

Képviselő-testületi előterjesztés

2019. május 29.

Tárgy: Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság beszámolója az önkormányzat vagyonának alakulásáról

Előterjesztő: Farkas Éva Erzsébet polgármester

Ügyiratszám: I/501-1/2019

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

Készítette: Makói Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Iroda
.....
Vargáné Török Ágnes

Témafelelős:
Vargáné Török Ágnes
irodavezető

Az előterjesztést látta:
.....

Véleményezésre megküldve: Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság

Törvényességi véleményezésre bemutatva:
jegyzői jogkörben eljárva
dr. Kruzslicz-Bodnár Gréta
aljegyző

A napirend előterjesztőjének jóváhagyása:
Farkas Éva Erzsébet
polgármester



MAKÓ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

Ikt.sz: I/501-1/2019

Üi.: Vargáné Török Ágnes

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 feladatokat 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
- Makói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- Irattár

M a k ó, 2019. május 20.


Farkas Éva Erzsébet
polgármester



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

Ikt.sz.: I/201-1/2019
Ü.i.: Vargáné Török Ágnes

Tárgy: Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság
 beszámolója az önkormányzat vagyonának
 alakulásáról

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete
Ügyrendi és Pénzügyi Bizottsága

Makó

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.

A fentiek alapján az alábbiakat terjesztem a Tisztelt Bizottság elé:

Az Önkormányzat 2018.12.31-ei fordulónap szerinti vagyonának összetételét és a vagyon változását mutatja az alábbi táblázat, az előző évi mérleg fordulónapi állapottal való összehasonlításban:

Az önkormányzat fordulónapi vagyonának alakulása

Adatok Ft-ban!

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.	Index %	Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.	Index %
ESZKÖZÖK				FORRÁSOK			
A/I Immateriális javak	4 186 470	6 368 637	152,13	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	37 604 038 1 48	37 604 038 1 48	100,00
A/II Tárgyi eszközök	39 055 127 801	41 097 419 076	105,23				
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	113 310 500	113 310 500	100,00				
A/IV Koncesszóra, vagyonkez. adott eszk.	134 511 756	133 398 893	99,17	G/IV Felhalmozott eredmény	-6 594 785 696	-6 944 414 211	105,30
A) NEMZETI VAGYONBA TART. BEF. ESZKÖZÖK	39 307 136 527	41 350 497 106	105,20	G/V Eszközök értékhelyesbí té-sének forrása	2 358 035 07 1	2 358 035 07 1	100,00

B/I Készletek	4 937 033	5 656 654	114,58	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-349 628 515	1 881 368 054	538,11
B/II Értékpapírok	1 500 000 0 00	395 613 047	26,37	G) SAJÁT TŐKE	33 017 659 0 08	34 899 027 0 62	105,70
B) NEMZETI VAGYONBA TART. FORGÓESZKÖ ZÖK	1 504 937 0 33	401 269 701	26,66	H) KÖTELEZET T-SÉGEK	307 861 598	405 327 109	131,66
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	2 674 374	3 315 890	123,99	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHAT.	12 110 348 7 63	11 092 932 0 59	91,60
C/III-IV Forintszámlák és Devizasámlák	4 193 035 8 19	4 218 431 4 44	100,60				
C) PÉNZESZKÖZ ÖK	4 195 710 1 93	4 221 747 3 34	100,62				
D) KÖVETELÉSE K	417 476 782	434 269 427	104,02				
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZÖK ELSZÁM.	7 567 206	-41 924 321	- 917,92				
F) AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	3 041 628	1 426 983	46,92				
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	45 435 869 369	46 367 286 230	102,05	FORRÁSOK ÖSSZESEN	45 435 869 369	46 367 86 230	102,05

A 2017-es költségvetési évben az Önkormányzat eszköz- és forrásállománya az előző évi mérleg fordulónaphoz képest 9,75 %-kal nőtt. A 2018-as költségvetési évben ez a növekedési arány csökkent, mindössze 2,1 %-os volt. A befektetett eszközök állománya 5,2 %-kal nőtt, az értékpapír állomány azonban 26,4 %-ára csökkent a beváltás következtében. A pénzeszköz állomány a tárgyévben mindössze 0,6%-kal nőtt. A követelésállomány növekedése 4 %-os. Forrásoldalon a saját tőke állománya 5,7 %-kal nőtt, tekintve a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állományának közel azonos mértékű növekedését. Bár a kötelezettségállomány aránya 31,7 %-kal nőtt, arányai miatt jelentős a passzív időbeli elhatárolások állományának 8,4 %-os csökkenése.

Az eszközállományon belül a tárgyi eszközök aránya 89%, a pénzeszközöké 9%, míg a többi eszköz aránya összesen 2 %. Forrásoldalon a saját tőke aránya 75%, a passzív időbeli elhatárolások aránya 24%, míg a kötelezettségek aránya 1%.

Az önkormányzat és intézményei fordulónapi vagyoni, pénzügyi helyzetét és a gazdálkodás eredményességét jellemző főbb gazdasági mutatók a következők:

Gazdasági mutatók alakulása Makó Város Önkormányzatánál és intézményeinél

Adatok Ft-ban!

