

Képviselő-testületi előterjesztés

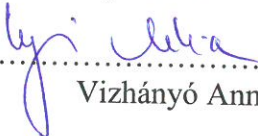
2023. május 24.

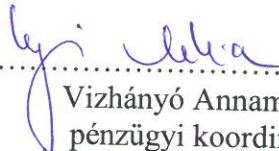
Tárgy: Beszámoló Makó Város Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról. Rendelettervezet Makó Város Önkormányzata 2022. évi zárszámadásáról



Előterjesztő: Farkas Éva Erzsébet polgármester

Ügyiratszám: I/261-1/2023

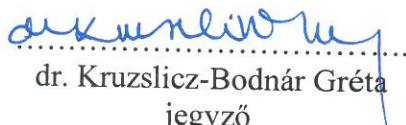
Melléklet: hatásvizsgálati lap, rendelet tervezet, táblázatok, indokolás, könyvvizsgálói jelentés

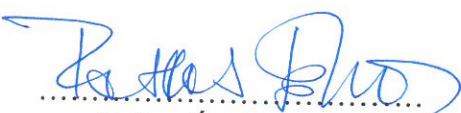
Készítette: Makói Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Iroda

.....
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/261-1/2023.

Üi.: Vízhányó Annamária

Beszámoló- rendeletervezet

Tárgy: Beszámoló Makó Város Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról.

Rendeletervezet Makó Város Önkormányzata 2022. évi zárszámadásáról

Melléklet: Hatásvizsgálati lap, rendelet tervezet, táblázatok, indokolás, könyvvizsgálói jelentés

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete

M a k ó

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése szerint:

"A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen."

A 2022. évi önkormányzati konszolidált beszámoló részét képező konszolidált költségvetési és finanszírozási kiadásokat és bevételeket tartalmazó költségvetési jelentéseket, konszolidált mérleget és a konszolidált eredmény-kimutatást, valamint a maradvány-kimutatást a polgármester a 2022. évi zárszámadásról szóló rendelet mellékleteként terjeszti a Képviselő-testület elé.

A rendeletervezet tartalmazza az Áht. 91. § (2) bekezdésében előírt mérlegek és kimutatások számszerű, szöveges kimutatásait a mellékletekben, illetve a rendelet szöveges indokolásában. Makó Város Önkormányzata gazdálkodásának kontrollját folyamatos könyvvizsgálói szakmai szolgáltatás biztosította.

Makó Város Önkormányzata 2022. évi gazdálkodásának szöveges értékelése

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A 2022. évi gazdálkodás során megvalósultak a költségvetés fő célkitűzései, az intézmények működőképessége teljes mértékben biztosított volt. A korábbi évekhez hasonlóan kiemelt szempont volt a már folyamatban lévő beruházások befejezése, új beruházások megvalósítása, a szociális juttatások rendszerének megtartása, az intézmény hálózat és a gazdasági társaságok hatékony működtetése, ugyanakkor a 2022. évi gazdálkodásra rányomta bélyegét az orosz-ukrán háború és az annak hatására kialakuló energiaválság. Az Önkormányzat költségvetési gazdálkodása összességében stabil és eredményes volt.

Makó Város Önkormányzata által ellátandó közszolgáltatási feladatok körét elsősorban a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben határozták meg.

Ezen túlmenően szakmai-ágazati törvények, rendeletek határoznak meg az önkormányzat részére kötelezően ellátandó feladatokat.

Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait saját költségvetési szerveivel, intézményeivel, általa alapított gazdasági társaságok segítségével, vásárolt szolgáltatások révén látta el, így gondoskodott azon feladatok ellátásáról, amelyek törvények, rendeletek által előírtak.

Makó Város Önkormányzata és intézményei számviteli politikája a számviteli törvényben megfogalmazott alapelvekre és értékelési eljárásokra épül, de figyelembe veszi az önkormányzati költségvetési szervek sajátosságait is.

A beszámoló megítéléséhez a mellékletekben szereplő teljesítési adatokat a módosított előirányzatokhoz viszonyítottuk.

Bevételek alakulása

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. évi elemi költségvetést a 3/2022. (II. 10.) önkormányzati rendelettel 16.526.368 e Ft főösszeggel alkotta meg, amelyet év közben több alkalommal módosított. A módosítások eredményeként a kiadások és bevételek módosított előirányzata 17.575.878 e Ft lett. A bevételek 25.782.751 e Ft összegben teljesültek 2022.

évben. Összességében az eredeti előirányzathoz viszonyítva 156 %-on, a módosított előirányzathoz képest 147 %-on teljesültek.

A bevételek részletes alakulását az 1. melléklet tartalmazza.

Helyi adó bevételek

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény pontosan meghatározza azon helyi közügyeket, helyi feladatokat, melyeket az önkormányzatoknak kötelezően kell ellátniuk, ezeken felül a helyi önkormányzatok forrásaikhoz mérten önként is vállalhatnak további feladatokat.

E feladatoknak a helyi sajátosságokhoz és igényekhez igazítható ellátása elengedhetetlenné teszi az önkormányzatok önálló gazdálkodása feltételeinek megteremtését. A gazdasági önállósulás egyik eszköze a helyi adók rendszere. Ez a települési önkormányzat számára lehetőséget teremt a helyi szuverén adóztatási jog gyakorlására, s ezzel együtt a helyi adópolitika kialakítására.

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete - élve az Alaptörvény és a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény adta lehetőségekkel-, a helyi adókról szóló 51/2011. (XII.15.) önkormányzati rendeletével szabályozza Makó város illetékességi területén hatályos helyi adók rendszerét, mely az önkormányzat költségvetésének stabilitásában, kiszámíthatóságában lényeges szerepet játszik.

A 2022. adóévet érintően az elmúlt két évhez hasonlóan a koronavírus miatti járványügyi, majd a jelenlegi háborús veszélyhelyzetre, az energiaválságra való tekintettel az ország, a családok, a gazdaság védelmére számos központi intézkedés, jogszabály született, amely városunk helyi adóbevételeit is érintette.

A veszélyhelyzet ideje alatt a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény idegenforgalmi adóra vonatkozó szabályainak eltérő alkalmazásáról szóló 87/2022. (III.7.) Korm. rendelet szerint 2022. február 24-étől nem kell alkalmazni a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 30. §-át az Ukrajna területéről 2022. február 24. napján vagy azt követően érkezett olyan magánszemély esetén, aki a Magyarországra érkezését megelőzően jogszerűen tartózkodott Ukrajna területén. Mindez azt jelenti, hogy amennyiben ezen magánszemélyek megszállnak valahol Magyarországon, – függetlenül attól, hogy létesítenek-e a szálláshely fekvése szerinti

településen lakóhelyet (tartózkodási helyet) vagy sem – tőlük az idegenforgalmi adót nem kell, nem lehet beszélni. Ezen túlmenően nem kell ezen megszálló magánszemély vendégeket a beszédre kötelezett szállásadónak az önkormányzati adóhatósághoz benyújtandó adóbevallásában adómentességet élvező vendégként sem feltüntetni, figyelemmel arra, hogy ez a személyi kör nem az idegenforgalmi adómentessége, hanem az adó hatálya alól történő kiemelés okán nem fizet idegenforgalmi adót.

A 2021. évhez hasonlóan a KKV-k jövedelem-pozíciójának segítése érdekében a helyi iparüzési adó felezésre vonatkozó szabályokat a kormány a 2022-ben végződő adóévben is fenntartotta. A minimálbér és a garantált bérminimum 2022. évi emelésével összefüggésben szükséges adóintézkedésekről, valamint egyes más intézkedésekről szóló 2021. évi CXXXI. törvény 2022. évtől módosította a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvényt. A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 51/L-O. §-ai tartalmazzák a 2022. évben végződő adóévben érvényes, a mikro, kis- és középvállalkozásokra vonatkozó 1%-os helyi iparüzési adómérték-kedvezmény szabályozását, az érintett vállalkozások körét és az adókönyvítés érvényesítésének lehetőségeit.

2022. évben, az adott előleg-fizetési időpontban (március, szeptember) esedékes adóelőleg felét kellett megfizetniük a jogszabályi feltételeknek megfelelő mikro-, kis- és középvállalkozásoknak, ha az erről szóló nyilatkozatot az előírt határidőig az állami adó- és vámhatóságnak elektronikus úton benyújtották. A kata adóalanyok fizetendő adója ezen nyilatkozat nélkül, automatikusan megfelelő volt. Azon adóalanyok, akik a megadott határidőig nem éltek a nyilatkozattételi lehetőséggel, 2023. évben, a 2022. évi helyi iparüzési adóbevallás benyújtásával tudják érvényesíteni a kedvezményes 1%-os adót. Így, mintegy 1700 vállalkozásnak csökkent felére a fizetendő helyi iparüzési adója.

Az adómérték-kedvezmény miatti bevételkiesés kompenzálásával kapcsolatban a mikro-, kis- és középvállalkozások 2022. évi iparüzési adókedvezményével kapcsolatos önkormányzati támogatásról szóló 61/2022. (II. 28.) Korm. rendelet szerint a támogatás összege a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságú települési és kerületi önkormányzat esetében a kieső iparüzési adóbevéttel megegyező összeg. A helyi iparüzési adó bevételkiesés miatti támogatás két egyenlő részletben, 2022. június és október hónapban került a költségvetési számlánkra folyósításra, összesen 154,3 millió forint összegben.

Magánszemély és nem magánszemély adózók egyaránt élnek a jogszabály adta fizetési könnyítés - részletfizetés, fizetési halasztás - engedélyezése iránti kérelem lehetőségével. Ezen kérelmeket az adózók annak érdekében nyújtják be, hogy likviditási, gazdasági, anyagi problémáik ellenére eleget tudjanak tenni adófizetési kötelezettségüknek. Az adóhatóság a benyújtott kérelmeket méltányossági és mérlegelési jogkörében eljárva bírálja el, mely eredményeként a tavalyi évben részletfizetést 57 esetben 3,4 millió forint adóra engedélyezett.

Magánszemélyek esetében a törvény lehetővé teszi az adómérséklést, mely esetében lehetséges az adó, pótlék, bírság méltányosságból történő elengedése, amennyiben ezek megfizetése az adózó és vele együtt élő hozzátartozója megélhetését súlyosan veszélyezteti. A méltányossági eljárások során a lefolytatott környezettanulmány tapasztalatai és az adózó által rendelkezésre bocsátott adatok alapján 34 esetben került sor döntés meghozatalára, mellyel 0,3 millió forint adó és pótléktartozás törlése történt meg.

A fennálló hátralékok behajtása érdekében az adóhatóság által fogantatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény és a bírósági végrehajtásról szóló 1994. évi LIII. törvény által biztosított végrehajtási cselekményeket alkalmazunk. A kintlévőségek csökkentése érdekében 2022. évben 4918 darab fizetési felszólítást postáztunk, bankszámlák elleni inkasszót 56 esetben nyújtottunk be. Ezen kívül 80 darab jövedelem letiltást, 72 darab gépjármű foglalást kezdeményeztünk.

Makó város illetékességi területén a bevezetett helyi adók adónemenkénti részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Adónem megnevezés	2022. adóévre tervezett bevétel	Teljesített összeg
Építményadó	192.000.000 Ft	198.205.138
Telekadó	95 000 000 Ft	99.430.510
Magánszemélyek kommunális adója	95 500 000 Ft	95.750.911
Helyi iparüzési adó	1 372 000 000 Ft	1.410.734.458
Idegenforgalmi adó	26 000 000 Ft	26.247.349
Talajterhelési díj	0 Ft	226.498
Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni adó	0 Ft	325.837
Bírság		133.850
Késedelmi pótlék	4.500 000 Ft	5.547.761
Egyéb bevételek		44.179
Összesen:	1 785 000 000 Ft	1.836.646.491

Állami támogatások

Az önkormányzat helyi adó bevételei mellett másik jelentős bevételi forrása az **állami támogatások**. Makó Város Önkormányzata **2022. évben összesen 1.764.357 e Ft** állami támogatásban részesült az alábbi összesítő jogcímenek:

- települési önkormányzatok működésének támogatása: 498.865 e Ft
- köznevelési támogatás összesen: 393.849 e Ft
- szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása: 439.322 e Ft
- gyermekétkeztetési feladatok támogatása: 108.676 e Ft
- könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása: 68.538 e Ft
- helyi iparüzési adó (1%) kompenzáció: 154.365 e Ft
- helyi iparüzési adó (1%) kompenzáció (2021. évi elszámolás): 63.331 e Ft
- ukrán menekültek befogadása 104/2022. (III.22.): 22.563 e Ft
- helyi önkormányzatok rendkívüli települési támogatása: 14.848 e Ft

A normatív támogatások alakulását részletesen a beszámoló 3. melléklete tartalmazza.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Ezen a jogcímen összességében 466.193 e Ft folyt be önkormányzati szinten. Ezek közül a jelentősebbek:

- pályázatokhoz kapcsolódó bevételek: 99.251 e Ft
- közfoglalkoztatási programhoz kapcsolódó bevételek: 208.284 e Ft
- védőnői és iskolai egészségügyi szolgálat finanszírozásának bevétele: 112.889 e Ft
- fogorvos, házi orvos és gyermekorvosi körzetek finanszírozásának bevétele: 26.979 e Ft
- fogorvosi ügyelet finanszírozásának bevétele: 18.790 e Ft

Működési célú bevételek

A működési célú bevételek 646.005 e Ft összegben teljesültek. A legjelentősebb tételek:

- ingatlan bérbeadás bevételei: 228.401 e Ft
- kiszámlázott és visszatérített általános forgalmi adó: 165.453 e Ft
- ellátási díjak bevétele (gyermek-, szociális étkezés, időskorúak ell.): 96.468 e Ft
- továbbszámlázott szolgáltatások (bérbeadáshoz kapcsolódó): 42.142 e Ft

Felhalmozási célú önkormányzati támogatások

A felhalmozási célú önkormányzati támogatások 0 e Ft összegben teljesültek.

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Ezen a bevételi címen 4.761.628 e Ft folyt be.

- pályázathoz kapcsolódó bevételek: 4.747.390 e Ft
- közfoglalkoztatotti programhoz kapcsolódó bevétel: 14.238 e Ft

Felhalmozási bevételek

Ezen a jogcímen 134.318 e Ft bevétel realizálódott.

Ez főként ingatlan értékesítés bevétele. Az ingatlan értékesítésnél a három legnagyobb bevételt eredményező ingatlan a Makó belterület 7734/7 hrsz. 83.000 e Ft, Makó belterület 10547 hrsz. 21.960 e Ft, Makó belterület 10405/27 hrsz. 17.800 e Ft értékben.

Működési célú átvett pénzeszközök

Ezen a jogcímen 54.439 e Ft folyt be. Visszatérítendő támogatások visszafizetéséből 50.000 e Ft realizálódott. Makó Város Fejlődéséért Közalapítványtól 3.939 e Ft, a Magyar Turisztikai Ügynökségtől 500 e Ft folyt be.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Ezen a jogcímen 15.248 e Ft folyt be. Visszatérítendő támogatások visszafizetéséből 14.000 e Ft realizálódott. Lakáshitel törlesztés jogcímen 283 e Ft, a Tanyák villamosítása projekthez kapcsolódó befizetésekből 965 e Ft folyt be.

Kiadások alakulása

A kiadások alakulását a 2. melléklet mutatja be részletesen.

Önkormányzati szinten a kiadások 21.726.475 e Ft-ra teljesültek.

Személyi jellegű kiadások

Ez a költség kategória tartalmazza a polgármester, az alpolgármester, a képviselő-testület, az önkormányzat és intézményei állományában lévő dolgozók, valamint a közfoglalkoztatottak bérköltségét és a különböző pályázati forrásokból kifizetett megbízási díjakat. Ez 2022. évben 1.503.941 e Ft volt.

Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Ezen a jogcímen kifizetett összeg 214.747 e Ft, mely a személyi jellegű kifizetésekhez kapcsolódik.

Dologi kiadások

Ezen a jogcímen kifizetett összeg az önkormányzat és intézményei vonatkozásában 2.477.102 e Ft.

Ezen a kategórián belül a legnagyobb összeget a szolgáltatások kiadásai teszik ki, összesen 1.073.021 e Ft értékben, valamint a fizetendő ÁFA 882.301 e Ft értékben. A szolgáltatások részletező sorai a következők:

- közüzemi díjak	167.704 e Ft
- vásárolt élelmezés	142.505 e Ft
- bérleti díjak	7.082 e Ft
- karbantartási és kisjavítási szolgáltatások	65.237 e Ft
- közvetített szolgáltatások	48.361 e Ft
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	122.024 e Ft
- egyéb szolgáltatások	520.108 e Ft értékben.

Az 5. melléklet tartalmazza az ellátottak pénzbeli juttatásait is. A különböző szervezetek, egyesületek, sportkörök támogatásának részletes kimutatását a 6. és 15. mellékletek mutatják be.

Beruházás, felújítás

A beruházási kiadások 3.943.445 e Ft-ra, a felújítások 975.021 e Ft-ra teljesültek.

A pályázati forrásokból megvalósuló beruházásokon és felújításokon túl az Önkormányzat saját forrásból is végzett fejlesztéseket.

A beruházások részletezését a 4. számú melléklet, a felújítások részletes felsorolását a 7. számú melléklet tartalmazza.

Makó Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetés tervszámait alapul véve, az általános irányelvként meghatározott takarékos gazdálkodás elvét szem előtt tartva végezte gazdálkodását.

Az Önkormányzat helyzete stabil volt, a fizetőképesség az év folyamán biztosított volt, likvid hitel igénybevételére nem került sor.

Projektek alakulása:

TOP-5.1.2-15-CS1-2016-00002 Makói Paktum – helyi foglalkoztatási együttműködések kialakítása című projekt: A projekt által érintett térség a megyei megvalósíthatósági tanulmányban foglaltak szerint a makói járást és a szegedi járás Tiszától keletre eső településeit (Algyő, Klárafalva, Ferencszállás, Deszk, Kübekháza, Újszentiván, Tizzasziget) foglalja magába; de ezen paktumhoz csatlakozott a hódmezővásárhelyi járás két települése, Mártély és Székkutas is.

A projekt közvetlen célja a térség munkaerő-piacának bővítése, a térségben munkát vállalni szándékozó, álláskereső hátrányos helyzetű személyek és inaktívak elhelyezkedésének támogatása, valamint a helyi szereplőknek a térségre kialakított, a térség gazdasági növekedését támogató közös stratégiája és foglalkoztatási együttműködése révén a vállalkozások versenyképességének növelése.

A projekt számszerűsíthető eredményeként létrejön az Önkormányzat vezetésével a foglalkoztatás növelését célzó partnerség, a paktumszervezet. Az együttműködési megállapodás keretében a jól működő paktumszervezet hatására a tervek szerint - különböző képzések és támogatások révén - 307 fő fog részt venni munkaerő-piaci programokban és ezáltal a munkaerő-piaci esélyei fognak javulni. A foglalkoztatási együttműködés eredményeként 168 fő bértámogatásban részesül, akik közül várhatóan 123-an munkatapasztalat szerzés támogatásában is részesülnek, kompenzálva halmozottan hátrányos helyzetüket, megalapozva a bértámogatás alatti, illetve azt követő foglalkoztatásuk sikerességét.

A projekt összköltsége 88.251.301,- Ft, a támogatás intenzitása 100%.

A projekt fizikai befejezésének várható időpontja: 2023.09.30.

TOP-1.1.1-16-CS1-2017-00004 „A makói ipari park bővítése II. ütem” A fejlesztés célja a makói ipari park bővített területének infrastrukturális fejlesztése azzal a céllal, hogy a fejlesztések eredményeként egy olyan közművesített ipari parki terület jöhessen létre, amely minden szinten képes kiszolgálni a potenciális betelepülők igényeit. A beruházást kivitelező cég az RMB-TRANS Kft.

A projekt összköltsége 200.000.000,- Ft, a támogatás intenzitása 100 %.

A záró elszámolás és szakmai beszámoló 2021.01.13-án benyújtásra került, ellenőrzése folyamatban van.

