

Képviselő-testületi előterjesztés

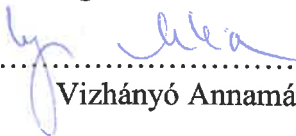
2024. február 21.

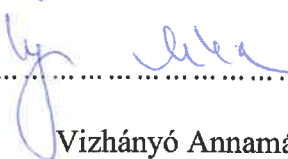
Tárgy: Rendelet-tervezet Makó Város Önkormányzata
2024. évi költségvetéséről és kapcsolódó
döntések


Előterjesztő: Farkas Éva Erzsébet polgármester

Ügyiratszám: I/87-1/2024

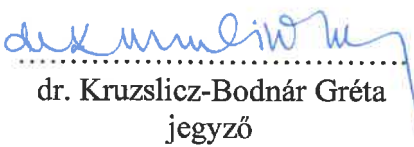
Melléklet: Hatásvizsgálati lap, rendelet-tervezet, indokolás,
költségvetési táblázat, Könyvvizsgálói jelentés, 5
db bizottsági kivonat (a bizottsági ülések
megtartása után kerül feltöltésre), 5 db emlékeztető

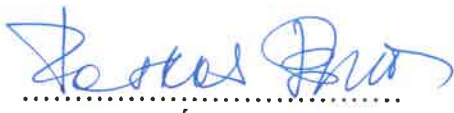
Készítette: Makói Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Iroda

.....
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/87-1/2024.

Üi.: Vizhányó Annamária

Rendelet-tervezet

Tárgy: Rendelet-tervezet Makó Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről és kapcsolódó döntések

Melléklet: Hatásvizsgálati lap, rendelet-tervezet, indokolás, költségvetési táblázat, Könyvvizsgálói jelentés, 5 db bizottsági kivonat (a bizottsági ülések megtartása után kerül feltöltésre), 5 db emlékeztető, szabadság ütemezés

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete

Makó

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Makó Város Önkormányzata 2024. évi költségvetése

A város költségvetésének megalkotása az egyik legfontosabb feladat az önkormányzat, és a legfelelősségteljesebb döntések egyike a képviselőtestület számára. Sokkal több, mint a rendelkezésre álló forrásaink elosztása, felcímkézése. Benne van az elmúlt évek számvetése, a jelen és jövőbeli lehetőségeink reális felmérése, de ami a legfontosabb: a céljainkról szól. A költségvetés összeállításakor tehát nemcsak arról kell beszélnünk, mire és mennyit költünk az adott esztendőben, de arról is döntenünk kell, milyen várossá váljon Makó az elkövetkező években.

Makó az elmúlt esztendők során jókor és jó döntéseket hozott. A mezőgazdaság átalakulását és a település agrárprofiljának gyengülését követően egy új ágazatba, a turizmusba váltottunk belépőjegyet. Ahhoz azonban, hogy a Hagymatikum Gyógyfürdő a város gazdaságának meghatározó tartópillérévé tegye az idegenforgalmat, és valódi húzóerőt jelentsen a helyi kis és közepes vállalkozásoknak, még hosszú út vezetett. A létesítmény működésének stabilizálása mellett ezért az elmúlt években a fejlesztés lehetőségét is megteremtettük, köszönhetően a Kormány támogatásának és a makóiak összefogásának. A Hagymatikum 10 milliárd forint összegű bővítése mérföldkő Makó fejlődésében, az elmúlt évek legjelentősebb és legnagyobb hatású beruházása, amely 2024-ben lezárul. A történelmi léptékű befektetés a város és a térség jövőjébe idén tehát termőre fordul, új távlatokat és lehetőségeket nyitva Makó számára.

A Hagymatikum fejlesztésével ugyanis a meglévő, egyre erősebb pozíciónknál is lényegesen jobb esélyekkel indulhatunk a fürdő- és rekreációs turizmusban zajló, egyre élesedő versenyben. A makói gyógyvízre és a marosi gyógyiszapra alapozott gyógy-, valamint a professzionálisan összeállított wellness szolgáltatásaink olyan új, egyedülálló

élményelemekkel egészülnek ki, amelyek többszörösen vonzóbbá teszik a makói fürdőt az egyéni vendégek és a családok számára egyaránt. A siker receptjének ráadásul, mint oly sok másban, a Hagymatikum esetében is megvan a saját, utánozhatatlan makói összetevőnk: Makovecz Imre művészetének lenyűgöző ereje. Az 5000 négyzetméterre kiterjedő fejlesztéssel és bővítéssel az organikus építészet egyik legjelentősebb magyarországi remekművét még teljesebbé tettünk, megkerülhetlenné téve Makót a turizmus kedvelői mellett az építészeti értékek iránt érdeklődők körében is. A Hagymatikum Gyógyfürdőre minden makói büszke lehet, ez a páratlan szépségű épület és elsőrangú szolgáltatásokat biztosító létesítmény határokon átívelően elviszi városunk jó hírét.

2024-ben azonban Makó nemcsak a turizmus, de az ipari tőke térképén is látványosabb szerepet kap. A világ egyik vezető élelmiszeripari cégcsoportja, a kínai tulajdonú COFCO-csoport leányvállalata, a csomagolóanyagot előállító Benepack Hungary Kft. gyárat épít az ipari parkban, amelyhez a Kormány 6 milliárd forint értékben valósít meg infrastrukturális és közműfejlesztéseket. A teljes magyar GDP kétharmadának megfelelő éves árbevétellel rendelkező kínai anyavállalat 30 milliárd forintos gigaberuházással létrejövő, alumínium italosdobozokat előállító üzeme kaput nyithat a kínai működőtőke beáramlásának, ami soha nem látott mértékű fejlődési potenciált jelenthet Makó számára. A közlekedési infrastrukturális fejlesztésekkel és a határok fokozatos feloldódásával a kínai befektető megjelenésének köszönhetően Makó a Temesvár, Arad, Szeged és Szabadka alkotta szerb-román-magyar régió fejlődésének nemcsak szemlélője, hanem aktív résztvevője lehet, ami történelmi esélyt jelent a településünk számára és emberöltőkre meghatározhatja a város jövőjét.

Jókor meghozott és jó döntések azonban a kemény munka és a szövetségesek nélkül mit sem érnek. Ezért amennyiben a turizmus és a gazdaság fejlődéséről szólnunk ki kell emelnünk, hogy a Kormány az elmúlt években ezeken a beruházásokon keresztül is egyértelműen kifejezte: szövetségesként tekint minden makóira, elismeri és támogatja a település munkáját.

Makó az elmúlt években felelősségteljesen és jól gazdálkodott. Ez megteremtette a lehetőségét annak, hogy a város a legnehezebb időkben is a makóiak mellett tudjon állni, támogatni tudja a gyermekeket, a családokat és az idős polgárokat egyaránt. A város fejlődése mellett a 2024-es költségvetés középpontjában is a makóiak közössége áll. Az idei évben is nagy hangsúlyt kell fektetnünk a rászorulókat támogatásra, a városi szolgáltatások fejlesztésére, a közösség összetartását erősítő események biztosítására.

2024. a fejlődés és a gyarapodás időszakát nyitja meg. Az elmúlt évek munkája lassan beérik, új távlatokat adva otthonunk, Makó számára.

A költségvetés tervezéséről

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

- Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.),
- a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,

- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.).

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján megterveztük a Makó Város Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

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

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

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

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2024. évben is a korábbi években kialakított, az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés.

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

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

A jelenlegi és várható gazdasági, pénzügyi helyzetben a 2024. évi gazdálkodás során továbbra is előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal biztonságos működésének biztosítása, különös tekintettel az alapfeladatokra,
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára,
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni,

- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére, és az esetleges új bevételi források felkutatására,
- pályázati lehetőségek felkutatása, kihasználása.

2024. évi bevételeink meghatározó tényezői:

Működési bevételek: 5.034.831 e Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 1.983.647 e Ft

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 545.431 e Ft

A működési bevétel a következő feladatokat tartalmazza:

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

A települési önkormányzatok egyes **köznevelési feladatainak támogatása: 588.141 e Ft**

Az óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása: 509.395 e Ft.

A központi költségvetés a 2023.évi LII.trv. pedagógusok új életpályájáról (a továbbiakban: Púétv.), a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.), valamint a Púétv. végrehajtását a köznevelési intézményekben szabályozó kormányrendeletek, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér alapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzatok részére.

Óvodaműködési támogatás: 78.603 e Ft.

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

A települési önkormányzatok **szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 621.795 e Ft.**

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

A gyermekétkeztetés és a szünidei gyermekétkeztetéshez központi költségvetésből nyújtott támogatás. A szünidei gyermekétkeztetés is kötelező önkormányzati feladat.

A bölcsődék esetében a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása és a bölcsődei üzemeltetési támogatás összege biztosítja a feladatellátást.

Települési önkormányzatok **kulturális feladatainak támogatása: 84.768 e Ft.**

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

A támogatás a települési önkormányzatokat a lakosságszám alapján illeti meg, az Möt.v.-ben, valamint a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvényben (a továbbiakban: Kult. tv.) meghatározott nyilvános könyvtár és közművelődési feladatainak ellátásához. Ez az

összeg tartalmazza a települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatását is.

Működési bevételek: 735.184 e Ft.

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

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

Az adók várható éves bevétele adónemenként a következő:

építményadó:	195.000 e Ft,
telekadó:	105.000 e Ft,
magánszemélyek kommunális adója:	100.000 e Ft,
helyi iparüzési adó:	1.870.000 e Ft,
idegenforgalmi adó:	40.000 e Ft.

Egyéb közhatalmi bevételek: 6.000 e Ft.

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

Felhalmozási bevételek: 2.760.939 e Ft

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

A 2024. évi kiadásokat meghatározó tényezők:

A **személyi juttatások** tervezése a hatályban lévő közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.), a Kjt., a Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (a továbbiakban: Mt.), a 2023. évi LII. trv. a pedagógusok új életpályájáról, valamint az egészségügyi szolgálati jogviszony 2020. évi C. törvény szabályainak figyelembevételével történt.

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

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

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

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

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

Felújítások között került megtervezésre többek között az önkormányzati ingatlanok felújítása.

Ezek részletezését a **7. melléklet tartalmazza.**

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

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

Az időskorúak juttatása és az újszülöttek támogatása is itt szerepel.

