

Tisztelt Pénzügyi és Jogi Bizottság!

Az Önkormányzat tulajdonában álló vagyonnal való rendelkezés szabályairól szóló 33/2012. (VI. 6.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: vagyonrendelet) 16. §-a alapján a Pénzügyi és Jogi Bizottság a vagyon alakulását az éves beszámoló keretében értékeli, a változást előidéző okokat vizsgálja és szükség szerint javaslatokat készít a Képviselő-testület részére. Az előterjesztésben a vagyonrendeletben foglaltak szerint kerül bemutatásra az Önkormányzat vagyonának változása.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 30. §. (1)-(3) bekezdése alapján az összevont mérleg adataiból vagyonkimutatást kell készíteni, amelyet a zárszámadási rendelethez csatolni kell. A vagyonkimutatás a vagyoni értékű jogokat, a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközöket és forgóeszközöket, valamint a pénzeszközöket (továbbiakban: vagyonelemek) mutatja be. Az önkormányzat vagyonrendeletének 1. melléklete ennél részletesebb adattartalmat ír elő.

A fenti jogszabályokban foglalt tartalom szerinti vagyonkimutatást az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.

Részletes indoklás az önkormányzati vagyon értékének 2016. évben bekövetkezett változásaihoz:

Eszközök:

1. Immateriális javak értékének változása

Az immateriális javak értéke összességében 51 713 eFt-tal csökkent az előző évhez viszonyítva, amely a beszerzésből (3 647 eFt) és az egyéb növekedésből (1 415 eFt) adódó növekedés és a selejtezés (5 789 eFt), a térítés nélküli átadás (3 618 eFt) és a terv szerinti értékcsökkenés (47 368 eFt) elszámolása miatt bekövetkező csökkenés egyenlege.

2. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékének változása

Az ingatlanok értéke a beruházások, felújítások aktiválása (1 466 033 eFt), térítés nélküli átvétel (182 495 eFt) és egyéb növekedés (484 059 eFt) elszámolását követően 2 132 587 eFt-tal növekedett, ugyanakkor selejtezés (25 266 eFt), értékesítés (18 257 eFt), vagyonkezelésbe adás (499 602 eFt), egyéb csökkenés (199 138 eFt) és a terv szerinti értékcsökkenés (1 200 894 eFt) elszámolása folytán 1 943 157 eFt-tal csökkent, így összességében 189 430 eFt-tal növekedett az előző évhez viszonyítva.

3. Gépek, berendezések, felszerelések és járművek értékének változása

A gépek, berendezések, felszerelések és járművek értéke összességében 2 700 eFt-tal csökkent az előző évhez viszonyítva. Növekedést jelentett a beruházások aktiválása (124 832 eFt), a térítés nélküli átvétel (21 145 eFt) és az egyéb növekedés (7 139 eFt), amelyek értéke összesen 153 116 eFt volt. Csökkenést jelentett a selejtezés (50 532 eFt), az értékesítés (8 655 eFt), a térítés nélküli átadás (5 031 eFt), a vagyonkezelésbe adás (1 991 eFt), az egyéb csökkenés (6 773 eFt) és a terv szerinti értékcsökkenés (82 834 eFt) elszámolása, amelyek értéke 155 816 eFt volt.

4. Beruházások értékének változása

A beruházások értéke önkormányzati szinten 34 377 eFt-tal csökkent, mivel új beruházás (1 239 920 eFt) és térítés nélküli átvétel (1 647 eFt) következtében 1 241 567 eFt-tal növekedett, ugyanakkor az aktiválás (1 257 410 eFt), a térítés nélküli átadás (10 854 eFt) és a selejtezés (7 680 eFt) következtében 1 275 944 eFt-tal csökkent az állományi értéke.

5. Tartós részesedések értékének változása

A részesedések értéke tőkeemelés következtében 11 000 eFt-tal (BUDA-HOLD Kft., Újbuda Andor 60' Kft.), apport jogcímén 272 058 eFt-tal (BUDA-HOLD Kft.), értékvesztés visszairása (BUDA-HOLD Kft.) által 28 147 eFt-tal, összesen 311 205 eFt-tal növekedett.

