



MAKÓ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

Ikt.sz: I/451-1/2020

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

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

A 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 beszámoló az előterjesztés mellékletét képezi.

A döntés meghozatalára a felhatalmazást a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése biztosítja, amely kimondja: „Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.” A Magyarország Kormánya által a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III.11.) Kormányrendelet alapján elrendelt veszélyhelyzetre tekintettel, valamint a jelzett jogszabályban foglalt felhatalmazás alapján a polgármester hoz határozatot.

MAKÓ VÁROS POLGÁRMESTERÉNEK/2020. (VI.....) SZÁMÚ PM HATÁROZATA

Az Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság az önkormányzat vagyonának alakulásáról szóló beszámolójáról

Farkas Éva Erzsébet, Makó Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, a Magyarország Kormánya által a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III.11.) Kormányrendelet alapján elrendelt veszélyhelyzetre tekintettel az alábbi döntést hozom:

Makó Város Polgármestere az Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés b) pontja alapján elkészített az önkormányzat vagyonának alakulásáról szóló beszámolóját megismerte, 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, 2020. június 08.



Farkas Éva Erzsébet
polgármester

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

Ikt.sz.: I/468-1/2020
Ü.i.: Vargáné Török Ágnes

Tárgy: Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság
 beszámolója az önkormányzat vagyonának
 alakulásáról

Tisztelt Polgármester Asszony!

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 Polgármester Asszony elé:

Az Önkormányzat 2019. 12. 31-i 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	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %	Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Index %
ESZKÖZÖK				FORRÁSOK			
A/I Immateriális javak	6 368 637	9 882 947	155,2	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	37 604 038 148	37 604 038 148	100,00
A/II Tárgyi eszközök	41 097 419 076	42.400.474.363	103,2				
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	113 310 500	80.720.500	71,2				
A/IV Koncesszóba, vagyonkez. adott eszk.	133 398 893	132.493.029	99,3	G/IV Felhalmozott eredmény	-6 944.414.211	-5.063.318.682	72,9
A) NEMZETI VAGYONBA TART. BEF. ESZKÖZÖK	41 350 497 106	42.623.570.839	103,1	G/V Eszközök értékhelyesbítő-sének forrása	2 358 035 071	2 358 035 071	100,00
B/I Készletek	5.656.654	17.726.254	314,5	G/VI Mérleg szerinti eredmény	1.881.368.054	-211.063.548	-11,2
B/II Értékpapírok	395.613.047	0	0,0	G) SAJÁT TŐKE	34.899.027.062	34.687.690.989	99,4
B) NEMZETI VAGYONBA TART.	401.269.701	17.726.254	4,4	H) KÖTELEZET T-SÉGEK	405.327.109	363.168.210	89,6

FORGÓESZKÖZÖK							
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	3.315.890	2.995.842	90,3	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHAT.	11.092.932.059	11.078.694.932	99,9
C/III-IV Forintszámlák és Devizaszámlák	4.218.431.444	2.073.091.960	49,1				
C) PÉNZESZKÖZÖK	4.221.747.334	2.076.087.802	49,2				
D) KÖVETELÉSEK	434.269.427	1.163.627.205	268,0				
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZÖK. ELSZÁM.	-41.924.321	247.145.596	589,5				
F) AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	1.426.983	1.396.435	97,9				
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	46.367.286.230	46.129.554.131	99,5	FORRÁSOK ÖSSZESEN	46.367.286.230	46.129.554.131	99,5

A 2017-es költségvetési évben az Önkormányzat eszköz- és forrásállománya a 2016. évi mérleg fordulónaphoz képest 9,75 %-kal nőtt. A 2018-as költségvetési évben ez a növekedési arány csökkent, mindössze 2,1 %-os volt, a 2019. évben pedig csökkent a vagyonérték 0,5 %-kal. A befektetett eszközök állománya 3,4 %-kal nőtt, az értékpapír állomány megszűnt a beváltás következtében. A pénzeszközök állománya a tárgyévben felére csökkent. A követelésállomány 168 %-kal nőtt. Forrásoldalon a saját tőke állománya 0,6 %-kal csökkent a mérleg szerinti veszteség miatt. A kötelezettségállomány aránya 10,4 %-kal csökkent, de ez nem kompenzálta a negatív eredményt.

Forrásoldalon nincs változás az előző évhez viszonyítva: a saját tőke aránya 75%, a passzív időbeli elhatárolások aránya 24%, míg a kötelezettségek aránya 1%.

