

Képviselő-testületi előterjesztés

2023. május 24.

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

Előterjesztő: Farkas Éva Erzsébet polgármester

Ügyiratszám: I/263-1/2023

Melléklet: Beszámoló a vagyon alakulásáról

Készítette: Makói Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Iroda

.....
Vizhányó Annamária

Témafelelős:
Vizhányó Annamária
pénzügyi koordinátor

Az előterjesztést látta:
.....

Véleményezésre megküldve: **Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság**

Törvényességi véleményezésre bemutatva:
dr. Kruzslicz-Bodnár Gréta
jegyző

A napirend előterjesztőjének jóváhagyása:
Farkas Éva Erzsébet
polgármester



MAKÓ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

Ikt.sz: I/263-1/2023

Üi: Vízahányó Annamária

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

Melléklet: Beszámoló a vagyón alakulásáról

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete

MAKÓ

Tisztelt Képviselő-testület!

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

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete Ügyrendi és Pénzügyi Bizottságának beszámolója az előterjesztés mellékletét képezi.

Tisztelt Képviselő-testület!

Fentiekre tekintettel kérem, az alábbi határozati javaslat elfogadását!

HATÁROZATI JAVASLAT

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

Erről értesítést kap:

- Makó Város Polgármestere
- Makó Város Jegyzője
- Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság elnöke
- Makói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- Irattár

M a k ó, 2023. május 10.


Farkas Éva Erzsébet
polgármester

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

Ikt.sz.: I/263-1/2023
Ü.i.: Vízahányó Annamária

Tárgy: Beszámoló a vagyón 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 vagyónváltozás alakulását, értékeli az azt előidéző okokat.

A fentiek alapján az alábbiakat terjesztem a Tisztelt Polgármester Asszony elé:

Az Önkormányzat 2022. 12. 31-i fordulónap szerinti vagyónának összetételét és a vagyón változását mutatja az alábbi táblázat, az előző évi mérleg fordulónapi állapottal való összehasonlításban:

Az önkormányzat fordulónapi vagyónának alakulása

Adatok Ft-ban!

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31	Index %	Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Index %
ESZKÖZÖK				FORRÁSOK			
A/I Immateriális javak	22.023.306	24.544.079	111,45	G/I-III Nemzeti vagyón és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	37.604.038.148	37.604.038.148	100
A/II Tárgyi eszközök	41.728.489.120	45.356.293.099	108,69				
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	80.441.000	80.441.000	100				
A/IV Koncesszióba, vagyónkez. adott eszk.	58.867.916	58.825.556	99,93	G/IV Felhalmozott eredmény	-5.952.451.102	-4.588.162.976	77,08
A) NEMZETI VAGYONBA TART. BEF. ESZKÖZÖK	41.889.821.342	45.520.103.734	108,67	G/V Eszközök érték helyesbíté -sének forrása	2.358.035.071	2.358.035.071	100
B/I Készletek	44.530.746	44.828.866	100,67	G/VI Mérleg szerinti eredmény	1.364.288.126	-820.275.935	-60,12
B/II Értékpapírok	0	0	-	G)SAJÁT TŐKE	35.373.910.243	34.553.634.308	97,68
B) NEMZETI VAGYONBA TART. FORGÓESZKÖZÖK	44.530.746	44.828.866	100,67	H)KÖTELE-ZETTSÉGEK	373.221.790	412.384.569	110,49

C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	3.612.232	3.160.887	87,51	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHAT.	11.973.333.725	15.621.198.113	130,47
C/III-IV Forintszámlák és Devizaszámlák	3.149.917.810	2.664.300.479	84,58				
C) PÉNZESZKÖZÖK	3.153.530.042	2.667.461.366	84,59				
D) KÖVETELÉSEK	2.594.877.772	2.568.442.754	98,98				
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI. ELSZÁMOLÁSOK	36.604.420	-215.607.115	-589,02				
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1.101.436	1.987.385	180,44				
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	47.720.465.758	50.587.216.990	106,01	FORRÁSOK ÖSSZESEN	47.720.465.758	50.587.216.990	106,01

A 2022-es költségvetési évben az Önkormányzat eszköz- és forrásállománya a 2021. évi mérleg fordulónaphoz képest 6,01 %-kal nőtt. A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 8,67 %-kal nőtt. Értékpapír állomány nincs. A pénzeszközök állománya 15,41%-kal csökkent. A követelésállomány 1,02% csökkent. Forrásoldalon a saját tőke állománya 2,32%-kal csökkent a mérleg szerinti veszteség miatt. A kötelezettségállomány aránya 10,49 %-kal nőtt. Eszköz és forrás oldalon 6,01 %-os növekedés mutatható ki.

