

Képviselő-testületi előterjesztés

2023. február 22.

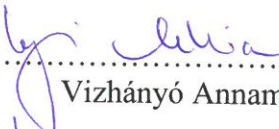
Tárgy: Rendelet-tervezet Makó Város Önkormányzata
2023. évi költségvetéséről és kapcsolódó
döntések

Előterjesztő: Farkas Éva Erzsébet polgármester

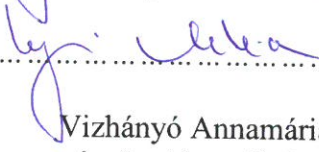
Ügyiratszám: I/78-1/2023

Melléklet: Hatásvizsgálati lap, rendelet-tervezet,
költségvetési táblázatok, indokolás,
könyvvizsgálói jelentés, 4 db bizottsági kivonat (a
bizottsági ülések megtartása után kerül feltöltésre),
szabadság ütemezés



Készítette: Makói Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Iroda


.....
Vizhányó Annamária

Témafelelős:

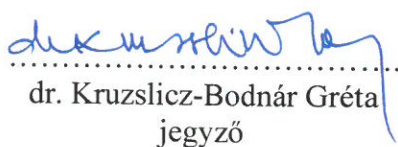

.....
Vizhányó Annamária
pénzügyi koordinátor

Az előterjesztést látta:

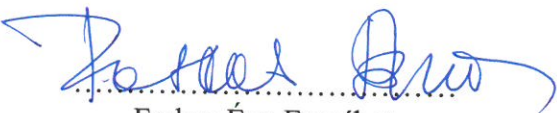

.....

.....

Véleményezésre megküldve: Minden Bizottság

**Törvényességi véleményezésre
bemutatva:**


.....
dr. Kruzslicz-Bodnár Gréta
jegyző

**A napirend előterjesztőjének
jóváhagyása:**


.....
Farkas Éva Erzsébet
polgármester



MAKÓ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

Ikt.sz: I/78-1/2023.

Üi.: Vízahányó Annamária

Rendelet-tervezet

Tárgy: Rendelet-tervezet Makó Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről és kapcsolódó döntések

Melléklet: Hatásvizsgálatai lap, rendelet-tervezet, költségvetési táblázatok, indokolás, könyvvizsgálói jelentés, szabadság ütemezés

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete

Makó

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Makó Város Önkormányzata 2023. évi költségvetése

A 2022. februárjában kirobbanó orosz-ukrán háború, majd az arra válaszként érkező uniós szankciók okozta gazdasági válságra, valamint az egyre fokozódó energiaválságra Makó gyorsan és határozottan reagált. Intézmények bezárásáról, szolgáltatások függesztéséről és létszámcsökkentésről döntött a képviselő-testület. Nehéz döntések meghozatalára volt szükség annak érdekében, hogy az önkormányzat a legfontosabb területen, a makóiak támogatásában helyt tudjon állni. A Makó segít program keretében a város minden makói családnak, idős polgárnak, valamint a legkisebb, így legsérülékenyebb helyi vállalkozói rétegnek támogatást, segítséget adott. A Makó segít program a Kormány által bevezetett védelmi intézkedésekkel, a hatósági áras élelmiszerekkel, üzemanyaggal, a rezsicsökkentéssel, a gáz és az áram árának befagyasztásával jelentős lépés volt abban, hogy a makói családok könnyebben át tudják vészelní az elmúlt hónapok kríziseit.

A gazdasági válság azonban nemcsak az önkormányzattól, hanem minden makóitól áldozatokat követelt. Az egekbe szökő energiaárak, valamint az, hogy a város rendelkezésére álló erőforrásokat a makóiak támogatására tudja felhasználni elengedhetlenné tette az intézmények működésének korlátozását. A sokszor tízszeresére ugró energiaköltségek ellehetetlenítették a sport, vagy a kulturális létesítmények működtetését, ezzel egy másfajta áldozatvállalást követelve meg a várostól. Az intézmények fontos városi szolgáltatásokat biztosítanak, fontos tartópillérei a közösség működésének. A sportolóktól elvett idő, a kultúrától, a közösségépítéstől elvett idő és lehetőség komoly veszteséget jelent a makóiaknak. A 2023-as év során az önkormányzat ezeket a veszteségeket is megpróbálja lehetőségéhez mérten csökkenteni, elérni, hogy a makói családok minél kisebb mértékben érezzék a szomszédunkban zajló háború, és a nyomában járó, egyre fokozódó gazdasági válság negatív hatásait. Azzal, hogy a város a lehetőségeihez mérten az intézmények működésének feltételeit megteremti, illetve biztosítja a városi szolgáltatások lehető legszélesebb körét a még most is kiemelten nehéz gazdasági helyzetben, egy újabb lépést tesz a makói családok támogatásában és védelmében.

2023-ban Makó Város Önkormányzatának fegyelmezett költségvetési politikát kell folytatnia. Az elhúzódó háborúra, a bizonytalan gazdasági környezetre, valamint a borúlátó gazdasági előrejelzésekre az önkormányzat a költségvetési források hatékony, elsősorban a működési költségeket csökkentő, az energiahatékonyságot növelő, a város adóerő képességét fokozó és a rászoruló lakosság támogatását folyamatosan lehetővé tevő, így lehetőség szerint tartalékokat képző, célorientált és takarékos költségvetéssel tud választ adni.

Az energia-áremelkedés hatásai enyhítése érdekében meghozott első intézkedés keretében a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény helyi önkormányzatok támogatására vonatkozó egyes rendelkezéseinek a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 580/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet értelmében, Makó a 10 ezer főnél nagyobb lélekszámú települések sorában 150 021 811,- forint támogatásban részesült. A város a kiegészítő támogatást nemcsak a megnövekedett energiaköltségeinek fedezésére, de azok csökkentésére is fordítja. A kiegészítő támogatásból sor kerül a közvilágítás, valamint az intézmények megnövekedett energiaköltségeinek fedezésére.

A város adóerő képességének növelése érdekében a folyamatban lévő fejlesztéseket be kell fejezni. A Kormány támogatásának köszönhetően a Hagymatikum Gyógyfürdő 2021-ben elindult bővítése az újabb szolgáltatások bevezetésével várhatóan növelni fogja a nemcsak hazánkban, de a határainkon túl is egyre nagyobb népszerűségnek örvendő létesítmény bevételeit. Ahogyan a városi turizmus középpontjában a Hagymatikum Gyógyfürdő, úgy Makó fejlesztésének középpontjában a turizmus fejlesztése áll, ami erősíti a helyi kisvállalkozásokat, munkahelyeket teremt és növeli a város adóbevételeit. A 2023. év során fenn kell tartani a turizmus fejlődését, aminek érdekében az intézményeink szolgáltatásainak bővítése mellett a helyi kisvállalkozásokat segítő mikroklíma fenntartására is figyelmet kell fordítani.

Nemcsak az energiaválság miatt átmenetileg felfüggesztett városi szolgáltatások újraindításával és a bezárt intézmények újraindításával, de a folyamatban lévő fejlesztéseknek köszönhetően új létesítményekkel is javítani tudjuk a makóiak életminőségét, ezáltal növelni tudjuk a város megtartóképességét. A várhatóan nyárra elkészülő kézilabda munkacsarnokot az újjvárosi általános iskola és a makói kézilabda-egyesület is használja majd. A létesítményt közel négyszázan fogják sportolásra használni, és mintegy háromszáz utánpótláskorú gyerek edz majd itt rendszeresen. A fejlesztés fontos új lehetőséget teremt a gyermekeknek és a fiatal családoknak egyaránt.

Makó város 2023. évi költségvetésének a működési költségek csökkentése, az energiahatékonyság és az adóerő képesség növelése, valamint a városi szolgáltatások fenntartása és bővítése mellett a másik fókuszában a lakosság hatékony támogatása áll. Ennek keretében az idősek és a civil szervezetek támogatására egy céltartalékokat képezünk. Felkészülve a 2023-as év gazdasági nehézségeire, a költségvetésnek a város lehetőségeit figyelembe tartva folyamatosan „ugrásra készen” kell állnia. A Kormány lakosságot védő intézkedései mellett fel kell készülnünk arra, hogy szükség esetén gyors és hatékony támogatást tudjunk nyújtani a rászorulóknak, valamint a gazdasági nehézségekre leginkább érzékeny helyi vállalkozásoknak.

A költségvetés tervezéséről

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.),
- a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.).

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény alapján megterveztük a Makó Város Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat legfontosabb célkitűzéseivel, amelyek a következők:

- Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
- A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
- A szociálisan rászorultak támogatása.
- Az elindított beruházások megvalósítása, a források biztosítása.
- Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
- Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
- Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

A tervezés szakaszában számba vettük az Mötv.-ben meghatározott kötelező feladatokat, valamint a képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadásokat, s az azokat biztosító bevételek előirányzatait azzal, hogy az önkormányzat kötelező feladatainak ellátását nem veszélyeztetheti az önként vállalt feladat.

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2023. évben is a korábbi években kialakított, az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős. Az önkormányzati feladatok ellátását a képviselő-testület és szervei biztosítják (polgármester, képviselő-testület bizottságai, a polgármesteri hivatal, a jegyző, a társulás).

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

A jelenlegi és várható gazdasági, pénzügyi helyzetben a 2023. évi gazdálkodás során továbbra is előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal biztonságos működésének biztosítása, különös tekintettel az alapfeladatokra,
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára,
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni,
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére, és az esetleges új bevételi források felkutatására,
- pályázati lehetőségek felkutatása, kihasználása.

2023. évi bevételeink meghatározó tényezői:

Működési bevételek: 4.583.709 e Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 1.788.019 e Ft

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 646.586 e Ft

A működési bevétel a következő feladatokat tartalmazza:

- az önkormányzati hivatal működésének támogatását
- zöldterület gazdálkodást
- közvilágítás támogatását
- közutak támogatását.

A települési önkormányzatok egyes **köznevelési feladatainak támogatása: 394.507 e Ft**

Az óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása: 335.227 e Ft.

A központi költségvetés a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.), a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nkt.), valamint a Kjt. végrehajtását a köznevelési intézményekben szabályozó kormányrendelet, továbbá egyéb, a kereteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér alapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzatok részére.

Óvodaműködési támogatás: 59.280 e Ft.

A települési önkormányzatot a nem közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez, az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg.

A települési önkormányzatok **szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 494.186 e Ft.**

A Makói Egyesített Népjóléti Intézmény által ellátott szociális feladatokhoz (házi segítségnyújtás, gondozóház, tanyagondnok, hajléktalan ellátás, bölcsődei ellátás) kapcsolódó normatív támogatás a 3. melléklet szerinti részletezésben.

A gyermekétkeztetés és a szünidei gyermekétkeztetéshez központi költségvetésből nyújtott támogatás. A szünidei gyermekétkeztetés is kötelező önkormányzati feladat. A bölcsődék esetében a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása és a bölcsődei üzemeltetési támogatás összege biztosítja a feladatellátást.

Települési önkormányzatok **kulturális feladatainak támogatása**: 84.562 e Ft.

A makói József Attila Városi Könyvtár és Múzeum kulturális feladatainak normatíva szerinti támogatása.

A támogatás a települési önkormányzatokat a lakosságszám alapján illeti meg, az Mőtv.-ben, valamint a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvényben (a továbbiakban: Kult. tv.) meghatározott nyilvános könyvtár és közművelődési feladatainak ellátásához. Ez az összeg tartalmazza a települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatását is. 2023-ban új jogcímként megjelent a települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása, amely a kulturális feladatokat ellátó intézményben foglalkoztatottak bérjellegű kiadásainak támogatására szolgál.

Működési bevételek: 821.690 e Ft.

- az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből befolyt bevételek,
- a költségvetési szervek tervezett saját bevételei.

A helyi adókból származó bevétel teljes egészében az önkormányzat saját bevétele marad, amely helyben járul hozzá a feladatok finanszírozásához.

Az **adók várható éves bevétele** adónemenként a következő:

építményadó:	195.000 e Ft,
telekadó:	100.000 e Ft,
magánszemélyek kommunális adója:	100.000 e Ft,
helyi iparüzési adó:	1.550.000 e Ft,
idegenforgalmi adó:	25.000 e Ft.

Egyéb közhatalmi bevételek: 4.000 e Ft.

A bírságokból, pótlékokból és végrehajtási költségekből származó bevétel 100%-a, a környezetvédelmi bírság 30%-a, valamint a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírságból származó bevétel 40%-a az önkormányzati költségvetés bevételeit növeli.