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

Ez a melléklet részletezi az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságok működéséhez szükséges támogatás összegét, valamint a Makó Kistérség Többcélú Társulása részére fizetett támogatás értékű működési kiadást és a nemzetiségi önkormányzatok részére biztosított működési támogatásokat. A beiskolázási támogatás és a továbbtanuló diákok támogatása is ebben a táblázatban szerepel. Szintén a 6. mellékletben szerepel a Makói Rendőrkapitányságnak, Makói Tűzoltó-parancsnokságnak, a Makói Mentőállomásnak és a Marosmenti Polgárőr Egyesületnek juttatott támogatás is.

A dologi kiadások előirányzott összege összesen 2.751.335 e Ft, mely tartalmazza Makó Város Önkormányzata és intézményei összes működéshez kapcsolódó kiadásait. Többek között szakmai és üzemeltetési anyagok kiadásait, a közüzemi díjakat, a fizetendő Áfa összegét, vásárolt szolgáltatások összegét.

A vásárolt szolgáltatásokon belül jelentősebb tétel a városüzemeltetéshez kapcsolódóan a közutak üzemeltetése, fenntartása soron tervezett aszfaltozás, kátyúzás, közlekedési táblák pótlása, síkosságmentesítés összegei. Ezen belül a Tömörkény utcán gyephézagos parkolók felújítása és új parkolók kialakítása, Sírkert utca (Kálvária és Kossuth utca közötti szakasz) 80 cm-es útszélesítése, Nagycsillag, Justh Gyula utca sarkán 158 m² parkoló aszfaltburkolat javítása, Lesi városrészben 5 utcában útstabilizálása, Fecske utcai járda felújítása, betonburkolat kialakítása, Kórház utca és Liliom utca közötti szakaszon útfelújítás, Teleki Blanka utcában járdafelújítás kiselemes térburkolattal, Aradi utcai kerékpárút egyes szakaszain aszfaltburkolat javítása.

II. Kapcsolódó döntések

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

A Makó Város Önkormányzata által fenntartott intézmények vezetői (Bányai Anita, a Makói Óvoda igazgatója, Tóthné Balázs Andrea, a Makói Egyesített Népjóléti Intézmény vezetője, valamint Szikszai Zsuzsanna, a Makói József Attila Városi Könyvtár és Múzeum vezetője) tekintetében a képviselő-testület gyakorolja a munkáltatói jogokat.

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

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (a továbbiakban: Púétv.) 2024. január 1-jei hatállyal új, köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyba helyezte a köznevelés területén működő munkáltatónál foglalkoztatotti jogviszonyban állókat. A jogviszonyváltással a Kormány az e területen dolgozó foglalkoztatottak jelentős, 32,2 %-os béremelését is biztosította, az erről szóló 401/2023. (VIII. 30.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Rendelet 1.) 2023. nyarán, majd az ezt módosító, pontosító, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet módosítása című Kormányrendelet (a továbbiakban: Rendelet 2.) 2024. január 18-án jelent meg, hatályba pedig 2024. január 19-én lépett.

Bányai Anita igazgató asszony illetménye havi alapilletményből és igazgatói megbízási díjból tevődik össze. Havi alapilletménye összegét a november havi alapilletményének 32,2 %-os emelésével javaslom meghatározni.

Az igazgatói megbízási díj összegéről a Púétv. 102. §-a az alábbiak szerint rendelkezik: 102. § [Egyes köznevelési feladatokért járó megbízási díj]

(1) A pedagógust az egyes köznevelési feladatok ellátásáért megillető díj (e § alkalmazásában a továbbiakban: megbízási díj) mértéke a **Gyakornok fokozathoz tartozó havi illetményösszeg** (e § alkalmazásában a továbbiakban: alap) **alapulvételel kerül megállapításra.**

(2) A megbízási díj a nevelési-oktatási intézményben, a többcélú köznevelési intézményben, valamint a pedagógiai szakszolgálati intézményben **igazgatói** (főigazgatói) **megbízás ellátása esetén** az intézményben jogviszonyban álló

- a) legalább 1001 gyermek, tanuló esetén az alap 87%-a,
- b) 801 és 1000 gyermek, tanuló között az alap 82%-a,
- c) 601 és 800 gyermek, tanuló között az alap 76%-a,
- d) 401 és 600 gyermek, tanuló között az alap 66%-a,**
- e) 251 és 400 gyermek, tanuló között az alap 54%-a,
- f) 151 és 250 gyermek, tanuló között az alap 41%-a,
- g) legfeljebb 150 gyermek, tanuló esetén az alap 30%-a.

Az igazgatói megbízási díj mértékének megállapításának alapjául szolgáló Gyakornok fokozathoz tartozó havi illetményösszeg a Rendelet 1. 88. § (1) bekezdése szerint 2024. évben 528.800,- forint. A Makói Óvoda gyermeklétszáma alapján Bányai Anita igazgatói megbízási díja a Púétv. 102. § (2) bek. d) pontjában meghatározott százaléka (66 %) a Gyakornok fokozathoz tartozó havi illetményösszegnek.

A fentiek alapján **Bányai Anitának, a Makói Óvoda igazgatójának** illetménye 2024. január 1-jei hatállyal az alábbiak szerint módosul:

a) havi illetmény:	701.400,- Ft
b) igazgatói megbízási díj:	349.008,- Ft
Összesen:	bruttó 1.050.408,- Ft/hó

A Makói Egyesített Népjóléti Intézmény vezetőjének, **Tóthné Balázs Andrea juttatásának** illetményelemei közül a garantált illetményrészt 2023. december 1-jei hatállyal 326.000,- Ft összegben szükséges, a munkáltatói döntésen alapuló illetményrészt 2024. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig terjedő határozott időtartamra havi bruttó 145.600,- Ft, az eddigi összeggel megegyező összegben javaslom megállapítani, melynek figyelembevételével intézményvezető asszony illetménye 2023. december 1. napi hatállyal az alábbiak szerint módosul:

a) garantált illetmény:	326.000,- Ft
b) magasabb vezetői pótlék:	50.000,- Ft
c) szociális ágazati összevont pótlék:	158.000,- Ft
d) <u>munkáltatói döntésen alapuló illetményrész:</u>	145.600,- Ft
Összesen:	bruttó 679.600,- Ft/hó

A Makói József Attila Városi Könyvtár és Múzeum intézményvezetője, Szikszai Zsuzsanna jogviszonya 2020. november 1. napi hatállyal a Munka törvénykönyve szerinti munkaviszonnyá alakult át. A jogviszonyváltást a szakmai iránymutatások alapján két lépésben kellett megvalósítani, melynek első lépése a határozatlan idejű jogviszony létesítésére létrejött munkaszerződés volt. Mivel Szikszai Zsuzsanna igazgatói megbízása 5 év határozott időre, 2020. május 1. napjától 2025. április 30. napjáig tartó időszakra szól, havi bruttó bérét **2024. március 1. napjától** az alábbiakban részletezettek szerint javaslom megállapítani:

a) havi személyi alapbér:	385.320,- Ft
b) <u>igazgatói megbízási díj:</u>	214.680,- Ft
Összesen:	bruttó 600.000,- Ft/hó

II.2. A polgármester béren kívüli juttatásának megállapítása

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének mindenkor hatályos költségvetési rendelete tartalmazza a Makói Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők, munkavállalók tárgyévre vonatkozó béren kívüli (cafetéria) juttatásának összegét.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.) 225/L. §-a értelmében a polgármesteri foglalkoztatási jogviszonyra megfelelően alkalmazni kell a Kttv.-nek a cafetéria-juttatást szabályozó 151. §-át. A cafetéria-juttatást a törvény alanyi jogon biztosítja, a cafetéria-jogosultságot a Kttv. a jogviszony fennállásához köti. A juttatás megállapítása a polgármester esetében is kötelező.

Mivel a polgármester tekintetében a képviselő-testület gyakorolja a munkáltatói jogokat, szükséges a képviselő-testületnek e tárgyban döntést hoznia, határozatban megállapítania a polgármester 2024. évre járó cafetéria-juttatásának összegét, igénybevételének, elszámolásának, valamint visszatérítésének részletes szabályait.

A Kttv. 151. § (3) bekezdése alapján a hivatali szervezet vezetője (jegyző) a hivatalban foglalkoztatottakra kiterjedő hatállyal a közszolgálati szabályzatban rendelkezik a cafetéria-juttatás igénybevételének rendjéről.

Javaslom tehát a Tisztelt Képviselő-testületnek, hogy a polgármester cafetéria-juttatását (a hivatalban foglalkoztatottak cafetéria keretének összegével megegyezően) évi bruttó 200.000,- Ft-ban, illetve annak a 2024. évben Farkas Éva Erzsébet 2024. szeptember 30. napjáig tartó határozott idejű polgármesteri jogviszonya idejére járó időarányos összegében határozza meg, azzal, hogy a Hivatal Közszolgálati Szabályzatának cafetéria-juttatás igénybevételére vonatkozó részletszabályait rendelje alkalmazni a polgármester cafetéria-juttatásának igénybevételére, az azzal való elszámolásra és visszatérítésre.

II.3. A polgármester 2024. évi szabadságának ütemezése

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.) VII/A. fejezete tartalmazza a polgármester, alpolgármester foglalkoztatási jogviszonyára

vonatkozó különös rendelkezéseket. A Kttv. 225/A. §-a kimondja, a főállású polgármester foglalkoztatási jogviszonya a képviselő-testület és a polgármester között választással létrejövő, sajátos közszolgálati jogviszony, a polgármester tekintetében a képviselő-testület gyakorolja a munkáltatói jogokat.

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

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

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Polgármesteri jogviszonyomra tekintettel 2023. évben 39 munkanap szabadságra, valamint a 2022. évről megmaradt 13 munkanap szabadságra (összesen 52 munkanap) voltam jogosult. A 2022. évről megmaradt szabadságnapjaimat 2023. március 31-ig mindet igénybe vettem. A 2023. évre járó szabadságnapjaimból igénybe vettem 30 munkanapot, így a 2024. évre átvitt szabadságnapok száma 9 munkanap.

A 2024. évre – határozott idejű polgármesteri jogviszonyom idejére, 2024. szeptember 30-ig – járó szabadságnapjaim száma 29 munkanap, melyhez hozzászámítva az előző évben ki nem vett szabadságnapok számát (9 munkanap) összesen 38 munkanap szabadságra vagyok jogosult 2024. évben.

