	9 135	3 043	- 6 092	- 66,7	
Források	41 399 758	45 435 869	4 036 111	9,7	
G) Saját tőke	33 367 288	33 017 659	- 349 629	- 1,0	
H) Kötelezettségek	168 350	307 862	139 512	82,9	
<i>I. Kötelezettségi éven belüli esedékes kötelezettség</i>	64 455	62 861	- 1 594	- 2,5	
<i>II. Kötelezettségi évet követően esedékes kötelezettség</i>	59 805	191 107	131 302	219,6	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	44 090	53 894	9 804	22,2	
J) Passzív időbeli elhatárolás	7 864 120	12 110 348	4 246 228	54,0	

VAGYONVÉLEMZÉS

adatok ezer Ft-ban

2. sz. melléklet

	Makó Város Önkormányzata	Polgármesteri Hivatal	Könyvtár- Múzeum	ENVI	Makói Óvoda	Intézmények összesen	Város összesen
Tartósan befektetett eszközök arány	86,70%	21,33%	26,87%	4,01%	0,00%	11,13%	86,51%
Befektetett eszközök eFt	39 294 761	8 459	1 235	2 681	0	12 375	39 307 136
Likvid eszközök eFt	45 324 724	39 650	4 596	66 894	5	111 145	45 435 869
Tárgyi eszközök aránya %	86,15%	14,38%	26,87%	3,92%	0,00%	8,60%	85,96%
Tárgyi eszközök eFt	39 045 569	5 703	1 235	2 620	0	9 558	39 055 127
Ésszközök összesen eFt	45 324 724	39 650	4 596	66 894	5	111 145	45 435 869
Ingatlanok aránya %	90,77%	0,00%	0,00%	11,64%	0,00%	3,19%	90,74%
Ingatlanok eFt	35 440 104	0	0	305	0	305	35 440 409
Tárgyi eszközök összesen eFt	39 045 569	5 703	1 235	2 620	0	9 558	39 055 127
Gépek,ber. járművek aránya %	0,98%	100,00%	100,00%	88,36%	0,00%	96,81%	1,00%
Gépek, járművek eFt	382 905	5 703	1 235	2 315	0	9 253	392 158
Tárgyi eszközök összesen eFt	39 045 569	5 703	1 235	2 620	0	9 558	39 055 127
Beruházások, felújítások aránya %	2,21%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,21%
Beruházások, felújítások eFt	864 526	0	0	0	0	0	864 526
Tárgyi eszközök összesen eFt	39 045 569	5 703	1 235	2 620	0	9 558	39 055 127
Részeselek aránya %	0,29%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,29%
Részeselek eFt	112 359	0	0	0	0	0	112 359
Befektetett eszközök eFt	39 294 761	8 459	1 235	2 681	0	12 375	39 307 136
Vagyonkezelésbe adott eszközök %	0,34%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,34%
Vagyonkezelésbe adott eszközök eFt	134 512	0	0	0	0	0	134 512
Befektetett eszközök eFt	39 294 761	8 459	1 235	2 681	0	12 375	39 307 136
Elhasználadottsági fokok							
Ingatlanok %	82,96%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	82,96%
Nettó érték eFt	35 440 104	0	0	305	0	305	35 440 409
Brautó érték eFt	42 719 951	0	0	305	0	305	42 720 256
Gépek,berendezések, felszerelések járművek%	33,47%	3,45%	8,65%	3,82%	0,00%	3,68%	28,10%
Nettó érték eFt	382 905	5 703	1 235	2 315	0	9 253	392 158
Brautó érték eFt	1 143 926	165 532	14 274	60 618	11 255	251 679	1 395 605
Tárgyi eszközök megújítása %	2,21%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,21%
Tárgyevi beruházás eFt	864 526	0	0	0	0	0	864 526
Tárgyi eszközök eFt	39 045 569	5 703	1 235	2 620	0	9 558	39 055 127
2017. évi értéksülkenések eFt							
Ingatlanok	7 279 847	0	0	0	0	0	7 279 847
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	761 021	159 829	13 039	58 302	11 255	242 425	1 003 446

2017. évi bruttó érték növekedés e Ft	Város összesen
Ingatlanok e Ft	-854 373
Nyitó érték	43 574 629
Záró érték	42 720 256
Gépek, berendezések e Ft	155 062
Nyitó érték	1 240 543
Záró érték	1 395 605
Üzemeltetési, vagyongazdálkodási adó	-19 809
Nyitó érték	154 321
Záró érték	134 512

<i>Pótlás és értékesítőkénti aránya</i>	<i>Város összesen</i>
Ingatlanok %	-12%
Bruttó érték változás e Ft	-854 373
2017. évben elszámolt értékesítőkénti e	7 279 847
Gépek, berendezések, felszerelések %	15%
Bruttó érték változás e Ft	155 062
2017. évben elszámolt értékesítőkénti e	1 003 446