Felhalmozási bevételek: 3.509.130 e Ft

Felhalmozási bevételek között az ingatlan értékesítésből származó bevételeket, valamint a várható pályázati bevételeket tartjuk nyilván.

A 2023. évi kiadásokat meghatározó tényezők:

A **személyi juttatások** tervezése a hatályban lévő közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) és a Kjt., valamint a Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (a továbbiakban: Mt.) szabályainak figyelembevételével történt.

Intézményeinknél a soros előre lépések tervezése, valamint a minimálbér, garantált bérminimum emelkedése miatt nőttek a bérek.

Az önkormányzatnál, valamint valamennyi intézménynél a munkavállalók részére cafetéria juttatás került megtervezésre. A cafetéria juttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. A személyi kiadások között jelentkezik a pályázatokhoz kapcsolódó bér- és járulék költségek.

Alapvető feladat, hogy az önkormányzat intézményeinek zavartalan működését a takarékoság maximális figyelembevételével biztosítsa, működőképességének megőrzése és a törvényben foglalt előírásainak betartása mellett. Az intézményekkel egyeztetés történt a működésükhöz szükséges támogatás biztosításához, az önkormányzati rendelet tervezet **6. melléklete intézményenként tartalmazza a támogatás összegét.**

A törvényben előírt kötelező feladatok ellátásához szükséges kiadások a költségvetési rendelet dologi kiadásai között szerepelnek.

A le nem zárt beruházások esetében folytatódnak az előző évben pályázati forrásokból megkezdett munkálatok is. Legjelentősebb beruházás 2023. évben a Hagymatikum Gyógyfürdő bővítése. A pályázati források mellett az önkormányzat saját forrásai terhére is végez beruházásokat. A **beruházások részletezését 4. melléklet tartalmazza.**

Felújítások között került megtervezésre többek között az önkormányzati ingatlanok felújítása, a kamerarendszer fejlesztése, a Páger Mozi és Rendezvényház rekonstrukciója. Ezek részletezését a **7. melléklet tartalmazza.**

A tartalék összetételét és felhasználását a 10. melléklet mutatja be.

Az időskorúak juttatása, „újszülöttek támogatása” rendezvénnyel együtt, a művészeti csoportok, egyesületek támogatása, a Natura Művésztelep+Ifjúsági Művésztelep támogatása, az egyházak támogatása, a nyugdíjasklubok támogatása és a beiskolázási támogatás is céltartalékba került.

Az önkormányzat **szociális kiadásait** a rendelet-tervezet **5. melléklete** tartalmazza.

A betervezésre került ellátási formák közül a legmagasabb összeggel, 60 millió forinttal került betervezésre a rendkívüli települési támogatás, mely a szociális tűzifára vonatkozó keretet is tartalmazza.

A költségvetési rendelettervezet **6. melléklete tartalmazza a támogatások körét.**

Ez a melléklet részletezi az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságok működéséhez szükséges támogatás összegét, valamint a Makó Kistérség Többcélú Társulása részére fizetett támogatás értékű működési kiadást és a nemzetiségi önkormányzatok részére biztosított működési támogatásokat. A továbbtanuló diákok támogatása is ebben a táblázatban szerepel. Szintén a 6. mellékletben szerepel a 256/2022.(XII.14.) MÖKT. határozat alapján a helyi mikroállalkozások támogatása 50 millió forinttal, valamint a Makói Rendőrkapitányságnak, Makói Tűzoltó-parancsnokságnak, a Makói Mentőállomásnak és a Marosmenti Polgárőr Egyesületnek juttatott támogatás is.

II. Kapcsolódó döntések

II.1. Önkormányzati fenntartás alatt álló intézmények vezetőinek illetmény- és személyi alaphér megállapítása

A Makó Város Önkormányzata által fenntartott intézmények vezetői (Bányai Anita, a Makói Óvoda vezetője, Tóthné Balázs Andrea, a Makói Egyesített Népjóléti Intézmény

vezetője, valamint Szikszai Zsuzsanna, a Makói József Attila Városi Könyvtár és Múzeum vezetője) tekintetében a képviselő-testület gyakorolja a munkáltatói jogokat.

Mindhárom intézmény vezetőjének juttatása esetében szükséges a munkáltatói jogkör gyakorlójának döntést hozni, az illetményelemeknek a garantált bérminimum emelése, jogszabályváltozás, illetve egyes bérelemek határozott időre történt megállapítása miatt.

A pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kormányrendelet) 16. § (11) bekezdésének 2023. január 1-jén hatályba lépett módosítása szerint a pedagógus-előmeneteli rendszer hatálya alá tartozó foglalkoztatott a pótlék és illetményeltérítés nélkül számított illetménye **harminckettő** százalékának megfelelő ágazati szakmai pótléokra jogosult.

A Kormányrendeletben foglaltaknak megfelelően **Bányai Anitának, a Makói Óvoda intézményvezetőjének** illetménye 2023. január 1-jei hatállyal az alábbiak szerint módosul:

a) garantált illetmény:	401.937,- Ft
b) intézményvezetői pótlék:	237.510,- Ft
c) ágazati szakmai pótlék:	128.621,- Ft
Összesen:	768.068,- Ft

A **Makói Egyesített Népjóléti Intézmény vezetőjének, Tóthné Balázs Andrea juttatásának** illetményelemei közül a munkáltatói döntésen alapuló illetményrészt 2023. január 1. napjától 2023. december 31 napjáig terjedő határozott időtartamra havi bruttó 145.600,- Ft összegben javaslom megállapítani, melynek figyelembevételével intézményvezető asszony illetménye 2023. január 1. napi hatállyal az alábbiak szerint módosul:

a) garantált illetmény:	296.400,- Ft
b) magasabb vezetői pótlék:	50.000,- Ft
c) szociális ágazati összevont pótlék:	158.000,- Ft
d) <u>munkáltatói döntésen alapuló illetményrész:</u>	145.600,- Ft
Összesen:	650.000,- Ft

A **Makói József Attila Városi Könyvtár és Múzeum intézményvezetője, Szikszai Zsuzsanna** jogviszonya 2020. november 1. napi hatállyal a Munka törvénykönyve szerinti munkaviszonnyá alakult át, mely határnappal esetében személyi alpbér megállapítására került sor, havi bruttó 500.000,- Ft összegben.

A Magyar Kormány 2023. január 1-jei hatállyal beépülő bérfejlesztéssé tette, ezzel állandósította a kulturális szférában dolgozók 20 százalékos bérkiegészítését. Ennek megfelelően intézményvezető asszony személyi alpbérét a beépült bérkiegészítéssel, egyösszegben szükséges megadni, melyet **2023. január 1. napjától havi bruttó 600.000,- Ft** összegben javaslom meghatározni.

II. 2. A polgármester jubileumi jutalmának megállapítása

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 225/A. § (1) bekezdése szerint a főállású polgármester foglalkoztatási jogviszonya a képviselő-testület és a polgármester között, választással létrejövő, sajátos közszolgálati

jogviszony. A polgármester tekintetében a képviselő-testület gyakorolja a munkáltatói jogokat.

A Kttv. 225/B. § (1) bekezdése alapján „*a főállású polgármesteri foglalkoztatási jogviszonyban töltött időtartam közszolgálati, kormányzati szolgálati, valamint hivatásos szolgálati jogviszonyban töltött időnek és nyugdíjra jogosító szolgálati időnek számít.*”

A főállású polgármesteri foglalkoztatási jogviszony közszolgálati jogviszony, ennek megfelelően vonatkozik rá a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény, melynek 225/L. § (1) bekezdése alapján a polgármesteri foglalkoztatási jogviszonyra megfelelően alkalmazni kell a 150. §-t, mely a jubileumi jutalomra való jogosultságot, valamint a jubileumi jutalom összegét állapítja meg.

A Kttv. 225/J. § (3) bekezdése szerint a jegyző kezeli a polgármester személyi anyagát, továbbá ellátja a foglalkoztatási jogviszonyával kapcsolatos ügyviteli feladatokat.

A személyi anyag áttekintése során megállapításra került, hogy Farkas Éva Erzsébet polgármester 2023. július 1-jén rendelkezik a közigazgatásban eltöltött 35 év jogviszonnyal, ezért ezen a napon jogosulttá válik a 35 év szolgálati jogviszonyban töltött idő utáni jubileumi jutalomra. A jubileumi jutalom 35 évi jogviszony esetén (150. § (2) bekezdés c) pont) négyhavi illetménynek megfelelő összeg.

A polgármester illetménye havi bruttó 975.000,- Ft, ennek alapján a jubileumi jutalom összege bruttó 3.900.000,- Ft.

II. 3. A polgármester 2023. évi szabadságának ütemezése

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.) VII/A. fejezete tartalmazza a polgármester, alpolgármester foglalkoztatási jogviszonyára vonatkozó különös rendelkezéseket. A Kttv. 225/A. §-a kimondja, a főállású polgármester foglalkoztatási jogviszonya a képviselő-testület és a polgármester között választással létrejövő, sajátos közszolgálati jogviszony, a polgármester tekintetében a képviselő-testület gyakorolja a munkáltatói jogokat.

A Kttv. 225/C. § (1) bekezdése rendelkezik a főállású polgármester szabadságáról, mely szerint a főállású polgármester évi huszonöt munkanap alapszabadságra és tizennégy munkanap pótszabadságra jogosult. Ugyanezen szakasz (2) bekezdése írja elő, hogy a polgármester előterjesztésére a képviselő-testület minden év február 28-ig jóváhagyja a polgármester szabadságának ütemezését. A szabadságot az ütemezésben foglaltaknak megfelelően kell kiadni, valamint igénybe venni. A polgármester a szabadság igénybevételéről a képviselő-testületet a következő ülésen tájékoztatja. A polgármester a szabadságot az ütemezéstől eltérően csak előre nem látható, rendkívüli esetben, vagy az igénybevételt megelőzően legkésőbb tizenöt nappal megtett előzetes bejelentést követően veheti igénybe.

A (3) bekezdés szerint minden év január 31-ig a jegyző által vezetett nyilvántartás alapján meg kell állapítani a polgármester előző évben igénybe vett szabadságának mértékét, és a ki nem adott szabadságot a tárgyévi szabadsághoz hozzá kell számítani.

A (4) bekezdés alapján a polgármesternek a szabadságot az esedékesség évében, de legkésőbb a következő év március 31-ig kell igénybe venni vagy kiadni.

Tisztelt Képviselő-testület!

Polgármesteri jogviszonyomra tekintettel 2022. évben 39 munkanap szabadságra, valamint a 2021. évről megmaradt 18 munkanap szabadságra (összesen 57 munkanap) voltam jogosult. A 2021. évről megmaradt szabadságnapjaimból 2022. március 31-ig igénybe vettem 5 munkanapot. A 2021. évről megmaradt 13 munkanap szabadságot a jogszabálynak megfelelően a munkáltató nyilvántartja. A 2022. évre járó szabadságnapjaimból igénybe vettem 26 munkanapot, így a 2023. évre átvitt szabadságnapok száma 13 munkanap.

A 2023. évre járó szabadságnapjaim száma 39 munkanap, melyhez hozzászámítva az előző évben ki nem vett szabadságnapok számát (13 munkanap) összesen 52 munkanap szabadságra vagyok jogosult 2023. évben.

A szabadság kivételének havonkénti ütemezését a határozat mellékleteként megtalálható táblázat tartalmazza.

Tisztelt Képviselő-testület!

Fentiekben leírtakra tekintettel, kérem, alkossuk meg Makó Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről, módosításáról és végrehajtásának rendjéről szóló önkormányzati rendeletét, majd döntsünk az alábbi határozati javaslatokról.

1. sz. HATÁROZATI JAVASLAT

1. Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete **Bányai Anita** – a Makói Óvoda intézményvezetőjének – **bruttó havi illetményét 2023. január 1. napjától az alábbiak szerint állapítja meg:**

a) garantált illetmény:	401.937,- Ft
b) intézményvezetői pótlék:	237.510,- Ft
c) ágazati szakmai pótlék:	128.621,- Ft
Összesen:	768.068,- Ft

2. Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2023. február 28.