TOP-1.2.1-16-CS1-2017-00008 „Igazgyöngyök útja, Makó” című projekt:

A projekt tartalma:

A Korona Szálló épületének földszintjén Igazgyöngy Központ néven turisztikai fogadóhely létesült a kornak és minden igénynek megfelelő infrastruktúrával és szakmai tartalommal. A Korona Szálló földszintjén szatócsbolt létesült helyi beszállítók portékáinak értékesítésére. Valamint elkészült egy kiállító tér, Makovecz Imre makettjeivel és Sonkodi Rita festőművész egyházi témájú képeivel.

A projekt összköltsége 220.000.000,- Ft, a támogatás intenzitása 100 %.

A záró elszámolás és szakmai beszámoló 2022.10.25-én benyújtásra került.

EFOP-1.5.3-16-2017-00037 „Humán szolgáltatások fejlesztése térségi szemléletben – kedvezményezett térségek – Értékközvetítés a Makó-térségi közösségekben” című

projekt: Makó a konzorciumi vezető a projektben, melyben összesen 9 település vett részt.

A projekt célja:

- I. A mélyszegénységben élők és a romák esélyegyenlősége (Munkanélküliek foglalkoztatásnak javítása)
- II. A gyermekek esélyegyenlősége (szünidei gyermekétkeztetés)
- III. A nők esélyegyenlősége (Nők a munka világában)
- IV. Az idősek esélyegyenlősége (Hozd közel magadhoz a világot, járj közösségbe)
- V. A fogyatékkal élők esélyegyenlősége (Akadályok nélkül).

A projekt összköltsége 498.499.349,- Ft, melyből Makó Város Önkormányzatára jutó támogatás: 415.051.592,- Ft. A támogatás intenzitása 100 %.

A záró elszámolás és szakmai beszámoló 2022.02.28-án benyújtásra került.

TOP-4.3.1-15-CS1-2016-00003 „Honvéd városrészi központ építése” című projekt:

Projektünk a társadalmi és munkaerő-piaci hátrányok, a szegénység újratermelődésének megállításához, Makó Honvéd városrészének integrációhoz szükséges épített környezet megújítását tűzte ki célul.

Átfogó cél: Közösségi és egyéni társadalmi integrációt támogató épített környezet fejlesztése.

Specifikus célok:

1. lakókörnyezet fejlesztése az önkormányzati lakóházak komfortosításán keresztül
2. városrészi környezet megújítása az utcahálózat és csapadékvíz elvezetés fejlesztésén keresztül
3. a városrész identitás erősítése és közösségfejlesztés közösségi ház és kapcsolódó közösségi terek, városrészi központ létesítésével.

A projekt jelenlegi állás szerinti összköltsége 945.903.513,- Ft, amelyből 730.000.000,- Ft a támogatás és 215.903.512,- Ft az önerő.

A projekt fizikai befejezésének várható határideje: 2023. 10. 31.

TOP-5.2.1-15-CS1-2016-00002 „Makó Honvéd városrészének megújítása” című projekt:

A projekt célja:

1. Munkanélküliek foglalkoztatásnak javítása.
2. Egészségesebb város (egészségügyi szűrések, tanácsadás, egyéni egészségfejlesztési tervek készítése)
3. Hogyan védjük meg gyermekeinket? A makói fiatalok szubjektív biztonságérzete növekedjen, a makói ifjúság védelme, számukra értelmes szabadidős programok biztosítása, és a bűncselekmények megelőzése.

A projekt összköltsége 219.000.000,- Ft. A támogatás intenzitása 100 %.

A projekt fizikai befejezésének tervezett napja a Honvéd városrész építése c. projekt zárásához képest 6 hónap. A projekt fizikai befejezésének várható határideje: 2023. 12. 31.

GINOP-7.1.4-16-2016-00002 „Magyar Zsidó Örökség Útja Kelet-Magyarországon” – Orthodox Zsidó Emlékhelyek Bemutatása című projekt: Makó, mint konzorciumi tag 128.472.261,- Ft-ból valósította meg a Makó, belterület 3501 helyrajzi szám alatt nyilvántartott, Makó Város Önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló kivett közút szilárd burkolattal történő ellátását. A támogatás intenzitása 100 %.

2022. első negyedében a projekt Makó részéről lezárult.

EFOP-3.9.2-16-2017-00023 „Humán kapacitások fejlesztése térségi szemléletben – kedvezményezett térségek – Esélyteremtés a gyermekekért – közszolgáltatások fejlesztése

a Makói kistérségben” című projekt: Makó a konzorciumi vezető a projektben, melyben összesen 9 település vesz részt.

A projekt legfőbb célja, hogy csökkentse a területi különbségekből adódó társadalmi hátrányokat a helyi igényekre alapozva a humán közszolgáltatások tekintetében, valamint, hogy javítsa a minőségi közszolgáltatásokhoz való hozzáférést. A projekt megvalósításával a konzorcium javítani kíván a településeken a humán közszolgáltatásban dolgozók és az óvodapedagógusok képzettségi szintjén, valamint kiemelten kívánja támogatni a gyerekek közneveléshez és felsőoktatáshoz való hozzáférését.

A projekt összköltsége 499.018.346,- Ft, amelyből Makó Város Önkormányzatára jutó támogatás: 292.574.386,- Ft. A támogatás intenzitása 100 %.

A záró elszámolás és szakmai beszámoló 2022.02.28-án benyújtásra került.

TOP-7.1.1-16-2017-00089 A helyi közösségi és kulturális élet fejlesztése Makón (CLLD): című projekt.

A projekt célja: Makó városában 2016. májusában alakult meg a Makóért Helyi Közösség, mint a közösségi és kulturális élet fejlesztésének helyi akciócsoportja 16 taggal. A Helyi Akciócsoportban (továbbiakban: HACS) a 3 releváns szféra (köz-, vállalati és civil) kiegyensúlyozott arányban (5:5:6) képviselteti magát, és konzorciumi formában működik. A megalakulást követően a széleskörű társadalmi bevonás és problémaazonosítás, ill. az alulról jövő kezdeményezések feltérképezése érdekében a HACS innovatív és interaktív módon valósította meg a Helyi Közösség Fejlesztési Stratégia (továbbiakban: HKFS) tervezési folyamatait (workshopok, honlap, facebook-oldal). A tervezés során – amelyben végig kiemelt szempont volt a sérülékeny társadalmi csoportok megszólaltatása – a város azonosította a legfőbb fejlesztési szükségleteket, majd megalkotta hosszú távú jövőképét, célhierarchiáját a kultúra és közösségfejlesztés terén. Az azonosított specifikus célok:

- A helyi értékek, hagyományok védelme, őrzése és bővítése (SC -1.)
- Az együttműködés javítása a közösségfejlesztés szolgálatában (SC -2.)
- Különböző korcsoportú igényeket kielégítő, színvonalas közösségi-kulturális kínálat (SC -3.)
- A lakosság egészségének és aktivitásának megőrzése, javítása (SC – 4.).

A projekt összköltsége 55.794.060,- Ft. A támogatás intenzitása 100 %.

A záró elszámolás és szakmai beszámoló 2022.06.02-án beküldésre került.

TOP-3.1.1-15-CS1-2016-00004 „Kerékpárút kialakítása Makó és Maroslele között” című projekt:

A projekt célja: Projektünk során kerékpárforgalmi létesítmények kialakítására került sor Maroslele-Makó közigazgatási határ és Makó, Almási utca közötti szakaszon. A projekt egy összefüggő fejlesztés egyik szakasza, amely során kerékpárforgalmi létesítményeket hoztunk létre Makó Maroslele és Hódmezővásárhely között. A beruházást kivitelező cég a Délút Kft. volt.

A teljesítés helye: 6900 Makó 4414. j. összekötő út melletti nyomvonal, Makó, Czuczor utca – Almási utca közötti szakasz, Almási utca, valamint a Czuczor utca-Szép utca közötti szakasz.

A projekt összköltsége 399.998.794,- Ft, a támogatás intenzitása 100 %.

A záró elszámolás és szakmai beszámoló 2022.10.14-én elfogadásra került.

VP6-7.2.4-17 Tanyák háztartási léptékű villamos energia és vízellátás, valamint szennyvízkezelési fejlesztései című projekt:

Makó külterületén elhelyezkedő tanyák háztartási léptékű szigetüzemű és hálózatra kapcsolt villamos energia rendszer kiépítése: Makó külterületén elhelyezkedő 3 db tanyán háztartási léptékű szigetüzemű rendszer épült, illetve 3 db tanyán hálózatra kapcsolt villamos energia rendszer került kiépítésre. További 14 db tanyán hálózatra kapcsolt villamos energia rendszer került kiépítésre.

A projekt összköltsége 51.413.482,- Ft, a támogatás intenzitása 90 %. Ebből a projekt elszámolható költségei összesen: 48.900.308,- Ft, az el nem számolható költségei összesen: 2.513.174,- Ft. A támogatás összesen: 43.743.478,- Ft.

A záró elszámolás és szakmai beszámoló 2022.11.23-án elfogadásra került.

GINOP-1.3.4-17-2019-00011 A Szeged-Makó turisztikai térség fejlesztése és pozicionálása című projekt:

Makó Város Önkormányzata kiemelt módon elkötelezett a turizmus fejlesztésében. Az Önkormányzat több turisztikai fejlesztést is sikeresen megvalósított, amelyek közül a legjelentősebb a Makovecz Imre terveit alapján elkészült Hagymatikum Gyógyfürdő. Makó Város Önkormányzata korábbi tapasztalataira támaszkodva hozzájárul, hogy a projekt által lehatárolt célterületén működő turisztikai szolgáltatók közötti együttműködés erősödjék, a közösen meghatározott célok érdekében tartós partnerség alakuljon ki az érdekelt szereplők között. Az Önkormányzat továbbá feladatot vállal a célterület által lefedett települések versenyképességének javításában a meglévő turisztikai kínálati elemek szolgáltatási csomaggá történő alakításával, a jól meghatározott célcsoportok igényeinek megfelelő szolgáltatási választék és színvonal meghatározásával. Ezek érdekében a térségi együttműködések

ösztönzése mellett a program keretében felméri a gasztro- illetve az egészségturizmusban rejlő további lehetőségeket.

A projekt megvalósítása során számos KKV-val és egyéb turisztikai attrakcióval kötött megállapodás a fejlesztési programban bemutatottak szerint.

A projekt összköltsége 337.000.000,- Ft. A támogatás intenzitása 100 %.

A záró elszámolás és szakmai beszámoló 2022.07.29-én beküldésre került.

TOP-1.4.1-19-CS1-2019-00011 A Kálvin téri bölcsőde férőhelybővítése című projekt:

A pályázat alap célja egy min. 40 m² –es foglalkoztató kialakítása a használók életkori sajátosságainak, és a jelenkor követelte új igények és lehetőségek (személyre szabott foglalkoztatás, közösségbe illeszkedés, környezet, környezeti ingerek felhasználása a nevelésben, stb.) maximális figyelembe vételével.

A nevelési cél elérése csak a teljes bölcsődei rész azonos, inger gazdag, az alap koncepciót segítő környezetében érhető el. Ezért elengedhetetlen, hogy a mai kor igényeit (nevelési cél, minimális műszaki állapot, felszereltség, stb.) el nem érő részek (Katica csoport szoba, Csigabiga csoport szoba, Női öltöző, Fedett játszótér) elhasznált, elavult részeinek korszerűsítése (legalább minimális mértékben) segítse a foglalkoztatót a kitűzött cél elérése érdekében. A csoportsobákban a pelenkázó asztalok, vizes blokkok állapota, az udvar és az udvari fajátékok felújítása elengedhetetlen a megfelelő műszaki szint elérése érdekében.

A projekt összköltsége 50.000.000,- Ft, a támogatás intenzitása 100 %.

A záró elszámolás és szakmai beszámoló 2021.12.20-án beküldésre került, ellenőrzése folyamatban van.

„Hagymaház” felújítása és kapcsolódó beruházások (Páger Mozi és Rendezvényház rekonstrukciója)” című projekt:

Makó Város Önkormányzata 730.000.000,- Ft-ból valósította meg a projektet. A támogatás intenzitása 100 %.

A Támogatói Okirat szerint megítélt támogatás I. üteme 130.000.000,- Ft: Hagymaház felújítása.

A Támogatói Okirat szerint megítélt támogatás II. üteme 600.000.000,- Ft: Páger Mozi és Rendezvényház rekonstrukciója.

A közbeszerzési eljárás eredményeként vállalkozási szerződést kötöttünk a Bodrogi Bau Kft-vel a Páger Mozi épület-átalakítási feladatai 1. részére 2019.04.08-án. A szerződés bruttó

összköltsége 378.495.636,- Ft. 2020.04.24-i teljesítési dátummal készült el a műszaki átadás-átvételi eljárás lezárásáról szóló jegyzőkönyv.

A 2. részre vállalkozási szerződést kötöttünk szintén a Bodrogi Bau Kft-vel 2020.07.09-én, 43.434.406,- Ft + ÁFA összegben. A vállalkozási szerződés módosításra került 2021. március 12-én, a vállalkozási díj 65.136.425,- Ft + ÁFA összegre emelkedett. 2021.06.15-i teljesítési dátummal készült el a műszaki átadás-átvételi eljárás lezárásáról szóló jegyzőkönyv.

A fennmaradó munkákra, a 3. részre vállalkozási szerződést kötöttünk a Silye és Társa Kft-vel 2021.09.27-én, 40.431.127,- Ft + ÁFA összegben. 2022.04.26-i teljesítési dátummal készült el a műszaki átadás-átvételi eljárás lezárásáról szóló jegyzőkönyv.

A projekt fizikai befejezésének időpontja: 2023.12.31.

Makói Városi Termál- és Gyógyfürdő (Hagymatikum) fejlesztése:

Makó Város Önkormányzata 9.244.502.259,- Ft-ból valósítja meg a projektet. A támogatás intenzitása 100 %.

A közbeszerzési eljárás eredményeként vállalkozási szerződést kötöttünk a Fehérép Kft-vel 2021.04.16-án bruttó 9.244.502.259,- Ft értékben a beruházás megvalósítására. 2022.12.08-án a kivitelezés 50%-os készültségi fokon állt.

A projekt várható befejezése: 2023.12.16-a.

Makói Városi Termál- és Gyógyfürdő (Hagymatikum) fejlesztése – kiegészítő beruházás:

Makó Város Önkormányzata 1.051.000.000,- Ft-ból valósítja meg a projektet. A támogatás intenzitása 100 %.

A projekt keretében Makó Város Önkormányzata 4 db ingatlan megvásárlását valósítja meg az alábbi helyszínekkel: Makó, Szent János tér 18. hrsz.:57., Makó, Szent János tér 20. hrsz.:54., Makó, Szent János tér 22. hrsz.:53. Tekintettel arra, hogy a Makói Hagymatikum Gyógyfürdő bővítése jelentős látogatottság bővülést generál, így az Önkormányzat a megvásárolt telkeken a támogatási forrásból parkolókat alakít ki.

A beruházás során döntés született a Hagymatikum Gyógyfürdő hatékonyabb üzemeltetése és a turisztikai célok hatékonyabb kiaknázása érdekében a Teleki utca Hagymatikum Gyógyfürdő mögötti szakaszának beintegrálása iránt a Gyógyfürdő területébe, ennek megtervezése beemelésre került a projektbe.

A rendelkezésre álló nagy mennyiségű termál energiára való áttéréssel a komplexum kitétsége a gázenergiának jelentős mértékben csökkenthető, akár nullára is redukálható. Rendkívüli mértékben szükséges az energetikai rendszer áttervezése és a rendelkezésre álló hőmennyiség teljes mértékben történő kiaknázása az épületkomplexum rezsidíjainak a csökkentésére, és a zöldenergiára való áttérésre.

A projekt várható befejezése: 2023.12.31.

Intézmények gazdálkodása

Makói Polgármesteri Hivatal

Eredeti előirányzat:

Kiadások:

Személyi jell. kiad.:	327.692.000 Ft
Járadékok:	50.326.000 Ft
Dologi kiadások:	115.936.000 Ft
Egyéb műk. c. kiadások:	0 Ft
Beruházási kiadások:	5.000.000 Ft
Felújítási kiadások:	0 Ft
Összesen:	498.954.000 Ft

Módosított előirányzat:

Személyi jell. kiad.:	358.460.818 Ft
Járadékok:	52.975.000 Ft
Dologi kiadások:	138.414.812 Ft
Egyéb műk. c. kiad.:	0 Ft
Beruházási kiadások:	6.496.370 Ft
Felújítási kiadások:	0 Ft
Összesen:	556.347.000 Ft

Bevételek:

Működési célú támog.:	0 Ft
Működési bevételek:	5.000.000 Ft
Finanszírozási bev.:	493.954.000 Ft
Összesen:	498.954.000 Ft

Működési célú támog.:	46.548.371 Ft
Működési bevételek:	6.000.000 Ft
Finanszírozási bev.:	503.798.629 Ft
Összesen:	556.347.000 Ft

A Makói Polgármesteri Hivatal működési bevételei 51.285.175,- Ft-tal teljesültek. Önkormányzatok működési támogatása 43.033.921,- Ft, a működési bevétele 8.251.254,-Ft volt. 2022. évben a korábbi évekhez viszonyítottan magas bevételt a 2022. áprilisában megtartott országgyűlési választások és népszavazás, valamint a népszámlálás lebonyolításához nyújtott támogatás eredményezte.

A tényleges felhasználás személyi jellegű kiadások esetén 336.759.506,- Ft, a munkaadót terhelő járulékok és a szociális adó esetén 49.670.099,- Ft, a dologi kiadások esetén 134.371.186,- Ft összeggel teljesültek.

A beruházások 5.943.837,- Ft összegben teljesültek. Informatikai eszközök, programok és egyéb tárgyi eszközök kerültek beszerzésre.

Makói Óvoda

Eredeti előirányzat:

Kiadások:

Személyi jell. kiad.:	321.619.000 Ft
Járulékok:	46.033.000 Ft
Dologi kiadások:	26.910.000 Ft
Egyéb műk. c. kiadások:	0 Ft
Beruházási kiadások:	0 Ft
Felújítási kiadások:	0 Ft
Összesen:	394.562.000 Ft

Módosított előirányzat:

Személyi jell. kiad.:	309.075.000 Ft
Járulékok:	46.433.000 Ft
Dologi kiadások:	43.778.732 Ft
Egyéb műk. c. kiad.:	0 Ft
Beruházási kiadások:	1.960.000 Ft
Felújítási kiadások:	0 Ft
Összesen:	401.246.732 Ft

Bevételek:

Működési célú támog.:	0 Ft
Műk.célú átvett pénzeszk.:	0 Ft
Működési bevételek:	0 Ft
Finanszírozási bev.:	394.562.000 Ft
Összesen:	394.562.000 Ft

Működési célú támog.:	1 743 000 Ft
Műk.célú átvett pénzeszk.:	439.000 Ft
Működési bevételek:	0 Ft
Finanszírozási bev.:	399.064.732 Ft
Összesen:	401.246.732 Ft

A Makói Óvoda 2022. évi eredeti költségvetési előirányzata 394.562 eFt volt. Az előirányzat az év végére 401.247 eFt-ra módosult a pénzmaradvány (4.503 eFt.), a közmunka feladat ellátás (1.743 eFt.), pályázat (439 e. Ft.) következtében.

2022. szeptember 01-től az óvodaépületekben a gyermeklétszám emelkedése miatt a felvehető létszám 20%-kal megemelésre került a Kálvin Téri óvodában 7 csoport, a Kálvin Téri Tagintézmény Hold utcai épületében 3 csoport, a Kassai utcai Tagintézmény esetében 4 csoport, akként hogy 3 csoport tekintetében engedélyezi a maximális létszámtól való legfeljebb húsz százalékos eltérést, az Erdélyi püspök utcai óvodában 6 csoport tekintetében.

Így az engedélyezett létszám a gyermek létszámhoz és a feladat ellátásához igazodott: az intézmény 20 csoporttal működik, melyhez a létszámok a következőképpen alakulnak: óvodapedagógus 39 fő, nevelő-oktató munkát segítő 28 fő, ebből: dajka 20 fő, pedagógiai asszisztens 7 fő, óvodatitkár 1 fő, ügyviteli, műszaki, kisegítő munkakör 3,5 fő.

