

Képviselő-testületi előterjesztés

2017.április 26.

Tárgy: Beszámoló Makó Város Önkormányzata 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról. Rendelettervezet Makó Város Önkormányzata 2016. évi zárszámadásáról.

Előterjesztő: Farkas Éva Erzsébet polgármester

Ügyiratszám: 1/504-1/2017/I.

Melléklet: Hatásvizsgálati lap, rendelettervezet, előterjesztés mellékletei, könyvvizsgálói záradék

Készítette: Makói Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Iroda

.....
Vargáné Nagy Éva

Témafelelős:

.....
Vargáné Nagy Éva

Az előterjesztést látta:

.....
.....

Véleményezésre megküldve:

Minden bizottság

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

.....
dr. Bálint-Hankóczy Beatrix
jegyző

A napirend előterjesztőjének jóváhagyása:

.....
Farkas Éva Erzsébet
polgármester



MAKÓ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

Ikt.sz: 1/504-1/2017/I.

Beszámoló- rendeletervezet

Tárgy: Beszámoló Makó Város Önkormányzata 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról. Rendeletervezet Makó Város Önkormányzata 2016. évi zárszámadásáról

Melléklet: Hatásvizsgálati lap, rendeletervezet, előterjesztés mellékletei, könyvvizsgálói záradék

Üi.: Vargáné Nagy Éva/ Szabóné Józó Erika

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete

M a k ó

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet értelmében a helyi önkormányzat a tárgyévét követően költségvetési beszámolót készít, melyet az államháztartás információs rendszerén belül továbbít a központi költségvetés részére.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján a jegyző által elkészített, polgármester által beterjesztett rendeletervezet alapján a képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot. A képviselő-testület a zárszámadási rendelet megalkotásakor elfogadja pénzmaradványát, majd dönt annak felhasználásáról.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11) Korm. rendelet 6.§ (2) bekezdésében foglalt éves költségvetési beszámoló kötelező elemei a zárszámadási rendelet alábbi mellékletei szerint kerülnek bemutatásra. Az összevont maradvány kimutatást a 18. melléklet, az összevont mérleget pedig a 16. melléklet tartalmazza.

Makó Város Önkormányzata 2016. évi költségvetését a képviselő-testület az 1/2016. (II.11.) önkormányzati rendelettel 3.770.440 e Ft bevétellel és ugyanennyi kiadással alkotta meg. A költségvetés forráshiány nélkül került elfogadásra.

Az év folyamán több alkalommal került módosításra a költségvetési rendelet a testület által meghozott döntések, központi költségvetési kapcsolatokból származó források rendeleten történő átvezetése, a folyamatos gazdálkodás biztosítása érdekében, melynek következtében a 2016. évi költségvetési rendelet módosított bevételi és kiadási előirányzata 6.292.273 e Ft-tal került elfogadásra, továbbra is forráshiány nélkül.

Makó Város Önkormányzata 2016. évi gazdálkodásának fő számai az alábbiak:

2016. év	Bevétel eFt	Kiadás eFt
eredeti előirányzat	3.770.440	3.770.440
módosított előirányzat	6.474.510	6.474.510
teljesítés	6.473.078	5.366.659
teljesítés %-a	103%	83%

Módosított pénzmaradvány: 1.106.419 e Ft, melyből 128.741 e Ft kötelezettséggel terhelt, szabad pénzmaradvány 977.678 e Ft.

BEVÉTELEK

Az önkormányzat bevételei összesen 6.473.078 e Ft összegben teljesültek, mely 100 %-os teljesítést jelent a terv adatokhoz képest. A teljesítés százalékán belül az egyes jogcímek közötti szóródás 89%-100. % között teljesültek.

Az önkormányzat bevételei intézmények nélkül (6.140.291 e Ft):

A működési bevételek 1.606.002 e Ft összegben teljesültek, ami a módosított előirányzat 97 %-a.

Működési bevétel: 423.935 e Ft-ban teljesült. Ezen bevételek közé tartozik a közterület használati díj, mezőöri járulék, a nem lakás célú ingatlanok bérbeadásából származó bérleti díj bevételek, szabad pénzeszközök lekötéséből származó kamatbevételek, a kiszámlázott bérleti díjak utáni ÁFA bevételek, az ÁFA visszaigénylésből származó bevételek.

A költségvetési támogatások 1.164.142 e Ft-ban teljesültek, amely a terv adat 100 %-a. Ez a bevétel a kormányrendeletben meghatározott finanszírozási ütemezésnek megfelel.

A felhalmozási bevételek 2.474.409 e Ft összegben teljesültek, ami a módosított előirányzat 100%-a.

A felhalmozási bevételek között kerül kimutatásra a vagyon típusú adók 356.170 e Ft, termékek és szolgáltatások adói (iparüzési adó) 1.360.649 e Ft valamint az egyéb közhatalmi bevételek 12.058 e Ft.

Pénzmaradvány igénybevételére a képviselő- testület döntéseinek megfelelően került sor az egyes fejlesztéseinkhez, illetőleg az előző évről áthúzódó feladatok teljesítéséhez.

KIADÁSOK

Az önkormányzat kiadásai összesen 5.366.659 e Ft összegben teljesültek, mely 83 %-os teljesítést jelent a terv adatokhoz képest.

Az önkormányzat kiadásai intézmények nélkül (5.218.002 e Ft):

A személyi jellegű kiadások és az ehhez kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok összesen 529.718 e Ft-ban teljesültek. A bér és járulék költségek között került kimutatásra a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó (START, közmunka) költségek.

A dologi kiadások 2016. évben 759.395 e Ft-ban teljesültek, ez az előirányzat az önkormányzati feladatok ellátásával kapcsolatos kiadások.

Ezen kiemelt előirányzaton belül szerepelnek továbbra is az egyes önkormányzati hatáskörhöz kapcsolódó hatósági csoport munkájával kapcsolatos kiadások. A családok átmeneti otthon költsége építésiügyi hatósági feladatok költsége.

Itt jelennek meg a bankszámlavezetéssel és általános működési költségekkel kapcsolatos kiadások, valamint a gyermekek részére szorgalmi időben és a rászorulóknak részére iskolai szünetekben biztosított étkezés költsége.

A városüzemeltetési feladatokat Makó Város Önkormányzata az előző évekhez hasonlóan részben vállalkozásokkal kötött szerződések alapján, részben az önkormányzati tulajdonú Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.-vel kötött feladat ellátási szerződés alapján látta el.

A jelentős kiadás 49.781 e Ft, mely a közvilágítással kapcsolatban felmerült költség. A köztisztasági feladatokra 2016-ban 16.894 e Ft került felhasználásra. Itt kerül elszámolásra a téli síkosság mentesítés, a városi utak gépi seprése és locsolása, illetve a köztisztasági feladathoz kapcsolódó egyéb kiadások. A kertészeti feladatokra dologi kiadásként 2016-ban 41.727 e Ft került felhasználásra, mely a parkgondozással, a közterületi zöldfelületek karbantartásával, szökőkutak üzemeltetésével, illetve a kertészeti feladatok egyéb feladataival kapcsolatosan merültek fel. A gyepmesteri telep üzemeltetésére 10.820 e Ft lett fordítva. A növényvédelem, permetezés költsége 7.246 e Ft volt, mely a szúnyoggyérítés, illetve egyéb kártevők elleni védekezés költségeit jelenti. A közutak üzemeltetése, dűlőutak fenntartása 27.732 e Ft.

A beruházási kiadások között a már nyertes, az év során várhatóan megvalósítási szakaszba került fejlesztések, valamint önerős fejlesztéseink szerepelnek. Ilyenek a József Attila Könyvtár tervdokumentációjának költsége, a Návay Lajos szobor költsége, a Szerecsen utcai telkek közművesítése, az önkormányzati ingatlanok rákötése a városi szennyvíz hálózatra, valamint az ingatlan vásárlása a fürdő bővítéséhez. A Start munkaprogram keretében is jelentős beruházások valósulhattak meg.

A felújítási kiadások között 78.577. e forint összegben a következő felújítások szerepelnek. Az I.vh emlékmű, a Kassai és Hold utcai óvodák valamint a Makói Polgármesteri Hivatal Csongrád Megyei Kormányhivatal által használt részének felújítása is megtörtént az eltelt időszakban. A közmunkaprogram keretében több önkormányzati ingatlan felújítását végeztük el.

Makó Város Önkormányzatának egyéb működési célú kiadási között szerepel a köznevelési intézmények működéséhez fizetett hozzájárulás 18.080 e Ft/hó, évesen közel 217 millió Ft összegben. Az alapítványok, társadalmi és egyéb szervezetek részére nyújtott támogatásokat a 14. melléklet mutatja be. Az önkormányzati tulajdonú Kft-k működési célú támogatása 215 millió Ft, a Gyógyfürdő Zrt. 20 millió Ft-tal kevesebb önkormányzati támogatást vett igénybe az előirányzathoz képest.

A helyi adókról szóló 51/2011. (XII.15.) önkormányzati rendelet 16. § (1) bekezdése alapján a vállalkozó jogosult a megfizetett iparüzési adó 3 %-ának meghatározott célra történő felhasználásáról rendelkezni, a rendelet függelékében felsorolt szervezetek javára. Ezen szervezeteknek 2016. évben nyújtott támogatás összege 25.953.100,- Ft.

Támogatás értékű működési kiadások 20.259 e Ft között a nemzetiségi önkormányzatok, a többcélú kistérségi társulás részére került átadásra.

Felhalmozási célú pénzeszköz átadások között a képviselő-testület döntései szerinti pénzeszközátadások jelennek meg 142.392 e Ft összeggel. Jelentős felhalmozási célú pénzeszköz átadás történt a Galamb József Mezőgazdasági Szakképző Iskola felújításához 61.975 e forint, valamint a sportegyesületek részére. A Makói Kézilabda Club 19.555 e Ft, míg a Maros-menti Utánpótlás Futball Club 45.857 e Ft támogatásban részesült, melyből 15.307 ezer Ft visszatérítendő támogatás.

Az önkormányzat költségvetési szervei részére azok működésének biztosítása érdekében 2016. évben 980.269 e Ft került kifizetésre.

A társadalmi és szociálpolitikai támogatások

Az előirányzat év közben 106.844 e Ft-ra módosult.

Megnevezés	2016. évi módosított EI	2016. évi teljesítés	%
Rendkívüli település támogatás rendkívüli éltet helyzet	4643	4643	100
Lakhatási támogatás	22288	22288	100
Lakhatási díjhátralékosok támogatása	1625	1625	100
Gyógyszertámogatás	2976	2976	100
„Újszülöttek” támogatása	20500	20500	100
Szemétszállítási díjkedvezmény	24874	24874	100
Gyógyfürdő-ellátási támogatás	19445	19445	100
Köztemetés	805	805	100
Báránymű elleni oltás költsége	1838	1838	100
Továbbtanuló diákok támogatása (BURSA)	7850	7850	100
Összesen	106.844	106.844	100

Makó Város Önkormányzata intézményeinek 2016. évi gazdálkodása:

A **Makói Óvoda** 266.751 e Ft-tal a bevételek és kiadások egyensúlyban voltak, előirányzatait 99 %-ban használta fel. A költségvetés által biztosított keret nagy részét a dolgozók bérére valamint a közüzemi díjak finanszírozására fordították. A bérfelhasználást nagyban megemelte a 2013. szeptember 01-jétől bevezetett pedagógus életpálya modell. A takarékos és átgondolt gazdálkodás eredményeként az intézmény minden számlát időben ki tudott egyenlíteni.