Felelős: polgármester

Erről értesítést kap:

- Makó Város Polgármestere
- Makó Város Jegyzője
- Banyai Anita, intézményvezető
- Makói Óvoda

- Makói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- Makói Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda Személyzeti és Adminisztrációs Csoport
- Irattár

2. sz. HATÁROZATI JAVASLAT

1. Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete **Tóthné Balázs Andrea** – a Makói Egyesített Népjóléti Intézmény intézményvezetőjének – **bruttó havi illetményét 2023. január 1. napjától az illetmény bármely elemének változásáig, de legfeljebb 2023. december 31. napjáig az alábbiak szerint állapítja meg:**

a) garantált illetmény:	296.400,- Ft
b) magasabb vezetői pótlék:	50.000,- Ft
c) szociális ágazati összevont pótlék:	158.000,- Ft
d) <u>munkáltatói döntésen alapuló illetményrész:</u>	<u>145.600,- Ft</u>
Összesen:	650.000,- Ft

2. Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2023. február 28.

Felelős: polgármester

Erről értesítést kap:

- Makó Város Polgármestere
- Makó Város Jegyzője
- Tóthné Balázs Andrea, intézményvezető
- Makói Egyesített Népjóléti Intézmény
- Makói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- Makói Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda Személyzeti és Adminisztrációs Csoport
- Irattár

3. sz. HATÁROZATI JAVASLAT

1. Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete **Szikszai Zsuzsanna** – a Makói József Attila Városi Könyvtár és Múzeum intézményvezetőjének – **bruttó havi személyi alapbérét 2023. január 1. napjától az alábbiak szerint állapítja meg:**

személyi alapbér: bruttó 600.000,- Ft/hó

2. Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2023. február 28.

Felelős: polgármester

Erről értesítést kap:

- Makó Város Polgármestere
- Makó Város Jegyzője
- Szikszai Zsuzsanna, intézményvezető
- Makói József Attila Városi Könyvtár és Múzeum
- Makói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- Makói Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda Személyzeti és Adminisztrációs Csoport
- Irattár

4. sz. HATÁROZATI JAVASLAT

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a polgármester jubileumi jutalmának megállapításáról szóló előterjesztést, és az alábbi döntést hozza:

1. Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete munkáltatói jogkörében eljárva a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 225/L. § (1) bekezdése, valamint 150. § (2) bekezdés c) pontja alapján Farkas Éva Erzsébet polgármester részére 35 évi szolgálatban töltött jogviszonyára tekintettel négyhavi illetményének megfelelő összegű, bruttó 3.900.000,- Ft jubileumi jutalmat állapít meg.
2. A jubileumi jutalom kifizetésére Makó Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló önkormányzati rendelete biztosít fedezetet.
3. Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri a jegyzőt, hogy a jubileumi jutalom kifizetésével kapcsolatos intézkedéseket tegye meg.

Határidő: 2023. július 1.

Felelős: jegyző

Erről értesítést kap:

- Makó város polgármestere
- Makó város jegyzője
- Makói Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Iroda
- Makói Polgármesteri Hivatal – Jegyzői Iroda – Személyzeti és Adminisztrációs Csoport
- Irattár

5. sz. HATÁROZATI JAVASLAT

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 225/C. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a határozat mellékletében részletezettek szerint jóváhagyja Farkas Éva Erzsébetnek, Makó város polgármesterének 2023. évi szabadság ütemezését.

Erről értesítést kap:

- Makó város Polgármestere
- Makó város Jegyzője
- Makói Polgármesteri Hivatal - Jegyzői Iroda - Személyzeti és Adminisztrációs Csoport
- Irattár

Makó, 2023. február 15.


dr. Kruzslicz-Bodnár Gréta
jegyző




Farkas Éva Erzsébet
polgármester

1. melléklet a „Rendelet-tervezet Makó Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről” tárgyú Rendelettervezethez

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

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

I. társadalmi hatásai: a tervezetnek társadalmi hatása van, meghatározza Makó városának 2023. évi működését. Az éves költségvetés az önkormányzat, az intézmények és a gazdasági társaságok szempontjából döntő fontosságú. Meghatározásra kerülnek a kiemelt bevételi és kiadási előirányzatok.

II. gazdasági hatásai: a tervezetnek gazdasági hatása van.

III. költségvetési hatásai: a tervezet Makó város költségvetését tartalmazza 2023. évre vonatkozóan.

IV. környezeti következményei: a tervezetnek környezeti hatása nincs.

V. egészségi következményei: a tervezetnek egészségi hatása nincs.

VI. adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: a tervezetnek adminisztratív hatása van. A költségvetés elfogadását követően, az ott meghatározott keretösszegek alapján készül el az elemi költségvetés.

VII. megalkotásának szükségessége: Makó Város Önkormányzata gazdálkodási szabályainak és pénzügyi kereteinek megalapozása.

Az állami támogatások utalása, a kötelezettségvállalások teljesítése miatt szükséges a költségvetés évenkénti megalkotása.

VIII. a jogalkotás elmaradásának várható következményei: az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglalt megsértése. Makó Város Önkormányzata működésképtelenné válna.

IX. alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a költségvetési rendelet megalkotásával, a bevételi és kiadási előirányzatok betartásával biztosítható az önkormányzat, a polgármesteri hivatal, az intézmények és a gazdasági társaságok működtetése. Az egész éves gazdálkodás végrehajtásához a szervezeteknél a személyi és tárgyi feltételek biztosítottak.

Makó, 2023. február 15.

**Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2023. (II.....) önkormányzati rendelete
Makó Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről, módosításának és
végrehajtásának rendjéről**

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában foglalt feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületére és szerveire, Makó Város Önkormányzatának irányítása alá tartozó költségvetési szerveire, valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

2. A költségvetés címrendje

2. §

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (a továbbiakban: államháztartási törvény) foglaltak figyelembevételével a költségvetési címrendjét 2023. évre a 18. mellékletben foglaltak szerint határozza meg.

3. A költségvetés bevételei és kiadásai, a költségvetési egyenleg

3. §

(1) Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. évi költségvetése

- a) bevételi és kiadási főösszegét 12.106.839 e Ft-ban
- b) működési költségvetési bevételét 4.583.709 e Ft-ban
- c) működési költségvetési kiadását 6.906.657 e Ft-ban
- d) működési költségvetési egyenlegét -2.322.948 e Ft-ban
- e) felhalmozási költségvetési bevételét 3.509.130 e Ft-ban
- f) felhalmozási költségvetési kiadását 5.136.745 e Ft-ban
- g) felhalmozási költségvetési egyenlegét -1.627.615 e Ft-ban
- h) finanszírozási költségvetési bevételét 5.848.121 e Ft-ban
- i) finanszírozási költségvetési kiadását 1.897.558 e Ft-ban
- j) finanszírozási költségvetési egyenlegét 3.950.563 e Ft-ban állapítja meg.

(2) Fentiek szerinti költségvetési egyenleg az előző évek maradványából kerül finanszírozásra.

(3) Az (1) bekezdésben megállapított bevételi főösszeget önkormányzati szinten az 1. melléklet, a költségvetési szervek tekintetében az 1. melléklet tartalmazza.

(4) Az állami támogatások jogcímenkénti bontását a 3. melléklet mutatja.

(5) Az (1) bekezdésben megállapított önkormányzati szintű kiadásokat a 2. melléklet, a költségvetési szervek tekintetében 2. melléklet tartalmazza.

(6) Makó Város Önkormányzata bevételi előirányzatait az 1. melléklet, a beruházások

részletezését a 4. melléklet, a felújítások részletezését a 7. melléklet, a támogatások felsorolását a 6. melléklet, a szociális ellátások kimutatását az 5. melléklet tartalmazza.

(7) Az uniós forrásból finanszírozott támogatásból megvalósuló projektek bevételi és kiadási előirányzatait elkülönítetten a 16. melléklet tartalmazza.

(8) Az önkormányzat költségvetési szervei engedélyezett létszámkeretét a 8. mellékletben részletezettek szerint állapítja meg.

(9) A közvetett támogatások kimutatását a 9. melléklet tartalmazza.

(10) Az önkormányzat 3 évre épülő bevételi és kiadási előirányzatainak adatait a 11. melléklet tartalmazza.

(11) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat-felhasználási tervet a 14. melléklet mutatja be.

(12) Az önkormányzat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatait a 15. melléklet tartalmazza.

(13) Az önkormányzat kiadásainak és bevételeinek 2023. évi eredeti előirányzatainak alakulását, mérleg rendszerű változásait a 17. melléklet tartalmazza.

(14) Az önkormányzat intézményi címrendjét a 18. melléklet tartalmazza.

(15) A 2023. évi cél- és általános tartalékot a 10. melléklet, az önkormányzat 2022. évre áthúzódó kötelezettségeit a 12. melléklet, az önkormányzat hitel- és kamatfizetési kötelezettségeit a 13. melléklet tartalmazza.

4. A költségvetési szervek gazdálkodása, előirányzatok megváltoztatása

4. §

(1) Az önkormányzati költségvetés ezen rendeletben meghatározottak szerinti végrehajtásáért, valamint a beszámolási kötelezettségek teljesítéséért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős. Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

(2) A költségvetési szervek, ezen rendelettel felhatalmazást kapnak a bevételek beszedésére, kiadások teljesítésére, azok a részükre jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni. A gazdálkodás részletes szabályait az önkormányzat szabályzatai tartalmazzák.

(3) A bevételi előirányzatok túlteljesítése előirányzat-módosítás nélkül is megengedett, a kiadási előirányzatok nem járnak felhasználási kötöttséggel.

(4) A költségvetési szerveknél a bevételi előirányzatok elmaradása nem vonja maga után a költségvetési támogatás emelkedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(5) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, vagy valamely költségvetési fejezet, elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára meghatározott célra pótelőirányzatot biztosít, erről a polgármesternek negyedévente, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidőig, december 31-i hatállyal a költségvetési rendelet módosítására irányuló javaslattal kell a képviselő-testületet tájékoztatnia.

(6) A képviselő-testület utólagos tájékoztatás mellett hozzájárul az évközi állami pótelőirányzatok terhére történő kiadási előirányzatok emeléséhez, az ilyen kifizetések teljesítéséhez.

(7) Az önkormányzat által igényelt feladatmutató szerinti állami hozzájárulások alapjául szolgáló mutatószámok statisztikai, egyéb szakmai dokumentumokon alapuló kimutatásai megfelelő, pontos meghatározásáért az intézmény vezetője teljes körű felelősséggel tartozik.

(8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatok és létszámkeret között átcsoportosítást – eltérő rendelkezés hiányában - kizárólag a képviselő-testület engedélyezhet.

(9) A polgármester a helyi feladatok ellátása érdekében felhatalmazást kap arra, hogy egyedi határozattal 100 millió Ft összeghatárig a költségvetés kiemelt előirányzatai között átcsoportosítást hajtson végre, melyről a képviselő-testületet a soron következő költségvetési rendeletmódosítással egy időben tájékoztatni köteles. A 100 millió Ft-os keretösszeg az egyedi határozatok költségvetési rendeleten történő átvezetését követően ismételten teljes összegben rendelkezésére áll.

(10) A képviselő-testület az önkormányzat támogatási igénye, pályázata esetében felhatalmazza a polgármestert, hogy átruházott hatáskörben – a tartalék keret terhére – nyilatkozatot tegyen a saját forrás biztosításáról.

(11) Az intézmények kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat költségvetési többlettámogatást igényel. Többlettámogatási igénnyel nem járó pályázat benyújtása esetében a pályázatról a Polgármesteri Hivatalt tájékoztatni kell.

(12) Az intézmények saját hatáskörben kezdeményezhetik jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzataik módosítását a ténylegesen realizált bevételi többletnek megfelelő összeg erejéig

(13) A személyi juttatások előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére az adott költségvetési évre vonatkozóan állapítható meg kiadás, tartós kötelezettség azonban nem vállalható. A tartósan be nem töltött álláshelyeken képződött illetmény megtakarítás elvonásra kerül, amennyiben túlóra, helyettesítés nem kerül kifizetésre.

(14) A költségvetési szervek eredeti előirányzatként jutalmat nem tervezhetnek, arra előirányzat a személyi juttatások előirányzatának átmeneti megtakarításából képezhető.

(15) A személyi juttatási előirányzat megállapítása, módosítása csak a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának egyidejű és arányos változtatásával történhet.

(16) Amennyiben a költségvetési szerv saját bevételi előirányzata terhére is foglalkoztat munkavállaló(ka)t, a bevételi tervtől való elmaradás esetén olyan időpontban köteles a szükségesnek tartott létszám-intézkedéseket megtenni, hogy a ténylegesen realizálható bevétel nyújtson fedezetet a foglalkoztatás, és az esetleges létszámleépítés teljes költségére. A saját bevétel terhére foglalkoztatott munkavállalók személyi juttatásai, járulékai önkormányzati támogatás terhére nem finanszírozhatóak.

(17) Saját bevétel terhére történő foglalkoztatás esetén új munkaszerződés vagy kinevezés csak határozott időre, az adott költségvetési évre vonatkozóan történhet.