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Fentiekre tekintettel, kérem alkossuk meg Makó Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló önkormányzati rendeletét, majd döntsünk az alábbi határozati javaslatokról!

1. sz. HATÁROZATI JAVASLAT

1. Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete **Bányai Anita** – a Makói Óvoda igazgatójának – **bruttó havi illetményét 2024. január 1. napjától az alábbiak szerint állapítja meg:**

a) havi illetmény:	701.400,- Ft
b) igazgatói megbízási díj:	349.008,- Ft
Összesen:	bruttó 1.050.408,- Ft/hó

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

Határidő: 2024. február 29.

Felelős: polgármester

Erről értesítést kap:

- Makó Város Polgármestere
- Makó Város Jegyzője
- Bányai Anita, igazgató
- Makói Óvoda
- Makói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- Makói Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda Személyzeti és Adminisztrációs Csoport
- Irattár

2. sz. HATÁROZATI JAVASLAT

1. Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete **Tóthné Balázs Andrea** – a Makói Egyesített Népjóléti Intézmény intézményvezetőjének – **bruttó havi illetményét 2024. január 1. napjától az illetmény bármely elemének változásáig, de legfeljebb 2024. december 31. napjáig az alábbiak szerint állapítja meg:**

a) garantált illetmény:	326.000,- Ft
b) magasabb vezetői pótlék:	50.000,- Ft
c) szociális ágazati összevont pótlék:	158.000,- Ft
d) <u>munkáltatói döntésen alapuló illetményrész:</u>	<u>145.600,- Ft</u>
Összesen:	bruttó 679.600,- Ft/hó

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

Határidő: 2024. február 29.

Felelős: polgármester

Erről értesítést kap:

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

3. sz. HATÁROZATI JAVASLAT

1. Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete **Szikszai Zsuzsanna** – a Makói József Attila Városi Könyvtár és Múzeum intézményvezetőjének – **bruttó havi bérét 2024. március 1. napjától az alábbiak szerint állapítja meg:**

a) havi személyi alapbér:	385.320,- Ft
b) igazgatói megbízási díj:	214.680,- Ft
Összesen:	bruttó 600.000,- Ft/hó

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

Határidő: 2024. február 29.

Felelős: polgármester

Erről értesítést kap:

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

4. sz. HATÁROZATI JAVASLAT

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a polgármester béren kívüli juttatásának megállapításáról szóló előterjesztést, és az alábbi döntést hozza:

1. Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete munkáltatói jogkörében eljárva Farkas Éva Erzsébet polgármester részére 2024. évre, a 2024. szeptember 30. napjáig tartó határozott idejű polgármesteri jogviszonya idejére időarányosan bruttó 149.727,- Ft, azaz száznegyvenkilencezer-hétszázhuszonhét forint cafetéria-keretet állapít meg.
2. Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Makói Polgármesteri Hivatal Közzolgálati Szabályzatának cafetéria-juttatás igénybevételére vonatkozó részletszabályait rendeli alkalmazni a polgármester cafetéria-juttatásának igénybevételére, az azzal való elszámolásra és visszatérítésre.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

Erről értesítést kap:

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


5. sz. HATÁROZATI JAVASLAT

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a közzolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 225/C. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a határozat mellékletében részletezettek szerint jóváhagyja Farkas Éva Erzsébetnek, Makó város polgármesterének 2024. évi szabadság ütemezését.

Erről értesítést kap:

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

Makó, 2024. február 14.


dr. Kruzslicz-Bodnár Gréta
jegyző




Farkas Éva Erzsébet
polgármester

1. melléklet a „Rendelet-tervezet Makó Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről” tárgyú Rendelettervezethez

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

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

I. társadalmi hatásai: a tervezetnek társadalmi hatása van, meghatározza Makó városának 2024. évi működését. Az éves költségvetés az önkormányzat, az intézmények és a gazdasági társaságok szempontjából döntő fontosságú. Meghatározásra kerülnek a kiemelt bevételi és kiadási előirányzatok.

II. gazdasági hatásai: a tervezetnek gazdasági hatása van.

III. költségvetési hatásai: a tervezet Makó város költségvetését tartalmazza 2024. évre vonatkozóan.

IV. környezeti következményei: a tervezetnek környezeti hatása nincs.

V. egészségi következményei: a tervezetnek egészségi hatása nincs.

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

VII. megalkotásának szükségessége: Makó Város Önkormányzata gazdálkodási szabályainak és pénzügyi kereteinek megalapozása. Az állami támogatások utalása, a kötelezettségvállalások teljesítése miatt szükséges a költségvetés évenkénti megalkotása.

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

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

Makó, 2024. február 14.

**Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2024. (II.....) önkormányzati rendelete
Makó Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről, módosításának és
végrehajtásának rendjéről**

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

1. A rendelet hatálya

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

2. A költségvetés címrendje

2. § Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (a továbbiakban: államháztartási törvény) foglaltak figyelembevételével a költségvetési címrendjét 2024. évre a 18. mellékletben foglaltak szerint határozza meg.

3. A költségvetés bevételei és kiadásai, a költségvetési egyenleg

3. § (1) Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetése

- a) bevételi és kiadási főösszegét 9.741.730 e Ft-ban
- b) működési költségvetési bevételét 5.034.831 e Ft-ban
- c) működési költségvetési kiadását 6.177.707 e Ft-ban
- d) működési költségvetési egyenlegét -1.142.876 e Ft-ban
- e) felhalmozási költségvetési bevételét 2.760.939 e Ft-ban
- f) felhalmozási költségvetési kiadását 3.490.943 e Ft-ban
- g) felhalmozási költségvetési egyenlegét - 730.004.e Ft-ban
- h) finanszírozási költségvetési bevételét 4.091.694 e Ft-ban
- i) finanszírozási költségvetési kiadását 2.218.814 e Ft-ban
- j) finanszírozási költségvetési egyenlegét 1.872.880 e Ft-ban állapítja meg.

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

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

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

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

(6) Makó Város Önkormányzata bevételi előirányzatait az 1. melléklet, a beruházások részletezését a 4. melléklet, a felújítások részletezését a 7. melléklet, a támogatások felsorolását a 6. melléklet, a szociális ellátások kimutatását az 5. melléklet tartalmazza.

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

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

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

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

tartalmazza.

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

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

(13) Az önkormányzat kiadásainak és bevételeinek 2024. évi eredeti előirányzatainak alakulását, mérleg rendszerű változásait a 17. melléklet tartalmazza.

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

(15) A 2024. évi cél- és általános tartalékot a 10. melléklet, az önkormányzat 2025. évre áthúzódó kötelezettségeit a 12. melléklet, az önkormányzat hitel- és kamatfizetési kötelezettségeit a 13. melléklet tartalmazza.

4. A költségvetési szervek gazdálkodása, előirányzatok megváltoztatása

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(11) Az intézmények kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat költségvetési

többlettámogatást igényel. Többlettámogatási igénnyel nem járó pályázat benyújtása esetében a pályázatról a Polgármesteri Hivatalt tájékoztatni kell.

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

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

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

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

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

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

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

5. Biztosítás

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

6. Pénzgazdálkodás

6. § (1) Makó Város Önkormányzata és költségvetési szervei költségvetési elszámolási számláit 2024. évben az OTP Bank Nyrt.-nél vezeti. A pályázatokhoz kötelezően előírt számlavezetés 2024. évben a Magyar Államkincstárnál történik.

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

(3) A képviselő-testület

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

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

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

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

8. Vegyes rendelkezések

8. § (1) A Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap Makó Város Önkormányzata saját forrásai terhére a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdése alapján az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben kerül megállapításra.

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

(3) Az önkormányzat költségvetési szerveinél a bérfizetés napja a tárgyhót követő hó ötödik nap. Amennyiben a bérfizetési nap munkaszüneti napra esik, a bérfizetési nap az ötödik napot megelőző utolsó munkanap. A munkabérek átutalásáról a munkáltató a bérfizetési napot megelőző munkanapon jogosult intézkedni.

(4) Makó Város Önkormányzata a köztisztviselőit a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (4) bekezdésében meghatározottak alapján bruttó 200.000 Ft/fő keret erejéig ún. cafetéria - juttatásban részesíti, melynek részletszabályait a Közszolgálati Szabályzat tartalmazza.

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

9. Záró rendelkezések

9. § Hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti Makó Város Önkormányzata 2024. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 19/2023. (XII.14.) önkormányzati rendelete.

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

Farkas Éva Erzsébet s. k.
polgármester

dr. Kruzslicz-Bodnár Gréta s. k.
jegyző

adatok ezer forintban

A	B	C	D	E	F
1			BEVÉTELEK	Előirányzat 1./2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2024. (II.....) önkormányzati rendelet
2	1. Makó Város Önkormányzat			Összeg (ezer Ft)	Összeg (ezer Ft)
3	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
4	Kiemelt előirányzat (rovat)				
5	I. Működési bevételek			4 424 427	4 854 398
6	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)			1 717 521	1 910 294
7	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)			1 669 841	1 843 834
8	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)			646 586	545 431
9	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)			394 507	588 141
10	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékezetési feladatainak támogatása (B113)			494 186	621 795
11	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)			84 562	84 768
12	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)			50 000	0
13	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)			0	3 699
14	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)			0	16 000
15	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)			47 680	50 460
16	2. Működési bevételek (B4)			732 906	628 104
17	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			0	0
18	4. Közhatalmi bevételek (B3)			1 974 000	2 316 000
19	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)			0	0
20	4.2. Vagyoni típusú adók (B34)			395 000	400 000
21	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)			1 575 000	1 910 000
22	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)			4 000	6 000
23	II. Felhalmozási bevételek			3 509 130	2 760 706
24	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)			0	0
25	1.A. Felh.célú kölcs.visszatér. Áh. Belül (B23)			0	0
26	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)			3 117 203	2 530 054
27	7. Felhalmozási bevételek (B5)			366 800	157 407
28	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)			25 127	73 245
29	III. Finanszírozási bevételek			4 014 000	1 945 960
30	1. Maradvány igénybevétele (B813)			4 014 000	1 945 960
31	2. Betét felbontás (B812)			0	0
32	Összesen			11 947 557	9 561 064
33				11 947 557	9 561 064
34	2. Makói Polgármesteri Hivatal			Előirányzat 1./2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2024. (II.....) önkormányzati rendelet
35	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
36	Kiemelt előirányzat (rovat)				
37	I. Működési bevételek			27 593	18 114
38	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)			13 500	8 157
39	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)			0	0
40	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)			0	0
41	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)			0	0
42	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékezetési feladatainak támogatása (B113)			0	0
43	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)			0	0
44	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)			0	0
45	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)			0	0
46	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)			0	0
47	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)			13 500	8 157
48	2. Működési bevételek (B4)			14 093	9 957
49	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			0	0
50	4. Közhatalmi bevételek (B3)			0	0
51	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)			0	0
52	4.2. Vagyoni típusú adók (B34)			0	0
53	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)			0	0
54	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)			0	0
55	II. Felhalmozási bevételek			0	233
56	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)			0	0
57	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)			0	0
58	7. Felhalmozási bevételek (B5)			0	0
59	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)			0	233
60	III. Finanszírozási bevételek			591 108	681 007
61	1. Maradvány igénybevétele (B813)			0	0
62	2. Központi,irányító szervi támogatás			591 108	681 007
63	Összesen			618 701	699 354