2022. évben 2 közfoglalkoztatottat tudtunk alkalmazni, akik folyamatosan segítették a dolgozók munkáját (udvaros, takarítónő).

2022. évben szintén 1 dajka munkakörben dolgozó munkaviszonya (egészségügyi problémái miatt) felmentéssel szűnt meg, a törvény által meghatározott végkielégítés részére kifizetésre került.

A 2022. január 01-i garantált bérminimum emelkedése miatt a nevelő-oktató munkát segítő dolgozók bérét a törvény által meghatározott összegre felemeltük, azon pedagógusokat, akik minősültek szintén átsoroltuk.

A törvény által biztosított jubileumi jutalmak (4 fő részére) kifizetésre kerültek. A megnövekedett sajátos nevelésű igényű gyermekek fejlesztése egyre nehezebb, mivel kevés azon gyógypedagógus aki a főállása mellett el tudja vállalni ezen gyermekek fejlesztését 2022. évben 6 főt megbízási szerződéssel tudtunk alkalmazni, így megoldott volt a gyermekek fejlesztése.

2022. évben már teljes kapacitással nyitva voltak az óvodák, de a fertőtlenítésre továbbra is nagy gondot fordítottak.

2022. június 30-ig is folytatódott az Emberi Erőforrások Minisztériuma általi kéz- és felületfertőtlenítő szerek ellátása, melyek a fenntartó közreműködésével kerültek kiszállításra az óvodaépületekbe.

A költségvetés által biztosított keret nagy részét a dolgozók bérére, járulékára, egész éves cafetéria juttatásra, valamint a közüzemi díjak finanszírozására fordítottuk.

A takarékos és átgondolt gazdálkodás eredményeként az intézmény minden számlát időben ki tudott egyenlíteni.

2022. évben beszerzésre került a Hold utcai épületbe 1 csoportszobába gyermek fektető, 1 db laptop, a Kálvin Téri óvodaépületbe rozsdamentes állvány tányérmosogató géphez, 1 db kombinált tűzhely, 1 csoportszobába gyermekfektető, az Erdélyi püspök utcai óvodába 3 csoportszobába laminált parketta került beszerzésre, 1 db laptop, valamint a 6 csoport udvari teraszának térkövel való burkolása megtörtént az önkormányzat segítségével.

Kassai utcai óvodaépületben a konyha és a folyosó tisztasági festése történt meg.

Az intézmény kisebb karbantartási javításait a négy óvodaépületben az udvarosok, karbantartók végezték.

Nyáron beszerzésre kerültek a gyermekétkeztetéshez szükséges edények, (lapos, mély, csemegetányérok, evőeszközök, tálaló tálak, étel-és edényszállító kézikocsi) öltözőszekrényhez, csoportszobákba elhasználódott szükséges függönyök, asztalterítők.

A 4 épületben a homokozókban kicserélésre került a homok, illetve a lefedéséhez szükséges védőháló.

Mind a 4 épületbe beszerzésre kerültek udvari játékok, valamint az óvónők munkájához szükséges szakmai anyagok a foglalkozásokhoz.

2022. évben a Magyar Államkincstár által biztosított normatív támogatást nem használtuk fel, sajnos a dolgozók sokan betegszabadságon és táppénzen voltak saját-és gyermekük betegsége miatt.

Az intézmény által fel nem használt összeget az óvodai nevelésben résztvevő gyermekek étkezésére használta fel az önkormányzat.

Makói Egyesített Népjóléti Intézmény

A Makói Egyesített Népjóléti Intézmény 114 fő engedélyezett létszámmal, 2 fő engedélyezett közfoglalkoztatotti létszámmal integrált intézményként egészségügyi-, gyermekjóléti és szociális feladatokat lát el. Az intézmény 11 telephelyén, összesen 16 szakterületen látja el Makó város- és bizonyos feladatokra vonatkozóan- a járásban szolgáltatásait.

A Makói Egyesített Népjóléti Intézmény kiemelt előirányzatai 2022-ben az alábbiak szerint alakultak:

Eredeti előirányzat:		Módosított előirányzat:	
		<i><u>Kiadások:</u></i>	
Személyi jell. kiad.:	495.586.000 Ft	Személyi jell. kiad.:	530.010.000 Ft
Járulékok:	73.727.000 Ft	Járulékok:	81.023.000 Ft
Dologi kiadások:	154.775.000 Ft	Dologi kiadások:	191.576.640 Ft
Egyéb műk. c. kiadások:	0 Ft	Egyéb műk. c. kiad.:	0 Ft
Beruházási kiadások:	4.943.000 Ft	Beruházási kiadások:	5.400.000 Ft
Felújítási kiadások:	0 Ft	Felújítási kiadások:	0 Ft

Összesen:	729.031.000 Ft	Összesen:	808.009.640 Ft
------------------	-----------------------	------------------	-----------------------

Bevételek:

Működési célú támog.: 113.572.000 Ft	Működési célú támog.: 116.828.000 Ft
Működési bevételek: 74.212.000 Ft	Működési bevételek: 74.212.000 Ft
Finanszírozási bev.: 541.247.000 Ft	Finanszírozási bev.: 616.969.640 Ft
Összesen:	Összesen:
729.031.000 Ft	808.009.640 Ft

2022. évben a Makói Egyesített Népjóléti Intézmény valamennyi szolgáltatását teljeskörűen biztosította a város lakosságának, amelyet a Képviselő-testület az Intézmény feladatkörébe utalt.

• **A költségvetési előirányzat felhasználása és a bevétel alakulása részletesen:**

- *személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzáj. adó*

- Munkajogi létszám: 122 fő
- Statisztikai állományi létszám: 105,1 fő
- Éves átlagos statisztikai állományi létszám: 107,43 fő
- A feladatellátást ténylegesen 1 fő közfoglalkoztatott segíti.

A tényleges felhasználás december 31-ig 515.912.246,- Ft személyi kiadás (mód. előir. képest 97.34%) volt, ehhez kapcsolódott 75.845.694,- Ft járulék költség (mód. előir. képest 93.61%). A cafetéria egész évre kifizetésre került. Emellett nyári diákmunkásokat is alkalmaztunk, melynek kiadása 1.275.288,- Ft (járulékkal együtt).

- *dologi kiadások teljesítése*

A tényleges felhasználás december 31-ig 169.984.112,- Ft dologi kiadás (mód. előir. képest 88.73%) volt. A módosított előirányzat kötelezettséggel terhelt része 7.000.258 Ft.

- *beruházási kiadások teljesítése*

A tényleges felhasználás december 31-ig 5.096.150,- Ft beruházási kiadás (mód. előir. képest 94,37%) volt. Több helyen klímák felszerelés történt, illetve fűrókalapács, mosógép és televízió került beszerzésre szükség szerint.

- *bevételek teljesítése*

- Működési célú támogatások 116.138.167,- Ft (99,41%), mely a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő támogatása, illetve közfoglalkoztatás támogatása.
- A térítési és szolgáltatási díjak bevétele nőtt az előző évhez képest 76.471.198,- Ft (103,04%) teljesült.
- Finanszírozási támogatás ténylegesen 577.983.358,- Ft (93,68%) összegben került felhasználásra.

• **Egyéb információk:**

- Intézményünk kettős finanszírozású: a Védőnői Szolgálat, illetve az Iskola- Egészségügyi Szolgálat kiadásait a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő is finanszírozza.
- Nyári diákmunka forrása 1.128.572,- Ft támogatás, amely feladatellátásra 1.275.288,- Ft kiadást számoltunk el.
- A dologi kiadásokat megemelte egy aktív pályázat:
Intézményünk az TOP-5.2-1-15-CS-2016-00002 „Makó Honvéd városrész megújítása” pályázaton keresztül 25.778.000 Ft pályázati forrást nyert, melyre 2022. évben 2.857.500,- Ft került kifizetésre („Egyéni egészségfejlesztési tervek” projekt-tevékenység megvalósítására). Ebben a pályázatban intézményünk konzorciumi partner, Makó Város Önkormányzata a főpályázó. A pályázat a TOP-5.3.1-15-CS1-2016-00003 azonosító számú pályázat utolsó infrastrukturális elemének megvalósításától számított 6 hónapon belül zárható le, várható dátuma: 2023 december 31. Elkülönített számla egyenlege 2022. december 31-én 81.750,- Ft.

József Attila Városi Könyvtár és Múzeum

Az intézmény kiemelt előirányzatai 2022-ben az alábbiak szerint alakultak:

Eredeti előirányzat:**Módosított előirányzat:**Kiadások:

Személyi jell. kiad.:	56.135.000 Ft
Járulékok:	7.298.000 Ft
Dologi kiadások:	29.174.000 Ft
Egyéb műk. c. kiadások:	0 Ft
Beruházási kiadások:	5.000.000 Ft
Felújítási kiadások:	0 Ft
Összesen:	97.607.000 Ft

Személyi jell. kiad.:	70.245.901 Ft
Járulékok:	8.230.060 Ft
Dologi kiadások:	40.275.200 Ft
Egyéb műk. c. kiad.:	0 Ft
Beruházási kiadások:	19.392.625 Ft
Felújítási kiadások:	0 Ft
Összesen:	138.184.270 Ft

Bevételek:

Működési célú támog.:	0 Ft
Felhalmozási célú támog.:	0 Ft
Működési bevételek:	2.100.000 Ft
Finanszírozási bev.:	95.507.000 Ft
Összesen:	97.607.000 Ft

Működési célú támog.:	30.481.731 Ft
Felhalmozási célú tám.:	7.000.000 Ft
Működési bevételek:	3.133.111 Ft
Finanszírozási bev.:	97.569.428 Ft
Összesen:	138.184.270 Ft

A költségvetési előirányzat felhasználása és a bevétel alakulása:

Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok előirányzata év közben a közfoglalkoztatott foglalkoztatásával kapcsolatos kiadásokkal, valamint a pályázatokhoz kapcsolódó kifizetésekkel nőtt. A tényleges felhasználás a személyi jellegű kiadásoknál 63.967 e Ft-ban, a munkaadót terhelő járulékoknál 8.230 ezer Ft-ban teljesült.

Dologi, beruházási kiadások teljesítése

A tényleges felhasználás dologi kiadások esetében 2022. december 31-ig 31.873 ezer Ft volt. A beruházások 6.719 e Ft összegben teljesültek.

Bevételek teljesítése

A bevételek 2022. évben 131.048 e Ft-ban teljesültek az alábbiak szerint:

- Működési célú támogatások bevétele ÁH-n belülről: 30.482 e Ft
- Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről: 7.000 e Ft
- Működési bevételek: 3.132 e Ft

- Előző évi maradvány: 2.062 e Ft
- Központi, irányítószervi támogatás. 88.372 e Ft

Az 2022-es esztendő a pandémia ellenére eseményekben, támogatásokban, szakmai eredményekben bővelkedő év volt.

2021. novemberétől ZÁRVA tartottunk, és majd csak 2022. május 4-én nyitottunk újra.

Főleg az online teret és a városunk főterét használtuk ismeretátadásra. Az alábbi felsorolásból kitűnik nem tétlenkedtünk, és változatos témájú, tematikájú rendezvénnyel, programmal, kiállítással, felhívással, játékkal tettük színesebbé a makóiak hétköznapijait. Minden évfordulóról megemlékeztünk, ha csak szűk körben.

Időszaki kiállítások JAM	5 db = látogatószám: 13.090 fő
Külső helyszínen kiállítás:	16 db = látogatószám: 13.779 fő
Megemlékezések, koszorúzások:	27 db = 1.751 fő
Könyvbemutatók:	7 db = 341 fő
Konferenciák, előadások, találkozók:	13 db = 844 fő
Táborok:	15 db = 1.470 fő
Művészeti és Honismereti Körök, Klubok, Egyesületek:	26 db = 483 fő
Vetélkedők:	8 db = 289 fő
Egyéb programok:	31 db = 7.008 fő
Múzeumpedagógiai foglalkozások:	56 db = 1.252 fő
Mindösszesen: a kiállítás látogatók, programok és rendezvényeken résztvevők összesen:	26.528 fő (külső helyszín kivételével)
Ebből a kiállítás látogatók:	18.224 fő
Programok, rendezvények résztvevői:	8.304 fő
Teljesáru jegy:	520 db
Kedvezményes jegy:	1.523 db
Ingyenes látogató:	13.628 fő
Csoport összesen:	106 db = 2.553 fő

A korábban kialakításra került gyűjteményi elhelyezésnek megfelelően zajlott az állomány gyarapítása. Az olvasók által 2022-ben leginkább preferált állományok a „Csak könnyedén!”, a „Minden korban emberül” és az „Izgalmak útvesztője”. A 2022-ben beszerzett dokumentumok száma 1572 db (ebből ajándék 195 db; ebből szak- és ismeretterjesztő irodalom 423 db, szépirodalmi mű 732 db, gyermek- és ifjúsági irodalom 417 db). Az új könyvek

beszerzése a helyi könyvesbolton keresztül történt 21%-os árengedménnyel folyamatos személyes kapcsolattartással és rugalmas kiszállítás mellett egyedi igények figyelembe vételével.

Tisztelt Képviselő-testület!

Fentiekre tekintettel kérem az alábbi zárszámadási rendelet-tervezet elfogadását!

Makó, 2023. május 17.



Farkas Éva Erzsébet
polgármester

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

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

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

II. gazdasági hatásai: az éves költségvetési beszámoló jelentős fontossággal bír az önkormányzat és intézményei számára, mivel a beszámoló elfogadásával zárul az előző év költségvetési gazdálkodása.

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

IV. környezeti következményei: a tervezetnek környezeti hatása nincs.

V. egészségi következményei: a tervezetnek egészségi hatása nincs.

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

VII. megalkotásának szükségessége: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) szerint:

"A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen."

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

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

Makó, 2023. május 17.

**Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2023 (V.....) önkormányzati rendelete Makó Város Önkormányzata 2022. évi
zárszámadásáról**

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § (1) A képviselő-testület Makó Város Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót - központi, irányító szervei támogatás nélkül

a) 9.683.967 e Ft költségvetési bevétellel és 10.273.119 e Ft költségvetési kiadással,

b) 17.630.899 e Ft finanszírozási célú bevétellel és 12.985.471 e Ft finanszírozási célú kiadással fogadja el.

(2) A költségvetési kiadási főösszegeken belül

a) a működési célú költségvetési kiadások:

aa) a személyi juttatások

1.503.941 e Ft,

ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

214.747 e Ft,

ac) a dologi kiadások

2.477.102 e Ft,

ad) az ellátottak pénzbeli juttatásai

228.103 e Ft,

ae) az egyéb működési célú kiadások

824.992 e Ft,

b) az egyéb működési célú kiadások részletezése:

ba) az elvonások és befizetések

182.950 eFt,

bb) az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

76.644 eFt,

bc) az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

565.398 eFt,

c) a felhalmozási célú költségvetési kiadások:

ca) a beruházások

3.943.445 e Ft,

cb) a felújítások

975.021 e Ft,

cc) az egyéb felhalmozási kiadások

105.768 e Ft,

d) az egyéb felhalmozási kiadások részletezése:

da) az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre

5.706 e Ft,

db) az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre

45.449 e Ft,

dc) a felhalmozási célú kölcsön nyújtás államháztartáson belülre

54.613 e Ft.

2. § (1) A képviselő-testület Makó Város Önkormányzat 2022. évben teljesített – központi, irányító szervei támogatást is tartalmazó - bevételeit 25.782.752 e Ft-ban, kiadásait 21.726.475 e Ft-ban fogadja el.

(2) A képviselő-testület 2022. évben teljesített – központi, irányító szervei támogatást is tartalmazó – bevételeken belül:

a) Makó Város Önkormányzata bevétele

25.475.025 e Ft,

b) a Makói Polgármesteri Hivatal bevétele

542.846 e Ft,

c) a Makói Óvoda bevétele

395.354 e Ft,

d) a József Attila Városi Könyvtár és Múzeum bevétele

131.048 e Ft,

e) a Makói Egyesített Népjóléti Intézmény bevétele

770.593 e Ft.

(3) A 2022. évben teljesített – központi, irányító szervei támogatást is tartalmazó – kiadásokon belül:

a) a Makó Város Önkormányzata kiadása	21.460.222 e Ft,
b) a Makói Polgármesteri Hivatal kiadása	526.745 e Ft,
c) a Makói Óvoda kiadása	393.995 e Ft,
d) a József Attila Könyvtár és Múzeum kiadása	110.790 e Ft,
e) a Makói Egyesített Népjóléti Intézmény kiadása	766.838 e Ft.

3. § (1) A képviselő-testület Makó Város Önkormányzat 2022. évi költségvetési maradványát 4.056.276.272.Ft-ban állapítja meg azzal, hogy az elemi költségvetésben már 4.013.999.579 Ft megtervezésre került.

(2) A képviselő-testület a költségvetési szervek maradványát nem vonja el.

(3) A képviselő-testület a (1) bekezdésben foglaltak szerinti korigált maradvány 29. melléklet szerinti felosztását elfogadja. Az elfogadott előirányzatokat a következő költségvetési rendelet módosításakor a 2023. évi költségvetésről szóló rendeletbe kell beépíteni.

4. § A képviselő-testület a Makó Város Önkormányzata 2022. évi önkormányzati konszolidált beszámolóját elfogadja.

5. § (1) A rendelet mellékletei Makó Város Önkormányzata és intézményei 2022. évi költségvetési bevételeinek teljesítéséről szóló 1. melléklet,

(2) Makó Város Önkormányzata és intézményei 2022. évi költségvetési kiadásainak teljesítéséről szóló 2. melléklet,

(3) Makó Város Önkormányzata 2022. évi normatív támogatásairól szóló 3. melléklet,

(4) Makó Város Önkormányzata 2022. évi beruházási kiadásairól szóló 4. melléklet,

(5) Makó Város Önkormányzata 2022. évi társadalmi, szociálpolitikai támogatásairól szóló 5. melléklet,

(6) Makó Város Önkormányzata 2022. évi alapítványok, társadalmi és egyéb szervezetek támogatásairól szóló 6. melléklet,

(7) Makó Város Önkormányzata 2022. évi felújítási kiadásairól szóló 7. melléklet,

(8) Makó Város Önkormányzata költségvetési szerveinél engedélyezett létszámkeretéről szóló 8. melléklet,

(9) Makó Város Önkormányzata 2022. évi közvetett támogatásairól szóló 9. melléklet,

(10) Makó Város Önkormányzat 2022. évi cél- és általános tartalékáról szóló 10. melléklet,

(11) Makó Város Önkormányzata 2022-2025. évek működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak alakulását bemutató mérleg 11. melléklet,

(12) Makó Város Önkormányzata 2023. évre áthúzódó kötelezettségéről szóló 12. melléklet

(13) Makó Város Önkormányzata hitel-és kamatfizetési kötelezettségeit bemutató 13. melléklet,

(14) Makó Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit bemutató 14. melléklet,

(15) Makó Város Önkormányzata 2022. évben társadalmi, civil és sportszervezetek részére testületi döntéssel, valamint képviselői alaphoz nyújtott vissza nem térítendő támogatásait bemutató 15. melléklet,

- (16) Makó Város Önkormányzata európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait bemutató 16. melléklet,
- (17) Makó Város Önkormányzata önkormányzati (irányító szerve) konszolidált beszámolóját – 2022.évi Konszolidált mérlegét bemutató 17. melléklet,
- (18) Makó Város Önkormányzata 2022. évi konszolidált eredmény kimutatását bemutató 18. melléklet,
- (19) Makó Város Önkormányzata 2022. évi maradványát bemutató 19. melléklet,
- (20) Makó Város Önkormányzata eszközeinek értékvesztését tartalmazó 20. melléklet,
- (21) Makó Város Önkormányzata az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyionkezelésbe adott eszközállományának alakulását bemutató 21. melléklet,
- (22) Makó Város Önkormányzata vagyionkimutatásáról szóló 22. melléklet,
- (23) Makó Város Önkormányzata 2022.évi költségvetési mérlegét tartalmazó 23. melléklet,
- (24) Makó Város Önkormányzata működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlegét tartalmazó 24. melléklet,
- (25) Makó Város Önkormányzata felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 2022. évi mérlegét tartalmazó 25. melléklet,
- (26) Makó Város Önkormányzata teljesített bevételeinek kormányzati funkcionkénti teljesítése 2022-ben 26. melléklet,
- (27) Makó Város Önkormányzata teljesített kiadásainak kormányzati funkcionkénti teljesítése 2022-ben 27. melléklet,
- (28) Makó Város Önkormányzat tulajdonában lévő részesedések 2022. december 31-én 28. melléklet,
- (29) Makó Város Önkormányzata 2022. évi költségvetési maradványának felosztását bemutató 29. melléklet,
- (30) Makó Város Önkormányzata címrendjét tartalmazó 30. melléklet.