(18) Az önkormányzat által kötött – központi jogszabályban meghatározott típusú és értékű – szerződéseket az önkormányzat honlapján közzé kell tenni. Az önkormányzat által nem normatív, céljellegetű, működési és fejlesztési célra nyújtott támogatások közül azokat, melyek – adott költségvetési évben egybeszámított – összege a 200.000.- Ft-ot nem haladja meg, a

honlapon közzétetni nem kell.

5. Biztosítás

5. §

A Polgármesteri Hivatal az önkormányzat vagyontárgyaira teljes körű biztosításokat, egyes tevékenységekre felelősségbiztosítást köt, intézményei kizárólag a Polgármesteri Hivatal előzetes tájékoztatását követően köthetnek biztosításokat.

6. Pénzgazdálkodás

6. §

(1) Makó Város Önkormányzata és költségvetési szervei költségvetési elszámolási számláit 2023. évben a Raiffeisen Bank Zrt.-nél vezeti. A pályázatokhoz kötelezően előírt számlavezetés 2023. évben a Magyar Államkincstárnál történik.

(2) Az önkormányzat számláján év közben rendelkezésre álló, szabad pénzeszköz lekötéséről - a gazdálkodás folyamatos biztosítása mellett - a polgármester rendelkezik.

(3) A képviselő-testület

- a) a hosszúlejáratú hitelműveletekkel kapcsolatos döntési jogát saját hatáskörben megtartja,
- b) a költségvetési rendeletben meghatározott feladatok végrehajtása, a likviditás megőrzése érdekében a rövidlejáratú hitel felvételében való döntés jogát 600.000 e Ft összeg erejéig a polgármester részére biztosítja, egyben felhatalmazza az ezzel kapcsolatos valamennyi intézkedés megtételére, megállapodás aláírására azzal, hogy ilyen hitelfelvételről a soron következő költségvetés módosításkor a képviselő-testületet tájékoztatni köteles.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető a felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Makói Kistérség Többcélú Társulása útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. Vegyes rendelkezések

8. §

(1) A Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap Makó Város Önkormányzata saját forrásai terhére a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (6) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben kerül megállapításra.

(2) A Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap 55.000.-Ft.

(3) Az önkormányzat költségvetési szerveinél a bérfizetés napja a tárgyhót követő hó ötödik nap. Amennyiben a bérfizetési nap munkaszüneti napra esik, a bérfizetési nap a ötödik napot

megelőző utolsó munkanap. A munkabérek átutalásáról a munkáltató a bérfizetési napot megelőző munkanapon jogosult intézkedni.

(4) Makó Város Önkormányzata a köztisztviselőit a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 66. § (4) bekezdésében meghatározottak alapján bruttó 200.000 Ft/fő keret erejéig ún. cafetéria - juttatásban részesíti, melynek részletszabályait a Közszolgálati Szabályzat tartalmazza.

(5) Makó Város Önkormányzata a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek főállású dolgozóinak a sajátgépjárművel történő munkába járás esetén 30 Ft/km térítést biztosít.

9. Záró rendelkezések

9. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti Makó Város Önkormányzata 2023. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 20/2022. (XII.15.) önkormányzati rendelete.

Farkas Éva Erzsébet s. k.
polgármester

dr. Kruzslicz-Bodnár Gréta s. k.
jegyző

	A	B	C	D	E	F
1				BEVÉTELEK	Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2023. (II.....) önkormányzati rendelet
2	1. Makó Város Önkormányzat					
3	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				Összeg (ezer Ft)	Összeg (ezer Ft)
4	Kiemelt előirányzat (rovat)					
5	I. Működési bevételek					
6	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)				3 669 231	4 424 427
7	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)				1 625 408	1 717 521
8					1 428 691	1 669 841
9	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)				498 865	646 586
10	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)				394 562	394 507
11	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)					
12	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)				466 726	494 186
13	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)				68 538	84 562
14	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)				0	50 000
15	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)				0	0
16	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)				0	0
17	2. Működési bevételek (B4)				196 717	47 680
18	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)				476 823	732 906
19	4. Közhatalmi bevételek (B3)				0	0
20	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)				1 567 000	1 974 000
21	4.2. Vagyoni típusú adók (B34)				0	0
22	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)				360 000	395 000
23	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)				1 205 000	1 575 000
24	II. Felhalmozási bevételek				2 000	4 000
25	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)				8 057 163	3 509 130
26	1.A. Felh.célú kölcs.visszatér. Áh. Belül (B23)					
27	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)				7 864 736	3 117 203
28	7. Felhalmozási bevételek (B5)				178 300	366 800
29	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)				14 127	25 127
30	III. Finanszírozási bevételek				4 605 090	4 014 000
31	1. Maradvány igénybevétele (B813)				4 605 090	4 014 000
32	2. Betét felbontás (B812)				0	0
33	Összesen				16 331 484	11 947 557
34					Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2023. (II.....) önkormányzati rendelet
35	2. Makói Polgármesteri Hivatal					
36	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások					
37	Kiemelt előirányzat (rovat)					
38	I. Működési bevételek				5 000	27 593
39	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)				0	13 500
40	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)				0	0
41	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)				0	0
42	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)				0	0
43	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)				0	0
44	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)				0	0
45	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)				0	0
46	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)				0	0
47	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)				0	0
48	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)				0	13 500
49	2. Működési bevételek (B4)				5 000	14 093
50	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)				0	0
51	4. Közhatalmi bevételek (B3)				0	0
52	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)				0	0
53	4.2. Vagyoni típusú adók (B34)				0	0
54	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)				0	0
55	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)				0	0
56	II. Felhalmozási bevételek				0	0
57	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)				0	0
58	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)				0	0
59	7. Felhalmozási bevételek (B5)				0	0
60	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)				0	0
61	III. Finanszírozási bevételek				493 954	591 108
62	1. Maradvány igénybevétele (B813)				0	0
63	2. Központi,irányító szervi támogatás				493 954	591 108
63	Összesen				498 954	618 701

		Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat/2023. (II.....) önkormányzati rendelet
64	3. Makói Óvoda		
65	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások		
66	Kiemelt előirányzat (rovat)		
67	I. Működési bevételek	0	0
68	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	0
69	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	0	0
70	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0
71	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0
72	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékezteztési feladatainak támogatása (B113)	0	0
73	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0
74	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0
75	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0
76	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0
77	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	0
78	2. Működési bevételek (B4)	0	0
79	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0
80	4. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0
81	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0
82	4.2. Vagyoni típusú adók (B34)	0	0
83	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0
84	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0
85	II. Felhalmozási bevételek	0	0
86	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0
87	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0
88	7. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0
89	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0
90	III. Finanszírozási bevételek	394 562	457 521
91	1. Maradvány igénybevétele (B813)	0	0
92	2. Központi, irányító szervei támogatás	394 562	457 521
93	Összesen	394 562	457 521
94	4. József Attila Városi Könyvtár és Múzeum	Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat/2023. (II.....) önkormányzati rendelet
95	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások		
96	Kiemelt előirányzat (rovat)		
97	I. Működési bevételek	2 100	2 500
98	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	0
99	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	0	0
100	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0
101	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0
102	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékezteztési feladatainak támogatása (B113)	0	0
103	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0
104	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0
105	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0
106	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0
107	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	0
108	2. Működési bevételek (B4)	2 100	2 500
109	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0
110	4. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0
111	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0
112	4.2. Vagyoni típusú adók (B34)	0	0
113	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0
114	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0
115	II. Felhalmozási bevételek	0	0
116	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0
117	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0
118	7. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0
119	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0
120	III. Finanszírozási bevételek	95 507	120 050
121	1. Maradvány igénybevétele (B813)	0	0
122	2. Központi, irányító szervei támogatás	95 507	120 050
123	Összesen	97 607	122 550

		Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat/2023. (II.....) önkormányzati rendelet
124	5.Makói Egyesített Népjóléti Intézmény		
125	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások		
126	Kiemelt előirányzat (rovat)		
127	I. Működési bevételek	187 784	129 189
128	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	113 572	56 998
129	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	0	0
130	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0
131	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0
132	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)	0	0
133	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0
134	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0
135	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0
136	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0
137	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	113 572	56 998
138	2. Működési bevételek (B4)	74 212	72 191
139	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0
140	4. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0
141	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0
142	4.2. Vagyoni típusú adók (B34)	0	0
143	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0
144	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0
145	II. Felhalmozási bevételek	0	0
146	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0
147	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0
148	7. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0
149	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0
150	III. Finanszírozási bevételek	541 247	665 442
151	1. Maradvány igénybevétele (B813)	0	0
152	2. Központi,irányító szervei támogatás	541 247	665 442
153	Összesen	729 031	794 631
154	Makó Város Önkormányzat (összesen)		
155	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások		
156	Kiemelt előirányzat (rovat)		
157	I. Működési bevételek	3 864 115	4 583 709
158	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 738 980	1 788 019
159	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	1 428 691	1 669 841
160	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	498 865	646 586
161	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	394 562	394 507
162	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)	466 726	494 186
163	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	68 538	84 562
164	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	50 000
165	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0
166	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0
167	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	310 289	118 178
168	2. Működési bevételek (B4)	558 135	821 690
169	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0
170	4. Közhatalmi bevételek (B3)	1 567 000	1 974 000
171	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0
172	4.2. Vagyoni típusú adók (B34)	360 000	395 000
173	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	1 205 000	1 575 000
174	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	2 000	4 000
175	II. Felhalmozási bevételek	8 057 163	3 509 130
176	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0
177	1.A. Felh.célú kölcs.visszatér. Áh. Belül (B23)	0	0
178	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	7 864 736	3 117 203
179	7. Felhalmozási bevételek (B5)	178 300	366 800
180	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	14 127	25 127
181	III. Finanszírozási bevételek	6 130 360	5 848 121
182	1. Maradvány igénybevétele (B813)	4 605 090	4 014 000
183	2. Központi,irányító szervei támogatás.	1 525 270	1 834 121
184	3. Betét felbontás	0	0
185	Technikai	1 525 270	1 834 121
186	Összesen	16 526 368	12 106 839

2. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2023.(II...) SZÁMÚ MÖKT. RENDELETÉHEZ

	A	B	C	D	E
1			KIADÁSOK	Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2023. (II.....) önkormányzati rendelet
2	1. Makó Város Önkormányzat			Összeg(ezer Ft)	Összeg(ezer Ft)
3	Közzgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
4			Kiemelt előirányzat (rovat)		
5	I. Működési kiadások			5 349 312	4 957 218
6			1. Személyi jellegű kiadások (K1)	156 890	129 001
7			2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	20 755	19 315
8			3. Dologi kiadások (K3)	3 503 374	3 112 642
9			4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	185 000	98 650
10			5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 483 293	1 597 610
11			5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	179 069	289 487
12			5.2 Működési célú támogatás államháztartáson belül (K504)	0	0
13			5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (K506)	120 090	138 474
14			5.4 Egyéb működési célú vissza térítendő támogatások államháztartáson kiv. (K508)	0	0
15			5.5 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	665 800	577 600
16			5.6 Általános tartalék (K513)	430 053	218 351
17			5.7 Céltartalék (K513)	88 281	373 698
18	II. Felhalmozási kiadások			9 398 278	5 092 781
19			1. Beruházások (K6)	8 232 509	4 942 513
20			2. Felújítások (K7)	1 165 769	148 154
21			3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	2 114
22			3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre (K84)	0	2 114
23			3.2 Felhalmozási célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülrre (K86)	0	0
24			3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0
25	III. Finanszírozási kiadások			1 583 894	1 897 558
26			1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0
27			2. Betét lekötés (K912)	0	0
28			3. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	58 624	63 437
29			4. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása (K915)	1 525 270	1 834 121
30	Összesen			16 331 484	11 947 557
31	2. Makói Polgármesteri Hivatal			Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2023. (II.....) önkormányzati rendelet
32	Közzgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
33			Kiemelt előirányzat (rovat)		
34	I. Működési kiadások			493 954	583 675
35			1. Személyi jellegű kiadások (K1)	327 692	356 959
36			2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	50 326	54 926
37			3. Dologi kiadások (K3)	115 936	171 790
38			4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0
39			5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0
40			5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	0	0
41			5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartások kívülre (K506)	0	0
42			5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartások kívülre (K512)	0	0
43			5.4 Általános tartalék (K513)	0	0
44			5.5 Céltartalék (K513)	0	0
45	II. Felhalmozási kiadások			5 000	35 026
46			1. Beruházások (K6)	5 000	35 026
47			2. Felújítások (K7)	0	0
48			3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0
49			3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre (K84)	0	0
50			3.2 Felhalmozási célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülrre (K86)	0	0
51			3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0
52	III. Finanszírozási kiadások			0	0
53			1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0
54			2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0
55			3. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása (K915)	0	0
56	Összesen			498 954	618 701

		Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat/2023. (II.....) önkormányzati rendelet
57	3. Makói Óvoda		
58	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások		
59	Kiemelt előirányzat (rovat)		
60	I. Működési kiadások	394 562	457 521
61	1. Személyi jellegű kiadások (K1)	321 619	357 320
62	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	46 033	55 958
63	3. Dologi kiadások (K3)	26 910	44 243
64	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0
65	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0
66	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	0	0
67	5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K506)	0	0
68	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0
69	5.4 Általános tartalék (K513)	0	0
70	5.5 Céltartalék (K513)	0	0
71	II. Felhalmozási kiadások	0	0
72	1. Beruházások (K6)	0	0
73	2. Felújítások (K7)	0	0
74	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0
75	3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0
76	3.2 Felhalmozási célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülre (K86)	0	0
77	3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0
78	III. Finanszírozási kiadások	0	0
79	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0
80	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0
81	3. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása (K915)	0	0
82	Összesen	394 562	457 521
83	4. József Attila Városi Könyvtár és Múzeum		
84	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások		
85	Kiemelt előirányzat (rovat)		
86	I. Működési kiadások	92 607	118 140
87	1. Személyi jellegű kiadások (K1)	56 135	61 535
88	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	7 298	8 239
89	3. Dologi kiadások (K3)	29 174	48 366
90	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0
91	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0
92	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	0	0
93	5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K506)	0	0
94	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0
95	5.4 Általános tartalék (K513)	0	0
96	5.5 Céltartalék (K513)	0	0
97	II. Felhalmozási kiadások	5 000	4 410
98	1. Beruházások (K6)	5 000	4 410
99	2. Felújítások (K7)	0	0
100	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0
101	3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0
102	3.2 Felhalmozási célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülre (K86)	0	0
103	3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0
104	III. Finanszírozási kiadások	0	0
105	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0
106	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0
107	3. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása (K915)	0	0
108	Összesen	97 607	122 550

		Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2023. (II.....) önkormányzati rendelet
109	5.Makói Egyesített Népjóléti Intézmény		
110	Közzgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások		
111	Kiemelt előirányzat (rovat)		
112	I. Működési kiadások	724 088	790 103
113	1. Személyi jellegű kiadások (K1)	495 586	507 865
114	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	73 727	73 427
115	3. Dologi kiadások (K3)	154 775	208 811
116	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0
117	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0
118	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	0	0
119	5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartások kívülre (K506)	0	0
120	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartások kívülre (K512)	0	0
121	5.4 Általános tartalék (K513)	0	0
122	5.5 Céltartalék (K513)	0	0
123	II. Felhalmozási kiadások	4 943	4 528
124	1. Beruházások (K6)	4 943	1 528
125	2. Felújítások (K7)	0	3 000
126	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0
127	3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0
128	3.2 Felhalmozási célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülre (K86)	0	0
129	3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0
130	III. Finanszírozási kiadások	0	0
131	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0
132	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0
133	3. Központi, irányító szervek támogatás folyósítása (K915)	0	0
134	Összesen	729 031	794 631
135	Makó Város Önkormányzat (összesen)		
136	Közzgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások		
137	Kiemelt előirányzat (rovat)		
138	I. Működési kiadások	7 054 523	6 906 657
139	1. Személyi jellegű kiadások (K1)	1 357 922	1 412 680
140	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	198 139	211 865
141	3. Dologi kiadások (K3)	3 830 169	3 585 852
142	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	185 000	98 650
143	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 483 293	1 597 610
144	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	179 069	289 487
145	5.2 Működési célú támogatások államháztartáson belülre (K504)	0	0
146	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartások kívülre (K506)	120 090	138 474
147	5.4 Egyéb működési célú vissza térítendő támogatások államháztartáson kiv. (K508)	0	0
148	5.5 Egyéb működési célú támogatások államháztartások kívülre (K512)	665 800	577 600
149	5.6 Általános tartalék (K513)	430 053	218 351
150	5.7 Céltartalék (K513)	88 281	373 698
151	II. Felhalmozási kiadások	9 413 221	5 136 745
152	1. Beruházások (K6)	8 247 452	4 983 477
153	2. Felújítások (K7)	1 165 769	151 154
154	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	2 114
155	3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	2 114
156	3.2 Felhalmozási célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülre (K86)	0	0
157	3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0
158	III. Finanszírozási kiadások	1 583 894	1 897 558
159	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0
160	2. Betét lekötés (K912)	0	0
161	3. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	58 624	63 437
162	4. Központi, irányító szervek támogatás folyósítása (K915)	1 525 270	1 834 121
163	Technikai	1 525 270	1 834 121
164	Összesen	16 526 368	12 106 839

3. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2023.(II...) SZÁMÚ MÖKT. RENDELETÉHEZ
2023. évi normatív támogatások

1	A	B	C	D	E
	rovat	Megnevezés		Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2023. (II.....) önkormányzati rendelet
2	B111-00	Települési önkormányzatok működésének támogatása		498 865 340	646 586 382
3		Önkormányzati hivatal működésének támogatása		253 649 970	251 933 500
4		Település üzemeltetési és egyéb önkormányzati feladatok támogatása		245 205 370	244 621 071
5		Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása		10 000	10 000
6		A 10 000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatása		0	150 021 811
7	B112-00	Óvodapedagógusok és óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása		334 722 816	335 227 130
8		Óvodapedagógusok támogatása		214 200 030	213 147 450
9			8 hó		
10			4 hó		
11			9-12. hó		
12		Óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők támogatása		100 828 000	100 828 000
13			8 hó		
14			4 hó		
15			Ped. nevelő munkáját segítők kiegészítő tám.	5 262 900	5 262 900
16	B112-00		Ped.II.kategória ovdapedagógus kiegészítő tám.	10 943 946	10 756 870
17			Mesterpedagógus kat. Óvodapedagógus kieg. tám.	3 487 940	5 231 910
18	B112-00	Óvodaműködtetési támogatás		59 839 000	59 280 000
19			8 hó		
20			4 hó		
21		A köznevelési intézmények műk. kapcsolódó támogatás			
22	B112-00	Köznevelési feladat támogatása összesen		394 561 816	394 507 130
23	B112-00	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			
24		Család- és gyermekjóléti szolgálat		14 873 926	14 873 926
25		Család- és gyermekjóléti központ		39 236 157	38 751 760
26		Szociális étkeztetés		14 023 900	13 016 750
27		Házi segítségnyújtás		15 383 290	14 357 030
28		Falugondnoki szolgáltatás		5 142 300	5 142 300
29		Időskorúak nappali intézményi ellátása		14 979 390	5 935 230
30		Hajléktalanok nappali intézményi ellátása		16 039 480	15 745 740
31		Gyermekek napközbeni ellátása		0	0
32		Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértám.		34 953 500	38 448 850
33		Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértám.		88 883 900	99 789 900
34		Bölcsődei üzemeltetési támogatás		16 209 000	21 998 000
35		Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység kieg. támogatása		22 082 288	21 866 675
36		Bölcsődei dajkák, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők kieg. bértám.			
37		Hajléktalanok átmeneti intézményei		15 480 740	15 480 740
38		Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen		297 287 871	305 406 901
39		Idősek átmeneti és tartós valamint hajléktalanok szociális, szakosított ellátási feladatainak támogatása		59 991 300	71 403 200
40		Szakmai dolgozók bértámogatása		38 079 300	43 519 200
41		Üzemeltetési támogatás		21 912 000	27 884 000
42		Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása		109 447 330	117 375 802
43			dolgozók bértámogatása	65 455 272	69 910 767
44			üzemeltetési támogatás	42 529 153	46 110 430
45		Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése		1 462 905	1 354 605
46		Szociális ágazati pótlék		0	0
47	B113-00	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen		466 726 501	494 185 903
48	B114-00	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása		68 537 589	84 562 006
49		Nyilvános könyvtári ellátás		51 237 589	50 668 848
50		Muzeális intézményi feladatok támogatása		17 300 000	17 300 000
51		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása		0	16 593 158
52	B115-00	Működési célú központosított támogatások		0	50 000 000
53		Helyi iparüzési adó (1%) kompenzáció 4/2021.(I.14) kormányrendelet		0	50 000 000
54	B116-00	Elszámolásból származó bevételek		0	0
55		Költségvetési támogatás összesen		1 428 691 246	1 669 841 421
56		Mindösszesen		1 428 691 246	1 669 841 421

4. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2023.(II...) SZÁMÚ MÖKT. RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzata 2023. évi beruházási kiadásainak előirányzata

adatok ezer forintban

1	A sor- szám	B Megnevezés	C Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati	D Előirányzat .../2023. (II.....) önkormányzati
2	1.	Egyéb tárgyeszköz beszerzés (klíma, tűzoltókészülékek, informatikai eszközök)	12 000	26 000
3	2.	Városi beruházások	0	90 000
4	3.	Ingatlan beszerzés	15 000	4 445
5	4.	TOP Igazgyöngyök útja pályázat	4 700	0
6	5.	Tervezési díjak	49 500	30 000
7	6.	TOP4.3.1. Honvéd városrészi központ építése	263 672	304 978
8	7.	Közutak fejlesztése	57 150	0
9	8.	Értékközvetítés a Makói- térségi közösségekben	0	0
10	9.	Kézilabda munkacsarnok maradék közmű+bejáró+parkoló	10 000	20 000
11	10.	Kálvin téri Bölcsőde felújítása	0	0
12	11.	Szálloda tervezés	118 651	150 000
13	12.	Hulladékiszletetek kialakítása	4 000	0
14	13.	Ár- és belvízvédekezés	0	5 000
15	14.	Parkolók kialakítása(Rudnay Gy. Utca)	6 500	0
16	15.	Játszóterek	5 000	0
17	16.	Jégpálya büfé	4 000	0
18	17.	Városi csapadékvíz elvezető rendszer	0	15 240
19	18.	Városüzemeltetés	8 500	6 000
20	19.	Lonovics-Szegedi u. kereszteződésben és Megyeház utca, Rákóczi utcai csomópontban gyalogos átkelő kialakítása	4 200	0
21	20.	Sebességmérők telepítése, közlekedésbiztonsági berendezések	6 500	12 500
22	21.	Hagymatikum bővítés 9 Mrd.	7 279 136	3 669 625
23	22.	Hagymatikum kiegészítő támogatás 1,05Mrd	380 000	608 725
24	23.	Kültéri kondipark kialakítása (4 db)	9 000	0
25	24.	Polgármesteri Hivatal eszközbeszerzés	0	35 026
26	25.	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum -(könyvbeszerzés)	5 000	4 410
27	26.	ENI tárgyi eszközök beszerzése	4 943	1 528
28	27.	Összesen	8 247 452	4 983 477

5. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2023.(II...) SZÁMÚ MÖKT. RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzata 2023. évi társadalmi, szociálpolitikai támogatásának előirányzata

adatok ezer forintban

	A	B	C	D
1	sorszám	Megnevezés	Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2023. (II.....) önkormányzati rendelet
2	1.	Köztetetés	4 000	4 000
3	2.	Rendkívüli települési támogatás - rendkívüli élethelyzet	7 000	60 000
4	3.	Települési támogatás - lakhatási támogatás	3 000	0
5	4.	Települési támogatás - gyógyszer-támogatás	3 000	2 500
6	5.	Rendkívüli települési támogatás - "újszülöttek támogatása"	33 000	150
7	6.	Szemétszállítási díjkezdvevény	20 000	20 000
8	7.	Gyógyfürdő-ellátási támogatás	12 000	12 000
9	8.	Makó Számít Rád	3 000	0
10	9.	Időskorúak juttatása	100 000	0
11	10.	Összesen	185 000	98 650