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 %-ban!

Mutató megnevezése		2020.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás 2021/2022
A vagyonmutatók alakulása					
Befektetett eszközök aránymutatója	$\frac{\text{Befektetett eszköz} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	93,0	87,8	90,0	2,2
89.2Egyéb (forgó-, pénzeszközök, követelések) aránymutatója	$\frac{\text{Egyéb eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	7,0	12,2	10,4	-1,8
Tőkeerősség mutatója	$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Mérleg főösszege}}$	74,9	74,1	68,3	-5,8
Kötelezettségek aránymutatója	$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszege}}$	0,7	0,8	0,8	0
Befektetett eszközök fedezete	$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	80,6	84,4	75,9	-8,5
Saját tőke fedezettsége	$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	124,1	118,4	131,7	13,3
A likviditási mutatók alakulása					
Likviditási gyorsráta mutató	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	5,8-szeres	8,4- szeres	6,5-szörös	-1,9
Likviditási mutató	$\frac{\text{Egyéb eszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	9,8-szeres	15,6-szeres	12,8-szeres	-2,8
Az adósságállománnyal kapcsolatos mutatók alakulása					
Hitelfedezeti mutató	$\frac{\text{Követelések} \times 100}{\text{Kötelezettségek}}$	3,8	6,9	6,2	-0,7
Adósságállomány aránya	$\frac{\text{Adósságállomány} \times 100}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}}$	0,0	0,0	0,0	-

Az önkormányzat gazdasági mutatói a tárgyévben nem változtak lényegesen. A befektetett eszközök aránymutatója 2,2 %-os növekedést mutat. A forgó- és egyéb eszközök aránymutatója 1,8%-kal csökkent.

A tőkeerősség mutatója az előbbieket követve 5,8 százalékkal csökkent. A kötelezettségek aránymutatója nem változott. A befektetett eszközök fedezettségi mutatója 8,5 százalékponttal csökkent, miközben a saját tőke fedezettsége 13,3 százalékponttal nőtt, 131,7 % lett.

A likviditási gyorsráta 1,9 százalékponttal, a likviditási mutató 2,8 százalékponttal csökkent.

A hitelfedezeti mutató – vagyis a követelések és a kötelezettségek aránya 0,7 százalékpontos csökkenést mutat. Makó Város Önkormányzatának nincs adósságállománya, vagy adósságot keletkeztető kötelezettsége, a gazdasági mutatók összességében jók és stabilak.

A 2022. 12. 31-i állapotnak megfelelően az alábbi táblázat mutatja az eszközök elhasználódási szintjeit, illetőleg használhatósági fokát:

Adatok Ft -ban!

ESZKÖZÖK	Bruttó érték 2022.12.31.	Értécsökkenés 2022.12.31.	Nettó érték 2022.12.31.	Elhasználódási szint % (Écs./Br.)	Használhatósági fok % (Ne/Br.)
Immateriális. javak	764.605.007	740.060.928	24.544.079	96,8	3,2
Ingatlanok és kapcsolódó. vagyoni értékű jogok	50.097.140.805	11.745.970.228	38.351.170.577	23,4	76,6
Gépek, berendezések., felszerelések, járművek	1.772.772.900	1.392.594.920	380.177.980	78,6	21,4
Beruházások és felújítások	4.266.909.471	0	4.266.909.471	0	100
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	60.096.014	1.270.458	58.825.556	2,1	97,9
Befektetett eszközök összesen	56.961.524.197	13.879.896.534	43.081.627.663	24,4	75,6

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

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

Makó, 2023. május 10.

Tisztelettel:


Dr. Hadik György
a bizottság elnöke