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

Farkas Éva Erzsébet s.k.
polgármester

dr. Kruzslicz-Bodnár Gréta s.k.
jegyző

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	BEVÉTELEK				Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	2022.évi teljesítés	Teljesítés %
2	1. Makó Város Önkormányzat				Összeg (ezer Ft)	Összeg (ezer Ft)	Összeg (ezer Ft)	%
3	Közigazgatási jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások							
4	Kiemelt előirányzat (rovat)							
5	I. Működési bevételek				3 669 231	4 562 424	4 492 846	98%
6	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)				1 625 408	2 138 360	2 039 154	95%
7	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)				1 428 691	1 764 357	1 764 357	100%
8	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)				498 865	498 865	498 865	100%
9	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)				394 562	393 849	393 849	100%
10	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)				466 726	547 999	547 999	100%
11	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)				68 538	68 538	68 538	100%
12	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)				0	191 775	191 775	100%
13	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)				0	63 331	63 331	100%
14	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)				0	0	0	0%
15	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)				196 717	374 003	274 797	73%
16	2. Működési bevételek (B4)				476 823	585 064	558 143	95%
17	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)				0	54 000	54 000	100%
18	4. Közhatalmi bevételek (B3)				1 567 000	1 785 000	1 841 549	103%
19	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)				0	0	326	0%
20	4.2. Vagyoni típusú adók (B34)				360 000	382 500	393 387	103%
21	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)				1 205 000	1 398 000	1 436 981	103%
22	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)				2 000	4 500	10 855	241%
23	II. Felhalmozási bevételek				8 057 163	8 086 455	4 904 195	61%
24	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)				0	0	0	0%
25	1.A. Felh.célú kölcs.visszatér. Áh. Belül (B23)				0	0	0	0%
26	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)				7 864 736	7 892 903	4 754 628	60%
27	7. Felhalmozási bevételek (B5)				178 300	178 300	134 318	75%
28	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)				14 127	15 252	15 249	100%
29	III. Finanszírozási bevételek				4 605 090	4 619 815	16 077 985	348%
30	1. Maradvány igénybevétele (B813)				4 605 090	4 619 815	4 619 815	100%
31	2. Betét felbontás (B812)				0	0	11 400 000	0%
32	3. Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)				16 331 484	0	58 170	0%
33	Összesen				16 331 484	17 268 694	25 475 026	148%
34	2. Makói Polgármesteri Hivatal				Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	2022.évi teljesítés	Teljesítés %
35	Közigazgatási jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások							
36	Kiemelt előirányzat (rovat)							
37	I. Működési bevételek				5 000	52 548	51 515	98%
38	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)				0	46 548	43 034	92%
39	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)				0	0	0	0%
40	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)				0	0	0	0%
41	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)				0	0	0	0%
42	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)				0	0	0	0%
43	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)				0	0	0	0%
44	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)				0	0	0	0%
45	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)				0	0	0	0%
46	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson b				0	0	0	0%
47	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)				0	46 548	43 034	92%
48	2. Működési bevételek (B4)				5 000	6 000	8 251	138%
49	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)				0	0	0	0%
50	4. Közhatalmi bevételek (B3)				0	0	230	0%
51	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)				0	0	0	0%
52	4.2. Vagyoni típusú adók (B34)				0	0	0	0%
53	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)				0	0	0	0%
54	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)				0	0	230	0%
55	II. Felhalmozási bevételek				0	0	0	0%
56	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)				0	0	0	0%
57	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)				0	0	0	0%
58	7. Felhalmozási bevételek (B5)				0	0	0	0%
59	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)				0	0	0	0%
60	III. Finanszírozási bevételek				493 954	503 799	491 331	98%
61	1. Maradvány igénybevétele (B813)				0	9 845	9 845	100%
62	2. Központi,irányító szervei támogatás				493 954	493 954	481 486	97%
63	Összesen				498 954	556 347	542 846	98%

		Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	2022.évi teljesítés	Teljesítés %
64	3. Makói Óvoda				
65	Közzgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
66	Kiemelt előirányzat (rovat)				
67	I. Működési bevételek	0	2 182	2 189	100%
68	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	1 743	1 743	100%
69	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	0	0	0	0%
70	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0	0	0%
71	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0	0%
72	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékezteztési feladatainak támogatása (B113)	0	0	0	0%
73	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0	0	0%
74	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0%
75	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0%
76	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson b	0	0	0	0%
77	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	1 743	1 743	100%
78	2. Működési bevételek (B4)	0	0	7	0%
79	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	439	439	0%
80	4. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0%
81	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0	0%
82	4.2. Vagyon típusú adók (B34)	0	0	0	0%
83	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0	0	0%
84	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0%
85	II. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0%
86	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0%
87	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0%
88	7. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0%
89	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0%
90	III. Finanszírozási bevételek	394 562	399 065	393 165	99%
91	1. Maradvány igénybevétele (B813)	0	4 503	4 503	100%
92	2. Központi, irányító szervi támogatás	394 562	394 562	388 662	99%
93	Összesen	394 562	401 247	395 354	99%
		Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	2022.évi teljesítés	Teljesítés %
94	4. József Attila Városi Könyvtár és Múzeum				
95	Közzgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
96	Kiemelt előirányzat (rovat)				
97	I. Működési bevételek	2 100	33 615	33 614	100%
98	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	30 482	30 482	100%
99	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	0	0	0	0%
100	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0	0	0%
101	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0	0%
102	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékezteztési feladatainak támogatása (B113)	0	0	0	0%
103	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0	0	0%
104	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0%
105	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0%
106	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson b	0	0	0	0%
107	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	30 482	30 482	100%
108	2. Működési bevételek (B4)	2 100	3 133	3 132	100%
109	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0%
110	4. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0%
111	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0	0%
112	4.2. Vagyon típusú adók (B34)	0	0	0	0%
113	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0	0	0%
114	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0%
115	II. Felhalmozási bevételek	0	7 000	7 000	100%
116	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0%
117	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	7 000	7 000	100%
118	7. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0%
119	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0%
120	III. Finanszírozási bevételek	95 507	97 569	90 434	93%
121	1. Maradvány igénybevétele (B813)	0	2 062	2 062	100%
122	2. Központi, irányító szervi támogatás	95 507	95 507	88 372	93%
123	Összesen	97 607	138 184	131 048	95%

		Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	2022.évi teljesítés	Teljesítés %
124	5.Makói Egyesített Népjelölti Intézmény				
125	Közigazgatási jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
126	Kiemelt előirányzat (rovat)				
127	I. Működési bevételek	187 784	191 040	192 609	101%
128	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	113 572	116 828	116 137	99%
129	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	0	0	0	0%
130	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0	0	0%
131	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0	0%
132	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékezteztési feladatainak támogatása (B113)	0	0	0	0%
133	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0	0	0%
134	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0%
135	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0%
136	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson b	0	0	0	0%
137	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	113 572	116 828	116 137	99%
138	2. Működési bevételek (B4)	74 212	74 212	76 472	103%
139	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0%
140	4. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0%
141	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0	0%
142	4.2. Vagyon típusú adók (B34)	0	0	0	0%
143	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0	0	0%
144	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0%
145	II. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0%
146	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0%
147	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0%
148	7. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0%
149	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0%
150	III. Finanszírozási bevételek	541 247	616 970	577 984	94%
151	1. Maradvány igénybevétele (B813)	0	4 389	4 389	100%
152	2. Központi,irányító szervei támogatás	541 247	612 581	573 595	94%
153	Összesen	729 031	808 010	770 593	95%
		Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	2022.évi teljesítés	Teljesítés %
154	Makó Város Önkormányzat (összesen)				
155	Közigazgatási jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
156	Kiemelt előirányzat (rovat)				
157	I. Működési bevételek	3 864 115	4 841 809	4 772 773	99%
158	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 738 980	2 333 961	2 230 550	96%
159	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	1 428 691	1 764 357	1 764 357	100%
160	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	498 865	498 865	498 865	100%
161	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	394 562	393 849	393 849	100%
162	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékezteztési feladatainak támogatása (B113)	466 726	547 999	547 999	100%
163	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	68 538	68 538	68 538	100%
164	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	191 775	191 775	100%
165	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	63 331	63 331	100%
166	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson b	0	0	0	0%
167	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	310 289	569 604	466 193	82%
168	2. Működési bevételek (B4)	558 135	668 409	646 005	97%
169	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	54 439	54 439	0%
170	4. Közhatalmi bevételek (B3)	1 567 000	1 785 000	1 841 779	103%
171	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	326	0%
172	4.2. Vagyon típusú adók (B34)	360 000	382 500	393 387	103%
173	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	1 205 000	1 398 000	1 436 981	103%
174	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	2 000	4 500	11 085	246%
175	II. Felhalmozási bevételek	8 057 163	8 093 455	4 911 195	61%
176	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0%
177	1.A. Felh.célú kölcs.visszatér. Áh. Belül (B23)	0	0	0	0%
178	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	7 864 736	7 899 903	4 761 628	60%
179	7. Felhalmozási bevételek (B5)	178 300	178 300	134 318	75%
180	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	14 127	15 252	15 249	100%
181	III. Finanszírozási bevételek	6 130 360	6 237 218	17 630 899	283%
182	1. Maradvány igénybevétele (B813)	4 605 090	4 640 614	4 640 614	100%
183	2. Központi,irányító szervei támogatás.	1 525 270	1 596 604	1 532 115	96%
184	3. Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	58 170	0%
185	4. Betét felbontás (B812)	0	0	11 400 000	0%
186	Technikai	1 525 270	1 596 604	1 532 115	96%
187	Összesen	16 526 368	17 575 878	25 782 752	147%

	A	B	C	D	E	F	G
	KIADÁSOK			Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	2022.évi teljesítés	Teljesítés %
1				Összeg(ezer Ft)	Összeg (ezer Ft)	Összeg (ezer Ft)	%
2	1. Makó Város Önkormányzat						
3	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások						
4	Kiemelt előirányzat (rovat)						
5	I. Működési kiadások			5 349 312	5 883 100	3 470 234	59%
6	1. Személyi jellegű kiadások (K1)			156 890	296 611	280 345	95%
7	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)			20 755	41 277	34 594	84%
8	3. Dologi kiadások (K3)			3 503 374	3 500 763	2 102 200	60%
9	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)			185 000	286 588	228 103	80%
10	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)			1 483 293	1 757 861	824 992	47%
11	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)			179 069	182 951	182 950	100%
12	5.2 Működési célú támogatás államháztartáson belül (K504)			0	0	0	0%
13	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)			120 090	120 646	76 644	64%
14	5.4 Egyéb működési célú vissza térítendő támogatások államháztartáson kiv. (K508)			0	0	0	0%
15	5.5 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)			665 800	717 800	565 398	79%
16	5.6 Általános tartalék (K513)			430 053	472 127	0	0%
17	5.7 Céltartalék (K513)			88 281	264 337	0	0%
18	II. Felhalmozási kiadások			9 398 278	9 735 633	5 004 517	51%
19	1. Beruházások (K6)			8 232 509	8 461 440	3 923 728	46%
20	2. Felújítások (K7)			1 165 769	1 165 893	975 021	84%
21	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			0	108 300	105 768	98%
22	3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)			0	5 850	5 706	98%
23	3.2 Felhalmozási célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülre (K86)			0	45 450	45 449	100%
24	3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)			0	57 000	54 613	96%
25	III. Finanszírozási kiadások			1 583 894	1 649 961	12 985 471	787%
26	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)			0	0	0	0%
27	2. Betét lekötés (K916)			0	0	11 400 000	0%
28	3. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)			58 624	53 357	53 356	100%
29	4. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása (K915)			1 525 270	1 596 604	1 532 115	96%
30	Összesen			16 331 484	17 268 694	21 460 222	124%
				Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	2022.évi teljesítés	Teljesítés %
31	2. Makói Polgármesteri Hivatal						
32	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások						
33	Kiemelt előirányzat (rovat)						
34	I. Működési kiadások			493 954	549 851	520 801	95%
35	1. Személyi jellegű kiadások (K1)			327 692	358 461	336 759	94%
36	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)			50 326	52 975	49 671	94%
37	3. Dologi kiadások (K3)			115 936	138 415	134 371	97%
38	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)			0	0	0	0%
39	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)			0	0	0	0%
40	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)			0	0	0	0%
41	5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K506)			0	0	0	0%
42	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)			0	0	0	0%
43	5.4 Általános tartalék (K513)			0	0	0	0%
44	5.5 Céltartalék (K513)			0	0	0	0%
45	II. Felhalmozási kiadások			5 000	6 496	5 944	92%
46	1. Beruházások (K6)			5 000	6 496	5 944	92%
47	2. Felújítások (K7)			0	0	0	0%
48	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			0	0	0	0%
49	3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)			0	0	0	0%
50	3.2 Felhalmozási célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülre (K86)			0	0	0	0%
51	3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)			0	0	0	0%
52	III. Finanszírozási kiadások			0	0	0	0%
53	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)			0	0	0	0%
54	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)			0	0	0	0%
55	3. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása (K915)			0	0	0	0%
56	Összesen			498 954	556 347	526 745	95%

		Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	2022.évi teljesítés	Teljesítés %
57	3. Makói Óvoda				
58	Közzgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
59	Kiemelt előirányzat (rovat)				
60	I. Működési kiadások	394 562	399 287	392 037	98%
61	1. Személyi jellegű kiadások (K1)	321 619	309 075	306 956	99%
62	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	46 033	46 433	46 407	100%
63	3. Dologi kiadások (K3)	26 910	43 779	38 674	88%
64	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0%
65	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0%
66	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	0	0	0	0%
67	5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K506)	0	0	0	0%
68	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0	0	0%
69	5.4 Általános tartalék (K513)	0	0	0	0%
70	5.5 Céltartalék (K513)	0	0	0	0%
71	II. Felhalmozási kiadások	0	1 960	1 958	100%
72	1. Beruházások (K6)	0	1 960	1 958	100%
73	2. Felújítások (K7)	0	0	0	0%
74	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0%
75	3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0	0	0%
76	3.2 Felhalmozási célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülre (K86)	0	0	0	0%
77	3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0%
78	III. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0%
79	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0	0	0%
80	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0	0%
81	3. Központi, irányító szervek támogatás folyósítása (K915)	0	0	0	0%
82	Összesen	394 562	401 247	393 995	98%
		Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	2022.évi teljesítés	Teljesítés %
83	4. József Attila Városi Könyvtár és Múzeum				
84	Közzgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
85	Kiemelt előirányzat (rovat)				
86	I. Működési kiadások	92 607	118 791	104 070	88%
87	1. Személyi jellegű kiadások (K1)	56 135	70 246	63 967	91%
88	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	7 298	8 270	8 230	100%
89	3. Dologi kiadások (K3)	29 174	40 275	31 873	79%
90	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0%
91	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0%
92	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	0	0	0	0%
93	5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K506)	0	0	0	0%
94	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0	0	0%
95	5.4 Általános tartalék (K513)	0	0	0	0%
96	5.5 Céltartalék (K513)	0	0	0	0%
97	II. Felhalmozási kiadások	5 000	19 393	6 720	35%
98	1. Beruházások (K6)	5 000	19 393	6 720	35%
99	2. Felújítások (K7)	0	0	0	0%
100	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0%
101	3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0	0	0%
102	3.2 Felhalmozási célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülre (K86)	0	0	0	0%
103	3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0%
104	III. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0%
105	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0	0	0%
106	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0	0%
107	3. Központi, irányító szervek támogatás folyósítása (K915)	0	0	0	0%
108	Összesen	97 607	138 184	110 790	80%

		Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	2022.évi teljesítés	Teljesítés %
109	5.Makói Egyesített Népjóléti Intézmény				
110	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
111	Kiemelt előirányzat (rovat)				
112	I. Működési kiadások	724 088	802 610	761 743	95%
113	1. Személyi jellegű kiadások (K1)	495 586	530 010	515 914	97%
114	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	73 727	81 023	75 845	94%
115	3. Dologi kiadások (K3)	154 775	191 577	169 984	89%
116	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0%
117	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0%
118	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	0	0	0	0%
119	5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K506)	0	0	0	0%
120	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0	0	0%
121	5.4 Általános tartalék (K513)	0	0	0	0%
122	5.5 Céltartalék (K513)	0	0	0	0%
123	II. Felhalmozási kiadások	4 943	5 400	5 095	94%
124	1. Beruházások (K6)	4 943	5 400	5 095	94%
125	2. Felújítások (K7)	0	0	0	0%
126	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0%
127	3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0	0	0%
128	3.2 Felhalmozási célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülre (K86)	0	0	0	0%
129	3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0%
130	III. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0%
131	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0	0	0%
132	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0	0%
133	3. Központi, irányító szervek támogatás folyósítása (K915)	0	0	0	0%
134	Összesen	729 031	808 010	766 838	95%
		Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	2022.évi teljesítés	Teljesítés %
135	Makó Város Önkormányzat (összesen)				
136	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
137	Kiemelt előirányzat (rovat)				
138	I. Működési kiadások	7 054 523	7 753 639	5 248 885	68%
139	1. Személyi jellegű kiadások (K1)	1 357 922	1 564 403	1 503 941	96%
140	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	198 139	229 978	214 747	93%
141	3. Dologi kiadások (K3)	3 830 169	3 914 809	2 477 102	63%
142	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	185 000	286 588	228 103	80%
143	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 483 293	1 757 861	824 992	47%
144	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	179 069	182 951	182 950	100%
145	5.2 Működési célú támogatások államháztartáson belülre (K504)	0	0	0	0%
146	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	120 090	120 646	76 644	64%
147	5.4 Egyéb működési célú vissza térítendő támogatások államháztartáson kív. (K508)	0	0	0	0%
148	5.5 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	665 800	717 800	565 398	79%
149	5.6 Általános tartalék (K513)	430 053	472 127	0	0%
150	5.7 Céltartalék (K513)	88 281	264 337	0	0%
151	II. Felhalmozási kiadások	9 413 221	9 768 882	5 024 234	51%
152	1. Beruházások (K6)	8 247 452	8 494 689	3 943 445	46%
153	2. Felújítások (K7)	1 165 769	1 165 893	975 021	84%
154	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	108 300	105 768	98%
155	3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	5 850	5 706	98%
156	3.2 Felhalmozási célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülre (K86)	0	45 450	45 449	100%
157	3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	57 000	54 613	96%
158	III. Finanszírozási kiadások	1 583 894	1 649 961	12 985 471	787%
159	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0	0	0%
160	2. Betét lekötés (K912)	0	0	11 400 000	0%
161	3. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	58 624	53 357	53 356	100%
162	4. Központi, irányító szervek támogatás folyósítása (K915)	1 525 270	1 596 604	1 532 115	96%
163	Technikai	1 525 270	1 596 604	1 532 115	96%
164	Összesen	16 526 368	17 575 878	21 726 475	124%