Makó Város Önkormányzata alapítványok, társadalmi és egyéb szervek, szervezetek 2023. évi támogatásának előirányzata

adatok ezer forintban				
1	A	B	C	D
	Sorszám	Megnevezés	Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2023. (II.....) önkormányzati rendelet
2		Működési célú pénzeszköz átadás		
3	1.	MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt	500 000	500 000
4	2.	Makói művészeti csoportok, egyesületek, egyházak, sportszervek, <i>civil szervezetek támogatása</i>	61 000	0
5	3.	Makó Város Fejlődéséért Közalapítvány támogatása (beiskolázási támogatás)	16 000	0
6	4.	Makó Város Fejlődéséért Közalapítvány támogatása (makói kórház támogatása)	36 000	0
7	5.	Natura Művésztelep + Ifjúsági Művésztelep	2 000	0
8	6.	Makói Rendőrkapitányság	2 000	2 000
9	7.	Makói Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság	1 000	1 000
10	8.	Makói Mentőállomás	1 000	1 000
11	9.	Marosmenti Polgárőr Egyesület	1 000	1 000
12	10.	Továbbtanuló diákok támogatása (BURSA)	8 000	8 000
13	11.	Continental dolgozók támogatása	6 400	0
14	12.	DAREH Társulás műk. Hj.	1 500	2 000
15	13.	KKV-k támogatása energianövekedés miatt	0	50 000
16	14.	A Makói Ipari Park bővítése II. ütem	0	210
17	15.	Nyugdíjasklubok támogatása	5 000	0
18	16.	Makó Városért Emlékplakett 2021.	2 000	0
19	17.	EFOP 1.5.3.	27 000	21 502
20	18.	EFOP3.9.2.	15 000	45 110
21	19.	A helyi közösségi és kulturális élet fejlesztése Makón - CLLD	0	500
22	20.	Makói Paktum -helyi foglalkoztatás	0	11 257
23	21.	Szeged-Makó Turisztikai Térség fejlesztése	0	5
24	22.	Kálvin téri Bölcsőde felújítása	0	181
25		Összesen	684 900	643 765
26		Támogatás értékű működési kiadás	Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2023. (II.....) önkormányzati rendelet
27	1.	Makó Kistérség Többcélú Társulása	46 790	32 165
28	2.	Román Nemzetiségi Önkor. támogatása	1 500	1 500
29	3.	Roma Nemzetiségi Önkorm. támogatása	1 500	1 500
30	4.	Fogorvosi körzetek	14 400	14 400
31	5.	Gyermekorvosi körzet	12 000	0
32	6.	Felnőttorvosi körzet	12 000	10 200
33	7.	Rendkívüli települési támogatás- ivóvíz konténer	12 800	12 544
34		Összesen:	100 990	72 309
35		Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2023. (II.....) önkormányzati rendelet
36	1.	Makói Rendőrkapitányság	0	145
37	2.	Igazgyöngyök útja pályázat	0	1 969
38		Összesen:	0	2 114
39				
40		Irányítás alá tartozó költségvetési szerv működési támogatása	Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2023. (II.....) önkormányzati rendelet
41	1.	Makói Óvoda	394 562	457 521
42	2.	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum	95 507	120 050
43	3.	Makói Egyesített Népjóléti Intézmény	541 247	665 442
44	4.	Makói Polgármesteri Hivatal	493 954	591 108
45		Összesen:	1 525 270	1 834 121

7. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2023.(II...) SZÁMÚ MÖKT. RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzata 2023. évi felújítási kiadásainak előirányzata

adatok ezer forintban

	A	B	C	D
1	sor-szám		Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2023. (II.....) önkormányzati rendelet
2	1.	Önkormányzati ingatlanok egyéb felújítás	4 000	3 000
3	2.	Önkormányzati bérlakások felújítása	10 400	10 400
4	3.	Közmunkaprogram (önerő)	0	8 000
5	4.	Honvéd városrészmegújítása infrastrukturális fejlesztés	18 000	0
6	5.	Páger Mozi és Rendezvényház rekonstrukció	69 995	34 534
7	6.	Járdaprogram 2021. évi	159 224	0
8	7.	Járdaprogram 2023. évi	522 000	0
9	8.	Hajléktalan szálló felújítás	82 000	0
10	9.	Önkormányzati ingatlanok felújítása (+Víziközmű vagyon-GFT)	82 550	45 720
11	10.	Kamerarendszerek felújítása, pótlása	15 000	10 000
12	11.	Vagyon- és tűzvédelmi rendszer felújítása	5 000	0
13	12.	Önkormányzati intézmények villámvédelmi rendszerének felújítása	8 000	3 000
14	13.	Önkormányzati ingatlanok egyéb felújítása	0	33 500
15	14.	Intézmények fűtési rendszerének karbantartása	2 600	0
16	15.	Zöld-Ház, Flórián Vendégház felújítása	15 000	0
17	16.	Bajza utcai homlokzat felújítása	5 000	0
18	17.	Széchenyi téri üzletek átalakítása	25 000	0
19	18.	Petőfi Park korszerűsítése	10 000	0
20	19.	Kisposta homlokzat felújítás	5 000	0
21	20.	Szent István téri Sportpálya felújítása	18 000	0
22	21.	Mindszenty-szoba felújítása	9 000	0
23	22.	Hagymatikum kiegészítő támogatás 1,05Mrd	100 000	0
24	23.	ENI felújítás	0	3 000
25	24.		1 165 769	151 154

Makó Város Önkormányzata költségvetési szerveinek engedélyezett létszámkerete 2023. január 01-től

A sor-szám	Intézmény megnevezése	Köztisztviselő		Választott képviselő	Közalkalmazottak	Közfoglalkoztatott	ebből:			Munka törvénykönyve hatálya alá tartozók	Engedélyezett összes létszám
		fő	fő				pedagógus	nevelő munkát közvetlen	gardasági, műszaki		
1.	Önkormányzat										
2.	Polgármesteri Hivatal	67,00				135,00				6,00	135,00
3.	Polgármester, Alpolgármester (Önkormányzat)	1,00									73,00
4.	Önkormányzati képviselők		11,00								1,00
5.	Mezőgazdasági Tervező (mezőgazdászok)				2,00						11,00
6.	Makói Óvoda				72,20	2,00	41,40	27,30	3,50		2,00
7.	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum					2,00					74,20
8.	Makói Egyesített Népjóléti Intézmény					2,00					17,50
9.	Összesen:	68,00	11,00		74,20	141,00	41,40	27,30	3,50	114,00	116,00
10.										135,50	429,70

Közvetett támogatások

Helvi iparüzési adó

A helyi adókról szóló 51/2011. (XII.15.) MÖKT rendelet 14. § (1) és (2) bekezdése alapján mentes a helyi iparüzési adó fizetése alól a kezdő vállalkozó a kezdés évében, amennyiben a vállalkozási szintű iparüzési adóalapja nem haladja meg a 2,5 millió forintot, illetve a háziiorvos védőnő vállalkozó, amennyiben a vállalkozási szintű iparüzési adóalapja az adóévben nem haladja meg a 20 millió forintot.

2023. évre várható mentesség összege: 4.700.000.- Ft.

Telekadó:

A helyi adókról szóló 51/2011. (XII.15.) MÖKT rendelet 7. § a) pontja alapján adómentes az a 65. életévét betöltött magánszemély, aki a telek tulajdonjogával rendelkezik, kivéve, ha az vállalkozás céljára kerül hasznosításra, 7. § b) pont rendelkezik a magánszemélyt megillető adómentességről 800 m² teleknagyság után.

Az adómentesség összege 2023. évben várhatóan: 270.000.- Ft.

Méltányosság címen 2023. évben 1.000.- Ft telekadó kerülhet törlésre.

Magánszemély 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. A helyi adókról szóló 51/2011. (XII.15.) MÖKT rendelet 9. § b) pontja alapján adómentes a 65. életévét betöltött magánszemély, aki önkormányzati bérlemény bérleti jogával rendelkezik.

Az adómentesség összege 2023. évben várhatóan: 41.000.000.- Ft.

Méltányosság címen 2023. évben 300.000.- Ft magánszemély kommunális adója kerülhet törlésre.

Építményadó:

Az építményadóban magánszemélyek részére méltányosság címen 2023. évben 50.000.- Ft adó kerülhet törlésre.

10. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
.../2023.(II...) SZÁMÚ MÖKT. RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzata 2023. évi cél- és általános tartalékok előirányzata

adatok ezer forintban

	A	B	C	D
1	sorszám	Megnevezés	Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2023. (II.....) önkormányzati rendelet
2	1.	Céltartalék összesen	88 281	373 698
3	2.	Céltartalékba helyezett közműfejlesztési hozzájárulás	30 332	30 332
4	3.	Víziközmű	30 819	140 784
5	4.	Lakossági kifizetés Víziközmű Társulat megszűnése után	23 582	23 582
6	5.	Makó és Térsége Szennyvízcsatornázási társulás maradványa kapcsolódó célok megvalósítására	3 548	0
7	6.	Időskorúk juttatása	0	75 000
8	7.	Rendkívüli települési támogatás - "újszülöttek támogatása"	0	33 000
9	8.	Rendezvény (újszülöttek támogatása)	0	1 000
10	9.	Művészeti csoportok, egyesületek támogatása	0	30 000
11	10.	Natura Művésztelep + Ifjúsági Művésztelep	0	2 000
12	11.	Egyházak támogatása	0	9 000
13	12.	Nyugdíjasklubok támogatása	0	5 000
14	13.	Beiskolázási támogatás- Makó Város Fejl. Közalapítvány	0	24 000
15	14.	Általános tartalék	430 053	218 351
16	15.	Tartalékok összesen	518 334	592 049

11. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2023.(II...) SZÁMÚ MÖKT. RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulását bemutató mérleg 2023-2025.					
	A	B	C	D	E
				adatok ezer forintban	
1	Sorszám	Bevételek	2023. évi előirányzat	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
2	1.	Vagyoni típusú adók (B34)	395 000	474 000	568 800
3	2.	Önkormányzatok működési támogatása (B11)	1 669 841	2 003 809	2 404 571
4	3.	Egyéb működési célú támogatások (B16)	118 178	141 814	170 176
5	4.	Felhalmozási célú támogatások (B2)	3 117 203	3 740 644	4 488 772
6	5.	Működési bevételek (B4)	821 690	986 028	1 183 234
7	6.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0
8	7.	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0
9	8.	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	1 575 000	1 890 000	2 268 000
10	9.	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	4 000	4 800	5 760
11	10.	Felhalmozási bevétel(B5)	366 800	440 160	528 192
12	11.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	25 127	30 152	36 183
13	12.	Betét felbontás(B812)	0	0	0
14	13.	Maradvány igénybevétele (B813)	4 014 000	4 816 800	5 780 160
15	14.	Intézményi finanszírozás növ.	0	0	0
16	15.	Bevétel összesen:	12 106 839	14 528 207	17 433 848
17	16.	Kiadások			
18	17.	Működési célú kiadások	6 906 657	8 287 988	9 945 586
19	18.	Finanszírozási kiadások	1 897 558	2 277 070	2 732 484
20	19.	Felhalmozási kiadások	5 136 745	6 164 094	7 396 913
21	20.	Kiadás összesen:	12 106 839	14 528 207	17 433 848

12. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2023.(II...) SZÁMÚ MÖKT. RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzata 2024. évre áthúzódó kötelezettségek

ezer Ft-ban

	A	B	C
1	sorszám	Kötelezettség fajta	2024
2	1	2024. évre áthúzódó kötelezettség összesen:	0

13. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2023.(II...) SZÁMÚ MÖKT. RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzat hitel- kamatfizetési kötelezettségei

adatok ezer forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
1	Hitel megnevezése	2022. dec.31. hitel-állomány	I. negyedév		II. negyedév		III. negyedév		IV. negyedév		2023. év összesen:	
			tőke törlesztés	kamatfizetés	tőke törlesztés	kamatfizetés	tőke törlesztés	kamatfizetés	tőke törlesztés	kamatfizetés	tőke törlesztés	kamatfizetés
2		0	0		0	0	0	0			0	0
3	Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

14. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2023. (II...) SZÁMÚ MÖKT. RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzata 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterv

Sor- szám	A Megnevezés	adatok ezer forintban													
		B Január	C Február	D Március	E Április	F Május	G Június	H Július	I Augusztus	J Szeptember	K Október	L November	M December	N Összesen	
1	Vagyoni típusú adók (B34)			198 000						197 000					395 000
2	Termékek és szolgáltatások adói (B35)			788 000						787 000					1 575 000
3	Önkormányzatok működési támogatása (B11)	149 002	149 002	149 002	149 002	149 002	149 002	149 002	149 002	149 003	149 000	149 000	149 000	1 788 019	
4	Működési bevételek (B4)	68 474	68 474	68 474	68 474	68 474	68 474	68 474	68 474	68 474	68 474	68 474	68 474	821 690	
5	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	333	333	333	333	333	333	333	334	334	334	334	333	4 000	
7	Felhalmozási bevétel (B21, B23, B25, B5, B7)	292 427	292 427	292 427	292 427	292 427	292 427	292 427	292 427	292 427	292 427	292 427	292 433	3 509 130	
8	Bevételek együtt (1-7-ig)	510 236	510 236	1 496 236	510 236	510 236	510 236	510 236	510 237	1 494 238	510 235	510 235	510 242	8 092 839	
9	Betét felbontás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	Maradvány igénybevétele (B813)	4 014 000	3 457 182	2 963 801	3 456 420	2 963 039	2 469 658	1 976 277	1 482 896	989 516	1 480 137	986 755	493 373	0	
11	Rendelkezésre álló fedezet	4 524 236	3 967 418	4 460 037	3 966 656	3 473 275	2 979 894	2 486 513	1 993 133	2 483 754	1 990 372	1 496 990	1 003 615	8 092 839	
12	Működési kiadások	575 555	575 555	575 555	575 555	575 555	575 555	575 555	575 555	575 555	575 555	575 555	575 552	6 906 657	
13	Finanszírozási kiadások	63 437	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	63 437	
14	Felhalmozási kiadások	428 062	428 062	428 062	428 062	428 062	428 062	428 062	428 062	428 062	428 062	428 062	428 063	5 136 745	
15	Kiadások együtt (12-14-ig)	1 067 054	1 003 617	1 003 617	1 003 617	1 003 617	1 003 617	1 003 617	1 003 617	1 003 617	1 003 617	1 003 617	1 003 615	12 106 839	
16	Egyenleg (11-15)	3 457 182	2 963 801	3 456 420	2 963 039	2 469 658	1 976 277	1 482 896	989 516	1 480 137	986 755	493 373	0	0	

Makó Város Önkormányzata és intézményei költségvetési mérlegeinek bontása kötelező-, önként vállalt és államigazgatási feladatokra

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
	Bevételek	2023. évi eredeti előirányzat	ebből: kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Kiadások	2023. évi eredeti előirányzat	ebből: kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Allamig. feladat
Makó Város Önkormányzata										
1	B11	1 669 841	1 582 957	86 884	0	0	129 001	23 410	105 591	0
2	B12-16	47 680	24 600	23 080	0	0	19 315	3 043	16 272	0
3	B4	732 906	732 906	0	0	0	3 112 642	1 358 905	1 753 737	0
4	B6	0	0	0	0	0	98 650	32 150	66 500	0
5	B3	1 974 000	469 000	1 505 000	0	0	1 005 561	349 252	656 309	0
6							592 049	592 049	0	0
7	Működési bevételek összesen:	4 424 427	2 809 463	1 614 964	0	Működési kiadások összesen:	4 957 218	2 358 809	2 598 409	0
8	B2	3 117 203	0	3 117 203	0	Beruházások	4 942 513	314 185	4 628 328	0
9	B5	366 800	0	366 800	0	Felújítások	148 154	127 154	21 000	0
10	B7	25 127	25 127	0	0	Egyéb felhalmozási kiadások	2 114	0	2 114	0
11	Felhalmozási bevételek összesen:	3 509 130	25 127	3 484 003	0	Felhalmozási kiadások összesen:	5 092 781	441 339	4 651 442	0
12		7 933 557	2 834 590	5 098 967	0	Kötségvetési kiadások összesen:	10 049 999	2 800 148	7 249 851	0
13	B812	0	0	0	0	Államhnt.-n belüli megelőlegezések	63 437	63 437	0	0
14	B813	4 014 000	1 863 116	2 150 884	0	Finanszírozási kiadások	1 834 121	1 834 121	0	0
15	Bevétel mindösszesen:	11 947 557	4 697 706	7 249 851	0	Kiadások mindösszesen:	11 947 557	4 697 706	7 249 851	0
Makói Polgármesteri Hivatal										
17	B11	0	0	0	0	0	356 959	356 959	0	0
18	B12-16	13 500	13 500	0	0	Munkaadót terhelő járulékok és szoc.adó	54 926	54 926	0	0
19	B4	14 093	14 093	0	0	Dologi kiadások	171 790	171 790	0	0
20	B6	0	0	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
21	B3	0	0	0	0	Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	0
22						Tartalékok	0	0	0	0
23	Működési bevételek összesen:	27 593	27 593	0	0	Működési kiadások összesen:	583 675	583 675	0	0
24	B2	0	0	0	0	Beruházások	35 026	35 026	0	0
25	B5	0	0	0	0	Felújítások	0	0	0	0
26	B7	0	0	0	0	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
27	Felhalmozási bevételek összesen:	0	0	0	0	Felhalmozási kiadások összesen:	35 026	35 026	0	0
28		27 593	27 593	0	0	Kötségvetési kiadások összesen:	618 701	618 701	0	0
29	B813	0	0	0	0	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
30	B816	591 108	591 108	0	0	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
31	Bevétel mindösszesen:	618 701	618 701	0	0	Kiadások mindösszesen:	618 701	618 701	0	0

adatok: ezer Ft-ban

80	Makó Város Önkormányzata összesen:											
81	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	1 669 841	1 582 957	86 884	0	K1	Személyi juttatások	1 412 680	1 233 975	178 705	0
82	B12-16	Egyéb műk. célú támogatások áh. belül	118 178	95 098	23 080	0	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szoc.adó	211 865	185 187	26 678	0
83	B4	Működési bevételek	821 690	793 366	28 324	0	K3	Dologi kiadások	3 585 852	1 800 516	1 785 336	0
84	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	98 650	32 150	66 500	0
85	B3	Közhatalmi bevételek	1 974 000	469 000	1 505 000	0	K502-512	Egyéb működési célú kiadások	1 005 561	349 252	656 309	0
86							K513	Tartalékok	592 049	592 049	0	0
87		Működési bevételek összesen:	4 583 709	2 940 421	1 643 288	0		Működési kiadások összesen:	6 906 657	4 193 129	2 713 528	0
88	B2	Felhalmozási célú tám. Áh. Belül	3 117 203	0	3 117 203	0	K6	Beruházások	4 983 477	354 728	4 628 749	0
89	B5	Felhalmozási bevételek	366 800	0	366 800	0	K7	Felújítások	151 154	130 154	21 000	0
90	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	25 127	25 127	0	0	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	2 114	0	2 114	0
91		Felhalmozási bevételek összesen:	3 509 130	25 127	3 484 003	0		Felhalmozási kiadások összesen:	5 136 745	484 882	4 651 863	0
92		Költségvetési bevételek összesen:	8 092 839	2 965 548	5 127 291	0		Költségvetési kiadások összesen:	12 043 402	4 678 011	7 365 391	0
93	B812	Betét felbontás	0	0	0	0	K914	Államht.-n belüli megelőlegezések	63 437	63 437	0	0
94	B813	Maradvány igénybevétele	4 014 000	1 863 116	2 150 884	0	K915	Finanszírozási kiadások	1 834 121	1 834 121	0	0
95	B816	Finanszírozási bevétel	1 834 121	1 746 905	87 216	0						
96		Bevétel mindösszesen:	12 106 839	4 741 448	7 365 391	0		Kiadások mindösszesen:	12 106 839	4 741 448	7 365 391	0

adatok ezer forintban

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei, kiadásai

Ssz.	A	B	C	D	E
EU-s projekt neve, azonosítója: Makói Paktum - helyi foglalkoztatási együttműködések kialakítása, TOP-5.1.2-15-CS1-2016-00002					
1	Források	2022	2023	2023 után	Összesen
2	Saját erő				
3	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
4	EU-s forrás				
5	Társfinanszírozás				
6	Hitel				
7	Egyéb forrás				
8	Források összesen:	0	0	0	0
9					
10	Kiadások, költségek	2022	2023	2023 után	Összesen
11	Személyi jellegű (járulékkal)	8 377			8 377
12	Dologi kiadások	1 021	621		1 642
13	Beruházás, felújítás				
14	Egyéb kiadások	3 379	11 257		14 636
15	Összesen:	12 777	11 878	0	24 655
EU-s projekt neve, azonosítója: TOP-1.1.1-16-CS1-2017-00004 A makói Ipari Park bővítése II. ütem					
16					adatok ezer forintban
17	Források	2022	2023	2023 után	Összesen
18	Saját erő				
19	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
20	EU-s forrás				
21	Társfinanszírozás				
22	Hitel				
23	Egyéb forrás				
24	Források összesen:	0			
25					
26	Kiadások, költségek	2022	2023	2023 után	Összesen
27	Személyi jellegű (járulékkal)				
28	Dologi kiadások				
29	Beruházás, felújítás				
30	Egyéb kiadások		210		210
31	Összesen:	0	210		210
EU-s projekt neve, azonosítója: TOP-1.2.1-16-CS1-2017-00008 Igazgyöngyök útja					
32					adatok ezer forintban
33	Források	2022	2023	2023 után	Összesen
34	Saját erő				
35	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
36	EU-s forrás				
37	Társfinanszírozás				
38	Hitel				
39	Egyéb forrás	1 018			1 018
40	Források összesen:	1 018			1 018
41					
42	Kiadások, költségek	2022	2023	2023 után	Összesen
43	Személyi jellegű (járulékkal)	400			400
44	Dologi kiadások	2 313			2 313
45	Beruházás, felújítás	8 572			8 572
46	Egyéb kiadások		1 969		1 969
47	Összesen:	11 285	1 969	0	13 254
EU-s projekt neve, azonosítója: EFOP-1.5.3-16-2017-00037 Humán szolgáltatások fejlesztése - Értékközvetítés					
48					adatok ezer forintban
49	Források	2022	2023	2023 után	Összesen
50	Saját erő				
51	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
52	EU-s forrás	27 517			27 517
53	Társfinanszírozás				
54	Hitel				
55	Egyéb forrás				
56	Források összesen:	27 517			27 517
57					
58	Kiadások, költségek	2022	2023	2023 után	Összesen
59	Személyi jellegű (járulékkal)				
60	Dologi kiadások				
61	Beruházás, felújítás				
62	Egyéb kiadások		21 502		21 502
63	Összesen:	0	21 502	0	21 502

64	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-4.3.1-15-CS1-2016-00003 Makó Honvéd városi központ megújítása			
adatok ezer forintban					
65	Források	2022	2023	2023 után	Összesen
66	Saját erő				
67	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
68	EU-s forrás				
69	Társfinanszírozás				
70	Hitel				
71	Egyéb forrás	3			3
72	Források összesen:	3	0	0	3
73					
74	Kiadások, költségek	2022	2023	2023 után	Összesen
75	Személyi jellegű (járulékkal)				
76	Dologi kiadások	21 473			21 473
77	Beruházás, felújítás	82 581	304 978		387 559
78	Összesen:	104 054	304 978		409 032
79	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-5.2.1-15-CS1-2016-00002 Makó Honvéd városrészének megújítása			
adatok ezer forintban					
80	Források	2022	2023	2023 után	Összesen
81	Saját erő				
82	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
83	EU-s forrás				
84	Társfinanszírozás				
85	Hitel				
86	Egyéb forrás				
87	Források összesen:				
88					
89	Kiadások, költségek	2022	2023	2023 után	Összesen
90	Személyi jellegű (járulékkal)				
91	Dologi kiadások		4 115		4 115
92	Beruházás, felújítás				
93	Összesen:	0	4 115		4 115
94	EU-s projekt neve, azonosítója:	GIONOP-7.1.4-16-2016-00002 Zsidó út			
adatok ezer forintban					
95	Források	2022	2023	2023 után	Összesen
96	Saját erő				
97	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
98	EU-s forrás				
99	Társfinanszírozás				
100	Hitel				
101	Egyéb forrás				
102	Források összesen:	0	0	0	0
103					
104	Kiadások, költségek	2022	2023	2023 után	Összesen
105	Személyi jellegű (járulékkal)				
106	Dologi kiadások	966			966
107	Beruházás, felújítás				
108	Egyéb				
109	Összesen:	966	0	0	966
110	EU-s projekt neve, azonosítója:	EFOP-3.9.2-16-2017-00023 Humán kapacitások fejlesztése térségi szemléletben - Esélyteremtés			
adatok ezer forintban					
111	Források	2022	2023	2023 után	Összesen
112	Saját erő				
113	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
114	EU-s forrás	25 902	32 000		57 902
115	Társfinanszírozás				
116	Hitel				
117	Egyéb forrás				
118	Források összesen:	25 902	32 000	0	57 902
119					
120	Kiadások, költségek	2022	2023	2023 után	Összesen
121	Személyi jellegű (járulékkal)	45			45
122	Dologi kiadások	1 905			1 905
123	Beruházás, felújítás				
124	Egyéb kiadások		45 110		45 110
125	Összesen:	1 950	45 110	0	47 060