A **Makói Egyesített Népjóléti Intézmény** biztosítja a város lakossága részére a személyes gondoskodást nyújtó alap- és szakosított ellátásokat. Az intézménynél 2016. évben a feladat ellátására 400.817 e Ft módosított előirányzat állt rendelkezésre. Az év végére bevételeit és kiadásait 99 %-ra teljesítette.

Bevételei az ellátottak térítési díj befizetéseiből, a védőnői szolgálat működésére kapott OEP támogatásból, állami támogatásból és az ezekkel nem fedezett kiadások tekintetében önkormányzati támogatásból tevődik össze.

Kiadásai jelentős része a bér és ahhoz kapcsolódó járulékok, a kiadások mintegy 75 %-át teszik ki dologi kiadásai.

2016. évben az intézmény valamennyi szolgáltatását teljes körűen biztosította a város lakosságának.

A **József Attila Városi Könyvtár és Múzeum** szervezésében megrendezésre kerültek az intézmény terveiben szereplő rendezvények, melyek színesítették a városi rendezvény sorozatokat. Az intézménynél 2016. évben a feladatok ellátására 78.172 e Ft módosított előirányzat állt rendelkezésre. Az év végére bevételeit 99%-ban, kiadásait 97%-ban teljesítette.

A **Makói Polgármesteri Hivatal** 2016.évben 397501 e forint módosított előirányzattal gazdálkodhatott. Bevételeit 99%, míg kiadásait 99 %-ra teljesítette.

Összességében elmondható, hogy az önkormányzat a 2016. évi költségvetési gazdálkodása során biztosította azoknak a feladatoknak a teljesülését, amelyeket rendeletének megalkotása során megfogalmazott, valamint a képviselő-testület döntéseit végrehajtotta.

Az előterjesztés mellékleteiben bemutatásra kerül a jogszabályi előírásoknak megfelelő formában a gazdálkodásról készült számszaki jelentés, valamint az Makó Város Önkormányzata és költségvetési intézményének adatait magában foglaló Mérleg, vagyonkimutatás, egyszerűsített mérleg, valamint egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatás.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés b) pontja értelmében a helyi önkormányzat pénzügyi feladatokat ellátó bizottsága figyelemmel kíséri a vagyonváltozás alakulását, értékeli az azt előidéző okokat. A bizottság elnöke által összeállított beszámoló részletesen foglalkozik Makó városa vagyonának, az abban bekövetkezett változásoknak az elemzésével.

Makó Város Önkormányzatának könyvvizsgálója hatályos szerződése értelmében elvégezte a beszámoló auditálásához szükséges vizsgálatokat. A könyvvizsgálói záradék az előterjesztés mellékletét képezi. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. §-ban foglaltak szerint összeállított és aláírt vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről a könyvvizsgáló részére átadásra, az általa kiadott könyvvizsgálói jelentésben pedig lefűzésre került.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fenti előterjesztés alapján kérem, a mellékelt rendeletervezet elfogadásával alkossuk meg a 2016. évi gazdálkodásról szóló zárszámadási rendeletet, majd az alábbi határozati javaslattal döntsünk a 2016. év pénzmaradványának felhasználásáról.

HATÁROZATI JAVASLAT

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 155. §-ában kapott felhatalmazás alapján **2016. évi maradványának felhasználását** – ezen határozat 1. mellékletében meghatározottak szerint – **hagyja jóvá.**

A képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy az elfogadott pénzmaradvány felhasználás alapján Makó Város Önkormányzata 2017. évi költségvetési rendeletének módosítását készítse elő.

Felelős: jegyző

Határidő: a soron következő költségvetési rendelet módosítás

A határozat végrehajtásáról a képviselő-testület tájékoztatást nem kér.

Határozatról értesítést kap:

- Makó város polgármestere
- Makó város jegyzője
- Makói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- Intézmények
- Irattár

M a k ó, 2017. április 06.


Farkas Éva Erzsébet
polgármester



1. melléklet a „Makó Város Önkormányzata 2016. évi zárszámadási rendelete” tárgyú előterjesztéshez

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

I. társadalmi hatásai: a költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, végrehajtott feladatokról, fejlesztésekről.

II. gazdasági hatásai: a tervezetnek gazdasági hatása nincs.

III. költségvetési hatásai: a költségvetés zárszámadásakor számot ad az önkormányzat a tervezett és teljesített feladatokról végrehajtásáról.

IV. környezeti következményei: a tervezetnek környezeti hatása nincs.

V. egészségi következményei: a tervezetnek egészségi hatása nincs.

VI. adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: a tervezetnek az adminisztratív terhekre nincs hatása.

VII. megalkotásának szükségessége: a zárszámadási rendelettervezetet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése alapján az adott költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig kötelező a képviselő-testület elé terjeszteni.

VIII. a jogalkotás elmaradásának várható következményei: az államháztartás működési rendjéről szóló törvényben foglaltak megsértése.

IX. alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a feltételek biztosítottak.

Makó, 2017.április 04.

**Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2017. (.....) önkormányzati rendelete
Makó Város Önkormányzata 2016. évi költségvetési zárszámadásáról**

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában foglalt feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§ Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet 6.§ (2) bekezdésében foglalt éves költségvetési beszámoló kötelező elemei a zárszámadási rendelet alábbi mellékletei szerint kerülnek bemutatásra:

összevont maradvány kimutatás 18. melléklet,
összevont mérleg 16. melléklet,
összevont eredmény kimutatás 17. melléklet.

2. § Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2016. évi bevételi módosított előirányzatának teljesítését a 2016. évi zárszámadási rendelet 1. mellékletének megfelelően 6.473.078 e Ft-ban állapítja meg.

3. § A képviselő-testület Makó Város Önkormányzata 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadását az 1-22. mellékletekben foglaltaknak megfelelően

Alaptevékenység költségvetési bevételei	4.233.836 e Ft
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3.944.379 e Ft
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	289.457 e Ft
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2.239.242 e Ft
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1.422.280 e Ft
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	816.962 e Ft
Alaptevékenység maradványa	1.106.419 e Ft
Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	128.741 e Ft
Alaptevékenység szabad maradványa	977.678 e Ft

összeggel hagyja jóvá.

4. § Az önkormányzat és intézményei költségvetésének összevont bevételi adatai az 1. melléklet, az önkormányzat és intézményei költségvetésének kiadási adatait a 2. melléklet, adatainak megfelelően fogadja el.

5. § Az állami normatív támogatás elszámolását a 3. melléklet alapján fogadja el.

6. § Az önkormányzat beruházási kiadásai, fejlesztési célú hiteltörlesztései eredeti, valamint módosított előirányzatát és teljesítésének alakulását az előző év tényadatához képest feladatonként a 4. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

7.§ Az önkormányzat társadalmi, szociálpolitikai támogatásainak kiadásai eredeti, valamint módosított előirányzatát és teljesítésének alakulását az előző év tényadatához képest feladatonként az 5. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

8. § Az önkormányzat alapítványok, társadalmi és egyéb szervek, szervezetek kiadásai eredeti, valamint módosított előirányzatát és teljesítésének alakulását az előző év tényadatához képest feladatonként a 6. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

9. § Az önkormányzat felújítási kiadásai eredeti, valamint módosított előirányzatát és teljesítésének alakulását az előző év tényadatához képest feladatonként a 7. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

10. § Az önkormányzat cél- és általános tartalék eredeti, valamint módosított előirányzatát és teljesítésének alakulását az előző év tényadatához képest a 10. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

11. § Az önkormányzat Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése adatait a 15. melléklet mutatja be.

12. § A képviselő-testület a 16. melléklet szerinti mérleg Makó Város Önkormányzat vagyonát 2016. december 31-i állapotnak megfelelően 41.399.755 e Ft összegben mutatja be, és hagyja jóvá.

13. § A képviselő-testület a rendelet 17. melléklete szerinti eredmény kimutatás alapján az önkormányzat intézményeivel kimutatott 2016. évi mérleg szerinti eredményét – 247.376 e Ft főösszeggel hagyja jóvá.

14.§ A képviselő-testület a 18. mellékletben szereplő adatok alapján hagyja jóvá 2016. évi összes maradványát, kötelezettségvel terhelt-, és szabad maradványát az alábbiak szerint:

Alaptevékenység maradványa	1.106.419 e Ft
Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	128.741 e Ft
Alaptevékenység szabad maradványa	977.678 e Ft

15. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Farkas Éva Erzsébet s.k.
polgármester

dr. Bálint-Hankóczy Beatrix s.k.
jegyző

1. melléklet Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK	Előirányzat 1./2016. (II.11.) önkormányzati rendelet	9/2017.(II.23.) önkormányzati rendelettel módosított előirányzat	2016.évi teljesített	Teljesítés %
1. Makó Város Önkormányzat	Összeg (ezer Ft)	Összeg (ezer Ft)	Összeg (ezer Ft)	%
Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
Kiemelt előirányzat (rovat)				
I. Működési bevételek	1 082 857	1 606 019	1 606 002	100%
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	665 342	1 164 146	1 164 142	100%
1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	665 342	714 501	714 499	100%
1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	148 621	149 549	149 549	100%
1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	240 436	238 493	238 493	100%
1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétekeztetési feladatainak támogatása (B113)	234 516	268 607	268 607	100%
1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	41 769	43 659	43 659	100%
1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	12 985	12 984	100%
1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	1 208	1 207	100%
1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	0	300	300	100%
1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B13)	0	449 345	449 343	100%
2. Működési bevételek (B4)	324 951	423 944	423 934	100%
3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	92 564	17 929	17 926	100%
II. Felhalmozási bevételek	1 579 851	2 474 425	2 474 409	100%
1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	387 909	387 909	100%
1.A. Felh.célú kölcs.visszatér. Áh. Belül (B23)	0	31 000	31 000	100%
2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B22)	0	305 803	305 801	100%
3. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	258	258	100%
4. Vagyoni típusú adók (B34)	1 243 200	356 173	356 170	100%
5. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	1 361 285	1 360 649	100%
6. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	8 000	11 429	12 058	106%
7. Felhalmozási bevételek (B5)	0	6 884	6 882	100%
8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	328 651	13 684	13 682	100%
III. Finanszírozási bevételek	1 000 000	2 059 879	2 059 879	100%
1. Maradvány igénybevétele (B813)	1 000 000	1 359 879	1 359 879	100%
2. Betét felbontás (B812)	0	700 000	700 000	100%
3. Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	21 579	21 578	100%
4. Lekötött Bankbetétek(B817)	0	154 745	154 744	100%
Összesen	3 662 708	6 316 647	6 140 290	97%
	Előirányzat 1./2016. (II.11.) önkormányzati rendelet	9/2017.(II.23.) önkormányzati rendelettel módosított előirányzat	2016.évi teljesített	Teljesítés %
2. Makó Város Polgármesteri Hivatal				
Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
Kiemelt előirányzat (rovat)				
I. Működési bevételek	500	11 974	11 973	100%
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	3 584	3 584	100%
1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	0	0	0	0%
1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0	0	0%
1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0	0%
1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétekeztetési feladatainak támogatása (B113)	0	0	0	0%
1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0	0	0%
1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0%

