

Képviselő-testületi előterjesztés

2024. május 15.

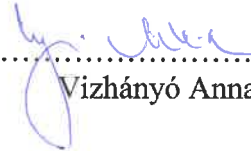
Tárgy: **Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság beszámolója az önkormányzat vagyonának alakulásáról**

Előterjesztő: Farkas Éva Erzsébet polgármester

Ügyiratszám: I/283-1/2024

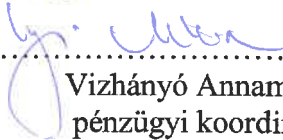
Melléklet: Beszámoló a vagyon alakulásáról

Készítette: Makói Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Iroda



.....
Vizhányó Annamária

Témafelelős:



.....
Vizhányó Annamária
pénzügyi koordinátor

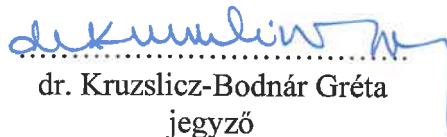
Az előterjesztést látta:



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/283-1/2024

Üi: Vizhányó Annamária

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

Melléklet: Beszámoló a vagyon 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 feladatot ellátó bizottsága figyelemmel kíséri a vagyonváltozás 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 vagyonának 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, 2024. május 08.


Farkas Éva Erzsébet
polgármester



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

Ikt.sz.: I/283-1/2024
Ü.i.: Vízhányó Annamária

Tárgy: Beszámoló a vagyon 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 vagyenváltozás alakulását, értékeli az azt előidéző okokat.

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

Az Önkormányzat 2023. 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	2022.12.31.	2023.12.31	Index %	Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Index %
ESZKÖZÖK				FORRÁSOK			
A/I Immateriális javak	24.544.079	36.649.520	149,32	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	37.604.038.148	37.604.038.148	100
A/II Tárgyi eszközök	45.356.293.099	42.037.856.448	92,68				
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	80.441.000	80.301.000	99,83				
A/IV Koncesszióba, vagyonez. adott eszk.	58.825.556	58.783.196	99,93	G/IV Felhalmozott eredmény	-4.588.162.976	-5.408.438.911	117,88
A) NEMZETI VAGYONBA TART. BEF. ESZKÖZÖK	45.520.103.734	42.213.590.164	92,74	G/V Eszközök értékhelyesbíté-sének forrása	2.358.035.071	2.358.035.071	100
B/I Készletek	44.828.866	45.399.950	101,27	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-820.275.935	-2.891.937.484	352,56
B/II Értékpapírok	0	0	-	G)SAJÁT TŐKE	34.553.634.308	31.661.696.824	91,63
B) NEMZETI VAGYONBA TART. FORGÓESZKÖZÖK	44.828.866	45.399.950	101,27	H)KÖTELE-ZETTSÉGEK	412.384.569	2.479.960.166	601,37

C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	3.160.887	4.657.108	147,34	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHAT.	15.621.198.113	12.397.012.427	79,36
C/III-IV Forintszámlák és Devizaszámlák	2.664.300.479	1.399.653.458	52,56				
C) PÉNZESZKÖZÖK	2.667.461.366	1.716.878.947	64,36				
D) KÖVETELÉSEK	2.568.442.754	1.424.575.622	55,46				
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	-215.607.115	1.135.681.464	526,74				
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1.987.385	2.543.276	127,97				
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	50.587.216.990	46.538.669.417	92,00	FORRÁSOK ÖSSZESEN	50.587.216.990	46.538.669.417	92,00

A 2023-es költségvetési évben az Önkormányzat eszköz- és forrásállománya a 2022. évi mérleg fordulónaphoz képest 8,00 %-kal csökkent. A nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök állománya 7,26 %-kal csökkentek. Értékpapír állomány nincs. A pénzeszközök állománya 35,64 %-kal csökkent. A követelésállomány 44,54 %-kal csökkent. Forrásoldalon a saját tőke állománya 8,37%-kal csökkent a mérleg szerinti veszteség miatt. A kötelezettségállomány 601,37 %-kal nőtt. Eszköz és forrás oldalon 8 %-os csökkenés 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

Mutató megnevezése		2021.12.31.	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás 2022/2023
A vagyonmutatók alakulása					
Befektetett eszközök aránymutatója	$\frac{\text{Befektetett eszköz} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	87,8	90,0	90,7	0,7
89.2Egyéb (forgó-, pénzeszközök, követelések) aránymutatója	$\frac{\text{Egyéb eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	12,2	10,4	6,8	-3,6
Tőkeerősség mutatója	$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Mérleg főösszege}}$	74,1	68,3	68,0	-0,3
Kötelezettségek aránymutatója	$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszege}}$	0,8	0,8	5,3	4,5
Befektetett eszközök fedezete	$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	84,4	75,9	75,0	-0,9
Saját tőke fedezettsége	$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	118,4	131,7	133,3	1,6
A likviditási mutatók alakulása					
Likviditási gyorsráta mutató	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	8,4-szeres	6,5-szörös	0,7-szeres	-5,8
Likviditási mutató	$\frac{\text{Egyéb eszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	15,6-szeres	12,8-szeres	1,3-szoros	-11,5
Az adósságállománnyal kapcsolatos mutatók alakulása					
Hitelfedezeti mutató	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Kötelezettségek}}$	6,9	6,2	0,6	-5,6
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 0,7 %-os növekedést mutat. A forgó- és egyéb eszközök aránymutatója 3,6%-kal csökkent.

A tőkeerősség mutatója az előbbieket követően 0,3 százalékkal csökkent. A kötelezettségek aránymutatója 4,5 százalékkal nőtt. A befektetett eszközök fedezettségi mutatója 0,9 százalékponttal csökkent, miközben a saját tőke fedezettsége 1,6 százalékponttal nőtt, 133,3 % lett.

A likviditási gyorsráta 5,8 százalékponttal, a likviditási mutató 11,5 százalékponttal csökkent.

A hitelfedezeti mutató – vagyis a követelések és a kötelezettségek aránya 5,6 százalékpontos csökkenést mutat. Makó Város Önkormányzatának nincs adósságállománya, vagy adósságot keletkeztető kötelezettsége, a gazdasági mutatók összességében jók és stabilak.

A 2023. 12. 31-i állapotnak megfelelően az alábbi táblázat mutatja az eszközök elhasználódási szintjeit, illetőleg használhatósági fokát:

Adatok Ft -ban!

ESZKÖZÖK	Bruttó érték 2023.12.31.	Értékcsökkenés 2023.12.31.	Nettó érték 2023.12.31.	Elhasználódási szint % (Écs./Br.)	Használhatósági fok % (Ne/Br.)
Immateriális javak	787.807.249	751.157.729	36.649.520	95,35	4,65
Ingatlanok és kapcsolódó. vagyon értékű jogok	40.826.234.854	9.682.230.327	31.144.004.527	23,72	76,28
Gépek, berendezések., felszerelések, járművek	1.767.991.868	1.351.179.672	416.812.196	76,42	23,58
Beruházások és felújítások	8.119.004.654	-	8.119.004.654	0	100
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	60.096.014	1.312.818	58.783.196	2,18	97,82
Befektetett eszközök összesen	51.561.134.639	11.785.880.546	39.775.254.093	22,86	77,14

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, 2024. május 08.

Tisztelettel:

Dr. Hadik György s. k.
a bizottság elnöke