		Előirányzat 1./2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat/2024. (II.....) önkormányzati rendelet
64	3. Makói Óvoda		
65	Közzgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások		
66	Kiemelt előirányzat (rovat)		
67	I. Működési bevételek	0	0
68	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	0
69	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	0	0
70	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0
71	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0
72	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)	0	0
73	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0
74	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0
75	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0
76	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0
77	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	0
78	2. Működési bevételek (B4)	0	0
79	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0
80	4. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0
81	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0
82	4.2. Vagyoni típusú adók (B34)	0	0
83	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0
84	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0
85	II. Felhalmozási bevételek	0	0
86	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0
87	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0
88	7. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0
89	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0
90	III. Finanszírozási bevételek	457 521	588 141
91	1. Maradvány igénybevétele (B813)	0	0
92	2. Központi, irányító szervei támogatás	457 521	588 141
93	Összesen	457 521	588 141
94	4. József Attila Városi Könyvtár és Múzeum		
95	Közzgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások		
96	Kiemelt előirányzat (rovat)		
97	I. Működési bevételek	2 500	2 705
98	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	0
99	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	0	0
100	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0
101	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0
102	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)	0	0
103	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0
104	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0
105	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0
106	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0
107	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	0
108	2. Működési bevételek (B4)	2 500	2 705
109	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0
110	4. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0
111	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0
112	4.2. Vagyoni típusú adók (B34)	0	0
113	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0
114	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0
115	II. Felhalmozási bevételek	0	0
116	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0
117	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0
118	7. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0
119	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0
120	III. Finanszírozási bevételek	120 050	145 212
121	1. Maradvány igénybevétele (B813)	0	0
122	2. Központi, irányító szervei támogatás	120 050	145 212
123	Összesen	122 550	147 917

		Előirányzat 1./2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2024. (II.....) önkormányzati rendelet
124	5.Makói Egyesített Népjóléti Intézmény		
125	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások		
126	Kiemelt előirányzat (rovat)		
127	I. Működési bevételek	129 189	159 614
128	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	56 998	65 196
129	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	0	0
130	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0
131	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0
132	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékezetési feladatainak támogatása (B113)	0	0
133	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0
134	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0
135	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0
136	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0
137	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	56 998	65 196
138	2. Működési bevételek (B4)	72 191	94 418
139	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0
140	4. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0
141	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0
142	4.2. Vagyoni típusú adók (B34)	0	0
143	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0
144	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0
145	II. Felhalmozási bevételek	0	0
146	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0
147	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0
148	7. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0
149	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0
150	III. Finanszírozási bevételek	665 442	731 374
151	1. Maradvány igénybevétele (B813)	0	0
152	2. Központi,irányító szervi támogatás	665 442	731 374
153	Összesen	794 631	890 988
154	Makó Város Önkormányzat (összesen)	Előirányzat 1./2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2024. (II.....) önkormányzati rendelet
155	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások		
156	Kiemelt előirányzat (rovat)		
157	I. Működési bevételek	4 583 709	5 034 831
158	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 788 019	1 983 647
159	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	1 669 841	1 843 834
160	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	646 586	545 431
161	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	394 507	588 141
162	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékezetési feladatainak támogatása (B113)	494 186	621 795
163	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	84 562	84 768
164	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	50 000	0
165	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	3 699
166	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	16 000
167	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	118 178	123 813
168	2. Működési bevételek (B4)	821 690	735 184
169	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0
170	4. Közhatalmi bevételek (B3)	1 974 000	2 316 000
171	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0
172	4.2. Vagyoni típusú adók (B34)	395 000	400 000
173	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	1 575 000	1 910 000
174	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	4 000	6 000
175	II. Felhalmozási bevételek	3 509 130	2 760 939
176	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0
177	1.A. Felh.célú kölcs.visszatér. Áh. Belül (B23)	0	0
178	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	3 117 203	2 530 054
179	7. Felhalmozási bevételek (B5)	366 800	157 407
180	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	25 127	73 478
181	III. Finanszírozási bevételek	5 848 121	4 091 694
182	1. Maradvány igénybevétele (B813)	4 014 000	1 945 960
183	2. Központi,irányító szervi támogatás.	1 834 121	2 145 734
184	3. Betét felbontás	0	0
185	Technikai	1 834 121	2 145 734
186	Összesen	12 106 839	9 741 730

2. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2024.(II....) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

adatok ezer forintban

	A	B	C	D	E
1			KIADÁSOK	Előirányzat 1./2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2024. (II.....) önkormányzati rendelet
2	1. Makó Város Önkormányzat			Összeg(ezer Ft)	Összeg(ezer Ft)
3	Közzgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
4			Kiemelt előirányzat (rovat)		
5	I. Működési kiadások			4 957 218	3 893 461
6			1. Személyi jellegű kiadások (K1)	129 001	157 575
7			2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	19 315	16 374
8			3. Dologi kiadások (K3)	3 112 642	2 198 475
9			4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	98 650	176 650
10			5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 597 610	1 344 387
11			5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	289 487	408 455
12			5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	138 474	99 843
13			5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	577 600	560 100
14			5.4 Általános tartalék (K513)	218 351	222 074
15			5.7 Céltartalék (K513)	373 698	53 915
16	II. Felhalmozási kiadások			5 092 781	3 448 789
17			1. Beruházások (K6)	4 942 513	3 302 844
18			2. Felújítások (K7)	148 154	21 500
19			3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	2 114	124 445
20			3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	2 114	114 445
21			3.2 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	0	10 000
22			3.4 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0
23	III. Finanszírozási kiadások			1 897 558	2 218 814
24			1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0
25			2. Betét lekötés (K912)	0	0
26			3. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	63 437	73 080
27			4. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása (K915)	1 834 121	2 145 734
28	Összesen			11 947 557	9 561 064
29	2. Makói Polgármesteri Hivatal			Előirányzat 1./2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2024. (II.....) önkormányzati rendelet
30	Közzgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
31			Kiemelt előirányzat (rovat)		
32	I. Működési kiadások			583 675	686 858
33			1. Személyi jellegű kiadások (K1)	356 959	414 456
34			2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	54 926	61 467
35			3. Dologi kiadások (K3)	171 790	210 935
36			4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0
37			5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0
38			5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	0	0
39			5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K506)	0	0
40			5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0
41			5.4 Általános tartalék (K513)	0	0
42			5.5 Céltartalék (K513)	0	0
43	II. Felhalmozási kiadások			35 026	12 496
44			1. Beruházások (K6)	35 026	12 496
45			2. Felújítások (K7)	0	0
46			3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0
47			3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0
48			3.2 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	0	0
49			3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0
50	III. Finanszírozási kiadások			0	0
51			1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0
52			2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0
53			3. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása (K915)	0	0
54	Összesen			618 701	699 354

		Előirányzat 1./2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2024. (II.....) önkormányzati rendelet
55	3. Makói Óvoda		
56	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások		
57	Kiemelt előirányzat (rovat)		
58	I. Működési kiadások	457 521	581 664
59	1. Személyi jellegű kiadások (K1)	357 320	442 606
60	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	55 958	66 932
61	3. Dologi kiadások (K3)	44 243	72 126
62	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0
63	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0
64	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	0	0
65	5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartások kívülre (K506)	0	0
66	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartások kívülre (K512)	0	0
67	5.4 Általános tartalék (K513)	0	0
68	5.5 Céltartalék (K513)	0	0
69	II. Felhalmozási kiadások	0	6 477
70	1. Beruházások (K6)	0	6 477
71	2. Felújítások (K7)	0	0
72	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0
73	3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0
74	3.2 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	0	0
75	3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0
76	III. Finanszírozási kiadások	0	0
77	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0
78	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0
79	3. Központi, irányító szervek támogatás folyósítása (K915)	0	0
80	Összesen	457 521	588 141
		Előirányzat 1./2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2024. (II.....) önkormányzati rendelet
81	4. József Attila Városi Könyvtár és Múzeum		
82	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások		
83	Kiemelt előirányzat (rovat)		
84	I. Működési kiadások	118 140	143 027
85	1. Személyi jellegű kiadások (K1)	61 535	80 913
86	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	8 239	10 937
87	3. Dologi kiadások (K3)	48 366	51 177
88	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0
89	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0
90	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	0	0
91	5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartások kívülre (K506)	0	0
92	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartások kívülre (K512)	0	0
93	5.4 Általános tartalék (K513)	0	0
94	5.5 Céltartalék (K513)	0	0
95	II. Felhalmozási kiadások	4 410	4 890
96	1. Beruházások (K6)	4 410	4 890
97	2. Felújítások (K7)	0	0
98	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0
99	3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0
100	3.2 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	0	0
101	3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0
102	III. Finanszírozási kiadások	0	0
103	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0
104	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0
105	3. Központi, irányító szervek támogatás folyósítása (K915)	0	0
106	Összesen	122 550	147 917