		1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0%
		1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	0	0	0	0%
		1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B1)	0	3 584	3 583	100%
		2. Működési bevételek (B4)	500	8 390	8 389	100%
		3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0%
II. Felhalmozási bevételek						
		1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	594	594	100%
		2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0%
		3. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0	0%
		4. Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0	0%
		5. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0	0	0%
		6. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0%
		7. Felhalmozási bevételek (B5)	0	144	144	100%
		8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	450	450	100%
III. Finanszírozási bevételek						
		1. Maradvány igénybevétele (B813)	415 075	384 933	381 282	99%
		2. Központi, irányító szervi támogatás	0	51	51	100%
Összesen			415 075	384 882	381 231	99%
			415 575	397 501	393 849	99%
3. Makói Óvoda						
Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások						
Kiemelt előirányzat (rovat)						
I. Működési bevételek						
		1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	5 252	5 252	100%
		1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	0	5 251	5 251	100%
		1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0	0	0%
		1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0	0%
		1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)	0	0	0	0%
		1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0	0	0%
		1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0%
		1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0%
		1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	0	0	0	0%
		1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B1)	0	5 251	5 250	100%
		2. Működési bevételek (B4)	0	1	1	100%
		3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0%
II. Felhalmozási bevételek						
		1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	320	320	0%
		2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0%
		3. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	320	320	0%
		4. Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0	0%
		5. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0	0	0%
		6. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0%
		7. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0%
		8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0%
III. Finanszírozási bevételek						
		1. Maradvány igénybevétele (B813)	250 000	261 179	260 025	100%
		2. Központi, irányító szervi támogatás	0	1 014	1 014	100%
Összesen			250 000	260 165	259 011	100%
			250 000	266 751	265 597	99,57%

		Előirányzat 1./2016. (II.11.) önkormányzati rendelet	9/2017.(II.23.) önkormányzati rendelettel módosított előirányzat	2016.évi teljesített	Teljesítés %
4. József Attila Városi Könyvtár és Múzeum					
Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások					
Kiemelt előirányzat (rovat)					
I. Működési bevételek					
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)		2 150	14 979	14 333	96%
1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)		0	12 626	12 150	96%
1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)		0	0	0	0%
1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)		0	0	0	0%
1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)		0	0	0	0%
1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)		0	0	0	0%
1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)		0	0	0	0%
1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)		0	0	0	0%
1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök		0	0	0	0%
1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B13)		0	0	0	0%
2. Működési bevételek (B4)		2 150	12 626	12 150	96%
3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		0	2 353	2 183	93%
II. Felhalmozási bevételek					
1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)		0	567	567	100%
2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B22)		0	0	0	0%
3. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)		0	567	567	100%
4. Vagyoni típusú adók (B34)		0	0	0	0%
5. Termékek és szolgáltatások adói (B35)		0	0	0	0%
6. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)		0	0	0	0%
7. Felhalmozási bevételek (B5)		0	0	0	0%
8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		0	0	0	0%
III. Finanszírozási bevételek					
1. Maradvány igénybevétele (B813)		55 000	62 626	62 625	100%
2. Központi, irányító szervi támogatás		0	157	157	100%
Összesen		57 150	78 172	77 525	99%
5. Egyesített Szociális Intézmény					
Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások					
Kiemelt előirányzat (rovat)					
I. Működési bevételek					
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)		105 082	121 137	120 386	99%
1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)		0	65 055	65 055	100%
1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)		0	0	0	0%
1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)		0	0	0	0%
1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)		0	0	0	0%
1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)		0	0	0	0%
1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)		0	0	0	0%
1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)		0	0	0	0%
1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök		0	0	0	0%
1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B13)		0	65 055	65 055	100%
2. Működési bevételek (B4)		56 082	56 082	55 331	99%
3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		49 000	0	0	0%

II. Felhalmozási bevételek		0	0	0	0%
1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)		0	0	0	0%
2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartásc		0	0	0	0%
3. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)		0	0	0	0%
4. Vagyon típusú adók (B34)		0	0	0	0%
5. Termékek és szolgáltatások adói (B35)		0	0	0	0%
6. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)		0	0	0	0%
7. Felhalmozási bevételek (B5)		0	0	0	0%
8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		0	0	0	0%
III. Finanszírozási bevételek		271 216	279 680	279 377	100%
1. Maradvány igénybevétele (B813)		0	1 818	1 818	100%
2. Központi,irányító szervi támogatás		271 216	277 862	277 559	100%
Összesen		376 298	400 817	399 763	100%
		Előirányzat 1./2016. (II.11.) önkormányzati rendelet	9/2017.(II.23.) önkormányzati rendelettel módosított előirányzat	2016.évi teljesített	Teljesítés %
Makó Város Önkormányzat (összesen)					
Közigazgatási jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások					
Kiemelt előirányzat (rovat)					
I. Működési bevételek		1 190 589	1 759 361	1 757 946	100%
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)		665 342	1 250 662	1 250 182	100%
1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)		665 342	714 501	714 499	100%
1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)		148 621	149 549	149 549	100%
1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)		240 436	238 493	238 493	100%
1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)		234 516	268 607	268 607	100%
1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)		41 769	43 659	43 659	100%
1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)		0	12 985	12 984	100%
1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)		0	1 208	1 207	100%
1.2 Működési célú visszatérítendő t támogatások, kölcsönök		0	300	300	100%
1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt		0	535 861	535 381	100%
2. Működési bevételek (B4)		383 683	490 770	489 838	100%
3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		141 564	17 929	17 926	100%
II. Felhalmozási bevételek		1 579 851	2 475 906	2 475 890	100%
1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)		0	387 909	387 909	100%
1.A. Felh.célú kölcs.visszatér. Áh. Belül (B23)		0	31 000	31 000	100%
2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartásc		0	306 690	306 688	100%
3. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)		0	258	258	100%
4. Vagyon típusú adók (B34)		1 243 200	356 173	356 170	100%
5. Termékek és szolgáltatások adói (B35)		0	1 361 285	1 360 649	100%
6. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)		8 000	11 573	12 202	105%
7. Felhalmozási bevételek (B5)		0	7 334	7 332	100%
8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		328 651	13 684	13 682	100%
III. Finanszírozási bevételek		1 991 291	3 224 621	3 219 511	100%
1. Maradvány igénybevétele (B813)		1 000 000	1 362 919	1 362 919	100%
2. Központi,irányító szervi támogatás.		991 291	985 378	980 269	99%
3. Betét felbontás		0	700 000	700 000	100%
Technikai		991 291	985 378	980 269	99%
3.Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)			21 579	21 579	100%
4.Lekötött Bankbetétek(B817)			154 745	154 744	100%
Összesen		3 770 440	6 474 510	6 473 078	100%

	Előirányzat 1./2016. (II.11.) önkormányzati rendelet	9/2017.(II.23.) önkormányzati rendelettel módosított előirányzat	2016.évi teljesített	Teljesítés %
3. Makói Óvoda				
Közzgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
Kiemelt előirányzat (rovat)				
I. Működési kiadások				
	248 739	265 847	264 256	99%
1. Személyi jellegű kiadások (K1)	178 268	190 952	190 648	100%
2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	50 879	55 274	55 116	100%
3. Dologi kiadások (K3)	19 592	19 621	18 492	94%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0%
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0%
5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alap	0	0	0	0%
5.2 Egyéb működési célú támogatások államházt	0	0	0	0%
5.3 Egyéb működési célú támogatások államházt	0	0	0	0%
5.4 Általános tartalék (K513)	0	0	0	0%
5.5 Céltartalék (K513)	0	0	0	0%
II. Felhalmozási kiadások				
	1 261	904	816	90%
1. Beruházások (K6)	1 261	904	816	90%
2. Felújítások (K7)	0	0	0	0%
3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0%
3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államhá	0	0	0	0%
3.2 Felhalmozási célú kölcsön nyújtása államházt	0	0	0	0%
3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államhá	0	0	0	0%
III. Finanszírozási kiadások				
	0	0	0	0%
1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0	0	0%
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetés	0	0	0	0%
3. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása (K915)	0	0	0	0%
Összesen	250 000	266 751	265 072	99%
4. József Attila Városi Könyvtár és Múzeum				
Közzgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
Kiemelt előirányzat (rovat)				
I. Működési kiadások				
	56 858	77 239	75 225	97%
1. Személyi jellegű kiadások (K1)	32 535	44 798	44 048	98%
2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	9 328	11 312	11 096	98%
3. Dologi kiadások (K3)	14 995	21 129	20 081	95%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0%
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0%
5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alap	0	0	0	0%
5.2 Egyéb működési célú támogatások államházt	0	0	0	0%
5.3 Egyéb működési célú támogatások államházt	0	0	0	0%
5.4 Általános tartalék (K513)	0	0	0	0%
5.5 Céltartalék (K513)	0	0	0	0%
II. Felhalmozási kiadások				
	292	933	721	77%
1. Beruházások (K6)	292	933	721	77%
2. Felújítások (K7)	0	0	0	0%
3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0%
3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államhá	0	0	0	0%
3.2 Felhalmozási célú kölcsön nyújtása államházt	0	0	0	0%
3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államhá	0	0	0	0%
III. Finanszírozási kiadások				
	0	0	0	0%
1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0	0	0%
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetés	0	0	0	0%
3. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása (K915)	0	0	0	0%
Összesen	57 150	78 172	75 946	97%

3. Dologi kiadások (K3)	89 017	91 864	88 383	96%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	10 138	0	0	0%
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0%
5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alap	0	0	0	0%
5.2 Egyéb működési célú támogatások államházt	0	0	0	0%
5.3 Egyéb működési célú támogatások államházt	0	0	0	0%
5.4 Általános tartalék (K513)	0	0	0	0%
5.5 Céltartalék (K513)	0	0	0	0%
II. Felhalmozási kiadások	848	5 742	5 282	92%
1. Beruházások (K6)	848	5 742	5 282	92%
2. Felújítások (K7)	0	0	0	0%
3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0%
3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államh	0	0	0	0%
3.2 Felhalmozási célú kölcsön nyújtása államházt	0	0	0	0%
3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államh	0	0	0	0%
III. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0%
1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0	0	0%
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizeté	0	0	0	0%
3. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása (K915)	0	0	0	0%
Összesen	376 298	400 817	394 954	99%
	Előirányzat 1./2016. (II.11.) önkormányzati rendelet	9/2017.(II.23.) önkormányzati rendelettel módosított előirányzat	2016.évi teljesített	Teljesítés %
Makó Város Önkormányzat (összesen)				
Közzgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
Kiemelt előirányzat (rovat)				
I. Működési kiadások	3 383 950	4 032 966	3 033 185	75%
1. Személyi jellegű kiadások (K1)	816 096	1 155 420	1 147 198	99%
2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	227 037	286 442	279 861	98%
3. Dologi kiadások (K3)	793 205	1 038 874	958 437	92%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	211 021	114 413	114 376	100%
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 336 591	1 437 817	533 313	37%
5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alap	0	3 288	3 287	100%
5.2 Egyéb működési célú támogatások államházt	465 050	250 385	238 052	95%
5.3 Egyéb működési célú támogatások államházt	44 300	291 025	291 974	100%
5.4 Általános tartalék (K513)	50 000	1 686	0	0%
5.5 Céltartalék (K513)	777 241	891 433	0	0%
II. Felhalmozási kiadások	386 490	1 019 264	911 194	89%
1. Beruházások (K6)	335 559	529 396	466 569	88%
2. Felújítások (K7)	48 931	111 060	78 576	71%
3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	2 000	378 808	366 049	97%
3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államh	0	285 137	285 136	100%
3.2 Felhalmozási célú kölcsön nyújtása államházt	0	25 607	15 307	60%
3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államh	2 000	68 064	65 606	96%
III. Finanszírozási kiadások	991 291	2 407 658	2 402 549	100%
1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0	0	0%
2. Betét lekötés (K912)	0	1 400 000	1 400 000	100%
3. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizeté	0	22 280	22 280	100%
4. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása (K915)	991 291	985 378	980 269	99%
Technikai	991 291	985 378	980 269	99%
Összesen	3 770 440	6 474 510	5 366 659	83%