126	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-7.1.1-16-2017-00089 CLLD			
		adatok ezer forintban			
127	Források	2022	2023	2023 után	Összesen
128	Saját erő				
129	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
130	EU-s forrás	2 372			2 372
131	Társfinanszírozás				
132	Hitel				
133	Egyéb forrás				
134	Források összesen:	2 372			2 372
135					
136	Kiadások, költségek	2022	2023	2023 után	Összesen
137	Személyi jellegű (járulékkal)				
138	Dologi kiadások	950			950
139	Beruházás, felújítás				
140	Egyéb kiadások	46	500		546
141	Összesen:	996	500	0	1 496
142	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-3.1.1-15-CS1-2016-00004 Kerékpárút kialakítása Makó és Maroslele között			
		adatok ezer forintban			
143	Források	2022	2023	2023 után	Összesen
144	Saját erő				
145	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
146	EU-s forrás				
147	Társfinanszírozás				
148	Hitel				
149	Egyéb forrás				
150	Források összesen:	0			
151					
152	Kiadások, költségek	2022	2023	2023 után	Összesen
153	Személyi jellegű (járulékkal)				
154	Dologi kiadások	655			655
155	Beruházás, felújítás				
156	Összesen:	655			655
157	EU-s projekt neve, azonosítója:	VP6-7.2.1.4-17 Tanyák háztartási léptékű villamos energia és vízellátás, valamint szennyvízkezelési fejlesztései			
		adatok ezer forintban			
158	Források	2022	2023	2023 után	Összesen
159	Saját erő				
160	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
161	EU-s forrás	22 961			22 961
162	Társfinanszírozás				
163	Hitel				
164	Egyéb forrás	965			965
165	Források összesen:	23 926			23 926
166					
167	Kiadások, költségek	2022	2023	2023 után	Összesen
168	Személyi jellegű (járulékkal)				
169	Dologi kiadások				
170	Beruházás, felújítás				
171	Összesen:	0			
172	EU-s projekt neve, azonosítója:	GINOP-1.3.4-17-2019-00011 A Szeged-Makó turisztikai térség fejlesztése és pozicionálása			
		adatok ezer forintban			
173	Források	2022	2023	2023 után	Összesen
174	Saját erő				
175	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
176	EU-s forrás				
177	Társfinanszírozás				
178	Hitel				
179	Egyéb forrás				
180	Források összesen:	0			
181					
182	Kiadások, költségek	2022	2023	2023 után	Összesen

183	Személyi jellegű (járulékkal)				
184	Dologi kiadások				
185	Beruházás, felújítás	2 599			2 599
186	Egyéb kiadások		5		5
187	Összesen:	2 599	5	0	2 604
188	EU-s projekt neve, azonosítója: TOP-1.4.1-19-CS1-2019-00011 A Kálvín téri bölcsőde férőhelybővítése				
		adatok ezer forintban			
189	Források	2022	2023	2023 után	Összesen
190	Saját erő				
191	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
192	EU-s forrás				
193	Társfinanszírozás				
194	Hitel				
195	Egyéb forrás				
196	Források összesen:	0			
197					
198	Kiadások, költségek	2022	2023	2023 után	Összesen
199	Személyi jellegű (járulékkal)				
200	Dologi kiadások				
201	Beruházás, felújítás				
202	Egyéb kiadások		181		181
203	Összesen:	0	181	0	181

17. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2023.(II...) SZÁMÚ MÖKT. RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzata működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak

A				C		D		E		F		G	
Kiadások				2022. évi eredeti előirányzat		2023. évi eredeti előirányzat		Bevételek		2022. évi eredeti előirányzat		2023. évi eredeti előirányzat	
1													
2	Személyi jellegű kiadások (K1)	1 357 922	1 412 680	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)							1 738 980		1 788 019
3	Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	198 139	211 865	Működési bevételek (B4)							558 135		821 690
4	Dologi kiadások (K3)	3 830 169	3 583 852	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)							0		0
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	185 000	98 650	Vagyoni típusú adók (B34)							360 000		395 000
6	Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 483 293	1 597 610	Termékek és szolgáltatások adói (B35)							1 205 000		1 575 000
7	Ah.beliüli megelölegezések visszaf. (K914)	58 624	63 437	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)							2 000		4 000
8	Finanszírozási kiadás különbozete			Magánszemélyek jövedelemadói (B311)							0		0
9				Finanszírozási bevétel különbözete									
10	Működési célú kiadás :	7 113 147	6 970 094	Működési bevétel összesen:							3 864 115		4 583 709
11				Előző évek maradványa igénybevétele működésre							3 249 032		2 386 385
12	Működési kiadás mindösszesen:	7 113 147	6 970 094	Működési bevétel mindösszesen:							7 113 147		6 970 094
13	Beruházások (K6)	8 247 452	4 983 477	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)							0		0
14	Felújítások (K7)	1 165 769	151 154	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)							7 864 736		3 117 203
15	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	2 114	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)							14 127		25 127
16													0
17													0
18													0
19													0
20	Felhalmozási célú kiadás összesen:	9 413 221	5 136 745	Felhalmozási bevétel (B5)							178 300		366 800
21	Betét lekötés (K912)	0	0	Felhalmozási bevétel összesen:							8 057 163		3 509 130
22	Központi irányítószervi támogatás folyósítása (K915)	0	1 834 121	Előző évek maradványa igénybevétele felhalmozásra központi,irányító szervi támogatás.							1 356 058		1 627 615
23													
24	Felhalmozási célú kiadás mindösszesen:	9 413 221	5 136 745	Felhalmozási bevétel mindösszesen:							9 413 221		5 136 745
25	Mindösszesen	16 526 368	12 106 839	Mindösszesen							16 526 368		12 106 839

18. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2023.(II...) SZÁMÚ MÖKT. RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzatának címrendje

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

2. melléklet a Makó Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről tárgyú rendelet-tervezet

INDOKOLÁS

Makó Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről tárgyú rendelet-tervezet

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési rendeletét a költségvetési végrehajtási rendelettel egy rendeletben szabályozza.

A költségvetési rendelet elfogadásával biztosítható Makó Város Önkormányzatának és szerveinek a jogszabályszerű, takarékos és biztonságos működése, valamint a szükséges támogatások biztosításának lehetősége.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

A költségvetési rendelet hatálya Makó Város Önkormányzatára és szerveire, valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

2. §-hoz

A költségvetési rendelet címrendjéről rendelkezik.

3. §-hoz

A hatályos jogszabályoknak megfelelő meghatározásra kerültek a költségvetés bevételi és kiadási főösszegei, a költségvetési egyenleg, valamint a rendelet mellékletei.

4. §-hoz

Tartalmazza a költségvetési szervek gazdálkodásának főbb kereteit, valamint az előirányzatok megváltoztatásának módját.

5. §-hoz

Az önkormányzat vagyontárgyainak biztosítása, valamint az intézmények biztosítás-kötési lehetőségeinek szabályait tartalmazza.

6.§-hoz

Meghatározza a pénzgazdálkodás szabályait.

7.§-hoz

Meghatározza a költségvetés végrehajtásának ellenőrzési módját.

8.§-hoz

Meghatározza a köztisztviselők illetmény kifizetésének, cafetéria-keretének, valamint a munkába járás költségtérítésének módját és összegét.

9.§-hoz

A Rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.



JELENTÉS A JÖVŐRE VONATKOZÓ PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK VIZSGÁLATÁRÓL

Makó Város Önkormányzata Képviselő Testülete és Polgármestere részére!

Elvégeztük Makó Város Önkormányzata (az „Önkormányzat”) mellékelt 2023. február 22-i Képviselő Testületi ülésére előterjesztett az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I. 11.) kormányrendelet előírásai szerint készített 2023. évi költségvetési rendelet tervezetének vizsgálatát. A költségvetési terv bevételi és kiadási főösszege egyezően 12.106.839 eFt. A finanszírozási egyenleg tartalmazza az előző év költségvetési maradványának felhasználását, központi, irányító szervei támogatást.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelet tervezete az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

A költségvetési rendelet tervezetének előkészítése az Önkormányzat Jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat Polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet tervezetének elfogadása a Képviselő Testület hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a költségvetési rendelet tervezetében, annak előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

A vizsgálat hatóköre

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján hajtottuk végre. Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendelettervezet megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendelet tervezetét a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

Vélemény

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelet tervezetében, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, és az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján nem jutott tudomásunkra olyan tény, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy a mellékelt költségvetésben ismertetett feltevések nem képezik a költségvetés elfogadható alapját, feltételezve, hogy az ahhoz felhasznált hipotetikus feltevések bekövetkeznek. Továbbá véleményünk szerint a költségvetési rendelet tervezetét, annak előterjesztését az abban bemutatott feltevések alapján készítették el, és azt a magyar számviteli törvényben, valamint az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendeletben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel és érvényes jogszabályokkal összhangban mutatták be.

Ennél fogva a jogszabályi előírásokat, eljárási szabályokat a költségvetés betartotta, azoknak megfelel; a költségvetési javaslat, illetve a költségvetési rendelet tervezet szerkezete, tartalma az államháztartásról szóló törvény és annak végrehajtására kiadott Kormányrendelet alapján történt. A feltevéseket alátámasztó

bizonyítékok vizsgálata alapján nem jutott tudomásunkra olyan tény, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy a költségvetés az Önkormányzat pénzügyi helyzetét, költségvetési egyensúlyát veszélyeztetné, a tervezett bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságát, alátámasztottságát, a számszaki összefüggéseket sértené.

Megítélésünk szerint a költségvetési rendelet tervezete rendeletalkotásra alkalmas.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy még ha a fentebb leírt hipotetikus feltevések szerint várható események bekövetkeznek is, a költségvetés végrehajtásának tényleges feltételei a tervszámok elfogadását követően eltérhetnek a költségvetési rendelet tervezetéről szóló előterjesztésében foglaltaktól, mivel az egyéb feltételezett események gyakran nem a várakozásoknak megfelelően következnek be, és az eltérés lényeges is lehet, ami szükségessé teheti az előterjesztett előirányzatok, illetve ezzel összefüggésben a költségvetés más pénzügyi információinak későbbi módosítását.

Felhasználás és közzététel korlátozása

Ez a jelentés kizárólag Makó Város Önkormányzata Képviselő Testülete részére, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet alapján, az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelet tervezetének Képviselő Testület általi elfogadása céljából készült, és Makó Város Önkormányzata Képviselő Testületének tájékoztatására és felhasználására korlátozódik. Ezen kívül más célra nem használható fel, illetve harmadik fél rendelkezésére nem bocsátható a Focus Audit Kft. írásbeli engedélye nélkül.

Budapest, 2023. február 15.

*(az eredeti jelentés papír alapon, azonos adattartalommal
a költségvetés Képviselő Testület általi jóváhagyása napjával kerül kiállításra és aláírásra)*

Juhász Péter

kamarai tag könyvvizsgáló

kamarai tagsági szám: 007296

Focus Audit Kft.

1139 Budapest, Váci út 87. II/20.

nyilvántartási szám: 004233

2023. évi szabadságtervezet
Farkas Eva Erzsébet

Napok	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
1.					A munka ünnepe						Munkaszünetek	
2.					1							
3.												
4.	1											
5.	1				1							
6.		1										
7.		1		Hétfőnapok	1			1				
8.		1			1			1				
9.		1			1			1				
10.		1		Hétfőnapok	1		1	1				
11.							1	1				
12.							1	1				
13.							1	1				
14.							1	1				Testületi ülés
15.		Testületi anyagok kiküldése	Memorandum ünnep		1						Testületi anyagok kiküldése	
16.		1										
17.		1			Testületi anyagok kiküldése		1					
18.	1						1			Testületi anyagok kiküldése		
19.				Testületi anyagok kiküldése			1					
20.				1			1	Államalapítás ünnepe	Testületi anyagok kiküldése			
21.				1		Testületi anyagok kiküldése	1					1
22.		Testületi ülés									Testületi ülés	1
23.					Testületi ülés			Testületi anyagok kiküldése		Munkaszünetek	1	
24.												
25.				Testületi ülés						Testületi ülés		Karácsony
26.	1											Karácsony
27.	1			1					Testületi ülés			1
28.		1		1		Testületi ülés						1
29.					Plébániás							1
30.			1		1	1		Testületi ülés		1		
31.	5	8	2	4	1	10	5	5	0	2	2	5

2023. évi rendes szabadság:
Pótszabadság (gyermek, egyéb):
2022. évi áthozat
Tervezetben igényelt:
Marad:

39
0
13
52
0

Farkas Eva Erzsébet