2022. évi normatív támogatások

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G
1	rovat	Megnevezés		Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	2022.évi teljesítés	Teljesítés %
2	B111-00	Települési önkormányzatok működésének támogatása		498 865 340	498 865 340	498 865 340	100%
3		Önkormányzati hivatal működésének támogatása		253 649 970	253 649 970	253 649 970	100%
4		Település üzemeltetési és egyéb önkormányzati feladatok támogatása		245 205 370	245 205 370	245 205 370	100%
5		Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása		10 000	10 000	10 000	100%
6		Költségvetési szerveknél fogl. bérkompenzációja					0%
7	B112-00	Óvodapedagógusok és óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása		334 722 816	334 496 316	334 496 316	100%
8		Óvodapedagógusok támogatása		214 200 030	212 741 580	212 741 580	100%
9			8 hó		0	0	0%
10			4 hó		0	0	0%
11			9-12. hó		0	0	0%
12		Óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők támogatása		100 828 000	100 828 000	100 828 000	100%
13			alapfokozatú végzettségű Ped. II. kategória ped. Végzettségű segítők tám.		792 000	792 000	0%
14			alapfokozatú végzettségű Mesterped. kategória pedagógusok kieg. Tám.		1 476 750	1 476 750	0%
15			8 hó		0	0	0%
16			4 hó		0	0	0%
17			Ped. nevelő munkáját segítők kiegészítő tám.	5 262 900	5 262 900	5 262 900	100%
18	B112-00		Ped.II.kategória ovdapedagógus kiegészítő tám.	10 943 946	9 907 146	9 907 146	100%
19			Mesterpedagógus kat. Óvodapedagógus kieg. tám.	3 487 940	3 487 940	3 487 940	100%
20	B112-00	Óvodaműködtetési támogatás		59 839 000	59 352 254	59 352 254	100%
21			8 hó				0%
22			4 hó				0%
23		A köznevelési intézmények műk. kapcsolódó támogatás					0%
24		Költségvetési szerveknél fogl. bérkompenzációja					0%
25	B112-00	Köznevelési feladat támogatása összesen		394 561 816	393 848 570	393 848 570	100%
26	B113-00	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása					
27		Család- és gyermekjóléti szolgálat		14 873 926	14 873 926	14 873 926	100%
28		Család- és gyermekjóléti központ		39 236 157	39 236 157	39 236 157	100%
29		Szociális étkeztetés		14 023 900	13 006 750	13 006 750	100%
30		Házi segítségnyújtás		15 383 290	15 002 160	15 002 160	100%
31		Falugondnoki szolgáltatás		5 142 300	5 142 300	5 142 300	100%
32		Időskorúak nappali intézményi ellátása		14 979 390	15 205 020	15 205 020	100%
33		Hajléktalanok nappali intézményi ellátása		16 039 480	16 039 480	16 039 480	0%
34		Gyermekek napközbeni ellátása		0	0	0	0%
35		Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértám.		34 953 500	34 953 500	34 953 500	100%
36		Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértám.		88 883 900	99 674 900	99 674 900	100%
37		Bölcsődei üzemeltetési támogatás		16 209 000	23 741 000	23 741 000	100%
38		Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység kieg. támogatása		22 082 288	22 082 288	22 082 288	100%
39		Bölcsődei dajkák, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők kieg. bértám.			0	0	0%
40		Hajléktalanok éjjeli intézményei		15 480 740	15 480 740	15 480 740	100%
41		Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen		297 287 871	314 438 221	314 438 221	100%
42		Idősek átmeneti és tartós valamint hajléktalanok szociális, szakosított ellátási feladatainak támogatása		59 991 300	65 963 300	65 963 300	100%
43		Szakmai dolgozók bértámogatása		38 079 300	38 079 300	38 079 300	100%
44		Üzemeltetési támogatás		21 912 000	27 884 000	27 884 000	100%
45		Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása		109 447 330	167 596 995	167 596 995	100%
46			dolgozók bértámogatása	65 455 272	57 273 363	57 273 363	100%
47			üzemeltetési támogatás	42 529 153	50 073 467	50 073 467	100%
48		Rászoruló gyermekek szüneti étkeztetése		1 462 905	1 329 240	1 329 240	100%
49		Szociális ágazati pótlék		0	58 920 925	58 920 925	100%
50		Költségvetési szerveknél fogl. bérkompenzációja		0	0	0	0%
51	B113-00	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen		466 726 501	547 998 516	547 998 516	100%
52	B114-00	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása		68 537 589	68 537 589	68 537 589	100%
53		Nyilvános könyvtári ellátás		51 237 589	51 237 589	51 237 589	100%
54		Múzeális intézményi feladatok támogatása		17 300 000	17 300 000	17 300 000	100%
55		Költségvetési szerveknél fogl. bérkompenzációja		0	0	0	0%
56	B115-00	Működési célú központosított támogatások		0	255 106 707	255 106 707	100%
57		Helyi iparüzési adó (1%) kompenzáció		0	154 364 573	154 364 573	100%
58		Ukrán menekültek befogadása 104/2022. (III.22.)Korm. Rendelet		0	22 563 000	22 563 000	100%
59		Helyi önkormányzatok rendkívüli települési támogatása 2022.		0	14 847 995	14 847 995	100%
60	B116-00	Elszámolásból származó bevételek 2021. évi iparüzési adó kompenzáció		0	63 331 139	63 331 139	100%
61		Költségvetési támogatás összesen		1 428 691 246	1 764 356 722	1 764 356 722	100%
62		Mindösszesen		1 428 691 246	1 764 356 722	1 764 356 722	100%

4. melléklet Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (V.....) önkormányzati rendelethez

Makó Város Önkormányzata 2022. évi beruházási kiadásainak előirányzata

adatok ezer forintban

1	A	B	C	D	E	F
	sor- szám	Megnevezés	Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	2022.évi teljesítés	Teljesítés %
2	1.	Egyéb tárgyeszköz beszerzés (klíma, tüztoltókészülékek, informatikai eszközök)	12 000	27 873	16 173	58%
3	2.	Kálvin utcai rendelő (bútor+műszaki ellenőr+utolsó részlet+pótmunka)	0	0	0	0%
4	3.	Honvéd városrész megújítása	0	0	0	0%
5	4.	Ingatlan beszerzés (Hunyadi u. 2. +HRSZ 11473/1/B üdülő)	15 000	19 000	4 000	21%
6	5.	TOP Igazgyöngyök útja pályázat	4 700	8 572	8 572	100%
7	6.	Tervezési díjak	49 500	49 500	29 959	61%
8	7.	TOP4.3.1. Honvéd városrészi központ építése	263 672	392 324	82 581	21%
9	8.	Közutak fejlesztése	57 150	5 150	522	10%
10	9.	Értékközzvetítés a Makói- térségi közösségekben	0	0	0	0%
11	10.	Kézilabda munkacsarnok maradék közmű+bejáró+parkoló	10 000	0	0	0%
12	11.	Kálvin téri Bölcsőde felújítása	0	0	0	0%
13	12.	Szálloda tervezés	118 651	118 651	0	0%
14	13.	Hulladékiszogetek kialakítása	4 000	4 000	4 000	100%
15	14.	Külterületi utak pályázati önerő	0	0	0	0%
16	15.	Parkolók kialakítása(Rudnay Gy. Utca + Erdélyi püspök utca)	6 500	2 395	2 395	100%
17	16.	Játszóterek	5 000	10 283	10 203	99%
18	17.	Jégpálya bűfé	4 000	4 000	4 000	100%
19	18.	Városi csapadékvíz elvezető rendszer	0	0	0	0%
20	19.	Városüzemeltetés	8 500	8 963	7 255	81%
21	20.	Lonovics-Szegeci u. kereszteződésben és Megyeház utca, Rákóczi utcai csomópontban gyalogos átkelő kialakítása	4 200	5 030	0	0%
22	21.	Korona konferencia központ fűtés korszerűsítése	0	0	0	0%
23	22.	Vadászház tervezés	0	0	0	0%
24	23.	Teniszpálya pályázathoz anyag	0	0	0	0%
25	24.	Konviktus tervezés	0	0	0	0%
26	25.	Múzeum fűtés korszerűsítés, infomatikai eszköz beszerzés	0	0	0	0%
27	26.	Sebességmérők telepítése, KRÉSZ-tanpálya kialakítása	6 500	6 500	4 321	66%
28	27.	Hagymatikum bővítés 9 Mrd.	7 279 136	7 384 136	3 714 511	50%
29	28.	Hagymatikum kiegészítő támogatás 1,05Mrd	380 000	380 000	0	0%
30	29.	Kültéri kondipark kialakítása (4 db)	9 000	9 817	9 815	100%
31	30.	Közfoglalkoztatási program - konténer	0	5 657	5 626	99%
32	31.	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum -(könyvbeszerzés)	5 000	5 000	4 355	87%
33	32.	ENI tárgyi eszközök beszerzése	4 943	5 400	5 095	94%
34	33.	Óvoda tárgyi eszközök beszerzése(ágyak,mosógatógép, gáztzhely, laptop)	0	1 960	1 958	100%
35	34.	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum -NKA pályázat "Emberek, magyarok, lme a költő kiállítás"	0	14 393	2 365	16%
36	35.	Szent István téri Sportpálya felújítása	0	12 500	12 168	97%
37	36.	Építési hatósági feladatok	0	6 010	6 007	100%
38	37.	Hajléktalan szálló	0	4 255	4 255	100%
39	38.	Mindszenty-szoba felújítása	0	720	710	99%
40	39.	GINOP-1.3.4-17 Turisztikai Fej-ek	0	2 600	2 599	100%
41	40.	Összesen	8 247 452	8 494 689	3 943 445	46%

5. melléklet Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (V.....) önkormányzati rendelethez

Makó Város Önkormányzata 2022. évi társadalmi, szociálpolitikai támogatásának előirányzata

adatok ezer forintban

1	A	B	C	D	E	F
	sorszám	Megnevezés	Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	2022.évi teljesítés	Teljesítés %
2	1.	Köztetetés	4 000	4 000	2 172	54%
3	2.	Rendkívüli települési támogatás - rendkívüli élethelyzet	7 000	80 000	29 921	37%
4	3.	Települési támogatás - lakhatási támogatás	3 000	3 000	0	0%
5	4.	Települési támogatás - lakhatási díjhátralékosok támogatása	0	0	0	0%
6	5.	Települési támogatás - gyógyszer-támogatás	3 000	3 000	2 713	90%
7	6.	Rendkívüli települési támogatás - "újszülöttek támogatása"	33 000	33 150	33 150	100%
8	7.	Szemétszállítási díjkezdvevény	20 000	20 400	20 382	100%
9	8.	Gyógyfürdő-ellátási támogatás	12 000	12 000	11 727	98%
11	10.	Továbbtanuló diákok támogatása (BURSA)	0	0	0	0%
12	11.	Makó Számít Rád	3 000	3 000	0	0%
13	12.	Időskorúak juttatása	100 000	128 038	128 038	100%
14	13.	Összesen	185 000	286 588	228 103	80%

Makó Város Önkormányzata alapítványok, társadalmi és egyéb szervek, szervezetek 2022. évi támogatásának előirányzata

adatok ezer forintban

1	A	B	D	I	I	I
	Sorszám	Megnevezés	Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	2022.évi teljesítés	Teljesítés %
2		Működési célú pénzeszköz átadás				
3	1.	Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft	0	0	0	0%
4	2.	MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt	500 000	500 000	400 000	80%
5	3.	Makói művészeti csoportok, egyesületek, egyházak, sportszervek, civil szervezetek támogatása	61 000	56 000	55 360	99%
6	4.	Makó Város Fejlődéséért Közalapítvány támogatása (beiskolázási támogatás)	16 000	58 000	58 000	100%
7	5.	Makó Város Fejlődéséért Közalapítvány támogatása (makói kórház támogatása)	36 000	0	0	0%
8	6.	Natura Művésztelep + Ifjúsági Művésztelep	2 000	2 000	1 650	83%
9	7.	Makói Rendőrkapitányság	2 000	0	0	0%
10	8.	Makói Katasztrófavédelem	1 000	1 000	1 000	100%
11	9.	Makói Mentőállomás	1 000	0	0	0%
12	10.	Marosmenti Polgárőr Egyesület	1 000	1 000	1 000	100%
13	11.	Továbbtanuló diákok támogatása (BURSA)	8 000	8 000	6 345	79%
14	12.	Continental dolgozók támogatása	6 400	6 400	6 400	100%
15	13.	DAREH Társulás műk. Hj.	1 500	1 500	0	0%
16	14.	Makói Ipari Park bővítése II.ütem	0	0	0	0%
17	15.	Makó Város ASP központhoz való csatlakozása	0	0	0	0%
18	16.	Nyugdíjasklubok támogatása	5 000	5 000	5 000	100%
19	17.	Makó Városért Emlékplakett 2021.	2 000	2 000	2 000	100%
20	18.	EFOP 1.5.3.	27 000	27 000	7 587	28%
21	19.	EFOP3.9.2.	15 000	15 000	0	0%
22	20.	TOP-5.1.2-15-CS1-2016-00002 Makói Paktum helyi fogl.	0	3 379	3 379	100%
23	21.	TOP-7.1.1.-16-2017-00089 CLLD- A helyi közösségi és kulturális élet fejlesztése Makón	0	46	46	100%
24	22.	Híd Kárpátalja Alapítványért	0	10 000	10 000	100%
25	23.	Csanád Vezér alapítvány - Képviselői alap	0	280	280	100%
26	24.	Napsugár Az Óvodában Alapítvány - Képviselői alap	0	180	180	100%
27	25.	Hagymás Makó Nyugdíjas Klub - képviselői alap	0	40	40	100%
28	26.	Vertán-telepi Nyugdíjas Klub - képviselői alap	0	100	100	100%
29	27.	Erdei Etelka Alapítvány - képviselői alap	0	50	50	100%
30	28.	ALMÁSIS DIÁKOKÉRT ALAPÍTVÁNY - Képviselői alap	0	150	150	100%
31	29.	Marosmenti-Ijászok Szövetsége - képviselői alap	0	100	100	100%
32	30.	Makói Lovas Egyesület	0	100	100	100%
33	31.	Köztemetés - Tatabánya Város Önkormányzata	0	131	131	100%
34	32.	Mikrovállalkozások támogatása	0	50 000	0	0%
35		Összesen	684 900	747 456	558 898	75%

36		Támogatás értékű működési kiadás	Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	2022.évi teljesítés	Teljesítés %
37	1.	Makó Kistérség Többcélú Társulása	46 790	46 790	40 356	86%
38	2.	Román Nemzetiségi Önkor. támogatása	1 500	1 500	1 500	100%
39	3.	Roma Nemzetiségi Önkorm. támogatása	1 500	1 500	1 500	100%
40	4.	Fogorvosi körzetek	14 400	14 400	14 183	98%
41	5.	Gyermekorvosi körzet	12 000	2 000	1 915	96%
42	6.	Felnőttorvosi körzet	12 000	12 000	10 881	91%
43	7.	Rendkívüli települési támogatás- ivóvíz konténer	12 800	12 800	12 800	100%
44		Összesen:	100 990	90 990	83 135	91%
45		Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	2022.évi teljesítés	Teljesítés %
46	1.	József Attila Gimnázium (kerékpártároló, raktár kialakítására)	0	0	0	0%
47	2.	Dr.Pápay-Kószó Titanilla támogatás	0	1 000	1 000	100%
48	3.	Csongrád-Csanád M.-i Önkormányzat Maros-part kerékpárút tervezésre	0	3 100	3 100	100%
49	4.	Makói Városgazdálkodási Kft. - visszatérítendő támogatás	0	45 449	45 449	100%
50	5.	Homlokzatfelújítás - pályázati támogatás	0	20 000	17 613	88%
51	6.	Makó Város Fejlődéséért Közalapítvány támogatása (makói kórház támogatása)	0	36 000	36 000	100%
52	7.	Makói Mentőállomás	0	1 000	1 000	100%
53	8.	Makói Rendőrkapitányság	0	1 750	1 606	92%
54		Összesen:	0	108 299	105 768	98%
55						
56		Irányítás alá tartozó költségvetési szerv működési támogatása	Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	2022.évi teljesítés	Teljesítés %
57	1.	Makói Óvoda	394 562	394 562	388 662	99%
58	2.	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum	95 507	95 507	88 372	93%
59	3.	Makói Egyesített Népjóléti Intézmény	541 247	612 581	573 595	94%
60	4.	Makói Polgármesteri Hivatal	493 954	493 954	481 486	97%
61		Összesen:	1 525 270	1 596 604	1 532 115	96%

7. melléklet Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének/2023. (V.....) önkormányzati rendelethez

Makó Város Önkormányzata 2022. évi felújítási kiadásainak előirányzata

adatok ezer forintban

1	A	B	C	D	E	F
	sor-szám		Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	2022. évi teljesítés	Teljesítés %
2	1.	Önkormányzati ingatlanok egyéb felújítás	4 000	41 584	41 584	100%
3	2.	Önkormányzati bérlakások felújítása	10 400	52 057	52 057	100%
4	3.	Járda program (köz munkaprogram önerő)	0	0	0	0%
5	4.	Honvéd városrészmegújítása infrastrukturális fejlesztés	18 000	18 000	0	0%
6	5.	Páger Mozi és Rendezvényház rekonstrukció	69 995	69 995	52 237	75%
7	6.	Járdaprogram 2021. évi	159 224	159 224	152 135	96%
8	7.	Járdaprogram 2022. évi	522 000	476 000	471 430	99%
9	8.	Hajléktalan szálló felújítás	82 000	2 617	1 872	72%
10	9.	Önkormányzati ingatlanok felújítása (+Víziközmű vagy GFT)	82 550	49 951	34 915	70%
11	10.	Kamerarendszerek felújítása, pótlása	15 000	0	0	0%
12	11.	Kálvin Bölcsőde kerítés felújítás, ENI konyha számítógép felújítás	0	0	0	0%
13	12.	Vagyon- és tűzvédelmi rendszer felújítása	5 000	5 000	0	0%
14	13.	Önkormányzati intézmények villámvédelmi rendszerének felújítása	8 000	8 000	1 910	24%
15	14.	Sportcsarnok küzdőtér és lelátó világítás cseréje	0	0	0	0%
16	15.	Intézmények fűtési rendszerének karbantartása	2 600	2 600	715	28%
17	16.	PH épület belső tetőszerkezetének javítása (beázás)	0	0	0	0%
18	17.	Volt Galamb kollégium tetőjavítása	0	0	0	0%
19	18.	Hagymatikum külső élménymedence korszerűsítése	0	0	0	0%
20	19.	Lombkorona-sétány, Maros Kaland-part felújítása	0	0	0	0%
21	20.	Nyílászáró csere (Járasszékhelyi múzeumok)	0	0	0	0%
22	21.	Zöld-Ház, Flórián Vendégház felújítása	15 000	0	0	0%
23	22.	Bajza utcai homlokzat felújítása	5 000	5 240	5 240	100%
24	23.	Széchenyi téri üzletek átalakítása	25 000	25 900	25 894	100%
25	24.	Petőfi Park korszerűsítése	10 000	10 000	0	0%
26	25.	Kisposta homlokzat felújítás	5 000	5 240	5 068	97%
27	26.	Szent István téri Sportpálya felújítása	18 000	0	0	0%
28	27.	Mindszenty-szoba felújítása	9 000	8 280	6 308	76%
29	28.	Hagymatikum kiegészítő támogatás 1,05Mrd	100 000	100 000	0	0%
30	29.	Erdélyi Püspök utcai óvoda burkolat felújítása	0	0	0	0%
31	30.	Napelemek telepítése	0	28 000	25 462	91%
32	31.	Közütek üzemeltetése	0	72 250	72 246	100%
33	32.	Közfoglalkoztatási program	0	5 870	5 869	100%
34	33.	Köztisztaság környezetvédelem	0	12 235	12 231	100%
35	34.	Ár belvizvédelem	0	7 850	7 848	100%
36	35.		1 165 769	1 165 893	975 021	84%

8. melléklet Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének/2023. (V.....)önkormányzati rendelethez

Makó Város Önkormányzata költségvetési szerveinek engedélyezett létszámkerete 2022. január 01-től

1	sor- szám	A Intézmény megnevezése	B	C	D	E	F	G			H	I	J	K	
			Köztisztvi- selő	Választott képviselő	Szolgálati tv. alá tartozók	Közalkalma- zottak	Közfoglalkoz- tatott	ebből:			pedagógus	nevelő munkát közvetlen	gazdasági, műszaki	Munka törvénykönyv e alá tartozók	Engedé- lyezett össz létszám
			fő	fő	fő	fő	fő	fő	fő	fő	fő	fő	fő	fő	
2	1.	Önkormányzat					142,00							142,00	
3	2.	Polgármesteri Hivatal	69,00										6,00	75,00	
4	3.	Polgármester, Alpolgármester (Önkormányzat)	1,00											1,00	
5	4.	Önkormányzati képviselők		11,00										11,00	
6	5.	Mezőgazdasági felad.(mezőéri őrszolg.)				2,00								2,00	
7	6.	Pályázathoz kapcsolódó létszám (Önkormányzat)											6,00	6,00	
8	7.	Makói Óvoda				73,50	4,00	42,30	27,70		3,50			77,50	
9	8.	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum				15,50	4,00							19,50	
10	9.	Makói Egyesített Népjóléti Intézmény				114,00	4,00							118,00	
11	10.	Összesen:	70,00	11,00	0,00	205,00	154,00	42,30	27,70	3,50	12,00	452,00			

9. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő testületének/2023.(V. .) önkormányzati rendeletéhez

Közvetett támogatások

Helyi 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 háziorvos védőnő vállalkozó, amennyiben a vállalkozási szintű iparüzési adóalapja az adóévben nem haladja meg a 20 millió forintot.