		Előirányzat 1./2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2024. (II.....) önkormányzati rendelet
107	5.Makói Egyesített Népjóléti Intézmény		
108	Közigazgatási jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások		
109	Kiemelt előirányzat (rovat)		
110	I. Működési kiadások	790 103	872 697
111	1. Személyi jellegű kiadások (K1)	507 865	566 916
112	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	73 427	87 159
113	3. Dologi kiadások (K3)	208 811	218 622
114	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0
115	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0
116	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	0	0
117	5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartások kívülről (K506)	0	0
118	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartások kívülről (K512)	0	0
119	5.4 Általános tartalék (K513)	0	0
120	5.5 Céltartalék (K513)	0	0
121	II. Felhalmozási kiadások	4 528	18 291
122	1. Beruházások (K6)	1 528	8 541
123	2. Felújítások (K7)	3 000	9 750
124	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0
125	3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0
126	3.2 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	0	0
127	3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0
128	III. Finanszírozási kiadások	0	0
129	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0
130	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0
131	3. Központi, irányító szervek támogatás folyósítása (K915)	0	0
132	Összesen	794 631	890 988
		Előirányzat 1./2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2024. (II.....) önkormányzati rendelet
133	Makó Város Önkormányzat (összesen)		
134	Közigazgatási jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások		
135	Kiemelt előirányzat (rovat)		
136	I. Működési kiadások	6 906 657	6 177 707
137	1. Személyi jellegű kiadások (K1)	1 412 680	1 662 466
138	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	211 865	242 869
139	3. Dologi kiadások (K3)	3 585 852	2 751 335
140	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	98 650	176 650
141	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 597 610	1 344 387
142	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	289 487	408 455
143	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartások belülre (K506)	138 474	99 843
144	5.5 Egyéb működési célú támogatások államháztartások kívülről (K512)	577 600	560 100
145	5.6 Általános tartalék (K513)	218 351	222 074
146	5.7 Céltartalék (K513)	373 698	53 915
147	II. Felhalmozási kiadások	5 136 745	3 490 943
148	1. Beruházások (K6)	4 983 477	3 335 248
149	2. Felújítások (K7)	151 154	31 250
150	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	2 114	124 445
151	3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	2 114	114 445
152	3.2 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	0	10 000
153	3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0
154	III. Finanszírozási kiadások	1 897 558	2 218 814
155	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0
156	2. Betét lekötés (K912)	0	0
157	3. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	63 437	73 080
158	4. Központi, irányító szervek támogatás folyósítása (K915)	1 834 121	2 145 734
159	Technikai	1 834 121	2 145 734
160	Összesen	12 106 839	9 741 730

3. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2024.(II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ
2024. évi normatív támogatások

adatok forintban

	A	B	C	D	E
1	rovat	Megnevezés		Eldőirányzat 1./2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Eldőirányzat .../2024. (II.....) önkormányzati rendelet
2	B111-00	Települési önkormányzatok működésének támogatása		646 586 382	545 430 761
3		Önkormányzati hivatal működésének támogatása		251 933 500	300 762 890
4		Település üzemeltetési és egyéb önkormányzati feladatok támogatása		244 621 071	244 657 871
5		Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása		10 000	10 000
6		A 10 000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatása		150 021 811	0
7	B112-00	Óvodapedagógusok és óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bértámogatása		335 227 130	509 395 400
8		Óvodapedagógusok támogatása		213 147 450	349 112 400
9			8 hó		
10			4 hó		
11			9-12. hó		
12		Óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítő támogatása		100 828 000	131 700 000
13			8 hó		
14			4 hó		
15			Ped. nevelő munkáját segítő kiegészítő tám.	5 262 900	8 372 000
16	B112-00		Ped.II.kategória ovdapedagógus kiegészítő tám.	10 756 870	12 189 000
17			Mesterpedagógus kat. Óvodapedagógus kieg. tám.	5 231 910	8 022 000
18	B112-00	Óvodaműködtetési támogatás		59 280 000	78 602 544
19			8 hó		
20			4 hó		
21		Diabétesz ellátási pótlék		0	143 400
22	B112-00	Köznevelési feladat támogatása összesen		394 507 130	588 141 344
23	B112-00	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			
24		Család- és gyermekjóléti szolgálat		14 873 926	18 600 680
25		Család- és gyermekjóléti központ		38 751 760	51 431 370
26		Szociális étkeztetés		13 016 750	16 972 000
27		Házi segítségnyújtás		14 357 030	18 175 000
28		Falugondnoki szolgáltatás		5 142 300	6 047 200
29		Időskorúak nappali intézményi ellátása		5 935 230	8 745 750
30		Hajléktalanok nappali intézményi ellátása		15 745 740	19 790 020
31		Gyermekek napközbeni ellátása		0	0
32		Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértám.		38 448 850	53 688 600
33		Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértám.		99 789 900	105 305 200
34		Bölcsődei üzemeltetési támogatás		21 998 000	15 840 800
35		Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység kieg. támogatása		21 866 675	26 752 000
36		Hajléktalanok átmeneti intézményei		15 480 740	18 891 400
37		Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen		305 406 901	360 240 020
38		Idősek átmeneti és tartós valamint hajléktalanok szociális, szakosított ellátási feladatainak támogatása		71 403 200	78 626 300
39		Szakmai dolgozók bértámogatása		43 519 200	50 742 300
40		Üzemeltetési támogatás		27 884 000	27 884 000
41		Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása		117 375 802	182 928 195
42			dolgozók bértámogatása	69 910 767	91 767 000
43			üzemeltetési támogatás	46 110 430	89 833 130
44		Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése		1 354 605	1 228 065
45		Szociális ágazati pótlék		0	0
46	B113-00	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen		494 185 903	621 794 515
47	B114-00	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása		84 562 006	84 768 316
48		Nyilvános könyvtári ellátás		50 668 848	50 381 158
49		Muzéális intézményi feladatok támogatása		17 300 000	17 300 000
50		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása		16 593 158	17 087 158
51	B115-00	Működési célú központosított támogatások		50 000 000	0
52		Helyi iparűzési adó (1%) kompenzáció 4/2021.(I.14) kormányrendelet		50 000 000	0
53	B116-00	Elszámolásból származó bevételek		0	3 699 200
54		Költségvetési támogatás összesen		1 669 841 421	1 843 834 136
55		Mindösszesen		1 669 841 421	1 843 834 136

4. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2024.(II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI

Makó Város Önkormányzata 2024. évi beruházási kiadásainak előirányzata

adatok ezer forintban

1	A sor- szám	B Megnevezés	D Előirányzat 1./2023. (II.23.) önkormányzati	D Előirányzat .../2024. (II.....) önkormányzati
2	1.	Egyéb tárgyeszköz beszerzés (klíma, tűzoltókészülékek, Informatikai eszközök)	26 000	4 000
3	2.	Városi beruházások	90 000	0
4	3.	Ingatlan beszerzés	4 445	0
5	4.	TOP Igazgyöngyök útja pályázat	0	0
6	5.	Tervezési díjak	30 000	0
7	6.	TOP4.3.1. Honvéd városrészi központ építése	304 978	0
8	7.	Közutak fejlesztése	0	10 000
9	8.	Értékközvetítés a Makói- térségi közösségekben	0	0
10	9.	Kézilabda munkacsarnok maradék közmű+bejáró+parkoló	20 000	0
11	10.	Kálvin téri Bölcsőde felújítása	0	0
12	11.	Szálloda tervezés	150 000	0
13	12.	Hulladékiszigetek kialakítása	0	0
14	13.	Ár- és belvízvédekezés	5 000	0
15	14.	Parkolók kialakítása(Rudnay Gy. Utca)	0	0
16	15.	Petőfi park turull madár	0	15 000
17	16.	Maros-parti emlékhely kialakítása	0	6 000
18	17.	Városi csapadékvíz elvezető rendszer	15 240	0
19	18.	Városüzemeltetés	6 000	10 000
20	19.	Makói Szolgáltató Zrt tőkeemelés	0	250 000
21	20.	Sebességmérők telepítése, közlekedésbiztonsági berendezések	12 500	0
22	21.	Hagymatikum bővítés 9 Mrd.	3 669 625	2 276 159
23	22.	Hagymatikum kiegészítő támogatás 1,05Mrd	608 725	231 116
24	23.	Makó Ipari Park infrastrukturális fejlesztése	0	500 569
25	24.	Polgármesteri Hivatal eszközbeszerzés	35 026	12 496
26	25.	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum -(könyvbeszerzés)	4 410	4 890
27	26.	Makói Óvoda eszközbeszerzés	0	6 477
28	27.	ENI tárgyi eszközök beszerzése	1 528	8 541
28	27.	Összesen	4 983 477	3 335 248

5. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2024.(II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzata 2024. évi társadalmi, szociálpolitikai támogatásának előirányzata

adatok ezer forintban

	A	B	C	D
1	sorszám	Megnevezés	Előirányzat 1./2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat/2024. (II.....) önkormányzati rendelet
2	1.	Közttemetés	4 000	4 000
3	2.	Rendkívüli települési támogatás - rendkívüli élethelyzet	60 000	30 000
4	3.	Települési támogatás - lakhatási támogatás	0	0
5	4.	Települési támogatás - gyógyszer-támogatás	2 500	2 500
6	5.	Rendkívüli települési támogatás - "újszülöttek támogatása"	150	30 150
7	6.	Szemétszállítási díjkedvezmény	20 000	20 000
8	7.	Gyógyfürdő-ellátási támogatás	12 000	12 000
9	8.	Makó Számít Rád	0	0
10	9.	Időskorúak juttatása	0	78 000
11	10.	Összesen	98 650	176 650