6. Vagyonkezelésbe adott eszközök értékének változása

Az Önkormányzat által vagyonkezelésbe adott eszközök értéke 49 202 eFt-tal növekedett (Újbuda Sportjáért Nonprofit Kft.) és a vagyonkezelők által elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 11 871 eFt összegével csökkent, így az összes változás 37 331 eFt értékű növekedést eredményezett.

7. Készletek értékének változása

A készletelszámolás kizárólag a Polgármesteri Hivatalnál történt, a beszerzések 2016. évi értéke 11 736 eFt volt, felhasználás 8 737 eFt értékben történt, amely így 2 999 eFt készletnövekedést eredményezett a 2015. évhez viszonyítva.

8. Értékpapírok értékének változása

Az Önkormányzat 2015. évben nem rendelkezett értékpapírral, 2016. december 31-én 500 000 eFt volt ennek az értéke kincstárjegy formájában.

9. Lekötött bankbetétek értékének változása

Az Önkormányzatnál 2016. évben 14 419 921 eFt értékű betétlekötés történt, a betét megszüntetés értéke pedig 15 027 180 eFt volt, így a lekötött betétek állománya 607 259 eFt-tal csökkent az előző évhez képest.

10. Pénztárak értékének változása

A pénztárak értéke 2 674 eFt-tal csökkent az előző évi záró állományhoz képest.

11. Forintszámlák értékének változása

A forintszámlák értéke 277 351 eFt-tal növekedett az előző évi záró állományhoz képest.

12. Követelések értékének változása

A követelések értéke 103 657 eFt-tal csökkent az előző évi követelés állományhoz képest, az állományváltozás a szerződések, megállapodások, egyéb dokumentumok alapján keletkező követelések előírásának és azok teljesítését követő kivezetésének a különbözete.

13. Egyéb sajátos elszámolások értékének változása

Az egyéb sajátos elszámolások (előlegek, előző havi bér megelőlegezése, ÁFA elszámolás, stb.) értéke 263 718 eFt-tal volt kevesebb 2016-ban, mint az előző évben. A nagymértékű csökkenés oka, hogy a 2015. december havi bér kifizetése az ünnepnapok miatt decemberben történt, emiatt a mérlegben ezt a tételt szerepeltetni kellett, ugyanakkor a 2016. december havi bér kifizetése a szokott módon januárban történt, így ilyen jogcímen nem történt elszámolás az érintett állományi számlán.

14. Aktív időbeli elhatárolások értékének változása

Itt kell elszámolni azokat a kiadásokat, amelyek 2016-ban merültek fel, de nem a 2016-os költségvetési évet terhelik (pl. különféle szakmai anyagok, folyóiratok 2017. évre szóló előfizetései), ezen a jogcímen az állományváltozás mértéke 2 075 eFt volt az előző évhez viszonyítva.

Források:

1. Saját tőke elemeinek változása

A nemzeti vagyon és az egyéb eszközök induláskori értéke nem változott az előző évhez képest. Változást csupán a vagyonelemek értékének változásával összefüggő forrásrendezés (202 068 eFt csökkenés), a 2015. évi mérleg szerinti eredmény felhalmozott eredményre történő átvezetése (8 304 eFt csökkenés), illetve az eredményszemléletű bevételek és kiadások különbözetének elszámolása (871 814 eFt) jelentett.

2. Kötelezettségek értékének változása

kötelezettségvállalásoknak és azok teljesítését követő kivezetésének a különbözete. A kötelezettségek értéke 577 730 eFt-tal csökkent az előző évi kötelezettség

állományhoz képest, az állományváltozás a szerződések, megállapodások, megrendelések, egyéb dokumentumok (pl. adóhatározatok) alapján keletkező

3. Passzív időbeli elhatárolások értékének változása

Itt kell elszámolni a vagyonelemek értékének változásából azokat a tételeket (170 581 eft növekedés), amelyek térítés nélkül kerültek tulajdonba, illetve más gazdálkodó szervtől kapott támogatásból történt a finanszírozásuk. Az elhatárolást a jogszabályi előírások alapján kell végrehajtani.

A fentiek alapján az Önkormányzat összevont mérleg szerinti főösszege 2016. december 31-én 68 282 993 eFt volt, amely az előző évhez viszonyítva 254 293 eFt-tal növekedett.

Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a kapcsolódó határozatot elfogadni szíveskedjen.

Budapest, 2017. május 19.

Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna jegyző megbízásából:

Soltész Erika
igazgató