3. melléklet aMakó Város Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendelethez

2016. évi normatív támogatások

rovat	Megnevezés	2016. évi Eredeti EI	Módosított EI.	2016.évi teljesített	Teljesítés %
B111-00	Települési önkormányzatok működésének támogatása	149 548 827	149 548 827	149 548 827	100%
	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	148 620 573	148 620 573	148 620 573	100%
	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	0	0	0	100%
	A 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása	928 254	928 254	928 254	100%
B112-00	Óvodapedagógusok és óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	205 070 800	204 207 310	203 154 410	99%
	Óvodapedagógusok támogatása	154 610 800	154 036 400	154 183 500	100%
	8 hó	99 371 200	98 796 800	98 796 800	100%
	Pedagógus szakképzettséggel rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját	2 872 000	2 872 000	2 872 000	100%
	4 hó	49 685 600	49 685 600	49 829 200	100%
	Pedagógus szakképzettséggel rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját	1 436 000	1 436 000	1 436 000	100%
	9-12. hó	1 246 000	1 246 000	1 249 500	100%
	Óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők támogatása	50 460 000	50 170 910	48 970 910	98%
	8 hó	28 800 000	28 800 000	28 800 000	100%
	4 hó	14 400 000	14 400 000	13 200 000	92%
B112-00	Ped.II.kategória ovdapedag	4 032 000	5 568 000	5 568 000	100%
B112-00	Mesterpedagógus kat. Óvo	3 228 000	1 402 910	1 402 910	100%
B112-00	Óvodaműködtetési támogatás	31 440 000	31 333 333	31 413 333	100%
	8 hó	20 960 000	20 853 333	20 853 333	100%
	4 hó	10 480 000	10 480 000	10 560 000	101%
	A köznevelési intézmények műk. Kapcsolódó támogatás	3 924 800	3 924 800	3 924 800	100%
B112-00	Köznevelési feladat támogatása összesen	240 435 600	239 465 443	238 492 543	100%
B112-00	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	0	0	0	0%
	Család- és gyermekjóléti szolgálat	9 000 000	9 000 000	9 000 000	100%
	Gyermekjóléti központ	21 900 000	21 900 000	21 900 000	100%
	Szociális étkeztetés	6 698 560	6 698 560	5 868 160	88%
	Házi segítségnyújtás	5 945 000	5 945 000	5 800 000	98%
	Falugondnoki szolgáltatás	2 500 000	2 500 000	2 500 000	100%
	Időskorúak nappali intézményi ellátása	6 431 000	6 431 000	6 431 000	100%
	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása	3 915 900	3 915 900	3 915 900	100%
	Gyermekek napközbeni ellátása	44 296 065	47 655 945	50 126 445	105%
	Hajléktalanok átmeneti intézményei	10 303 700	10 303 700	10 303 700	100%
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen	110 990 225	114 350 105	115 845 205	101%
	Idősek átmeneti és tartós valamint hajléktalanok szociális, szakosított	23 956 320	28 850 320	28 850 320	100%
	Szakmai dolgozók bértámogatása	20 848 320	20 848 320	20 848 320	100%
	Üzemeltetési támogatás	4 156 000	8 002 000	8 002 000	100%
	Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása	90 168 257	99 946 792	94 206 988	94%
	dolgozók bértámogatása	52 093 440	50 885 760	50 004 480	98%
	üzemeltetési támogatás	38 074 817	42 739 276	40 003 831	94%
	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése	6 384 000	6 321 756	4 198 677	66%
	Kieg.támogatás a bölcsődében foglalkoztatott, felsőfokú végz.kisgyermeknevelő	3 017 520	3 017 520	3 017 520	100%
B113-00	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen	234 516 322	246 164 737	241 920 033	98%
B114-00	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	41 769 360	43 658 972	43 658 972	100%
	Nyilvános könyvtári ellátás	27 330 360	29 219 972	29 219 972	100%
	Muzeális intézményi feladatok támogatása	14 439 000	14 439 000	14 439 000	100%
B115-00	Működési célú központosított támogatások	0	0	0	0%
	Üdülöhelyi feladatok támogatása (központosított)	0	0	0	0%
		0	0	0	0%
		0	0	0	0%
	Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások (Központosított)	0	0	0	0%
	Költségvetési támogatás összesen	666 270 109	678 837 979	673 620 375	99%
	Mindösszesen	666 270 109	678 837 979	673 620 375	99%

Makó Város Önkormányzata 2016. évi beruházási kiadásainak előirányzata

adatok ezer forintban

sor- szám	Megnevezés	2016. évi eredeti előirányzat	9/2017.(II.23.) önkormányzati rendelettel módosított előirányzat	2016.évi teljesített	Teljesítés %
1.	Könyvtár	187 973	186 118	186 118	100%
2.	Hagymatikum Gyógyfürdő	112 027	16 549	16 549	100%
3.	"Műfüves pálya építése Makó belvárosában"	5 040	5 040	0	0%
4.	Informatikai beszerzések	15 000	15 000	14 914	99%
5.	Közmunkaprogram eszköz beszerzés	5 000	288	288	100%
6.	Közvilágítás bővítés 10 db	3 000	1 448	1 448	100%
7.	Folyamatban lévő beruházások, ENI tanyafejlesztés	5 118	6 313	6 313	100%
8.	Ingatlan vásárlás	0	60 000	60 000	100%
9.	Közművesítés Szerecsen utca	0	2 999	2 999	100%
10.	Szennyvízbekötés önkormányzati ingatlan	0	5 224	5 224	100%
11.	Irodabútor beszerzés	0	2 227	2 227	100%
12.	Start munkaprogram	0	33 170	33 170	100%
13.	MNV Zrt ingatlan vásárlás	0	1 200	1 200	100%
14.	Kamera rendszer kiépítése Polgármesteri Hivatal	0	1 284	1 284	100%
15.	Számítástechnikai eszközbeszerzés (szoftver, szerver)	0	9 891	9 891	100%
16.	"Igazgyöngyök útja" pályázathoz kapcsolódó beruházások	0	0	0	0%
18.	Opel Zafira	0	2 450	2 450	100%
19.	Előző évi kötváll.	0	59 235	2 294	4%
20.	Kerékpárút Maroslele	0	6 858	6 858	100%
21.	Pályázatok fenntartási időszakai pótlások	0	1 125	1 125	100%
22.	Múzeumi pályázat önerő	0	0	0	0%
23.	Szekeres István műgyűjteménye	0	2 000	2 000	100%
24.	Návay szobor újraállítása	0	100 453	100 453	100%
25.	Önkormányzati ingatlanok beruházások	0	2 945	2 945	100%
26.	Múzeális intézmények tám. Espersit Ház	0	0	0	0%
27.	Összesen	333 158	521 817	459 750	88%

5. melléklet Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének

Makó Város Önkormányzata 2016. évi társadalmi, szociálpolitikai támogatásainak előirányzata

adatok ezer forintban

sorszám	Megnevezés	2016. évi eredeti előirányzat	9/2017.(II.23.) önkormányzati rendelettel módosított előirányzat	2016. évi teljesített	Teljesítés %
1.	Köztemetés	3 000	805	805	100%
2.	Rendkívüli települési támogatás - rendkívüli élethelyzet	2 880	4 643	4 643	100%
3.	Települési támogatás - lakhatási támogatás	30 000	22 288	22 288	100%
4.	Települési támogatás - lakhatási díjhátralékosok támogatása	4 019	1 625	1 625	100%
5.	Települési támogatás - gyógyszer-támogatás	4 000	2 976	2 976	100%
6.	Rendkívüli települési támogatás - "újszülöttek támogatása"	20 000	20 500	20 500	100%
7.	Szemétszállítási díjkezdvevény	28 000	24 874	24 874	100%
8.	Gyógyfürdő-ellátási támogatás	25 000	19 445	19 445	100%
9.	Báránymimló elleni oltás	10 000	1 838	1 838	100%
10.	Továbbtanuló diákok támogatása (BURSA)	10 000	7 850	7 850	100%
11.	Összesen	136 899	106 844	106 844	100%

**Makó Város Önkormányzata alapítványok, társadalmi és egyéb szervezetek,
2016. évi támogatásának előirányzatát**
adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2016. évi eredeti előirányzat	9/2017.(II.23.) önkormányzati rendelettel módosított előirányzat	2016.évi teljesített	Teljesítés %
Működési célú pénzeszköz átadás					
1.	Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft	60 000	63 000	63 000	100%
2.	Makói Kulturális és Közműv. Nonpr. Kft.	83 000	88 000	88 000	100%
3.	Makó Városi Televízió KFT.	34 000	34 000	34 000	100%
4.	Makói Gyógyfürdő Zrt	60 000	50 000	30 000	60%
5.	Makói művészeti csoportok, egyesületek, egyházak, sportszervek, civil szervezetek támogatása támogatása	23 500			
6.	Iparüzési adó 3%	14 000	27 851	27 851	100%
7.	Makó Város Fejlesztéséért Közalapítvány támogatása	5 000	25 954	25 953	100%
8.	Filmexpont Kft (1956-os dokumentumfilm)	0	11 996	11 382	95%
9.	Kothencz Petra	0	2 500	2 500	100%
10.	Bálványosi Szabadegyetem	0	100	100	100%
11.	Trappancs Alapítvány	0	200	200	100%
12.	Csm-i Szabadidősport Szöv.	0	100	100	100%
13.	Duna-Dőner Kft (munkahelyter.tám.)	0	100	100	100%
14.	Ivóvízminőség jav. Társulás	0	3 000	3 000	100%
15.	Csongrád Megyei Lovas Szövetség	0	0	0	0%
16.	Összesen	279 500	307 001	286386	93%
Támogatás értékű működési kiadás					
		2016. évi eredeti előirányzat	9/2017.(II.23.) önkormányzati rendelettel módosított előirányzat	2016.évi teljesített	Teljesítés %
1.	Makó Kistérség Többcélú Társulása	2 500	13 700	13 700	100%
2.	Román Nemzetiségi Önkor. támogatása	1 500	1 500	1 500	100%
3.	Roma Nemzetiségi Önkorm. támogatása	1 500	1 500	1 500	100%
4.	Fogorvosi körzetek	4 200	3 200	3 127	98%
5.	Román Nemzetiségi Önkor. visszatér. tám.	0	0	0	0%
6.	Ivóvízminőség jav Társulás		432	432	100%
7.	összesen:	9 700	20 332	20259	100%
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás					
		2016. évi eredeti előirányzat	9/2017.(II.23.) önkormányzati rendelettel módosított előirányzat	2016.évi teljesített	Teljesítés %
1	Helyi védelem alatt álló épületek felúj.tám.	2 000	2 000	1 900	95%
2	Makói Kézilabda Club	20 411	19 555	19 555	100%
3	Marosmenti Utánpótlás Futball Club	90 634	46 000	45 857	100%
4	"Otthon melege" pályázat Rudnay Gy. 2/A	13 141	0	0	0%
5.	Makói Gyógyfürdő Zrt	0	10 000	10 000	100%
6.	Marosmenti Utánpótlás Futball Club	0	0	0	0%
7.	Galamb József Szakképző Iskola pályázati önerő	0	56 975	56 975	100%
8.	Galamb József Szakképző Iskola tetőfelújítás	0	5 000	5 000	100%
9.	Ovi-Foci pályázat önerő biztosítás	0	2 850	2 785	98%
10.	Telek átadás pályázók részére	0	17 600	0	0%
11.	Makói Óvoda játszótéri eszközök	0	320	320	100%
12.	Összesen:	126 186	160 300	142 392	89%
Irányítás alá tartozó költségvetési szerv működési támogatása					
		2016. évi eredeti előirányzat	9/2017.(II.23.) önkormányzati rendelettel módosított előirányzat	2016.évi teljesített	Teljesítés %
1	Makói Óvoda	250 000	260 165	259 011	100%
2	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum	55 000	62 469	62 468	100%
3	Makói Egyesített Népjelölti Intézmény	271 216	277 862	277 559	100%
4	Makói Polgármesteri Hivatal	415 075	384 882	381 231	99%
	Összesen:	991 291	985 378	980 269	99%