Makó Város Önkormányzata alapítványok, társadalmi és egyéb szervek, szervezetek 2024. évi támogatásának előirányzata

adatok ezer forintban

	A	B	C	D
1	Sorszám	Megnevezés	Előirányzat 1./2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2024. (II.....) önkormányzati rendelet
2		Működési célú pénzeszköz átadás		
3	1.	MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt	500 000	450 000
4	2.	Makói művészeti csoportok, egyesületek, egyházak, sportszervek, civil szervezetek támogatása	0	39 000
5	3.	Makó Város Fejlődéséért Közalapítvány támogatása (beiskolázási támogatás)	0	24 000
6	4.	Makó Város Fejlődéséért Közalapítvány támogatása (Pedagógus-napi jutalmazás)	0	10 000
7	5.	Natura Művésztelep + Ifjúsági Művésztelep	0	2 000
8	6.	Makói Rendőrkapitányság	2 000	2 000
9	7.	Makói Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság	1 000	1 000
10	8.	Makói Mentőállomás	1 000	1 000
11	9.	Marosmenti Polgárőr Egyesület	1 000	1 000
12	10.	Továbbtanuló diákok támogatása (BURSA)	8 000	5 500
13	11.	Continental dolgozók támogatása	0	5 000
14	12.	DAREH Társulás műk. Hj.	2 000	0
15	13.	KKV-k támogatása energianövekedés miatt	50 000	0
16	15.	A Makói Ipari Park bővítése II. ütem	210	0
17	16.	Nyugdíjasklubok támogatása	0	5 000
18	17.	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	0	496
19	18.	EPOP 1.5.3.	21 502	0
20	19.	EPOP3.9.2.	45 110	42 000
21	20.	A helyi közösségi és kulturális élet fejlesztése Makón - CLLD	500	0
22	21.	Makói Paktum -helyi foglalkoztatás	11 257	8 173
23	23.	Szeged-Makó Turisztikai Térség fejlesztése	5	0
24	24.	Kálvin téri Bölcsőde felújítása	181	0
25		Összesen	643 765	596 169
26		Támogatás értékű működési kiadás	Előirányzat 1./2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2024. (II.....) önkormányzati rendelet
27	1.	Makó Kistérség Többcélú Társulása	32 165	21 618
28	2.	Román Nemzetiségi Önkor. támogatása	1 500	2 000
29	3.	Roma Nemzetiségi Önkorm. támogatása	1 500	2 000
30	4.	Fogorvosi körzetek	14 400	14 400
31	6.	Felnőttorvosi körzet	10 200	10 700
32	7.	Rendkívüli települési támogatás- ivóvíz konténer	12 544	13 056
33		Összesen:	72 309	63 774
34		Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	Előirányzat 1./2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2024. (II.....) önkormányzati rendelet
35	1.	Makói Rendőrkapitányság	145	1 717
36	2.	Szennyvíztársulás	0	85 181
37	4.	Pályázat magántulajdonú ingatlanok felújítására, korszerűsítésére (visszatérítendő)	0	10 000
38	5.	Kálvin téri Bölcsőde felújítása	0	27 547
39	6.	Igazgyöngyök útja pályázat	1 969	0
40		Összesen:	2 114	124 445
41				
42		Irányítás alá tartozó költségvetési szerv működési támogatása	Előirányzat 1./2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2024. (II.....) önkormányzati rendelet
43	1.	Makói Óvoda	457 521	588 141
44	2.	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum	120 050	145 212
45	3.	Makói Egyesített Népjóléti Intézmény	665 442	731 374
46	4.	Makói Polgármesteri Hivatal	591 108	681 007
47		Összesen:	1 834 121	2 145 734

7. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2024.(II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzata 2024. évi felújítási kiadásainak előirányzata

adatok ezer forintban

1	A	B	C	D
	sor-szám		Előirányzat 1./2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2024. (II.....) önkormányzati rendelet
2	1.	Önkormányzati ingatlanok egyéb felújítás	3 000	11 500
3	2.	Önkormányzati bérlakások felújítása	10 400	10 000
4	3.	Közmunkaprogram (önerő)	8 000	0
5	4.	Honvéd városrészmegújítása infrastrukturális fejlesztés	0	0
6	5.	Páger Mozi és Rendezvényház rekonstrukció	34 534	0
7	6.	Járdaprogram 2021. évi	0	0
8	7.	Járdaprogram 2023. évi	0	0
9	8.	Hajléktalan szálló felújítás	0	0
10	9.	Önkormányzati ingatlanok felújítása (+Víziközmű vagyon-GFT)	45 720	0
11	10.	Kamerarendszerek felújítása, pótlása	10 000	0
12	11.	Vagyon- és tűzvédelmi rendszer felújítása	0	0
13	12.	Önkormányzati intézmények villámvédelmi rendszerének felújítása	3 000	0
14	13.	Önkormányzati ingatlanok egyéb felújítása	33 500	0
15	14.	Intézmények fűtési rendszerének karbantartása	0	0
16	15.	Zöld-Ház, Flórián Vendégház felújítása	0	0
17	16.	Bajza utcai homlokzat felújítása	0	0
18	17.	Széchenyi téri üzletek átalakítása	0	0
19	18.	Petőfi Park korszerűsítése	0	0
20	19.	Kisposta homlokzat felújítás	0	0
21	20.	Szent István téri Sportpálya felújítása	0	0
22	21.	Mindszenty-szoba felújítása	0	0
23	22.	Hagymatikum kiegészítő támogatás 1,05Mrd	0	0
24	23.	ENI felújítás	3 000	9 750
25	24.		151 154	31 250

8. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2024.(II..) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzata költségvetési szerveinek engedélyezett létszámkerete 2024. január 01-től

1.	A sor-szám	Intézmény megnevezése	Köztisztviselő	Választott képviselő	Egészségügyi szolgálati jogviszony	Közalkalmazottak	Köznevelési jogviszony	Közfoglalkoztatott	ebből:		Munkaügyi könyvvel hatálya alá tartozók	Engedélyezett összes létszám
									pedagógus	nevelő munkát közvetlen		
			fő	fő	fő	fő	fő	fő	fő	fő	fő	fő
2.	1.	Önkormányzat						115,00				115,00
3.	2.	Polgármesteri Hivatal	67,00								6,00	73,00
4.	3.	Polgármester, Alpolgármester (Önkormányzat)	1,00									1,00
5.	4.	Önkormányzati képviselők		11,00								11,00
6.	5.	Mezőgazdasági felad.(mezőőri őrszolg.)				2,00						2,00
7.	6.	Makói Óvoda						1,00		40,40	3,50	72,20
8.	7.	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum						3,00			16,50	19,50
9.	8.	Makói Egyesített Népjóléti Intézmény			4,00	100,00		1,00				105,00
10.	9.	Összesen:	68,00	11,00	4,00	102,00	67,70	120,00	40,40	27,30	26,00	398,70

9. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2024.(II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

Közvetett támogatások

Helvi iparüzési adó

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

2024. évre várható mentesség összege: 3.300.000.- Ft.

Telekadó:

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

Az adómentesség összege 2024. évben várhatóan: 260.000.- Ft.

Méltányosság címen 2024. évben 1.000.- Ft telekadó kerülhet törlésre.

Magánszemély kommunális adója:

A helyi adókról szóló 51/2011. (XII.15.) MÖKT rendelet 9. § a) pontja alapján adómentes a 65. életévét betöltött magánszemély, aki lakás, valamint hozzátartozó garázs tulajdonjogával rendelkezik. Ezen mentesség csak a lakáshoz tartozó egy garázs után vehető igénybe. A helyi adókról szóló 51/2011. (XII.15.) MÖKT rendelet 9. § b) pontja alapján adómentes a 65. életévét betöltött magánszemély, aki önkormányzati bérlemény bérleti jogával rendelkezik.

Az adómentesség összege 2024. évben várhatóan: 42.000.000.- Ft.

Méltányosság címen 2024. évben 250.000.- Ft magánszemély kommunális adója kerülhet törlésre.

10. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2024.(II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzata 2024. évi cél- és általános tartalékok előirányzata

adatok ezer forintban

	A	B	C	D
1	sorszám	Megnevezés	Előirányzat 1./2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat/2024. (II.....) önkormányzati rendelet
2	1.	Céltartalék összesen	373 698	53 915
3	2.	Céltartalékba helyezett közműfejlesztési hozzájárulás	30 332	30 332
4	3.	Víziközmű	140 784	0
5	4.	Lakossági kifizetés Víziközmű Társulat megszűnése után	23 582	23 583
6	5.	Makó és Térsége Szennyvízcsatornázási társulás maradványa kapcsolódó célok megvalósítására	0	0
7	6.	Időskorúk juttatása	75 000	0
8	7.	Rendkívüli települési támogatás - "újszülöttek támogatása"	33 000	0
9	8.	Rendezvény (újszülöttek támogatása)	1 000	0
10	9.	Művészeti csoportok, egyesületek támogatása	30 000	0
11	10.	Natura Művésztelep + Ifjúsági Művésztelep	2 000	0
12	11.	Egyházak támogatása	9 000	0
13	12.	Nyugdíjasklubok támogatása	5 000	0
14	13.	Beiskolázási támogatás- Makó Város Fejl. Közalapítvány	24 000	0
15	14.	Általános tartalék	218 351	222 074
16	15.	Tartalékok összesen	592 049	275 989

11. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2024.(II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulását bemutató mérleg 2024-2026.

A		B	C	D	E
			adatok ezer forintban		
1	Sorszám	Bevételek	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat
2	1.	Vagyoni típusú adók (B34)	400 000	480 000	576 000
3	2.	Önkormányzatok működési támogatása (B11)	1 843 834	2 212 600	2 655 121
4	3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	16 000	0	0
5	4.	Egyéb működési célú támogatások (B16)	123 813	148 576	178 291
6	5.	Felhalmozási célú támogatások (B2)	2 530 054	3 036 065	3 643 278
7	6.	Működési bevételek (B4)	735 184	882 221	1 058 665
8	7.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0
9	8.	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0
10	9.	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	1 910 000	2 292 000	2 750 400
11	10.	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	6 000	7 200	8 640
12	11.	Felhalmozási bevétel(B5)	157 407	188 888	226 666
13	12.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	73 478	88 174	105 808
14	13.	Betét felbontás(B812)	0	0	0
15	14.	Maradvány igénybevétele (B813)	1 945 960	2 335 152	2 802 182
16	15.	Intézményi finanszírozás növ.	0	0	0
17	16.	Bevétel összesen:	9 741 730	11 670 876	14 005 051
18	17.	Kiadások			
19	18.	Működési célú kiadások	6 177 707	7 413 248	8 895 898
20	19.	Finanszírozási kiadások	2 218 814	2 662 577	3 195 092
21	20.	Felhalmozási kiadások	3 490 943	4 189 132	5 026 958
22	21.	Kiadás összesen:	9 741 730	11 670 876	14 005 051

12. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2024.(II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzata 2025. évre áthúzódó kötelezettségek

ezer Ft-ban

	A	B	C
1	sorszám	Kötelezettség fajta	2025
2	1	2025. évre áthúzódó kötelezettség összesen:	421 829

13. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2024.(II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzat hitel- kamatfizetési kötelezettségei

		adatok ezer forintban														
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M				
													2024. év			
1	Hitel megnevezése	2023. dec.31. hitel-állomány	I. negyedév			II. negyedév			III. negyedév			IV. negyedév			2024. év összesen:	
			tőke törlesztés	kamatfizetés	zetés	tőke törlesztés	kamatfizetés	tés	tőke törlesztés	kamatfizetés	tés	tőke törlesztés	kamatfizetés	tés	tőke törlesztés	kamatfizetés
2		0	0		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
3	Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

14. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2024. (II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzata 2024. évi előirányzat-felhasználási titemterv

adatok ezer forintban

Sor- szám	A	adatok ezer forintban												
		B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Megnevezés		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
1	Vagyonipari adók (B34)			200 000						200 000				400 000
2	Termékek és szolgáltatások adói (B35)			955 000						955 000				1 910 000
3	Önkormányzatok működési támogatása (B1)	165 304	165 304	165 304	165 304	165 304	165 304	165 304	165 304	165 304	165 304	165 304	165 304	1 983 647
4	Működési bevételek (B4)	60 072	60 072	60 072	60 072	60 072	60 072	60 072	60 072	60 072	60 072	60 072	74 392	735 184
5	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6 000
7	Felhalmozási bevétel (B21, B23, B25, B5, B7)	231 894	231 894	231 894	231 894	231 894	231 894	231 894	231 894	231 894	231 894	231 894	210 105	2 760 939
8	Bevételek együtt (1-7-ig)	457 770	457 770	1 612 770	457 770	457 770	457 770	457 770	457 770	1 612 770	457 770	457 770	450 300	7 795 770
9	Betét felbontás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Maradvány igénybevétele (B813)	1 945 960	1 524 307	1 175 734	1 982 161	1 633 588	1 285 015	936 442	587 869	239 296	1 045 723	697 150	348 577	0
11	Rendelkezésre álló fedezet	2 403 730	1 982 077	2 788 504	2 439 931	2 091 358	1 742 785	1 394 212	1 045 639	1 852 066	1 503 493	1 154 920	798 877	7 795 770
12	Működési kiadások	525 175	525 175	525 175	525 175	525 175	525 175	525 175	525 175	525 175	525 175	525 175	400 782	6 177 707
13	Finanszírozási kiadások	73 080	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73 080
14	Felhalmozási kiadások	281 168	281 168	281 168	281 168	281 168	281 168	281 168	281 168	281 168	281 168	281 168	398 095	3 490 943
15	Kiadások együtt (12-14-ig)	879 423	806 343	806 343	806 343	806 343	806 343	806 343	806 343	806 343	806 343	806 343	798 877	9 741 730
16	Egyenleg (11-15)	1 524 307	1 175 734	1 982 161	1 633 588	1 285 015	936 442	587 869	239 296	1 045 723	697 150	348 577	0	0

15. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2024.(II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzata és intézményei 2024. évi költségvetési mérlegeinek bontása kötelező-, önként vállalt és államigazgatási feladatokra

adatok: ezer Ft-ban										
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
	Bevételek	2024. évi eredeti előirányzat	ebből: kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Kiadások	2024. évi eredeti előirányzat	ebből: kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat
Makó Város Önkormányzata										
1	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	1 843 834	1 739 886	0	K1	Személyi juttatások	63 238	94 337	0
2	B12-16	Egyéb mők. célú támogatások áh. belül	66 460	50 380	16 080	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szoc.adó	16 374	10 203	0
3	B4	Működési bevételek	628 104	628 104	0	K3	Dologi kiadások	1 298 036	900 439	0
4	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	68 500	108 150	0
5	B3	Közhatalmi bevételek	2 316 000	446 000	1 870 000	K502-512	Egyéb működési célú támogatások	1 068 398	596 169	0
6						K513	Tartalékok	275 989	0	0
7	Működési bevételek összesen:	4 854 398	2 864 370	1 990 028	0	Működési kiadások összesen:	3 893 461	2 184 163	1 709 298	0
8	B2	Felhalmozási célú tám. Áh. Belül	2 530 054	0	2 530 054	K6	Beruházások	3 302 844	3 267 844	0
9	B5	Felhalmozási bevételek	157 407	157 407	0	K7	Felújítások	21 500	0	0
10	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	73 245	73 245	0	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	124 445	29 264	0
11	Felhalmozási bevételek összesen:	2 760 706	230 652	2 530 054	0	Felhalmozási kiadások összesen:	3 448 789	151 681	3 297 108	0
12			7 615 104	3 095 022	4 520 082	0	Kötségvetési kiadások összesen:	7 342 250	2 335 844	5 006 406
13	B812	Betét felbontás	0	0	0	K914	Államht.-n belüli megelőlegezések	73 080	63 080	10 000
14	B813	Maradvány igénybevétele	1 945 960	1 419 864	526 096	K915	Finanszírozási kiadások	2 145 734	2 115 962	29 772
15	Bevétel mindösszesen:	9 561 064	4 514 886	5 046 178	0	Kiadások mindösszesen:	9 561 064	4 514 886	5 046 178	0
16	Makói Polgármesteri Hivatal									
17	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	K1	Személyi juttatások	414 456	414 456	0
18	B12-16	Egyéb mők. célú támogatások áh. belül	8 157	8 157	0	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szoc.adó	61 467	61 467	0
19	B4	Működési bevételek	9 957	9 957	0	K3	Dologi kiadások	210 935	210 935	0
20	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
21	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	K502-512	Egyéb működési célú támogatások	0	0	0
22						K513	Tartalékok	0	0	0
23	Működési bevételek összesen:	18 114	18 114	0	0	Működési kiadások összesen:	686 858	686 858	0	0
24	B2	Felhalmozási célú tám. Áh. Belül	0	0	0	K6	Beruházások	12 496	12 496	0
25	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	K7	Felújítások	0	0	0
26	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	233	233	0	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
27	Felhalmozási bevételek összesen:	233	233	0	0	Felhalmozási kiadások összesen:	12 496	12 496	0	0
28			18 347	18 347	0	0	Kötségvetési kiadások összesen:	699 354	699 354	0
29	B813	Maradvány igénybevétele	0	0	0	K915	Finanszírozási kiadások	0	0	0
30	B816	Finanszírozási bevétel	681 007	681 007	0	0				
31	Bevétel mindösszesen:	699 354	699 354	0	0	Kiadások mindösszesen:	699 354	699 354	0	0

32	Makói Óvoda																		
33	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	B12-16	Egyéb mők. célú támogatások áh. belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	442 606	66 932	442 606	66 932	0
35	B4	Működési bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72 126	72 126	0	0	0
36	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38																			
39	Működési bevételek összesen:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	581 664	581 664	0	581 664	581 664	0
40	B2	Felhalmozási célú tám. Áh. Belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 477	6 477	0	6 477	6 477	0
41	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Felhalmozási bevételek összesen:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 477	6 477	0	6 477	6 477	0
44		költségvetési bevétel összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	588 141	588 141	0	588 141	588 141	0
45	B813	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	B816	Finanszírozási bevétel	588 141	588 141	588 141	588 141	588 141	588 141	588 141	588 141	588 141	588 141	588 141	588 141	588 141	0	588 141	588 141	0
47		Bevétel mindösszesen:	588 141	588 141	588 141	588 141	588 141	588 141	588 141	588 141	588 141	588 141	588 141	588 141	588 141	0	588 141	588 141	0
48	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum																		
49	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 913	10 937	80 913	10 937	0	0
50	B12-16	Egyéb mők. célú támogatások áh. belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 937	10 937	0	10 937	10 937	0
51	B4	Működési bevételek	2 705	2 705	2 705	2 705	2 705	2 705	2 705	2 705	2 705	2 705	2 705	51 177	51 177	0	51 177	51 177	0
52	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54																			
55	Működési bevételek összesen:		2 705	2 705	2 705	2 705	2 705	2 705	2 705	2 705	2 705	2 705	2 705	143 027	143 027	0	143 027	143 027	0
56	B2	Felhalmozási célú tám. Áh. Belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 890	4 890	0	4 890	4 890	0
57	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
58	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
59	Felhalmozási bevételek összesen:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 890	4 890	0	4 890	4 890	0
60		költségvetési bevétel összesen:	2 705	2 705	2 705	2 705	2 705	2 705	2 705	2 705	2 705	2 705	2 705	147 917	147 917	0	147 917	147 917	0
61	B813	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	B816	Finanszírozási bevétel	145 212	145 212	145 212	145 212	145 212	145 212	145 212	145 212	145 212	145 212	145 212	147 917	147 917	0	147 917	147 917	0
63		Bevétel mindösszesen:	147 917	147 917	147 917	147 917	147 917	147 917	147 917	147 917	147 917	147 917	147 917	147 917	147 917	0	147 917	147 917	0
64	Makói Egyesített Népjóléti Intézmény																		
65	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	566 916	465 089	566 916	465 089	101 827	0
66	B12-16	Egyéb mők. célú támogatások áh. belül	65 196	65 196	65 196	65 196	65 196	65 196	65 196	65 196	65 196	65 196	65 196	87 159	73 589	87 159	73 589	13 570	0
67	B4	Működési bevételek	94 418	63 057	31 361	31 361	31 361	31 361	31 361	31 361	31 361	31 361	31 361	218 622	178 122	218 622	178 122	40 500	0
68	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
70																			
71	Működési bevételek összesen:		159 614	128 253	31 361	31 361	31 361	31 361	31 361	31 361	31 361	31 361	31 361	872 697	716 800	872 697	716 800	155 897	0
72	B2	Felhalmozási célú tám. Áh. Belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 541	5 788	8 541	5 788	2 753	0
73	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 750	9 750	0	9 750	9 750	0
74	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
75	Felhalmozási bevételek összesen:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 291	15 538	18 291	15 538	2 753	0
76		költségvetési bevétel összesen:	159 614	128 253	31 361	31 361	31 361	31 361	31 361	31 361	31 361	31 361	31 361	890 988	732 338	890 988	732 338	158 650	0
77	B813	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78	B816	Finanszírozási bevétel	731 374	604 085	127 289	127 289	127 289	127 289	127 289	127 289	127 289	127 289	127 289	0	0	0	0	0	0
79		Bevétel mindösszesen:	890 988	732 338	158 650	158 650	158 650	158 650	158 650	158 650	158 650	158 650	158 650	890 988	732 338	890 988	732 338	158 650	158 650