2022. évre vonatkozó mentesség összege: 4.635.555.- 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 2022. évben: 268.937.- Ft.

Méltányosság címen 2022. évben 218.- Ft telekadó került 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 bériemény bérleti jogával rendelkezik.

Az adómentesség összege 2022. évben: 40.622.217.- Ft.

Méltányosság címen 2022. évben 285.151.- Ft magánszemély kommunális adója került törlésre.

Intézményi gyermek közétkeztetés

Makó Város Önkormányzata a bölcsődékben, az állami fenntartású óvodákban, az általános iskolákban és középiskolákban lát el közétkeztetési feladatot.

Az intézmények a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. számú törvény 21.§.(B).bekezdése alapján biztosítottak az étkeztetést igénybevevők számára kedvezményt, amelyhez az állam normatív támogatással hozzájárul.

Az Önkormányzat által nyújtott kedvezmény összege a beszámolók alapján együttesen 2023. évben 30.095.279.- Ft volt.

10. melléklet Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (V.....) önkormányzati rendelethez

Makó Város Önkormányzata 2022. évi cél- és általános tartalékok előirányzata

adatok ezer forintban

	A	B	C	D	E
1	sorszám	Megnevezés	Előirányzat 3/2022. (II.10.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	2022. évi teljesítés
2	1.	Céltartalék összesen	88 281	264 337	0
3	2.	Céltartalékba helyezett közműfejlesztési hozzájárulás	30 332	30 332	0
4	3.	Viziközmű	30 819	93 423	0
5	4.	1/2018. (II.09.) rendelet József Attila Gimnázium Tornaterem kialakítása	0	0	0
6	5.	Lakossági kifizetés Viziközmű Társulat megszűnése után	23 582	23 582	0
7	6.	Makó és Térsége Szennyvízcsatornázási társulás maradványa kapcsolódó célok megvalósítására	3 548	0	0
		Önkormányzati tulajdonú gt- k földgázbeszerzéséhez 156/2022.(VII.14.) MOKT hat.	0	117 000	
8	7.	Általános tartalék	430 053	472 127	0
9	8.				
10	9.	Tartalékok összesen	518 334	736 464	0

11. melléklet Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (V.....) önkormányzati rendelethez

Makó Város Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulását bemutató mérleg 2022-2024.

A		B	C	D	E	F
		adatok ezer forintban				
1	Sorszám	Bevételek	2022. Teljesítés	2022. évi előirányzat	2023. évi előirányzat	2024. évi előirányzat
2	1.	Vagyoni típusú adók (B34)	393 387	382 500	390 150	397 953
3	2.	Önkormányzatok működési támogatása (B11)	1 764 357	1 764 357	1 799 644	1 835 637
4	3.	Egyéb működési célú támogatások (B16)	466 193	569 604	580 996	592 616
5	4.	Felhalmozási célú támogatások (B2)	4 761 628	7 899 903	8 057 902	8 219 058
6	5.	Működési bevételek (B4)	646 005	668 409	681 777	695 413
7	6.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	54 439	54 439	55 528	56 639
8	7.	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	326	0	0	0
9	8.	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	1 436 981	1 398 000	1 425 960	1 454 479
10	9.	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	11 085	4 500	4 590	4 682
11	10.	Felhalmozási bevétel(B5)	134 318	178 300	181 866	185 503
12	11.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	15 249	15 252	15 557	15 868
13	12.	Betét felbontás(B812)	11 400 000	0	0	0
14	13.	Maradvány igénybevétele (B813)	4 640 614	4 640 614	4 733 426	4 828 095
15	14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	58 170			
16	15.	Intézményi finanszírozás növ.	1 532 115	1 591 641	1 623 474	1 655 943
17	16.	Bevétel összesen:	25 782 752	17 575 878	17 927 395	18 285 943
18	17.	Kiadások				
19	18.	Működési célú kiadások	5 248 885	7 753 639	7 908 712	8 066 886
20	19.	Finanszírozási kiadások	12 985 471	1 644 998	1 677 898	1 711 456
21	20.	Felhalmozási kiadások	5 024 234	9 768 882	9 964 260	10 163 544
22	21.	Kiadás összesen:	21 726 475	17 575 878	17 927 396	18 285 943

12. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének/2023. (V....) önkormányzati rendelethez

Makó Város Önkormányzata 2023. évre áthúzódó kötelezettségek

sorszám	Kötelezettség fajtája	ezer Ft-ban	
		2022	
1	2023. évre áthúzódó kötelezettség összesen:		0

13. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének/2023. (V.....) önkormányzati rendelethez

Makó Város Önkormányzat hitel- kamatfizetési kötelezettségei

adatok ezer forintban

Hitel megnevezése	Felvett hitel összege	2021. dec.31. hitel-állomány	2022. év								2022. év összesen:	
			I. negyedév		II. negyedév		III. negyedév		IV. negyedév		tőke törlesztés	kamatfizetés
			tőke törlesztés	kamatfizetés	tőke törlesztés	kamatfizetés	tőke törlesztés	kamatfizetés	tőke törlesztés	kamatfizetés		
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

14. melléklet Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (V.) önkormányzati rendelethez

Makó Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

1	A MEGNEVEZÉS	B Sor-szám	Caját bevétel és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség összegel				G ÖSSZESEN 7=(3+4+5+6)
			Ezer forintban!				
			2022	2023	2024	2025	
2	1	2	3	4	5	6	7
3	Helyi adók	01	-	-	-	-	-
4	Osztalék, koncessziós díjak	02	-	-	-	-	-
5	Díjak, pótlékok, bírságok	03	-	-	-	-	-
6	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	04	-	-	-	-	-
7	Részvények, részesedések értékesítése	05	-	-	-	-	-
8	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	06	-	-	-	-	-
9	Kezességvállalásból kapcsolatos megtérülés	07	-	-	-	-	-
10	Saját bevételek (01+...+07)	08	-	-	-	-	-
11	Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	-	-	-	-	-
12	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+...+17)	10	-	-	-	-	-
13	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11	-	-	-	-	-
14	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12	-	-	-	-	-
15	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13	-	-	-	-	-
16	Adott váltó	14	-	-	-	-	-
17	Pénzügyi lízing	15	-	-	-	-	-
18	Halasztott fizetés	16	-	-	-	-	-
19	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17	-	-	-	-	-
20	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (18+...+25)	18	-	-	-	-	-
21	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19	-	-	-	-	-
22	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20	-	-	-	-	-
23	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21	-	-	-	-	-
24	Adott váltó	22	-	-	-	-	-
25	Pénzügyi lízing	23	-	-	-	-	-
26	Halasztott fizetés	24	-	-	-	-	-
27	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25	-	-	-	-	-
28	Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	-	-	-	-	-
29	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	-	-	-	-	-

15. melléklet Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (V.....) önkormányzati rendelethez

2022. évben társadalmi, civil és sportszervezetek részére testületi döntéssel valamint képviselői alaplól nyújtott vissza nem térítendő támogatások

	A	B
		adatok Ft-ban
1.	Támogatott szervezet	Támogatás összege
2.	Alapítványok, egyesületek, magánszemélyek:	
4.	Híd Kárpátaljáért	10 000 000
5.	Konrad Lorenz Természet- és Állatvédő Egyesület	1 000 000
6.	Makói Állatvédő és Természetvédő Egyesület	1 000 000
7.	Dr. Mihálka György Vegyeskar Egyesület Makó	800 000
8.	Makó és Környéke Művészeti Alapítvány	2 000 000
9.	Makói Videó- és Művészeti Műhely Alapítvány	400 000
10.	Fég Horgászok Egyesülete Makó	150 000
11.	Szirk Miklós Egyesület	400 000
12.	Makói Rádióamatőr Klub	100 000
13.	Mozgáskorlátozottak Csongrád Megyei Egyesülete Makói Csoport	200 000
14.	Megváltozott Munkaképességűek és Nyugdíjasok Makói Közhasznú Egyesülete (MENYUKE)	250 000
15.	Makói Ipartestület	500 000
16.	Forgató Táncegyüttes	1 000 000
17.	Maros Táncegyüttes Baráti Köre	1 000 000
18.	Makói Hagyományörző Önkéntes Tűzoltó Egyesület	360 000
19.	Összefogás a Makó Térségi Románokért Egyesület	300 000
20.	Istók Margit Alapítvány	400 000
21.	Marosvidék Baráti Társaság	300 000
22.	Makói Múzeumért És Kultúráért Alapítvány	500 000
23.	Makói Nagycsaládok Egyesülete	300 000
24.	Maros-parti Veteránjárműveket Kedvelők Sportegyesülete	1 000 000
25.	VargaBalett Táncműhely Közhasznú Egyesület	1 000 000
26.	Diabéteszesek Dél-Alföldi Társulása	200 000
27.	Segítő Kezek Cigány Egyesület	100 000
28.	Marosmenti Kutyasok Egyesülete	500 000
29.	Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület Makói Csoportja	400 000
30.	Makói Lovas Egyesület	1 000 000
31.	MAROSMENTI POLGÁRŐR EGYESÜLET	1 000 000
32.	Vörös László	500 000
33.	Makó Város Fejlődéséért Közalapítvány/ bwiskolázási út.9	16 000 000
34.	Makó Város Fejlődéséért Közalapítvány / 18 életévét ben em töltött tanulók támogatása/	42 000 000
35.	Maros-parti Veteránjárműveket Kedvelők Sportegyesülete	100 000
36.	Makó Művészeti Életéért Alapítvány	1 650 000
37.	Csanád Vezér Alapítvány	80 000
38.	Napsugár az Óvodában Alapítvány	80 000
39.	Hagymás Makó nyugdíjas klub - Csirik Erzsébet	40 000
40.	Almásis Diákokért Alapítvány	150 000
41.	Kocsis Sándorné	100 000
42.	Csanád Vezér Alapítvány	199 930
43.	Erdei Etelka Alapítvány	49 902
44.	Napsugár az Óvodában Alapítvány	100 000
45.	Marosmenti Ijások Sportegyesülete	100 000
46.	Makói Lovas Egyesület	100 000
47.	Elbocsájtott dolgozók támogatása (Conti)	6 400 000
48.	Összesen:	93 809 832

49.	Sportszervezetek:	
50.	Mr Power Sportegyesület	1 000 000
51.	Makói Úszó Klub Sportegyesület	1 600 000
52.	Útőrs-Sport Egyesület	500 000
53.	Sporthorgászok Egyesülete Makó	150 000
54.	Íríz Táncklub Makó Sportegyesület	550 000
55.	Makói Kézilabda Club	1 000 000
56.	Makói Spartacus Vasas Sportegyesület	2 500 000
57.	Makó Budo Klub	1 500 000
58.	Szabadidős és Kick-Box Sportegyesület	900 000
59.	Maros Téllisport Egyesület	500 000
60.	Marosmenti Extrém Sport Egyesület - MEXE	200 000
61.	Makó "Silver" Lovassport Egyesület	200 000
62.	M-Foci Nonprofit Kft.	20 000 000
63.	Összesen:	30 600 000
64.	Egyházak:	
65.	Hit Gyülekezete Makói Közössége	1 000 000
66.	Makó-Újvárosi Református Egyházközség	1 000 000
67.	Fájdalmas Szűz Anya Templomigazgatóság	1 000 000
68.	Szent László Király Plébánia	1 000 000
69.	Szent István Király Plébánia	1 000 000
70.	Szegedi Evangélikus Egyházközség Makói Evangélikus Társegyház	1 000 000
71.	Makói Baptista Gyüleket	500 000
72.	Makói Görög Katolikus Parókia	1 000 000
73.	Makó-Belvárosi Református Egyházközség	1 000 000
74.	Hetednap Adventista Egyház Makói Gyülekezete	500 000
75.	Összesen:	9 000 000
76.	Felhalmozási célú vissza nem térítendő támogatások	
77.	Makó Város Fejlődéséért Közalapítvány	36 000 000
78.	CUR-DENT BT.	1 000 000
79.	Homlokzathelyreállítás - magánszemélyeknek	17 613 061
83.	Összesen:	54 613 061
84.	Vissza nem térítendő támogatások összesen:	188 022 893

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei, kiadásai

EU-s projekt neve, azonosítója:		Makói Paktum - helyi foglalkoztatási együttműködések kialakítása, TOP-5.1.2-15-CS1-2016-00002			
Ssz.	A	B	C	D	E
1	Források	2021	2022	2022 után	Összesen
2	Saját erő				0
3	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0
4	EU-s forrás	23 691			23 691
5	Társfinanszírozás				0
6	Hitel				0
7	Egyéb forrás				0
8	Források összesen:	23 691	0	0	23 691
9					
10	Kiadások, költségek	2021	2022	2022 után	Összesen
11	Személyi jellegű (járulékkal)	6 418	7 173		13 591
12	Dologi kiadások	4 406	6 484		10 890
13	Beruházás, felújítás				
14	Összesen:	10 824	13 657		24 481
15					
16					
17					
18	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-1.1.1-16-CS1-2017-00004 A makói Ipari Park bővítése II. ütem			
19		Ezer forintban!			
20	Források	2021	2022	2022 után	Összesen
21	Saját erő				
22	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
23	EU-s forrás				
24	Társfinanszírozás				
25	Hitel				
26	Egyéb forrás				0
27	Források összesen:	0			0
28					
29	Kiadások, költségek	2021	2022	2022 után	Összesen
30	Személyi jellegű (járulékkal)				
31	Dologi kiadások	360			360
32	Beruházás, felújítás				
33	Visszafizetendő támogatás				0
34	Összesen:	360	0		360
35					
36					
37	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-1.2.1-16-CS1-2017-00008 Igazgyöngyök útja			
38		Ezer forintban!			
39	Források	2021	2022	2022 után	Összesen
40	Saját erő				
41	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
42	EU-s forrás				
43	Társfinanszírozás				
44	Hitel				
45	Egyéb forrás	42 658			42 658
46	Források összesen:	42 658			42 658
47					
48	Kiadások, költségek	2021	2022	2022 után	Összesen
49	Személyi jellegű (járulékkal)	190			190
50	Dologi kiadások	32 922	1 000		33 922
51	Beruházás, felújítás	204 299	4 700		208 999
52	Összesen:	237 411	5 700		243 111
53					
54					

55	EU-s projekt neve, azonosítója:		EFOP-1.5.3-16-2017-00037 Humán szolgáltatások fejlesztése - Értékközvetítés		
56	Ezer forintban!				
57	Források	2021	2022	2022 után	Összesen
58	Saját erő				
59	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
60	EU-s forrás	47 694	104 237		151 931
61	Társfinanszírozás				0
62	Hitel				
63	Egyéb forrás				
64	Források összesen:	47 694	104 237		151 931
65					
66	Kiadások, költségek	2021	2022	2022 után	Összesen
67	Személyi jellegű (járulékkal)	6 831			6 831
68	Dologi kiadások	52 014			52 014
69	Beruházás, felújítás	5 800			5 800
70	Egyéb kiadások		27 000		27 000
71	Összesen:	64 645	27 000	0	91 645
72					
73					
74	EU-s projekt neve, azonosítója:		TOP-4.3.1-15-CS1-2016-00003 Makó Honvéd városi központ megújítása		
75	Ezer forintban!				
76	Források	2021	2022	2022 után	Összesen
77	Saját erő				0
78	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0
79	EU-s forrás				0
80	Társfinanszírozás				0
81	Hitel				0
82	Egyéb forrás	87 251			87 251
83	Források összesen:	87 251	0	0	87 251
84					
85	Kiadások, költségek	2021	2022	2022 után	Összesen
86	Személyi jellegű (járulékkal)				0
87	Dologi kiadások	14 143	2 312		16 455
88	Beruházás, felújítás		272 672		272 672
89	Összesen:	14 143	274 984		289 127
90					
91					
92	EU-s projekt neve, azonosítója:		TOP-5.2.1-15-CS1-2016-00002 Makó Honvéd városrészének megújítása		
93	Ezer forintban!				
94	Források	2021	2022	2022 után	Összesen
95	Saját erő				
96	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
97	EU-s forrás				
98	Társfinanszírozás				
99	Hitel				
100	Egyéb forrás				
101	Források összesen:				
102					
103	Kiadások, költségek	2021	2022	2022 után	Összesen
104	Személyi jellegű (járulékkal)	20 620			20 620
105	Dologi kiadások	2 591	4 115		6 706
106	Beruházás, felújítás				0
107	Összesen:	23 211	4 115		27 326
108					
109					

110	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-7.1.1-16-H-EFRA Korona szálló emelet felújítása			
111		Ezer forintban!			
112	Források	2021	2022	2022 után	Összesen
113	Saját erő				
114	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
115	EU-s forrás	6 000			6 000
116	Társfinanszírozás				
117	Hitel				
118	Egyéb forrás				0
119	Források összesen:	6 000	0		6 000
120					
121	Kiadások, költségek	2021	2022	2022 után	Összesen
122	Személyi jellegű (járulékkal)				
123	Dologi kiadások	3 819			3 819
124	Beruházás, felújítás				0
125	Egyéb	38			38
126	Összesen:	3 857	0	0	3 857
127					
128					
129	EU-s projekt neve, azonosítója:	GIONOP-7.1.4-16-2016-00002 Zsidó út			
130		Ezer forintban!			
131	Források	2021	2022	2022 után	Összesen
132	Saját erő				
133	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
134	EU-s forrás	3 788			3 788
135	Társfinanszírozás				
136	Hitel				
137	Egyéb forrás	13 960			13 960
138	Források összesen:	17 748	0		17 748
139					
140	Kiadások, költségek	2021	2022	2022 után	Összesen
141	Személyi jellegű (járulékkal)				
142	Dologi kiadások	22 005			22 005
143	Beruházás, felújítás				0
144	Egyéb	135			135
145	Összesen:	22 140	0	0	22 140
146					
147					
148	EU-s projekt neve, azonosítója:	EFOP-3.9.2-16-2017-00023 Humán kapacitások fejlesztése térségi szemléletben - Esélyteremtés			
149		Ezer forintban!			
150	Források	2021	2022	2022 után	Összesen
151	Saját erő				
152	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
153	EU-s forrás	7 997	32 000		39 997
154	Társfinanszírozás				0
155	Hitel				
156	Egyéb forrás	237			237
157	Források összesen:	8 234	32 000		40 234
158					
159	Kiadások, költségek	2021	2022	2022 után	Összesen
160	Személyi jellegű (járulékkal)	11 341			11 341
161	Dologi kiadások	87 706			87 706
162	Beruházás, felújítás	11 315			11 315
163	Egyéb kiadások		15 000		15 000
164	Összesen:	110 362	15 000	0	125 362
165					
166					

167	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-7.1.1-16-2017-00089 CLLD			
168		Ezer forintban!			
169	Források	2021	2022	2022 után	Összesen
170	Saját erő				
171	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
172	EU-s forrás				0
173	Társfinanszírozás				
174	Hitel				
175	Egyéb forrás				
176	Források összesen:	0	0		0
177					
178	Kiadások, költségek	2021	2022	2022 után	Összesen
179	Személyi jellegű (járulékkal)	3 586			3 586
180	Dologi kiadások				
181	Beruházás, felújítás				
182	Összesen:	3 586	0		3 586
183					
184					
185	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-3.1.1-15-CS1-2016-00004 Kerékpárút kialakítása Makó és Maroslele között			
186		Ezer forintban!			
187	Források	2021	2022	2022 után	Összesen
188	Saját erő				
189	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
190	EU-s forrás				
191	Társfinanszírozás				
192	Hitel				
193	Egyéb forrás				0
194	Források összesen:	0			0
195					
196	Kiadások, költségek	2021	2022	2022 után	Összesen
197	Személyi jellegű (járulékkal)				
198	Dologi kiadások	203	20		223
199	Beruházás, felújítás	39			39
200	Összesen:	242	20		262
201					
202					
203	EU-s projekt neve, azonosítója:	KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16-2017-01301 ASP csatlakozás			
204		Ezer forintban!			
205	Források	2021	2022	2022 után	Összesen
206	Saját erő				
207	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
208	EU-s forrás				
209	Társfinanszírozás				
210	Hitel				
211	Egyéb forrás				
212	Források összesen:				
213					
214	Kiadások, költségek	2021	2022	2022 után	Összesen
215	Személyi jellegű (járulékkal)				
216	Dologi kiadások				
217	Beruházás, felújítás				
218	Támogatás visszafizetés	414			414
219	Összesen:	414			414
220					
221					