7. melléklet Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének
önkormányzati rendelethez

Makó Város Önkormányzata 2016. évi felújítási kiadásainak előirányzata

sor- szám	Megnevezés	2016. évi eredeti előirányzat	9/2017.(II.23.) önkormányzati rendelettel módosított előirányzat	2016.évi teljesített	Teljesítés %
1.	Kassai Hold utca Óvoda (udvar+tetőjavítás+szigetelés)	10 000	6 055	6 055	100%
2.	Bajza utcai iskola tetőjavítás	1 500	0	0	0%
3.	Városházán javítások	9 000	10 362	10 362	100%
4.	önkormányzati ingatlanok szennyvízbekötés	5 000	0	0	0%
5.	Bérpalota csatorna javítás	2 000	0	0	0%
6.	Bartók Béla Tagintézmény javítás	2 000	0	0	0%
7.	Vízműhálózat fejlesztés	19 431	19 431	7 708	40%
8.	Előző évi kötváll.	0	20 984	223	1%
9.	Önkormányzati ingatlanok egyéb felújítás	0	27 535	27 535	100%
10.	Náray szobor restaurálás	0	7 620	7 620	100%
11.	Közmunkaprogramból végzett felújítások	0	12 393	12 393	100%
12.	Közutak felújítása	0	762	762	100%
13.	Petőfi park disztó	0	1 676	1 676	100%
14.	I.vh. Emlékmű felújítás	0	4 242	4 242	100%
15.	Múzeális intézmények tám.- Espersit Ház	0	3 000	0	0%
16.	Összesen	48 931	111 060	78 576	71%

R

8. melléklet aMakó Város Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendelethez

Makó Város Önkormányzata költségvetési szerveinek engedélyezett létszámkerete 2016. január 01.-től

Intézmény megnevezése	Köztisztviselő		Választott képviselő		Szolgálati tv. alá tartozók		Közalkalmazottak		Közfoglalkoztatott			Pedagógus			Ebből: nevelő munkát közvetlenül		Ebből: gazdasági, műszaki		Munka törvénykönyv e alá tartozók		Engedélyezett összes létszám	
	fő	0,00	fő	0,00	fő	0,00	fő	0,00	fő	0,00	fő	0,00	fő	0,00	fő	0,00	fő	0,00	fő	0,00	fő	0,00
Önkormányzat																						
Polgármesteri Hivatal	73,00								400,00													400,00
Polgármester, Alpolgármester (Önkormányzat)	2,00																					79,00
Önkormányzati képviselők		10,00																				2,00
Mezőgazdasági felad.(mezőőri őrszolg.)							2,00															10,00
Makói Óvoda							66,20		3,00			36,70										69,20
József Attila Városi Könyvtár és Múzeum							16,25		2,00													18,25
Egyesített Népjóléti Intézmény							104,00		10,00													104,00
Összesen:	75,00	10,00	0,00	0,00	188,45	415,00	36,70	25,00	4,50	6,00	694,45											

Makó Város Önkormányzata költségvetési szerveinek engedélyezett létszámkerete 2016. június 01.-től

Intézmény megnevezése	Köztisztviselő		Választott képviselő		Szolgálati tv. alá tartozók		Közalkalmazottak		Közfoglalkoztatott			Pedagógus			Ebből: nevelő munkát közvetlenül		Ebből: gazdasági, műszaki		Munka törvénykönyv e alá tartozók		Engedélyezett összes létszám	
	fő	0,00	fő	0,00	fő	0,00	fő	0,00	fő	0,00	fő	0,00	fő	0,00	fő	0,00	fő	0,00	fő	0,00	fő	0,00
Önkormányzat																						
Polgármesteri Hivatal	73,00								400,00													400,00
Polgármester, Alpolgármester (Önkormányzat)	2,00																					79,00
Önkormányzati képviselők		10,00																				2,00
Mezőgazdasági felad.(mezőőri őrszolg.)							2,00															10,00
Makói Óvoda							66,20		3,00			36,70										69,20
József Attila Városi Könyvtár és Múzeum							16,25		10,00													26,25
Egyesített Népjóléti Intézmény							104,00		10,00													104,00
Összesen:	75,00	10,00	0,00	0,00	188,45	423,00	36,70	25,00	4,50	6,00	702,45											

Makó Város Önkormányzata költségvetési szerveinek engedélyezett létszámképlete 2016. szeptember 01.-től

Intézmény megnevezése	Közszív- selő		Választott képviselő		Szolgálati tv. alá tartozók		Közalkalma- zottak		Közfoglalkoz- tatott		ebből:			Munka törvénykönyv alá tartozók		Engedé- lyezett össz létszám fő	
	fő		fő		fő		fő		fő		pedagógus fő	nevelő munkát fő	gazdasági, műszaki fő	fő			
Önkormányzat																	
Polgármesteri Hivatal	73,00								400,00								400,00
Polgármester, Alpolgármester (Önkormányzat)	2,00														6,00		79,00
Önkormányzati képviselők		10,00															2,00
Mezőgazdasági felad. (mezőőri őrszolg.)							2,00										10,00
																	2,00
Makói Óvoda							63,50		3,00		36,00	23,00		4,50			66,50
József Attila Városi Könyvtár és Múzeum							16,25		10,00								26,25
Egyesített Népjóltéti Intézmény							104,00		10,00								104,00
Összesen:	75,00	10,00	0,00	0,00	185,75	423,00	36,00	23,00	4,50	6,00	699,75						

Közvetett támogatások

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatások:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege: 0 Ft
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege: 0 Ft
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként:

Iparüzési adó

A helyi adókról szóló 51/2011. (XII.15.) MÖKT rendelet 16 § (1) bekezdése alapján a vállalkozó jogosult a megfizetett iparüzési adó 3 %-ának meghatározott célra történő felhasználásáról rendelkezni, a rendelet függelékében felsorolt szervezetek javára. **A támogatás összege 2016. évben: 25.953.100,- Ft.**

A helyi adókról szóló 51/2011. (XII.15.) MÖKT rendelet 14 § alapján mentes a kezdő vállalkozó a kezdés évében, amennyiben a számított adóalapja nem haladja meg a 2,5 millió forintot. Ilyen mentességre jogosító iparüzési adó bevallás **2016. évben nem érkezett.**

A helyi adókról szóló 51/2011.(XII.15.) MÖKT rendelet 14.§(2)bekezdése alapján mentes a helyi iparüzési adó fizetése alól a háziorvos, védőnő vállalkozó -

amennyiben a vállalkozás szintű iparüzési adóalapja az adóévben nem haladja meg a 20 millió forintot. 2016. évre a mentesség összege: 5.800.000.- Ft.

Telekadó

A helyi adókról szóló 51/2011. (XII.15.) MÖKT rendelet 7 § a) pontja alapján adómentes a 65. életévüket betöltött személyek köre, akik a telek tulajdonjogával rendelkeznek.

Az adómentesség összege 2016. évben: 810.000,- Ft.

Méltányosság címen 2016. évben telekadó nem került törlésre.

A helyi adókról szóló 51/2011. (XII.15.) MÖKT rendelet 7 § b) pontja alapján rendelkezik a magánszemélyt megillető adómentességről 800 m2 teleknagyság után. Az adómentesség összege 2016. évben: 950.000- Ft.

Magánszemélyek kommunális adója

A helyi adókról szóló 51/2011. (XII.15.) MÖKT rendelet 9 § a) pontja alapján adómentes a 65. életévét betöltött magánszemély, aki lakás, valamint hozzátartozó garázs tulajdonjogával rendelkezik. Ezen mentesség csak a lakáshoz tartozó egy garázs után vehető igénybe. Az adómentesség összege 2016. évben: 33.500.000.- Ft.

Méltányosság címen 2016. évben 558.000- Ft magánszemély kommunális adója került törlésre.

A helyi adókról szóló 51/2011. (XII.15.) MÖKT rendelet 9 § b) pontja alapján adómentes a 65. életévét betöltött magánszemély, aki önkormányzati bérlakás bérleti jogával rendelkezik. Az adómentesség összege 2016. évben: 100.800- Ft.

Építményadó

A helyi adókról szóló 51/2011. (XII.15.) MÖKT rendelet 4 § alapján mentes az építményadó fizetési kötelezettség alól az a magánszemély, aki építmény tulajdonjogával rendelkezik, vagy az azt terhelő vagyoni értékű jog jogosultja, amennyiben az építményt kizárólag lakás céljára használja, és az építmény vonatkozásában magánszemélyek kommunális adófizetési kötelezettsége terheli. Ilyen mentességet 2016. évben nem adtunk. Az építményadóban magánszemélyek részére méltányosság címen 2016. évben építményadó nem került törlésre.

10. melléklet Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendeletéhez

Makó Város Önkormányzata 2016. évi cél- és általános tartalékok előirányzata

adatok ezer forintban

sorszám	Megnevezés	2016. évi eredeti előirányzat	9/2017.(II.23.) önkormányzati rendelettel módosított előirányzat	2016.évi teljesített	Teljesítés %
1	Óvodéki betét befektetésre	0	0		
2	Céltartalék összesen	777 241	891 433		
	Céltartalékba helyezett közművelődési hozzájárulás	169 553	169 553		
	Céltartalékba helyezett "Zöld ház"projekt támogatás	154 172	154 172		
	"Műfüves pálya építése Makó belvárosában"	5 040	5 040		
	Céltartalékba helyezett pályázati önerő(MUFC ,sportcsarnok,társasház)	124 186	45 640		
	Céltartalékba helyezett 2016. évi beruházási, fejlesztési tartalék	324 290	517 028		
3	Általános tartalék	50 000	1 686		
			0		
	Tartalékok összesen	827 241	893 119		

11. melléklet aMakó Város Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendelethez

Makó Város Önkormányzata 2017. évre áthúzódó kötelezettségek

sorszám	Kötelezettség fajta	ezer Ft-ban
		2017.
1	2017.évre áthúzódó kötelezettség összesen:	0

H

12. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendelethez

Makó Város Önkormányzat hitel- kamatfizetési kötelezettségei

Hitel megnevezése KKA PHARE program visszatérítendő támogatás Összesen	2015. dec.31. hitel-állomány	2016. év								2016. év összesen:	
		I. negyedév		II. negyedév		III. negyedév		IV. negyedév		tőke törlesztés	kamatfizetés
		tőke törlesztés	kamatfizetés	tőke törlesztés	kamatfizetés	tőke törlesztés	kamatfizetés	tőke törlesztés	kamatfizetés		
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

adatok ezer forintban

Makó Város Önkormányzat hitelfizetési kötelezettségei 2015. évet követően éves bontásban

Kötelezettség fajta	adatok ezer forintban	
	2015.	2016.
KKA PHARE program	3 895	0
Összesen	3 895	0

13. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendeletéhez

Makó Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Ezer forintban!