Az eszközállományon belül a tárgyi eszközök aránya 91%, a pénzeszközöké 5%, a követeléseké 3%, míg a többi eszköz aránya összesen 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	2017.12.31.	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás 2019/2018	
A vagyonmutatók alakulása					
Befektetett eszközök aránymutatója	$\frac{\text{Befektetett eszköz} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	86,5	89,2	92,4	3,2
89.2Egyéb (forgó-, pénzeszközök, követelések) aránymutatója	$\frac{\text{Egyéb eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	13,5	10,8	7,6	-3,2
Tőkeerősség mutatója	$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Mérleg főösszege}}$	72,7	75,3	75,2%	-0,1
Kötelezettségek aránymutatója	$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszege}}$	0,7	0,9	0,8%	-0,1
Befektetett eszközök fedezete	$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	84,0	84,4	84,4%	-3,0
Saját tőke fedezettsége	$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	119,5%	118,5%	122,9%	4,4
A likviditási mutatók alakulása					
Likviditási gyorsráta mutató	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	13,6-szeres	10,4-szeres	5,7-szeres	-4,7
Likviditási mutató	$\frac{\text{Egyéb eszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	19,9-szeres	12,4-szeres	9,7-szeres	-2,7
Az adósságállománnyal kapcsolatos mutatók alakulása					
Hitelfedezeti mutató	$\frac{\text{Követelések} \times 100}{\text{Kötelezettségek}}$	1,4-szeres	1,1-szeres	3,2-szeres	2,1
Adósságállomány aránya	$\frac{\text{Adósságállomány} \times 100}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}}$	0,06	0,00	0,00	0,0

Az önkormányzat gazdasági mutatói a tárgyévben nem változtak lényegesen. A befektetett eszközök aránymutatója 3,2 %-os növekedést mutat, ugyanilyen arányban csökkent a forgó- és egyéb eszközök aránymutatója. Ennek oka többek között, hogy míg a befektetett eszközök állománya 3,1%-kal nőtt, az értékpapír állomány nullára csökkent.

A tőkeerősség mutatója az előbbieket követően 0,1 százalékpontot csökkent, tekintve, hogy a saját tőke állomány 0,6 %-kal csökkent. A kötelezettségek aránymutatója ugyancsak 0,1 százalékponttal csökkent. A befektetett eszközök fedezettségi mutatója 3,0 százalékponttal csökkent, miközben a saját tőke fedezettsége 4,4 százalékponttal javult, 122,9 % lett.

A likviditás a tárgyév végén az előző évhez viszonyítva romlott, tekintve, hogy a pénzeszközök állománya alig felére csökkent. A likviditási gyorsráta 4,7 százalékponttal romlott, a fedezettség viszont így is 5,7-szeres volt. A likviditási mutató 9,7- szeres, 2,7 százalékponttal romlott.

A pénzeszközök csökkenése az az oka, hogy a legtöbb pályázat esetében megelőlegezésre került a támogatott pénzeszköz, melyek az évek során folyamatosan kerültek felhasználásra. A 2019. évben számos pályázat megvalósult, vagy befejezéséhez közeledett, így a korábban elkülönített pénzeszközök felhasználásra kerültek.

A hitelfedezeti mutató – vagyis a követelések és a kötelezettségek aránya 2,1 százalékpontos javulást mutat, mivel a kötelezettségek záró állománya 10,4 %-kal csökkent, a követelések viszont 2,7-szeresükre nőttek. Makó Város Önkormányzatának nincs adósságállománya, vagy adósságot keletkeztető kötelezettsége, a gazdasági mutatók összességében jók és stabilak.

A 2019. 12. 31-i állapotnak megfelelően az alábbi táblázat mutatja az eszközök elhasználódási szintjeit, illetőleg használhatósági fokát:

Adatok Ft -ban!

ESZKÖZÖK	Bruttó érték 2019.12.31.	Értécsökkenés 2019.12.31.	Nettó érték 2019.12.31.	Elhasználódási szint % (Écs./Br.)	Használhatósági fok % (Écs./N.)
Imm. javak	725.114.957	715.232.010	9.882.947	98,6	1,4
Ingatl. és kapcs.vagyoni ért. jogok 45.144.004.073	45.144.044.073	9.125.548.557	36.019.055.516	20,2	79,8
Gépek, berend., felszer., járműv.	1.600.090.036	1.188.423.812	411.666.224	74,3	25,7
Beruházások és felújítások	3.611.717.552	01	3.611.717.552	0,0	100,0
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	154.571.247	22.078.218	132.493.029	14,3	85,7
Befektetett eszk. összesen	51.236.097.865	11.051.282.597	40.184.815.268	-----	-----

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 valamelyest csökkent, de a használhatósági fok így is mindössze 1,4 %.

A gépek, berendezések, felszerelések és járművek elhasználódási szintje alig változott, 74,1 %-ról 74,3 %-ra nőtt, vagyis a használhatósági fok 25,9 %-ról 25,7 %-ra csökkent. A vagyonkezelésbe adott eszközöknél a használhatósági fok 85,7 %. A teljesen nullára leírt eszközállomány nettó értéke 1.896.387.981 Ft.

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

Makó, 2020. június 08.

Tisztelettel:

Dr. Hadik György
Dr. Hadik György
 a bizottság elnöke