222	EU-s projekt neve, azonosítója:	VP6-7.2.1.4-17 Tanyák háztartási léptékű villamos energia és vízellátás, valamint szennyvízkezelési fejlesztései			
223		Ezer forintban!			
224	Források	2021	2022	2022 után	Összesen
225	Saját erő				
226	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
227	EU-s forrás				0
228	Társfinanszírozás				
229	Hitel				
230	Egyéb forrás	743			743
231	Források összesen:	743	0		743
232					
233	Kiadások, költségek	2021	2022	2022 után	Összesen
234	Személyi jellegű (járulékkal)				
235	Dologi kiadások				0
236	Beruházás, felújítás	400			400
237	Összesen:	400	0		400
238					
239					
240	EU-s projekt neve, azonosítója:	GINOP-1.3.4-17-2019-00011 A Szeged-Makó turisztikai térség fejlesztése és pozicionálása			
241		Ezer forintban!			
242	Források	2021	2022	2022 után	Összesen
243	Saját erő				
244	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
245	EU-s forrás				0
246	Társfinanszírozás				
247	Hitel				
248	Egyéb forrás				
249	Források összesen:	0			0
250					
251	Kiadások, költségek	2021	2022	2022 után	Összesen
252	Személyi jellegű (járulékkal)				0
253	Dologi kiadások		3 025		3 025
254	Beruházás, felújítás				0
255	Összesen:	0	3 025		3 025
256					
257					
258	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-1.4.1-19-CS1-2019-00011 A Kálvin téri bölcsőde férőhelybővítése			
259		Ezer forintban!			
260	Források	2021	2022	2022 után	Összesen
261	Saját erő				
262	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
263	EU-s forrás				0
264	Társfinanszírozás				
265	Hitel				
266	Egyéb forrás				
267	Források összesen:	0			0
268					
269	Kiadások, költségek	2021	2022	2022 után	Összesen
270	Személyi jellegű (járulékkal)				0
271	Dologi kiadások	405			405
272	Beruházás, felújítás	1 065			1 065
273	Összesen:	1 470	0		1 470

17. melléklet Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (V.....)önkormányzati rendelethez

Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg				
A		B	C	D
		adatok forintban		
1		Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidált összeg
2	1	2	3	4
3	01	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	24 544 079	24 544 079
4	02	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	45 956 293 099	45 956 293 099
5	03	A/III Befektetett pénzügyi eszközök [=A/III/1+A/III/2+A/III/3]	80 441 000	80 441 000
6	04	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök [=A/IV/1+A/IV/2]	58 825 556	58 825 556
7	05	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	45 520 103 734	45 520 103 734
8	06	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	44 828 866	44 828 866
9	08	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)	44 828 866	44 828 866
10	10	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek [=C/II/1+C/II/2+C/II/3]	3 160 887	3 160 887
11	11	C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák [=C/III/1+C/III/2+C/IV/1+C/IV/2]	2 664 300 479	2 664 300 479
12	12	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	2 667 461 366	2 667 461 366
13	13	D/I Költségvetési évben esedékes követelések [=D/I/1+...+D/I/8]	178 026 431	178 026 431
14	14	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések [=D/II/1+...+D/II/8]	767 640 542	767 640 542
15	15	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások [=D/III/1+...+D/III/9]	1 622 775 781	1 622 775 781
16	16	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	2 568 442 754	2 568 442 754
17	17	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)	-215 607 115	-215 607 115
18	18	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	1 987 385	1 987 385
19	19	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	50 587 216 990	50 587 216 990
20	20	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változása	37 604 038 148	37 604 038 148
21	21	G/IV Felhalmozott eredmény	-4 588 162 976	-4 588 162 976
22	22	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	2 358 035 071	2 358 035 071
23	23	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-820 275 935	-820 275 935
24	24	G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	34 553 634 308	34 553 634 308
25	25	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek [=H/I/1+...+H/I/9]	102 310 875	102 310 875
26	26	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek [=H/II/1+...+H/II/9]	57 437 058	57 437 058
27	27	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások [=H/III/1+...+H/III/10]	252 636 636	252 636 636
28	28	H) KÖTELEZTTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	412 384 569	412 384 569
29	30	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	15 621 198 113	15 621 198 113
30	31	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	50 587 216 990	50 587 216 990

18. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (V.....) önkormányzati rendelethez
 Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás

A		B	C	D	E
					adatok forintban
1		Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
2	1	2	3	4	5
3	01	01 Közhatalmi eredményzsemleletü bevételek	1 892 569 251	0	1 892 569 251
4	02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményzsemleletü bevételei	406 728 657	0	406 728 657
5	03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményzsemleletü bevételei	0	0	0
6	04	I Tevékenység nettó eredményzsemleletü bevételei (=01+02+03)	2 299 297 908	0	2 299 297 908
7	08	06 Központi működési célú támogatások eredményzsemleletü bevételei	3 296 471 496	-1 532 114 774	1 764 356 722
8	09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményzsemleletü bevételei	453 426 329	0	453 426 329
9	10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményzsemleletü bevételei	1 143 475 238	0	1 143 475 238
10	11	09 Különféle egyéb eredményzsemleletü bevételek	175 190 864	0	175 190 864
11	12	III Egyéb eredményzsemleletü bevételek (=06+07+08+09)	5 068 563 927	-1 532 114 774	3 536 449 153
12	13	10 Anyagköltség	166 293 234	0	166 293 234
13	14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 071 334 638	0	1 071 334 638
14	16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	55 064 805	0	55 064 805
15	17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	1 292 692 677	0	1 292 692 677
16	18	14 Bérköltség	1 288 209 879	0	1 288 209 879
17	19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	227 498 043	0	227 498 043
18	20	16 Bérjárulékok	214 578 633	0	214 578 633
19	21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	1 730 286 555	0	1 730 286 555
20	22	VI Értékcsökkenési leírás	1 023 409 462	0	1 023 409 462
21	23	VII Egyéb ráfordítások	4 166 411 031	-1 532 114 774	2 634 296 257
22	24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	-844 937 890	0	-844 937 890
23	27	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményzsemleletü bevételek, árfolyamnyereségek	24 003 290	0	24 003 290
24	28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményzsemleletü bevételek	857 178	0	857 178
25	29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményzsemleletü bevételei (>=21a+21b)	170 782	0	170 782
26	32	VIII Pénzügyi műveletek eredményzsemleletü bevételei (=17+18+19+20+21)	25 031 250	0	25 031 250
27	35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	369 295	0	369 295
28	39	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	0	0	0
29	42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	369 295	0	369 295
30	43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	24 661 955	0	24 661 955
31	44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B)	-820 275 935	0	-820 275 935

19. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (V.....) önkormányzati rendelethez

Makó Város Önkormányzatának 2022. évi összevont maradványkimutatása Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
						adatok Ft-ban
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei					9 683 967 490
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai					10 273 118 201
3	Alaptevékenység költségvetési egyenlege:					-589 150 711
4	Alaptevékenység finanszírozási bevételei					17 630 898 146
5	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai					12 985 471 163
6	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege					4 645 426 983
7	Alaptevékenység maradványa					4 056 276 272
8	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei					0
9	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai					0
10	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege					0
11	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei					0
12	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai					0
13	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege					0
14	Vállalkozási tevékenység maradványa					0
15	Összes maradvány					4 056 276 272
16	Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa					4 056 276 272
17	Alaptevékenység szabad maradványa					0
18	Vállalkozási tevékenységet terhelő befiz. Köt.					0
19	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa					0

20. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (V.....) önkormányzati rendelethez

Az eszközök értékesítésének alakulása

		A	B	C	D	E	F	G
		adatok forintban						
1		Megnevezés	Nyitó adatok, bekerülési érték	Nyitó adatok, értékesítés	Tárgyidőszakban elszámolt értékesítés	Tárgyidőszakban visszaírt értékesítés	Záró adatok, bekerülési érték	Záró adatok, értékesítés
2	1	2	3	4	5	6	7	8
3	1.	Adott előlegek	1 637 374 726	0	0	0	1 621 281 957	0
4	2.	Tartós részesedések	136 274 411	56 784 411	0	0	136 274 411	56 784 411
5	3.	Tartós hitelviszonyt megegyező értékpapírok	951 000	0	0	0	951 000	0
6	4.	Készletek	44 530 746	0	0	0	44 828 866	0
7	6.	Kincstáron kívüli forintszámlák	2 810 392 056	0	0	0	2 484 663 442	0
8	7.	Kincstáron kívül devizaszámlák	1 219 497	0	0	0	1 332 774	0
9	8.	Követelések a követelés jellegű sajátos elszámolások kivételével	1 093 208 488	137 833 126	24 499 778	25 605 362	1 082 394 515	136 727 542
10	10.	Forgatási célú hitelviszonyt megegyező értékpapírok	0	0	0	0	0	0
11	11.	Összesen (=1+...+9)	5 723 950 924	194 617 537	24 499 778	25 605 362	5 371 726 965	193 511 953

21. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (V.....) önkormányzati rendelethez

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

		A	B	C	D	E	F	G	H
		Megnevezés	Immateriális javak	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyész-állatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	adatok forintban
1	2	3	4	5	6	7	8	9	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
	01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	750 085 007	48 905 214 598	1 737 298 373	0	855 412 704	60 096 014	52 308 106 696
	02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	14 520 000	0	0	0	3 890 089 624	0	3 904 609 624
	03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	749 104 569	0	749 104 569
	04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	1 161 919 913	33 167 644	0	0	0	1 195 087 557
	07	Egyéb növekedés	9 831 756	77 259 402	127 468 094	0	9 119 741	0	223 678 993
	08	Összes növekedés (=02+...+07)	24 351 756	1 239 179 315	160 635 738	0	4 648 313 934	0	6 072 480 743
	09	Értékesítés	0	36 432 508	0	0	0	0	36 432 508
	13	Egyéb csökkenés	9 831 756	10 820 600	125 161 211	0	1 236 817 167	0	1 382 630 734
	14	Összes csökkenés (=09+...+13)	9 831 756	47 253 108	125 161 211	0	1 236 817 167	0	1 419 063 242
	15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	764 605 007	50 097 140 805	1 772 772 900	0	4 266 909 471	60 096 014	56 961 524 197
	16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	728 061 701	10 588 501 156	1 333 474 357	0	0	1 228 098	12 651 265 312
	17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	14 915 114	952 144 653	62 598 167	0	0	42 360	1 029 700 294
	18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	2 915 887	171 694	3 477 604	0	0	0	6 565 185
	19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	740 060 928	11 540 474 115	1 392 594 920	0	0	1 270 458	13 674 400 421
	20	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	205 496 113	0	0	0	0	205 496 113
	23	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)	0	205 496 113	0	0	0	0	205 496 113
	24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	740 060 928	11 745 970 228	1 392 594 920	0	0	1 270 458	13 879 896 534
	25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	24 544 079	38 351 170 577	380 177 980	0	4 266 909 471	58 825 556	43 081 627 663
	26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	720 098 373	155 814 878	1 296 748 711	0	0	0	2 172 661 962

22. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (V.....) önkormányzati rendelethez

Vagyonkimutatás 2022. december 31.					
A	B	C	D	E	
				ezer Ft-ban	
1	ESZKÖZÖK	Sorszám	Előző időszak záró	Tárgyévi záró	Változás %-a
állományi érték (eFt)					
2	1	2	3	5	6
3	I. Immateriális javak (nettó)	1.	22 023	24 544	11,45%
4	<i>0-ra írt immateriális javak bruttó értéke</i>	2.	675 787	720 098	6,56%
5	II. Tárgyi eszközök (4+10) (nettó)	3.	41 728 489	45 356 293	8,69%
6	1. Ingatlanok (5+8) (nettó)	4.	38 111 217	38 351 171	0,63%
7	1/1. Törzsvagyon (6+7)	5.	35 934 161	36 055 424	0,34%
8	a./ Forgalomképtelen	6.	20 624 996	20 662 262	0,18%
9	b./ Korlátozottan forgalomképes	7.	15 309 165	15 393 162	0,55%
10	1/2. Forgalomképes (üzleti)	8.	2 177 056	2 295 747	5,45%
11	<i>0-ra írt ingatlanok bruttó értéke</i>	9.	133 646	155 815	16,59%
12	Egyéb tárgyi eszközök - törzsvagyon (11+14+15+16)	10.	3 617 272	7 005 122	93,66%
13	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	403 824	380 178	-5,86%
14	<i>0-ra írt gépek, berendezések, felszerelések bruttó értéke</i>	12.	911 603	1 296 717	42,25%
15	<i>Érték nélkül nyilvántartott gépek, berendezések, felszerelések db</i>	13.	0	0	0,00%
16	3. Tenyészállatok	14.	0	0	0,00%
17	4. Beruházások, felújítások	15.	855 413	4 266 909	398,81%
18	5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	16.	2 358 035	2 358 035	0,00%
19	III. Befektetett pénzügyi eszközök (18+...+20)	17.	80 441	80 441	0,00%
20	1. Egyéb tartós részesedés	18.	79 490	79 490	0,00%
21	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	19.	951	951	0,00%
22	3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	20.	0	0	0,00%
23	IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (22+31) (nettó)	21.	58 868	58 826	-0,07%
24	IV/1. Törzsvagyon (23+27)	22.	58 868	58 826	-0,07%
25	a./ Forgalomképtelen üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök	23.	0	0	0,00%
26	- Immateriális javak	24.	0	0	0,00%
27	- Ingatlanok	25.	0	0	0,00%
28	- Gépek, berendezések, felszerelések	26.	0	0	0,00%
29	b./ Korlátozottan forgalomképes üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök	27.	58 868	58 825	-0,07%
30	- Immateriális javak	28.	0	0	0,00%
31	- Ingatlanok	29.	58 868	58 825	-0,07%
32	- Gépek, berendezések, felszerelések	30.	0	0	0,00%
33	c./ Forgalomképes üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök	31.	0	0	0,00%
34	- Immateriális javak	32.	0	0	0,00%
35	- Ingatlanok	33.	0	0	0,00%
36	- Gépek, berendezések, felszerelések	34.	0	0	0,00%
37	<i>0-ra írt üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott eszközök bruttó értéke</i>	35.	0	0	0,00%
38	2. Konc., vagyonkezelésbe átad. eszközök érték helyesbítése	36.	0	0	0,00%

39	A.) NEMZ.VAGYONBA TART.BEFETETETT ESZKÖZÖK (1+3+17+21)	37.	41 889 821	45 520 104	8,67%
40	I. Készletek	38.	44 531	44 829	0,67%
41	II.Értékpapírok	39.	0	0	0,00%
42	B) NEMZ.VAGYONBA TART. FORGÓESZKÖZÖK	40.	44 531	44 829	0,67%
43	C/II/1 Forintpénztár	41.	2 817	2 299	-18,39%
44	C/II/2 Valutapénztár	42.	795	862	8,43%
45	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2)	43.	3 612	3 161	-12,49%
46	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	44.	2 810 392	2 484 663	-11,59%
47	C/II/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	45.	338 307	178 314	-47,29%
48	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	46.	3 148 699	2 662 977	-15,43%
49	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	47.	1 220	1 323	8,44%
50	C/IV Devizaszámlák	48.	1 220	1 323	8,44%
51	C) PÉNZESZKÖZÖK	49.	3 153 531	2 667 461	-15,41%
52	I. Költségvetési évben esedékes követelések	50.	288 171	178 026	-38,22%
53	II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	51.	667 205	767 641	15,05%
54	III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	52.	1 639 502	1 622 776	-1,02%
55	D) KÖVETELÉSEK	53.	2 594 878	2 568 443	-1,02%
56	E) EGYÉB ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	54.	36 604	-215 607	-689,03%
57	F) AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	55.	1 101	1 987	80,47%
58	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C+D+E+F)	56.	47 720 466	50 587 217	6,01%
59	FORRÁSOK	Sorszám	Előző időszak záró állományi érték (eFt)	Tárgyévi záró	Változás %-a
60	1	2	3	5	6
61	I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	1.	37 626 306	33 678 150	-10,49%
62	II. Nemzeti vagyon változásai	2.	-1 121 986	-1 121 986	0,00%
63	III. Egyéb eszközök induláskori értéke	3.	1 099 718	1 094 874	-0,44%
64	IV. Felhalmozott eredmény	4.	-5 952 451	-590 623	-90,08%
65	V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	5.	2 358 035	2 358 035	0,00%
66	VI. Mérleg szerinti eredmény	6.	1 364 288	-795 076	-158,28%
67	G) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	7.	35 373 910	34 623 374	-2,12%
68	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	8.	130 598	93 063	-28,74%
69	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	9.	52 623	57 437	9,15%
70	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	190 001	252 627	32,96%
71	H) KÖTELEZTTSÉGEK	11.	373 222	403 127	8,01%
72					
73	K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	12.	11 973 334	15 484 590	29,33%
74	FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+K)	13.	47 720 466	50 511 091	5,85%
75					
76	Vagyonkezelésbe adott eszközök Áh-n belüli bruttó érték	1.	2 152 323	2 152 323	100,00%
77	"0"-ra leírt, de használatban lévő eszközök állománya (nettó érték)				
78	A/I. Immateriális javak "0"-ra leírt állománya	1.	675 787	720 098	6,56%
79	A/II. Tárgyi eszközök	2.	1 045 249	1 452 532	38,97%
80	A/II.1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok "0"-ra leírt állománya	3.	133 646	155 815	16,59%
81	A/II.2. Gépek, berendezések, felszerelések "0"-ra leírt állománya	4.	911 603	1 296 717	42,25%
82					
83	Kisértékű immateriális javak állománya	1.	1 032	1 032	0,00%
84					
85	Kulturális javak állománya	1.	266 516	266 516	0,00%
86	Nyilvántartási számlák				
87	01. Befektetett eszközök	1.	2 152 323	2 152 323	0,00%
88	011. Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott nettó eszközök	2.	2 152 323	2 152 323	0,00%
89	02. Készletek	3.	0	0	0,00%

23. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (V....) önkormányzati rendelethez