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei				ÖSSZESEN 7=(3+4+5+6)
		2016	2017	2018	2019	
1	2	3	4	5	6	7
Helyi adók	01		-	-	-	-
Osztalék, koncessziós díjak	02		-	-	-	-
Díjak, pótlékok, bírságok	03		-	-	-	-
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	04		-	-	-	-
Részvények, részesedések értékesítése	05		-	-	-	-
Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	06		-	-	-	-
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	07		-	-	-	-
Saját bevételek (01+...+07)	08		-	-	-	-
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09		-	-	-	-
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+17)	10		-	-	-	-
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11		-	-	-	-
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12		-	-	-	-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13		-	-	-	-
Adott váltó	14		-	-	-	-
Pénzügyi lízing	15		-	-	-	-
Halasztott fizetés	16		-	-	-	-
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17		-	-	-	-
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+.....+25)	18		-	-	-	-
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19		-	-	-	-
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20		-	-	-	-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21		-	-	-	-
Adott váltó	22		-	-	-	-
Pénzügyi lízing	23		-	-	-	-
Halasztott fizetés	24		-	-	-	-
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25		-	-	-	-
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26		-	-	-	-
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27		-	-	-	-

14. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendeletéhez
 2016. évben társadalmi, civil és sportszervezetek részére testületi döntéssel valamint
 képviselői alaphól nyújtott vissza nem térítendő támogatások

adatok: ezer Ft-ban

Támogatott szervezet	Támogatás összege
Alapítványok, egyesületek, magánszemélyek	
"Napsugár az Óvodában" Alapítvány	91
Alapítvány a Makói Általános Iskoláért	20
Almásis Diákokért Alapítvány	100
Angyalsóhaj Alapítvány	140
Babóka Ételallergiás Gyermekekért Alapítvány	100
Balogh Éva	100
Csanád Vezér Alapítvány	120
Csanád Vezér Alapítvány	150
Csongrád Megyei Szivárvány Otthon	65
Csongrád Megyei Lovas Szövetség	200
Csongrád Megyei Szabadidősport szövetség	100
Debreczeni Gábor	100
Diabeteszesek Délalföldi Társulása	150
Dr. Mihálka György Vegyeskar Egyesület	300
Fiatlokért Gyermek és Ifjúsági Egyesület	50
Fiatlokért Gyermek és Ifjúsági Egyesület	300
Filmexpont Kft.	2 500
Forgatós Táncgyűttes Makó Egyesület	100
Forgatós Táncgyűttes Makó Egyesület	250
Gruber Kornél	100
ÍRISZ TÁNCKLUB MAKÓ SPOTREGYESÜLET	300
Istók Margit Alapítvány	350
Kisebbségért-Pro Minoritate Alapítvány	200
Kiszombori Lövészklub Sportegyesület	100
Loós Csaba	100
Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület Makói Cs	400
Majoros Róbert	50
Makó és Térsége Egészséges Környezetéért Közalapít	14
Makó Művészeti Életéért Alapítvány	1 500
Makó Város Fejlődéséért Közalapítvány	6 500
Makó Város Fejlődéséért Közalapítvány	20
Makó Város Fejlődéséért Közalapítvány	4 882
Makó Város Fejlődéséért Közalapítvány	36
Makói Állatvédő és Természetvédő Egyesület	150
Makói Fotó Barátok Egyesülete	50
Makói Gazdasági Egyesület	100
Makói Majorette Egyesület	200
Makói Nagycsaládosok Egyesülete	250
Makói Nők Klubja Egyesület	100
Makói Polgárőr Egyesület	250
Makói Videó- és Művészeti Műhely	100
Maros Táncgyűttes Baráti Köre	100
Maros Táncgyűttes Baráti Köre	500
Maros-parti Veterán Autós Motoros Közhasznú Sporte	500
Maros-parti Veterán Autós Motoros Közhasznú Sporte	100
Marosvidék Baráti Társaság	200
MA-TÉR Ifjúsági Egyesület	400

Támogatott szervezet	Támogatás összege
Megváltozott Munkaképességűek és Nyugdíjasok Makói	200
Ovi-Foci Közhasznú Alapítvány	2 787
Panyor Krisztina	200
Szegedi Waltner Károly Otthon	100
Szirkik Miklós Egyesület	100
Szirkik Miklós Egyesület	50
Szirkik Miklós Egyesület	115
Trappancs Szervátültetett Gyermekek Rehabilitációs	100
Összesen:	26 140
Sportszervezetek	
Makó Budo Klub	1 000
Makó Budo Klub	90
Makó Budo Klub	100
Makói Kézilabda Club	3 900
Makói Lovas Egyesület	800
Makói Lovas Egyesület	10
Makói Silver Lovassport Egyesület	220
Makói Silver Lovassport Egyesület	10
Makói Spartacus Vasas Sportegyesület	2 900
Makói Természetbarát Sportegyesület	80
Makói Úszó Klub	800
Makói Úszó Klub	150
Maros-menti Utánpótlás Futball Club	20
M-Foci Nonprofit Kft	3 900
FéG Horgászok Egyesülete Makó	150
Sporthorgászok Egyesülete	150
Útós-Sport Egyesület	250
Összesen:	14 530
Egyházak	
Fájdalmas Szűz Anya Templomigazgatóság	500
Hit Gyülekezet Makói Közössége	500
Makó-Belvárosi Református Egyházközség Lelkészi Hi	500
Makói Görög Katolikus Parókia	500
Makói Görög Katolikus Parókia	200
Makó-Újvárosi Református Egyházközség	500
Szegedi és Makói Evangélikus Egyházközség	500
Szent István Király Plébánia	500
Szent István Király Plébánia	250
Szent István Király Plébánia	50
Szent László Király Plébánia	500
Összesen:	4 500
Felhalmozási célú vissza nem térítendő támogatások	
Makói Kézilabda Club	19 555
Maros-menti Utánpótlás Futball Club	30 550
Galamb József Mezőgazdasági Szakképző Iskola	56 975
Galamb József Mezőgazdasági Szakképző Iskola	5 000
Összesen:	112 080
Vissza nem térítendő támogatások összesen:	157 250

15. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendelet

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei, kiadásai

EU-s projekt neve, azonosítója:

INTERREG Zöldház - Környezetvédelmi és
Oktatási Központ kialakítása

Ezer forintban!

Források	2016	2016 után	Összesen
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/			
EU-s forrás	1 947		1 947
Társfinanszírozás			
Hitel			
Egyéb forrás			
Források összesen:	1 947		1 947

Kiadások, költségek	2016	2016 után	Összesen
Személyi jellegű (járulékkal)			
Beruházás, felújítás			
Szolgáltatások igénybe vétele			
Adminisztratív			
Összesen:			

EU-s projekt neve, azonosítója:

ÁROP Járási szintű esélyegyenlőségi program

Ezer forintban!

Források	2016	2016 után	Összesen
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/			
EU-s forrás	16 335		16 335
Társfinanszírozás			
Hitel			
Egyéb forrás			
Források összesen:	16 335		16 335

Kiadások, költségek	2016	2016 után	Összesen
Személyi jellegű (járulékkal)			
Beruházás, felújítás			
Szolgáltatások igénybe vétele			
Adminisztratív			
Összesen:			

EU-s projekt neve, azonosítója:

KEOP Napelemes rendszer telepítése Makó

Ezer forintban!

Források	2016	2016 után	Összesen
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/			
EU-s forrás	4 373		4 373
Társfinanszírozás			
Hitel			
Egyéb forrás			
Források összesen:	4 373		4 373

Kiadások, költségek	2016	2016 után	Összesen
Személyi jellegű (járulékkal)			
Beruházás, felújítás			
Szolgáltatások igénybe vétele	150		150
Adminisztratív			
Összesen:	150		150

16. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendelethez

Mérleg

adatok: Ft-ban

1	Megnevezés 2	Előző időszak 3	Módosítások (+/-) 4	Tárgyi időszak 5
01	A/II/1 Vagyoni értékű jogok	5 741 631	0	4 989 804
02	A/II/2 Szellemi termékek	14 680 921	0	3 491 854
04	A/II Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)	20 422 552	0	8 481 658
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	37 657 580 739	0	36 052 964 597
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	347 385 933	0	421 118 202
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	31 440 548	0	182 760 323
09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	2 358 035 071	0	2 358 035 071
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	40 394 442 291	0	39 014 878 193
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	110 981 101	0	109 860 172
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	10 500 000	0	10 500 000
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	100 481 101	0	99 360 172
17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2b)	951 000	0	951 000
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	111 932 101	0	110 811 172
22	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	136 477 668	0	135 369 800
24	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	136 477 668	0	135 369 800
27	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	136 477 668	0	135 369 800
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV)	40 663 274 612	0	39 269 540 823
29	B/II/1 Vásárolt készletek	3 100 689	0	2 817 114
32	B/II/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	1 388 076
34	B/II Készletek (=B/II/1+...+B/II/5)	3 100 689	0	4 205 190
36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	0	0	700 000 000
38	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0	700 000 000
42	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	700 000 000
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/II+B/III)	3 100 689	0	704 205 190
44	C/II/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	154 744 066	0	0
46	C/II Lekötött bankbetétek (=C/II/1+...+C/II/2)	154 744 066	0	0
47	C/III/1 Forintpénztár	2 015 815	0	3 053 290
48	C/III/2 Valutapénztár	820 105	0	770 011
50	C/III Pénztárak, csekkék, betétkönyvek (=C/III/1+C/III/2+C/III/3)	2 835 920	0	3 823 301
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	1 215 642 565	0	987 872 189

1	Megnevezés 2	Előző időszak 3	Módosítások (+/-) 4	Tárgyi időszak 5
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	1 215 642 565	0	987 872 189
54	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	167 036 292	0	167 539 212
56	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	167 036 292	0	167 539 212
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	1 540 258 843	0	1 159 234 702
58	D/II/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	981 268	0	0
62	D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	76 301 038	0	75 342 915
66	D/II/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	32 993 118	0	38 377 902
67	D/II/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	28 385 493	0	19 417 748
68	D/II/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	14 922 427	0	17 547 265
69	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	90 559 091	0	100 466 095
70	D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	56 661 118	0	46 495 823
71	D/II/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	1 730 420	0	18 538 032
72	D/II/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	1 209 436	0	1 427 507
73	D/II/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	11 220 050	0	16 644 409
78	D/II/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	19 738 067	0	17 360 324
79	D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)	0	0	14 220 000
81	D/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	14 220 000
85	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	17 000 000	0	0
88	D/II/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	17 000 000	0	0
89	D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	28 864 613	0	29 885 724
92	D/II/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	25 408 863	0	27 577 274