Mutató megnevezése	2016.12.31.	2017.12.31.	2018.12.31.	Változás 2018/2017
A vagyonomutatók alakulása				
Befektetett eszközök aránymutatója $\frac{\text{Befektetett eszköz} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	94,9	86,5	89,2%	2,7
89.2Egyéb (forgó-, pénzeszközök, követelések) aránymutatója $\frac{\text{Egyéb eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	5,1	13,5	10,8%	-2,7
Tőkeerősség mutatója $\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Mérleg főösszege}}$	80,6	72,7	75,3%	2,6
Kötelezettségek aránymutatója $\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszege}}$	0,4	0,7	0,9%	0,2
Befektetett eszközök fedezete $\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	84,97	84,0	84,4%	0,4
Saját tőke fedezettsége $\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	117,7%	119,05%	118,5%	-0,6
A likviditási mutatók alakulása				
Likviditási gyorsráta mutató $\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	6,9-szeres	13,6-szeres	10,4-szeres	-3,2
Likviditási mutató $\frac{\text{Egyéb eszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	12,7-szeres	19,9-szeres	12,4-szeres	-7,5
Az adósságállománnyal kapcsolatos mutatók alakulása				
Hitelfedezeti mutató $\frac{\text{Követelések} \times 100}{\text{Kötelezettségek}}$	1,5-szeres	1,4-szeres	1,1-szeres	-0,3
Adósságállomány aránya $\frac{\text{Adósságállomány} \times 100}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}}$	0,17	0,06	0,00	-0,06

Az önkormányzat gazdasági mutatói a tárgyévben nem változtak lényegesen. A befektetett eszközök aránymutatója 2,7 %-os növekedést mutat, ugyanilyen arányban csökkent a forgó- és egyéb eszközök aránymutatója. Ennek oka többek között, hogy míg a befektetett eszközök állománya 5,2%-kal nőtt, az értékpapír állomány az előző évinek 26,4%-ára csökkent.

A tőkeerősség mutatója az előbbieket követve 2,6 százalékponttal javult. A kötelezettségek aránymutatója 0,2 százalékponttal nőtt, de aránya nem jelentős. A befektetett eszközök fedezettségi mutatója közel azonos szinten maradt, 0,4 százalékpont a változás. A saját tőke fedezettsége 0,6 százalékponttal romlott, de így is 118,5 %.

A likviditási gyorsráta 3,2 százalékponttal romlott, a fedezettség viszont így is 10,4-szeres volt. A likviditási mutató 12,4-szeres, 7,5 százalékponttal romlott.

A hitelfedezeti mutató – vagyis a követelések és a kötelezettségek aránya -0,3 százalékponttal romlott, tekintve, hogy a kötelezettségek nagyobb mértékben nőttek, mint a követelések. Makó Város Önkormányzatának nincs adósságállománya, vagy adósságot keletkeztető kötelezettsége, a gazdasági mutatók összességében jók és stabilak.

A 2018.12.31-ei állapotnak megfelelően az alábbi táblázat mutatja az eszközök elhasználódási szintjeit, illetőleg használhatósági fokát:

Adatok Ft -ban!

ESZKÖZÖK	Bruttó érték 2018.12.31.	Értécsökkenés 2018.12.31.	Nettó érték 2018.12.31.	Elhasználódási szint % (Écs./Br.)	Használhatósági fok % (Écs./N.)
Imm. javak	707 652 202	701 283 565	6 368 637	99,1	0,9
Ingatl. és kapcs.vagyoni ért. jogok	43 358 821 691	8 287 564 810	35 071 256 881	19,1	80,9
Gépek, berend., felszer., járműv.	1 444 466 012	1 070 336 963	374 129 049	74,1	25,9
Beruházások és felújítások	3 293 998 075	0	3 293 998 075	0.0	100.0
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	154 571 247	21 172 354	133 398 893	13,7	86,3
Befektetett eszk. összesen	48 959 509 227	10 080 357 692	38 879 151 535	-----	-----

Az Önkormányzat ingatlanai és kapcsolódó vagyoni értékű jogai átlagosan jó állapotban vannak, tekintve az utóbbi évtized számos és jelentős beruházását.

Az immateriális javak elhasználódási szintje az előző évhez képest 0,3 %-kal javult a tárgyévi beszerzés következtében, a használhatósági fok azonban 1 % alatt van.

A gépek, berendezések, felszerelések és járművek elhasználódási szintje 71,9 %-ról 74,1 %-ra nőtt, vagyis tovább romlott. Jelenleg a használhatósági fok 25,9 %-os. A teljesen nullára leírt állomány bruttó értéke 891.748.248 Ft, ami a teljes bruttó érték 61,7%-a.

Összességében tehát az immateriális javak, a gépek, berendezések, felszerelések és járművek állománya továbbra is jelentős korszerűsítésre, cserére vár.

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.

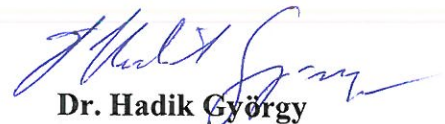
Határidő: azonnal

Felelős: bizottsági elnök

Erről értesítést kap:

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

Makó, 2019. május 20.



Dr. Hadik György
bizottság elnöke