2022. évi költségvetés mérlege

	A	B	C	D	E	F	G	H
								adatok Ft-ban
1	Megnevezés	2022. évi eredeti ei.	2022. évi mód. ei.	2022. évi teljesítés	Megnevezés	2022. évi eredeti ei.	2022. évi mód. ei.	2022. évi teljesítés
2								
3		bevétel				kiadás		
4	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
5								
6	Működési bevétel	3 864 115	4 841 809	4 772 773	Működési kiadás	7 054 523	7 753 639	5 248 885
7	Önkormányzatok működési támogatásai	1 428 691	1 764 357	1 764 357	Személyi juttatások	1 357 922	1 564 403	1 503 941
8	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	Munkáltatói terh. jár. és szoc. hozzáj. adó	168 130	229 978	214 747
9	Egyéb működési célú tám. bev. áh.n. belülről	310 289	569 004	466 193	Dologi kiadás	3 830 160	3 914 809	2 477 102
10	Közhatalmi bevételek	1 567 000	1 785 000	1 841 779	Elátottak pénzbeli juttatásai	165 000	286 588	228 103
11	Működési bevételek	558 135	668 409	646 005	Elvonások és befizetések	179 069	182 951	182 950
12	Műk. c. visszat. tám., kölcs. visszat. áh.n. kívülről	0	0	0	Egyéb működési célú támog. áh.n. belülről	120 000	120 646	76 644
13	Egyéb működési célú átvett pénzeszk.	0	54 439	54 439	Műk. c. visszat. támog., kölcs. nyújt. áh.n. kívülről	0	0	0
14	Műk. bev. felh. célra	0	0	0	Egyéb működési célú támog. áh.n. kívülről	665 800	717 800	565 398
15					Működési tartalék: - általános	430 053	472 127	0
16					- cél	88 281	264 337	0
17	Felhalmozási célú bevételek	8 057 163	8 093 455	4 911 195	Felhalmozási célú kiadások	9 413 221	9 768 882	5 024 234
18	Felhalmozási célú önkorm. l. támogatások	0	0	0	Beruházások	8 247 452	8 494 689	3 943 445
19	Egyéb felhalm. c. tám. bev. áh.n. belülről	7 864 736	7 899 003	4 761 628	Felújítások	1 165 769	1 165 893	975 021
20	Immater. jav., ingatlanok, egyéb tárgyi e. érték.	178 300	178 300	134 316	Egyéb felhalm. c. támog. áh.n. belülről	0	5 850	5 706
21	Felhalm. c. visszat. tám., kölcs. visszat. áh.n. kívülről	0	0	0	Felhalm. c. visszat. támog. kölcs. nyújt. áh.n. kívülről	0	45 450	45 449
22	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszk.	14 127	15 252	15 240	Egyéb felhalm. c. támog. áh.n. kívülről	0	57 000	54 613
23	Műk. bev. felhalm. célra	0	0	0	Felhalmozási tartalék: - általános	0	0	0
24					- cél	0	0	0
25	Kötségvetési bevételek	11 921 278	12 935 264	9 683 968	Kötségvetési kiadások	16 467 744	17 522 521	10 273 119
26	Maradvány igénybevétele felhalmozási célra	1 356 058	1 675 427	1 675 427	Hosszú lej. hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0
27	Maradvány igénybevétele működési célra	3 249 032	2 965 187	2 965 187	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0
28	Maradvány igénybevétele finanszírozási célra	0	0	0	Áh.n. belüli megelőlegezés visszafizetése	58 624	53 357	53 356
29	Áh.n. belüli megelőlegezések	0	0	58 170	Betétlekötés	0	0	11 400 000
30	Betétek megszüntetése	0	0	11 400 000				
31	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0				
32	Hitel felvétel bevétele	0	0	0	Hitel törlesztése	0	0	0
33	Finanszírozási bevételek	4 605 090	4 640 614	16 098 784	Finanszírozási kiadások	58 624	53 357	11 453 358
36	Bevételek összesen:	16 526 368	17 575 878	25 782 752	Kiadások összesen:	16 526 368	17 575 878	21 728 475

24. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (V.....) önkormányzati rendelethez

Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege 2022. év

1	A	B	C	D	E	F	G	H
	Megnevezés	Bevételek			Megnevezés	Kiadások		
2022. évi eredeti ei.		2022. évi mód. ei.	2022. évi teljesítés	2022. évi eredeti ei.		2022. évi mód. ei.	2022. évi teljesítés	
2								
3								
4								
5	Önkorm. működési támogatásai	1 428 691	1 764 357	1 764 357	Személyi juttatások	1 357 922	1 564 403	1 503 941
6	Egyéb műk.c.tám.bev. áh.n belülről	310 289	569 604	466 193	Munkaadót terh. jár. és szoc. hozzáj.adó	198 139	229 978	214 747
7	Közhatalmi bevételek	1 567 000	1 785 000	1 841 779	Dologi kiadások	3 830 169	3 914 809	2 477 102
8	Működési bevételek	558 135	668 409	646 005	Ellátottak pénzbeli juttatásai	185 000	286 588	228 103
9	Egyéb működési célú átvett pénzeszk.	0	54 439	54 439	Elvonások, befizetések	179 069	182 951	182 950
10					Egyéb műk.célú támog. áh.n belülré	120 090	120 646	76 644
11					Műk.célú visszat.támog. kölcs.nyújt.á.h.n kívülre	0	0	0
12					Egyéb műk. C. támog. Áh. n kívülre	665 800	717 800	565 398
13					Tartalékok	518 334	736 464	0
14								
15								
16								
17	Összesen:	3 864 115	4 841 809	4 772 773	Összesen:	7 054 523	7 753 639	5 248 885
18	Hiány:	3 190 408	2 911 830	476 112	Többlet:			

25. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (V.....) önkormányzati rendelethez

Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege 2022. év

1	A	B	C	D	E	G			H
						adatok ezer forintban			
2	Megnevezés	Bevételek			Megnevezés	Kiadások			
3		2022. évi eredeti ei.	2022. évi mód. ei.	2022. évi teljesítés		2022. évi eredeti ei.	2022. évi mód. ei.	2022. évi teljesítés	
4	Felhalmozási célú önkorm.i támogatások	0	0	0	Beruházások	8 247 452	8 494 689	3 943 445	
5	Egyéb felhalm.célú tám. bev. áh.n belülről	7 864 736	7 899 903	4 761 628	Felújítások	1 165 769	1 165 893	975 021	
6	Immat. jav.,ingatlanok., egyéb tárgyi e.ért.bevétele	178 300	178 300	134 318	Egyéb felhalm.c.támog.áh.n belülré	0	5 850	5 706	
7	Felhalm.célú visszat.tám., kölcs.visszat.áh.n kívülről	0	0	0	Felhalm.c.visszat.támog.kölcs.nyújt.áh.n kívülré	0	45 450	45 449	
8	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	14 127	15 252	15 249	Egyéb felhalm.c.támog.áh.n kívülré	0	57 000	54 613	
9									
10									
11									
12									
13	Összesen:	8 057 163	8 093 455	4 911 195	Összesen:	9 413 221	9 768 882	5 024 234	
14	Hiány:	1 356 058	1 675 427	113 039	Többlet:				

#	Megnevezés	Tervezett bevételek kormányzati funkcióként 2023-ban						Finanszírozási bevételek (305+311+312+313) (B8)	Bevételek összesen (202+314) (B1-B8)
		Működési célú államháztartáson belülről (007+...+10+21+32) (B1)	Felhalmozási célú államháztartáson belülről (044+45+46+57+68) (B2)	Külső forrásból (02+03+10+16+64+65) (B3)	028.oszlop 06/A Értékpótlás Működési bevételek (B4)	029.oszlop 06/A Értékpótlás Felhalmozási bevételek (B5)	030.oszlop 06/A Értékpótlás Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		
Mako Város Önkormányzata									
1.	011310 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok ki...	-	-	1 040 792	886 674	-	-	1 927 466	1 927 466
2.	013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodási	-	-	-	430 121 232	51 317 819	-	490 453 771	490 453 771
3.	018010 Önkormányzatok előirányzatai kiadásai köztől	1 764 356 722	-	-	22 416 000	83 000 000	-	1 869 772 722	1 869 772 722
4.	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	274 796 633	-	-	1 281 458	-	4 900 000	280 078 091	4 619 814 857
5.	020200 Kormányzati feladatok finanszírozása	-	-	4 393 570	113 595	-	-	4 307 165	4 307 165
6.	041110 Általános gazdasági és kereskedelmi ügyek igazg.	-	-	248 583	14 907 271	-	-	15 155 854	15 155 854
7.	041231 Rövid időtartamú közfelhalmozás	-	-	-	38	-	-	38	38
8.	041233 Hosszabb időtartamú közfelhalmozás	-	-	-	46	-	-	46	46
9.	041236 Országos közfelhalmozási program	-	14 238 352	-	-	-	-	14 238 352	14 238 352
10.	047220 Turizmusfejlesztési támogatások és tevékenysé	-	-	-	6 436 681	-	-	6 436 681	6 436 681
11.	061030 Lakáshoz jutást segítő támogatások	-	-	-	-	-	269 380	269 380	269 380
12.	062020 Településfejlesztési projektek és támogatások	-	22 960 853	-	-	-	865 390	23 826 243	23 826 243
13.	066020 Városi községek feladatai szerinti szolgáltatás	-	-	-	4 442	-	50 000 000	55 000 442	55 000 442
14.	081010 Sportlétesítmények, szabadtéri működtetés	-	4 717 428 939	-	-	-	-	4 717 428 939	4 717 428 939
15.	082091 Környezetvédelem - közbiztonság és társadalmi részvétel	-	-	-	6	-	-	6	6
16.	096015 Gyermekékeztetés községekben intézményben	-	-	-	57 202 560	-	-	57 202 560	57 202 560
17.	106010 Lakóhelyi szociális célú feladatok, ügyintézés	-	-	-	8 483 855	-	-	8 483 855	8 483 855
18.	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátás	-	-	-	1 451 329	-	-	1 451 329	1 451 329
19.	900020 Önkormányzatok funkcióira nem sorozható bevételek	-	-	-	1 836 066 250	-	-	1 836 066 250	1 836 066 250
20.	900060 Feladat- és befizetési célú finanszírozási műv	-	-	-	14 843 838	-	-	14 843 838	14 843 838
21.	Mako Város Önkormányzata Összesen	2 039 153 353	4 754 628 144	1 861 549 185	558 143 025	134 317 819	54 000 000	13 248 450	9 997 039 988
Makói Egyesített Népülési Intézmény									
22.	013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	-	-	-	246 667	-	-	246 667	246 667
23.	018010 Támogatási célú finanszírozási műveletek	-	-	-	-	-	-	577 963 358	577 963 358
24.	041231 Rövid időtartamú közfelhalmozás	-	-	-	-	-	-	-	-
25.	041233 Hosszabb időtartamú közfelhalmozás	-	-	-	-	-	-	2 120 795	2 120 795
26.	074031 Család és nevelési igazgatási igazgatási	55 999 700	-	-	2	-	-	55 999 702	55 999 702
27.	074032 Nyelvi segítségnyújtás	56 889 100	-	-	-	-	-	56 889 100	56 889 100
28.	102021 Idősek napjai ellátása	-	-	-	24 446 573	-	-	24 446 573	24 446 573
29.	102031 Idősek napjai ellátása	-	-	-	4 224 497	-	-	4 224 497	4 224 497
30.	104031 Gyermekesek balesésében és mini balesésében	1 128 572	-	-	2 752 248	-	-	3 880 820	3 880 820
31.	104033 Gyermekékeztetés balesésében, figyeltettség	-	-	-	2 199 096	-	-	2 199 096	2 199 096
32.	104036 Munkahelyi ellátás, gyermekes napközbeni	-	-	-	2 363 010	-	-	2 363 010	2 363 010
33.	104042 Család és gyermekjóléti szolgáltatások	-	-	-	47 749	-	-	47 749	47 749
34.	104043 Család és gyermekjóléti központ	-	-	-	2	-	-	2	2
35.	107013 Hajléktalanok állandó ellátása	-	-	-	7	-	-	7	7
36.	107013 Hajléktalanok napközi ellátása	-	-	-	7	-	-	7	7
37.	107051 Szociális ékeztetés szociális konyhán	-	-	-	30 429 629	-	-	30 429 629	30 429 629
38.	107052 Házi segítségnyújtás	-	-	-	5 842 968	-	-	5 842 968	5 842 968
39.	107053 Intézményes házi segítségnyújtás	-	-	-	3 897 713	-	-	3 897 713	3 897 713
40.	107053 Felügyeleti, befogadottak szolgáltatás	-	-	-	20 924	-	-	20 924	20 924
41.	107070 Menekült, befogadottak, oltalmazottak ellátás	-	-	-	6	-	-	6	6
42.	Egyesített Népülési Intézmény Összesen	116 139 187	-	-	76 473 198	-	-	192 609 365	577 963 358
József Attila Városi Könyvtár és Múzeum									
43.	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	30 481 345	-	-	-	-	-	30 481 345	30 481 345
44.	041231 Rövid időtartamú közfelhalmozás	-	-	-	534 887	-	-	534 887	534 887
45.	082042 Könyvtári állomány gazdálkodás, nyilvántartás	-	-	-	649 441	-	-	649 441	649 441
46.	082061 Könyvtári szolgáltatások	-	-	-	478	-	-	478	478
47.	082061 Múzeumi gyűjteményi tevékenység	-	7 000 000	-	-	-	-	7 000 000	7 000 000
48.	082063 Múzeumi kiállítási tevékenység	-	-	-	1 947 392	-	-	1 947 392	1 947 392
49.	Könyvtár Összesen	30 481 345	7 000 000	-	3 132 199	-	-	40 913 344	80 434 251
Makói Övedés									
50.	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	106 500	-	-	-	-	-	106 500	106 500
51.	041231 Rövid időtartamú közfelhalmozás	-	-	-	-	-	-	1 636 022	1 636 022
52.	041233 Hosszabb időtartamú közfelhalmozás	1 636 022	-	-	-	-	-	1 636 022	1 636 022
53.	091110 Övedés nevelés, ellátás szakmai feladattal	-	-	-	1 970	-	439 200	441 170	441 170
54.	091140 Övedés nevelés, ellátás működtetési feladattal	-	-	-	5 736	-	-	5 736	5 736
55.	Makói Övedés Összesen	1 742 522	-	-	7 696	-	439 200	2 189 418	393 164 621
Makói Polgármesteri Hivatal									
56.	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok ki...	-	-	230 000	7 823 254	-	-	8 053 254	8 053 254
57.	013210 Állásfoglaltatás és statisztikai szolgáltatások	2 071 145	-	-	-	-	-	2 071 145	2 071 145
58.	016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlami	9 185 858	-	-	-	-	-	9 185 858	9 185 858
59.	016020 Állampolgársági ügyek	-	-	-	428 000	-	-	428 000	428 000
60.	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	31 576 918	-	-	-	-	-	31 576 918	31 576 918
61.	041231 Rövid időtartamú közfelhalmozás	-	-	-	-	-	-	-	-
62.	Polgármesteri Hivatal Összesen	43 053 923	-	230 000	8 251 254	-	-	51 515 175	491 330 973

28. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (V.....)önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat tulajdonában lévő részesedések 2022. december 31-én

	A	B	C	D	E	F	G
							adatok forintban
1	Részvények/Részesedések	Székhelye	Jegyzett tőke Ft	Névérték	Db	Nyilvántartási érték	Tulajdoni részesedés
2	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
3	MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt	Makó, Széchenyi tér 10.	19 000 000	19 000 000		19 000 000	100,000%
4	Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft	Makó, Návay L tér 5-7	55 000 000	55 000 000		55 000 000	100,000%
5	DABIC Déla-Alföldi Bio Innovációs Centrum Kft	Szentes, Alsó rét 154	57 530 000	50 000		50 000	0,087%
6	Maros Sped Trans Kft	Szeged, Bécsi krt 23 fsz 1	13 000 000	4 950 000		4 950 000	38,077%
7	MATERM Hőszolgáltató, Befektető Kft	Makó, Széchenyi tér 7 l/4	117 000 000	100 000		100 000	0,085%
8	Békés-Manifest Közzolgáltató Nonprofit Kft	Kunágota, Rákóczi út 9.	15 750 000	250 000		250 000	1,587%
9	Alföldvíz Zrt.	Békéscsaba, Dobozi út 5.	3 900 864 400	140 000		140 000	0,004%
10	RÉSZVÉNY ZÁRÓ 2022. ÉV:			79 490 000		79 490 000	

29. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (V.) önkormányzati rendelethez

A		B	C	D	E	F	G
2022. évi költségvetési maradvány felosztása							
Megnevezés		Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Makói Óvoda	József Attila Könyvtár és Múzeum	Makói Egyesített Népjóléti Intézmény	adatok forintban
1							
2	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	9 397 039 988	51 515 175	2 189 418	40 613 544	192 609 365	9 683 967 490
3	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	8 474 750 496	526 744 628	393 995 184	110 769 691	766 838 202	10 273 118 201
4	03 Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	922 289 492	-475 229 453	-391 805 766	-70 176 147	-574 228 837	-589 150 711
5	04 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	16 077 984 943	491 330 973	393 164 621	90 434 251	577 983 358	17 630 898 146
6	05 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	12 985 471 163	0	0	0	0	12 985 471 163
7	06 Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	3 092 513 780	491 330 973	393 164 621	90 434 251	577 983 358	4 645 426 983
8	07 Alaptevékenység maradványa (=HII)	4 014 803 272	16 101 520	1 358 855	20 258 104	3 754 521	4 056 276 272
9	08 Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	4 014 803 272	16 101 520	1 358 855	20 258 104	3 754 521	4 056 276 272
10	09 ebből visszapótlást nem igénylő kötelezettségvállalás	0	0	0	0	0	0
11	10 Felügyeleti szerv finanszírozási korrekciója	0	0	0	0	0	0
12	11 Korrigált maradvány (=07+10)	4 014 803 272	16 101 520	1 358 855	20 258 104	3 754 521	4 056 276 272
13	12 Maradványból felosztásra kerülő (=07- 08+09)	0	0	0	0	0	0

30. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének/2023.(V.....)
önkormányzati rendelethez

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

Indokolás
Makó Város Önkormányzata
2022. évi zárszámadásához

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a jegyző által előkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. Az Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról szóló rendelet megalkotása indokolt annak érdekében, hogy a 2022. évi kötelezettséggel terhelt maradványok 2023. évi költségvetési évre történő áthozatala megtörténhessen.

Részletes indokolás

1.§-hoz

Makó Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetési kiadási és bevételi teljesítéseit tartalmazza.

2. §-hoz

Makó Város Önkormányzata 2022. évben teljesített – központi, irányító szervei támogatást is tartalmazó – bevételeit és kiadásait tartalmazza.

3. §-hoz

Makó Város Önkormányzata 2022. évi költségvetési maradványát és annak jóváhagyását tartalmazza.

4. §-hoz

Makó Város Önkormányzata 2022. évi önkormányzati beszámoló elfogadását tartalmazza.

5. §-hoz

A rendelet mellékleteinek felsorolását tartalmazza.

6. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Makó Város Önkormányzata Képviselő Testülete és Polgármestere részére

Vélemény

Elvégeztük a Makó Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló – 2023.05.17-i keltezéssel előterjesztett –rendelettervezete (a továbbiakban: zárszámadási rendelettervezet) – amely szerint a teljesített bevételek összege 25.782.752 eFt, a teljesített kiadások összege 21.726.475 eFt –, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban: számviteli információk) könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

Véleményünk szerint a Makó Város Önkormányzata 2022. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendelettervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért véleményünk szerint a zárszámadási rendelettervezet rendeletalkotáásra alkalmas.

A vélemény alapja

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

Függetlenek vagyunk az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott “Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk

Az egyéb információk a zárszámadási rendelettervezetben, illetve annak előterjesztésében foglalt nem számviteli információkból állnak, beleértve azok mellékleteinek tartalmát is. A Makó Város Önkormányzata vezetése (továbbiakban: „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért és bemutatásáért. A zárszámadási rendelettervezetben közölt számviteli információkról a jelentésünk „Vélemény” szakaszában adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. A zárszámadási rendelettervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben közölt számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk áttekintése (átolvasása) és ennek során annak mérlegelése, hogy a zárszámadási rendelettervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben foglalt egyéb információk ellentmondanak-e a közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteink alapján, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincsen jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a zárszámadási rendelettervezetért

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

A zárszámadási rendelettervezet elkészítése során az Önkormányzat vezetése felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését - különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra -, figyelemmel arra, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége

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

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

- Azonosítjuk és felmérjük a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és

végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontrollok hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük az Önkormányzatnál és intézményeinél a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy a zárszámadási rendelettervezet számviteli információinak alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló- volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra, beleértve jövőbeli események, valamint a feltételek változásának hatásait is. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet a zárszámadási rendelettervezetben lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.
- Megvizsgáljuk a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információkat, különös tekintettel az Önkormányzatnak a zárszámadás keretében bemutatott költségvetési mérlegére, pénzeszközeinek változására, adósságállományára, vagyonkimutatására, továbbá a többéves kihatással járó döntések számszerűsített hatásaira, a közvetett támogatásokra és az Önkormányzat tulajdonában álló szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulására.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. május 17.

(az eredeti jelentés papír alapon, azonos adattartalommal a zárszámadási rendelettervezet

Képviselő Testület általi jóváhagyása után 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