1	Megnevezés 2	Előző időszak 3	Módosítások (+/-) 4	Tárgyi időszak 5
101	D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	213 706 010	0	219 914 734
102	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	766 300	0	534 000
103	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	300 000	0	0
104	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	31 000 000	0	0
105	D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	31 000 000	0	0
106	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	0	0	7 626 689
110	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	1 466 640
111	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0	5 730 890
112	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	429 159
113	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	15 613 165	0	13 298 380
114	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	1 064 046	0	4 744 937
115	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	9 932 638	0	0
116	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	18 673
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	2 966 910	0	926 708
118	D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	1 122 000	0	0
119	D/II/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	527 571	0	7 116 667
122	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	491 395

1	Megnevezés 2	Előző időszak 3	Módosítások (+/-) 4	Tárgyi időszak 5
133	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ($\geq D/II/7a + D/II/7b + D/II/7c$)	2 585 810	0	1 714 770
136	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	2 585 810	0	1 714 770
142	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	49 965 275	0	23 173 839
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	20 435 078	0	12 197 938
145	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	9 862 634	0	9 043 460
147	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	2 033 598	0	915 802
148	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	1 710 833	0	1 958 555
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	6 828 013	0	280 121
152	D/III/4 Forgótőke elszámolása	900 000	0	900 000
157	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	1 717 040	0	3 156 796
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	23 052 118	0	16 254 734
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	286 723 403	0	259 343 307
160	E/II/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	13 770
161	E/II/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	10 987 804
162	E/II/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	207 900
164	E/II Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+...+E/II/4)	0	0	11 209 474
165	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0	-85 050
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0	-12 863 193
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	0	-12 948 243
168	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	56 636 363	0	0
169	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	25 000	0	34 800
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	56 661 363	0	34 800
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	56 661 363	0	-1 703 969
172	F/1 Eredményzemiéletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	17 514 646	0	5 222 440
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 350 594	0	3 912 123

1	Megnevezés 2	Előző időszak 3	Módosítások (+/-) 4	Tárgyi időszak 5
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	20 865 240	0	9 134 563
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	42 570 884 150	0	41 399 754 616
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	37 626 306 012	0	37 626 306 012
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	-194 538 334	0	-1 121 985 931
181	G/III/3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 099 718 067	0	1 099 718 067
182	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (=G/III/1+G/III/2+G/III/3)	1 099 718 067	0	1 099 718 067
183	G/IV Felhalmozott eredmény	-6 059 932 487	0	-6 347 413 696
184	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	2 358 035 071	0	2 358 035 071
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-286 431 209	0	-247 375 894
186	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	34 543 157 120	0	33 367 283 629
187	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	1 013 274	0	662 113
189	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	56 051 780	0	36 815 798
194	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	43 628 868	0	5 551 496
195	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	1 892 572	0	20 865 935
196	H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/I/8a+H/I/8b)	560 000	0	560 000
212	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	103 146 494	0	64 455 342
213	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	62 992
215	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	664 000	0	33 997 070
217	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	3 435 059	0	436 360
221	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	525 137	0	3 730 392
225	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	22 279 750	0	21 578 428
230	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	21 578 428
236	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	26 903 946	0	59 805 242
237	H/III/1 Kapott előlegek	55 257 443	0	21 020 298
238	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	23 000	0	23 000
239	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	836 105	0	1 683 797
244	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	21 041 322	0	21 363 160

1	Megnevezés 2	Előző időszak 3	Módosítások (+/-) 4	Tárgyi időszak 5
247	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	77 157 870	0	44 090 255
248	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	207 208 310	0	168 350 839
250	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	45 937 108	0	141 001 558
251	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	131 739 854	0	113 916 959
252	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	7 642 841 758	0	7 609 201 631
253	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	7 820 518 720	0	7 864 120 148
254	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	42 570 884 150	0	41 399 754 616

17. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének
önkormányzati rendelethez

Eredménykimutatás

adatok Ft-ban

1	Megnevezés 2	Előző időszak 3	Módosítás ok (+/-) 4	Tárgyi időszak 5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	1 731 328 134	0	1 752 204 291
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	324 466 292	0	290 085 905
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	38 191 267	0	55 911 933
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	2 093 985 693	0	2 098 202 129
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	1 388 076
07	II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	0	0	1 388 076
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	809 501 760	0	714 499 234
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	492 940 621	0	528 709 355
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	76 974 702	0	283 757 116
11	09 Különböző egyéb eredményszemléletű bevételek	884 823 630	0	545 593 383
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	2 264 240 713	0	2 072 559 088
13	10 Anyagköltség	94 659 918	0	92 356 578
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	511 187 084	0	584 752 759
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	42 818 760	0	30 435 271
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	648 665 762	0	707 544 608
18	14 Bérköltség	932 386 053	0	972 640 089
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	160 206 738	0	177 569 045
20	16 Bérjárulékok	267 015 480	0	281 278 038
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	1 359 608 271	0	1 431 487 172
22	VI Értékcsökkenési leírás	908 912 316	0	907 268 504
23	VII Egyéb ráfordítások	1 681 123 843	0	1 388 610 926
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-240 083 786	0	-262 761 917
25	17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	423	0	0
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	8 748 959	0	16 241 973
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b)	37 721 201	0	3 525 654

1	Megnevezés 2	Előző időszak 3	Módosítás ok (+/-) 4	Tárgyi időszak 5
31	21b - ebből: egyéb pénzeszközök mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	308 857	0	0
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	46 470 583	0	19 767 627
33	22 Részeseésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	68 012
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	15 025	0	0
36	25 Részeseésesek, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése (>=25a+25b)	56 784 411	0	2 917
39	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	36 018 446	0	4 310 675
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	92 817 882	0	4 381 604
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-46 347 299	0	15 386 023
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-286 431 085	0	-247 375 894

18. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendeletéhez

Makó Város Önkormányzatának 2016.évi összevont maradványkimutatása

adatok: ezer Ft-ban
1.sz melléklet

01.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 233 836
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 944 379
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege:	289 457
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2 239 242
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 422 280
6.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	816 962
7.	Alaptevékenység maradványa	1 106 419
8.	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
9.	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
14.	Vállalkozási tevékenység maradványa	0
15.	Összes maradvány	1 106 419
16.	Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa	128 741
17.	Alaptevékenység szabad maradványa	977 678
18.	Vállalkozási tevékenységet terhelő befiz. Köt.	0
19.	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	0

A 2016. évi szabad pénzmaradvány 1.106.419 e Ft melyből a 2017 évi költségvetési rendelet megalkotásánál figyelembe vett 1.000.000 e Ft így 22.322 e Ft 2017 évi fejlesztési tartalék csökkentésre kerül.

19. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendelethez
Az eszközök értékvesztésének alakulása

	Megnevezés	Nyitó adatok, bekerülési érték	Nyitó adatok, értékvesztés	Tárgyidőszak ban elszámolt értékvesztés	Tárgyidőszak ban visszaírt értékvesztés	Záró adatok, bekerülési érték	Záró adatok, értékvesztés
1	2	3	4	5	6	7	8
01	Adott előlegek	20 435 078	0	0	0	12 197 937	0
02	Tartós részesedések	167 765 512	56 784 411	2 917	0	166 647 500	56 787 328
03	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	951 000	0	0	0	951 000	0
04	Készletek	3 100 689	0	0	0	4 205 190	0
05	Lekötött bankbetétek	154 744 066	0	0	0	0	0
06	Kincstáron kívüli forintszámlák	1 215 642 565	0	0	0	987 872 189	0
07	Kincstáron kívüli devizaszámlák	167 036 292	0	0	0	167 539 212	0
08	Követelések a követelés jellegű sajátos elszámolások kivételével	415 796 365	152 125 080	55 039 631	28 659 570	421 593 714	178 505 141
10	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	700 000 000	0
11	Összesen (=01+...+10)	2 145 471 567	208 909 491	55 042 548	28 659 570	2 461 006 742	235 292 469

20. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendelethez

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

1	2	3	4	5	6	7	8	adatok: Ft-ban	
								Összesen (=3+4+5+6+7+8)	
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	701 753 624	43 574 628 858	1 240 545 055	0	31 440 548	154 321 410	45 702 689 495	9
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	4 714 727	0	0	0	151 590 500	0	156 305 227	0
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	88 005 291	129 974 544	0	0	0	217 979 835	0
05	Térítésmentes átvétel	0	0	1 033 740	0	0	0	1 033 740	0
07	Egyéb növekedés	3 590 000	124 950 000	35 660 379	0	0	0	164 200 379	0
08	Összes növekedés (=02+...+07)	8 304 727	212 955 291	166 668 663	0	151 590 500	0	539 519 181	0
09	Értékesítés	0	10 770 870	8 290 773	0	0	0	19 061 643	0
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	2 836 601	0	3 655 691	0	0	0	6 492 292	0
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	1 171 763 867	0	0	0	0	1 171 763 867	0
13	Egyéb csökkenés	3 590 000	64 521 000	17 922 861	0	270 725	0	86 304 586	0
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	6 426 601	1 247 055 737	29 869 325	0	270 725	0	1 283 622 388	0
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	703 631 750	42 540 528 412	1 377 344 393	0	182 760 323	154 321 410	44 958 586 288	7 509 382 383
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	681 331 072	5 917 048 119	893 159 450	0	0	17 843 742	7 509 382 383	0
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	16 655 621	814 831 966	92 936 066	0	0	1 107 868	925 531 521	0
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	2 836 601	244 316 270	29 869 325	0	0	0	277 022 196	0
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	695 150 092	6 487 563 815	956 226 191	0	0	18 951 610	8 157 891 708	0
21	Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	0	0	0	150 000	0	150 000	0
22	Terven felüli értékcsökkenés visszalírás, kivezetés	0	0	0	0	150 000	0	150 000	0
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	695 150 092	6 487 563 815	956 226 191	0	150 000	0	150 000	0
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	8 481 658	36 052 964 597	421 118 202	0	182 760 323	135 369 800	36 800 694 580	8 157 891 708
26	Teljesen (0-ig) leirt eszközök bruttó értéke	660 496 033	124 158 530	778 882 869	0	0	0	1 563 537 432	0

85

Vagyonkimutatás 2016. december 31.

ezer Ft-ban

ESZKÖZÖK	Sorszám	Előző időszak záró	Tárgyévi záró	Változás %-a
	1	2	3	5
állományi érték (eFt)				
I. Immateriális javak	1.	20 423	8 482	-58,47%
<i>0-ra írt immateriális javak bruttó értéke</i>	2.	608 483	660 496	8,55%
II. Tárgyi eszközök (4+10)	3.	40 394 442	39 014 878	-3,42%
1. Ingatlanok	4.	37 657 581	36 052 965	-4,26%
<i>1/1. Törzsvagyon (6+7)</i>	5.	36 247 090	34 234 248	-5,55%
a./ Forgalomképtelen	6.	22 146 860	21 252 978	-4,04%
b./ Korlátozottan forgalomképes	7.	14 100 230	12 981 270	-7,94%
<i>1/2. Forgalomképes</i>	8.	1 410 491	1 818 717	28,94%
<i>0-ra írt ingatlanok bruttó értéke</i>	9.	125 899	124 159	-1,38%
<i>Egyéb tárgyi eszközök - törzsvagyon (11+14+15+16)</i>	10.	2 736 861	2 961 913	8,22%
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	347 385	421 118	21,23%
<i>0-ra írt gépek, berendezések, felszerelések bruttó értéke</i>	12.	672 672	778 883	15,79%
<i>Érték nélkül nyilvántartott gépek, berendezések, felszerelések db</i>	13.	0	0	
3. Tenyészállatok	14.	0	0	0,00%
4. Beruházások, felújítások	15.	31 441	182 760	481,28%
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	16.	2 358 035	2 358 035	0,00%
III. Befektetett pénzügyi eszközök (18+...+20)	17.	111 932	110 811	-1,00%
1. Egyéb tartós részesedés	18.	110 981	109 860	-1,01%
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	19.	951	951	0,00%
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	20.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök. (22+31)	21.	136 478	135 370	-0,81%
IV/1. Törzsvagyon (23+27)	22.	136 478	135 370	-0,81%
a./ Forgalomképtelen üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök	23.	2 550	2 550	0,00%
- Immateriális javak	24.			
- Ingatlanok	25.	2 550	2 550	0,00%
- Gépek, berendezések, felszerelések	26.			
b./ Korlátozottan forgalomképes üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök	27.	133 928	132 820	-0,83%
- Immateriális javak	28.			
- Ingatlanok	29.	133 928	132 820	-0,83%
- Gépek, berendezések, felszerelések	30.			
c./ Forgalomképes üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök	31.			
- Immateriális javak	32.			
- Ingatlanok	33.			
- Gépek, berendezések, felszerelések	34.			

ESZKÖZÖK	Sorszám	Előző időszak záró	Tárgyévi záró	Változás %-a
1	2	3	5	6
0-ra írt üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott eszközök bruttó értéke	35.			
2. Konc., vagyonkezelésbe átad.eszközök értékhelyesbítése	36.			
A.) NEMZ.VAGYONBA TART.BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (1+3+17+21)	37.	40 663 275	39 269 541	-3,43%
I. Készletek	38.	3 101	4 205	35,60%
II.Értékpapírok	39.	0	700 000	0,00%
B) NEMZ.VAGYONBA TART. FORGÓESZKÖZÖK	40.	3 101	704 205	0%
C) PÉNZESZKÖZÖK	41.	1 540 259	1 159 235	-24,74%
I. Költségvetési évben esedékes követelések	42.	213 706	219 915	2,91%
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	43.	49 965	23 174	-53,62%
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	44.	23 053	16 255	-29,49%
D) KÖVETELÉSEK	45.	286 724	259 343	-9,55%
E) EGYÉB ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	46.	56 661	-1 704	-103,01%
F) AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	47.	20 864	9 135	-56,22%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C+D+E+F)	48.	42 570 884	41 399 755	-2,75%
FORRÁSOK	Sorszám	Előző időszak záró	Tárgyévi záró	Változás %-a
1	2	3	5	6
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	1.	37 626 304	37 626 306	0,00%
II. Nemzeti vagyon változásai	2.	-194 538	-1 121 986	476,74%
III. Egyéb eszközök induláskori értéke	3.	1 099 719	1 099 719	0,00%
IV. Felhalmozott eredmény	4.	-6 059 932	-6 347 413	4,74%
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	5.	2 358 035	2 358 035	0,00%
VI. Mérleg szerinti eredmény	6.	-286 431	-247 376	-13,64%
G) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	7.	34 543 157	33 367 285	-3,40%
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	8.	103 147	64 455	-37,51%
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	9.	26 904	59 805	122,29%
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	77 158	44 090	-42,86%
H) KÖTELEZETTSÉGEK	11.	207 209	168 350	-18,75%
K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	12.	7 820 518	7 864 120	0,56%
FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+K)	13.	42 570 884	41 399 755	-2,75%
Vagyonkezelésbe adott eszközök Áh-n belül bruttó érték (011)		524 121	1 699 822	224,32%

A vagyonkimutatásban szereplő ingatlanvagyon számviteli nyilvántartás szerinti bruttó értéke az ingatlan vagyonkataszteri nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon bruttó értékével egyező.

Makó Város Önkormányzatának címrendje

Cím	Alcím	Költségvetési szerv neve
1.		Makó Város Önkormányzata
	1.1.	Makó Város Önkormányzata
	1.2.	Makó Város Polgármesteri Hivatala
	1.3.	Makói Óvoda
	1.4.	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum
	1.5.	Egyesített Szociális Intézmény

HATÁROZAT 1. melléklete
 adatok forint

Sor szá m	Intézmény megnevezése	2016. évi helyesbített pénzmaradvány	Előző évben képzett tartalékok maradványa	Pénzmaradvány elvonás	Jóváhagyott, felhasználható pénzmaradvány	
					működési	felhalmozási
1	Makó Város Önkormányzata	1 098 612 740	0	0	127 832 352	970 780 388
2	Makói Polgármesteri Hivatal	894 493	0	0	894 493	0
3	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum	1 579 660	0	0	1 579 660	0
4	Makói Egyesített Népjóléti Intézmény	4 808 142	0	0	4 808 142	0
5	Makói Óvoda	523 984	0	0	523 984	0
	Összesen	1 106 419 019		0	135 638 631	970 780 388



BERCSIK KÖNYVVIZSGÁLÓ KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG

Cg.:01-09-869362

1039 Budapest, Királyok útja 182. 2/9.

☎ 06-1-245-3565

E-mail: mariabercsik@t-online.hu

FÜGGETLEN
KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
Makó Város Önkormányzata
2016. évi önkormányzati (irányító szervi)
összevont (konszolidált) beszámolójának
könyvvizsgálatáról

2017. április 12.



BERCSIK KÖNYVVIZSGÁLÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

Cg.:01-09-869362

1039 Budapest, Királyok útja 182. 2/9.

06-1-245-3565

E-mail: manabercsik@t-online.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS a Makó Város Önkormányzata Vezetésének

Vélemény

Elvégeztük a Makó Város Önkormányzata (a továbbiakban: az Önkormányzat) mellékelt 2016. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített konszolidált mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 41.399.754.615 Ft –, az ugyanezen időponttal végződő 2016. költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből – melyben a teljesített költségvetési bevételek összege 4.233.836.819 Ft, a teljesített költségvetési kiadások összege 3.944.379.350 Ft –, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból – melyben a mérleg szerinti eredmény -247.375.895 Ft (veszteség) – áll.

Véleményünk szerint a mellékelt összevont (konszolidált) beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2016. év költségvetésének teljesítéséről, valamint az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: „az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet”) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az összevont (konszolidált) beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk az Önkormányzattól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az összevont (konszolidált) beszámolóért

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolóknak a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes összevont (konszolidált) beszámoló elkészítése.



Az összevont (konszolidált) beszámoló elkészítéséhez kapcsolódóan a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését, különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett szervezeti és feladatváltozásokra, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel összevont (konszolidált) beszámolóban való alkalmazásáért.

[Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat és intézményei pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.]

A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott összevont (konszolidált) beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az összevont (konszolidált) beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Önkormányzat belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás (a tevékenység) folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn,



BERCSIK KÖNYVVIZSGÁLÓ KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG

Cg.:01-09-869362

1039 Budapest, Királyok útja 182. 2/9.

06-1-245-3565

E-mail: maria.bercsik@t-online.hu

független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az összevont (konszolidált) beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.

- Értékeljük az összevont (konszolidált) beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint értékeljük azt is, hogy az összevont (konszolidált) beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

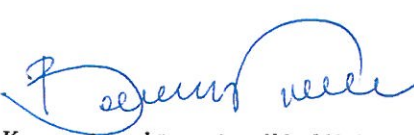
Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Egyéb kérdések

A jelen könyvvizsgálói jelentés, a Magyar Államkincstár KGR K11 adatszolgáltatási rendszerébe feladott, az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltak alapján elkészített (összesítő riport), összevont (konszolidált) beszámolóról készült, tekintettel a MÁK hosszabbított határidejére, továbbá az Önkormányzat zárszámadási rendelettervezetének benyújtási határidejére.

Budapest, 2017. április 12.


Könyvvizsgáló cég neve: Bercsik Mária
Könyvvizsgáló cég székhelye:
1039 Budapest, Királyok útja 182. 2/9.
Nyilvántartási szám: 002390
Költségvetési minősítés száma: KM-002229


Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Bercsik Mária

Nyilvántartási szám: 001312

Költségvetési minősítés száma: KM-000669



BERCSIK KÖNYVVIZSGÁLÓ KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG

Cg.:01-09-869362

☒ 1039 Budapest, Királyok útja 182. 2/9.

☎ 06-1-245-3565

E-mail: mariabercsik@t-online.hu

FÜGGETLEN
KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
Makó Város Önkormányzata
2016. évi zárszámadási rendeletervezetének
könyvvizsgálatáról

2017. április 12.



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS a Makó Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére

Vélemény

Elvégeztük a Makó Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló – 2017. április 06-ai keltezéssel előterjesztett – rendelettervezete (a továbbiakban: zárszámadási rendelettervezet) – amely szerint a teljesített bevételek összege 6.473.078 E Ft, a teljesített kiadások összege 5.366.659 E Ft –, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban: számviteli információk) könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

Véleményünk szerint a Makó Város Önkormányzata 2016. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendelettervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért véleményünk szerint a zárszámadási rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

A zárszámadási rendelettervezet általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk az Önkormányzattól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk

Az egyéb információk a zárszámadási rendelettervezetben, illetve annak előterjesztésében foglalt nem számviteli információkból állnak, beleértve azok mellékleteinek tartalmát is. A Makó Város Önkormányzat vezetése (továbbiakban: „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért és bemutatásáért. A zárszámadási rendelettervezetben közölt számviteli információkról a jelentésünk „Vélemény” szakaszában adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. A zárszámadási rendelettervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben közölt számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a



mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a zárszámadási rendelettervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben foglalt egyéb információk ellentmondanak-e a közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteink alapján, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincsen jelentenivalónk.

A vezetés (és az irányítással megbízott személyek) felelőssége a zárszámadási rendelettervezetért

A vezetés felelős az éves zárszámadási rendelettervezetnek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelő összeállításáért és előterjesztésért, az abban szereplő számviteli információknak a számviteli törvényben és az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítésért és bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves zárszámadási rendelettervezet elkészítése.

(Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.)

A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felmérjük a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;



BERCSIK KÖNYVVIZSGÁLÓ KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG

Cg.:01-09-869362

1039 Budapest, Királyok útja 182. 2/9.

06-1-245-3565

E-mail: marabercsik@t-online.hu

- Értékeljük az Önkormányzatnál és intézményeinél a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és közzétételek ésszerűségét.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontroll hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Következtetést vonunk le arról, hogy a zárszámadási rendelettervezet számviteli információinak alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolókat kapcsán helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra, beleértve jövőbeli események, valamint a feltételek változásának hatásait is.
- Megvizsgáljuk a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információkat, különös tekintettel az Önkormányzatnak a zárszámadás keretében bemutatott költségvetési mérlegére, pénzeszközeinek változására, adósságállományára, vagyonkimutatására, továbbá a többéves kihatással járó döntések számszerűsített hatásaira, a közvetett támogatásokra és az Önkormányzat tulajdonában álló szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulására.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2017. április 12.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Adószám: 13712804-2-41
Képviselőre jogosult neve: Bercsik Mária
Könyvvizsgáló cég neve:
Bercsik Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság
Könyvvizsgáló cég székhelye:
1039 Budapest, Királyok útja 182. 2/9.
Nyilvántartási szám: 002390
Költségvetési minősítés száma: KM-002229

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Bercsik Mária

Nyilvántartási szám: 001312

Költségvetési minősítés száma: KM-000669