80	Makó Város Önkormányzata összesen:																				
81	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	1 843 834	1 739 886	103 948	0	K1	Személyi juttatások	1 662 466	1 466 302	196 164	0									
82	B12-16	Egyéb mük. célú támogatások áh. belül	139 813	123 733	16 080	0	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szoc.adó	242 869	219 096	23 773	0									
83	B4	Működési bevételek	735 184	703 823	31 361	0	K3	Dologi kiadások	2 751 335	1 810 396	940 939	0									
84	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	176 650	68 500	108 150	0									
85	B3	Közhatalmi bevételek	2 316 000	446 000	1 870 000	0	K502-512	Egyéb működési célú kiadások	1 068 398	472 229	596 169	0									
86							K513	Tartalékok	275 989	275 989	0	0									
87	Működési bevételek összesen:		5 034 831	3 013 442	2 021 389	0	Működési kiadások összesen:	6 177 707	4 312 512	1 865 195	0	0									
88	B2	Felhalmozási célú tám. Áh. Belül	2 530 054	0	2 530 054	0	K6	Beruházások	3 335 248	64 651	3 270 597	0									
89	B5	Felhalmozási bevételek	157 407	157 407	0	0	K7	Felújítások	31 250	31 250	0	0									
90	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	73 478	73 478	0	0	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	124 445	95 181	29 264	0									
91	Felhalmozási bevételek összesen:		2 760 939	230 885	2 530 054	0	Felhalmozási kiadások összesen:	3 490 943	191 082	3 299 861	0	0									
92		Költségvetési bevétel összesen:	7 795 770	3 244 327	4 551 443	0	Költségvetési kiadások összesen:	9 668 650	4 503 594	5 165 056	0	0									
93	B812	Betét felbontás	0	0	0		K914	Államhjt.-n belüli megelőlegezések	73 080	63 080	10 000	0									
94	B813	Maradvány igénybevétele	1 945 960	1 419 864	526 096	0	K915	Finanszírozási kiadások	2 145 734	2 115 962	29 772	0									
95	B816	Finanszírozási bevétel	2 145 734	2 018 445	127 289	0						0									
96	Bevétel mindösszesen:		9 741 730	4 536 902	5 204 828	0	Kiadások mindösszesen:	9 741 730	4 536 902	5 204 828	0	0									

adatok ezer forintban

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei, kiadásai

Ssz.	EU-s projekt neve, azonosítója:	Makói Paktum - helyi foglalkoztatási együttműködések kialakítása, TOP-5.1.2-15-CS1-2016-00002			
		A	B	C	D
1	Források	2023	2024	2024 után	Összesen
2	Saját erő				0
3	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0
4	EU-s forrás				0
5	Társfinanszírozás				0
6	Hitel				0
7	Egyéb forrás				0
8	Források összesen:	0	0	0	0
9					
10	Kiadások, költségek	2023	2024	2024 után	Összesen
11	Személyi jellegű (járulékkal)	2 603			2 603
12	Dologi kiadások	130			130
13	Beruházás, felújítás				0
14	Egyéb kiadások	11 257	9 000		20 257
15	Összesen:	13 990	9 000	0	22 990
16					
17					
18	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-1.1.1-16-CS1-2017-00004 A makói Ipari Park bővítése II. ütem			
19		adatok ezer forintban			
20	Források	2023	2024	2024 után	Összesen
21	Saját erő				0
22	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0
23	EU-s forrás				0
24	Társfinanszírozás				0
25	Hitel				0
26	Egyéb forrás				0
27	Források összesen:	0	0	0	0
28					
29	Kiadások, költségek	2023	2024	2024 után	Összesen
30	Személyi jellegű (járulékkal)				0
31	Dologi kiadások				0
32	Beruházás, felújítás				0
33	Egyéb kiadások	110	0	0	110
34	Összesen:	110	0	0	110
35					
36					
37	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-1.1.1-15-CS1-2016-00011 A makói ipari park bővítése I. ütem			
38		adatok ezer forintban			
39	Források	2023	2024	2024 után	Összesen
40	Saját erő				0
41	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0
42	EU-s forrás				0
43	Társfinanszírozás				0
44	Hitel				0
45	Egyéb forrás				0
46	Források összesen:	0	0	0	0
47					
48	Kiadások, költségek	2023	2024	2024 után	Összesen
49	Személyi jellegű (járulékkal)				0
50	Dologi kiadások				0
51	Beruházás, felújítás				0
52	Egyéb kiadások	5	0	0	5
53	Összesen:	5	0	0	5
54					
55					
56	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-1.2.1-16-CS1-2017-00008 Igazgyöngyök útja			
57		adatok ezer forintban			
58	Források	2023	2024	2024 után	Összesen
59	Saját erő				0
60	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0
61	EU-s forrás				0
62	Társfinanszírozás				0
63	Hitel				0
64	Egyéb forrás				0
65	Források összesen:	0	0	0	0
66					
67	Kiadások, költségek	2023	2024	2024 után	Összesen
68	Személyi jellegű (járulékkal)	89			89
69	Dologi kiadások	50			50
70	Beruházás, felújítás				0
71	Egyéb kiadások	1 969			1 969
72	Összesen:	2 108	0	0	2 108

73					
74					
75	EU-s projekt neve, azonosítója:	EFOP-1.5.3-16-2017-00037 Humán szolgáltatások fejlesztése - Értékközvetítés			
76					adatok ezer forintban
77	Források	2023	2024	2024 után	Összesen
78	Saját erő				0
79	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0
80	EU-s forrás	55 588			55 588
81	Társfinanszírozás				0
82	Hitel				0
83	Egyéb forrás				0
84	Források összesen:	55 588	0	0	55 588
85					
86	Kiadások, költségek	2023	2024	2024 után	Összesen
87	Személyi jellegű (járulékkal)				0
88	Dologi kiadások				0
89	Beruházás, felújítás				0
90	Egyéb kiadások	477			477
91	Összesen:	477	0	0	477
92					
93					
94	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-4.3.1-15-CS1-2016-00003 Makó Honvéd városi központ megújítása			
95					adatok ezer forintban
96	Források	2023	2024	2024 után	Összesen
97	Saját erő				0
98	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0
99	EU-s forrás		209 000		209 000
100	Társfinanszírozás				0
101	Hitel				0
102	Egyéb forrás	81			81
103	Források összesen:	81	209 000	0	209 081
104					
105	Kiadások, költségek	2023	2024	2024 után	Összesen
106	Személyi jellegű (járulékkal)	400			400
107	Dologi kiadások	69 612			69 612
108	Beruházás, felújítás	273 244			273 244
109	Összesen:	343 256	0	0	343 256
110					
111					
112	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-5.2.1-15-CS1-2016-00002 Makó Honvéd városrészének megújítása			
113					adatok ezer forintban
114	Források	2023	2024	2024 után	Összesen
115	Saját erő				0
116	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0
117	EU-s forrás		280		280
118	Társfinanszírozás				0
119	Hitel				0
120	Egyéb forrás				0
121	Források összesen:	0	280	0	280
122					
123	Kiadások, költségek	2023	2024	2024 után	Összesen
124	Személyi jellegű (járulékkal)				0
125	Dologi kiadások	5 826			5 826
126	Beruházás, felújítás				0
127	Összesen:	5 826	0	0	5 826
128					
129					
130	EU-s projekt neve, azonosítója:	EFOP-3.9.2-16-2017-00023 Humán kapacitások fejlesztése térségi szemléletben - Esélyteremtés			
131					adatok ezer forintban
132	Források	2023	2024	2024 után	Összesen
133	Saját erő				0
134	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0
135	EU-s forrás				0
136	Társfinanszírozás				0
137	Hitel				0
138	Egyéb forrás				0
139	Források összesen:	0	0	0	0
140					
141	Kiadások, költségek	2023	2024	2024 után	Összesen
142	Személyi jellegű (járulékkal)				0
143	Dologi kiadások				0
144	Beruházás, felújítás				0
145	Egyéb kiadások	1 724	42 000		43 724
146	Összesen:	1 724	42 000	0	43 724

147					
148					
149	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-7.1.1-16-2017-00089 CLLD			
150		adatok ezer forintban			
151	Források	2023	2024	2024 után	Összesen
152	Saját erő				0
153	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0
154	EU-s forrás				0
155	Társfinanszírozás				0
156	Hitel				0
157	Egyéb forrás				0
158	Források összesen:	0	0	0	0
159					
160	Kiadások, költségek	2023	2024	2024 után	Összesen
161	Személyi jellegű (járulékkal)				0
162	Dologi kiadások	1			1
163	Beruházás, felújítás				0
164	Egyéb kiadások	19			19
165	Összesen:	20	0	0	20
166					
167					
168	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-3.1.1-15-CS1-2016-00004 Kerékpárút kialakítása Makó és Maroslele között			
169		adatok ezer forintban			
170	Források	2023	2024	2024 után	Összesen
171	Saját erő				0
172	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0
173	EU-s forrás				0
174	Társfinanszírozás				0
175	Hitel				0
176	Egyéb forrás				0
177	Források összesen:	0	0	0	0
178					
179	Kiadások, költségek	2023	2024	2024 után	Összesen
180	Személyi jellegű (járulékkal)				0
181	Dologi kiadások				0
182	Beruházás, felújítás	640			640
183	Összesen:	640	0	0	640
184					
185					
186	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-1.4.1-19-CS1-2019-00011 A Kálvin téri bölcsőde férőhelybővítése			
187		adatok ezer forintban			
188	Források	2023	2024	2024 után	Összesen
189	Saját erő				0
190	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0
191	EU-s forrás				0
192	Társfinanszírozás				0
193	Hitel				0
194	Egyéb forrás				0
195	Források összesen:	0	0	0	0
196					
197	Kiadások, költségek	2023	2024	2024 után	Összesen
198	Személyi jellegű (járulékkal)				0
199	Dologi kiadások				0
200	Beruházás, felújítás				0
201	Egyéb kiadások	148	27 547		27 695
202	Összesen:	148	27 547	0	27 695
203					
204					
205	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-PLUSZ-1.3.1-21-CS1-2022-00007 Fenntartható városfejlesztési stratégia - Makó			
206		adatok ezer forintban			
207	Források	2023	2024	2024 után	Összesen
208	Saját erő				0
209	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0
210	EU-s forrás	62 745			62 745
211	Társfinanszírozás				0
212	Hitel				0
213	Egyéb forrás				0
214	Források összesen:	62 745	0	0	62 745
215					
216	Kiadások, költségek	2023	2024	2024 után	Összesen
217	Személyi jellegű (járulékkal)				0
218	Dologi kiadások	10	16 009		16 019
219	Beruházás, felújítás				0
220	Egyéb kiadások				0
221	Összesen:	10	16 009	0	16 019

17. melléklet MIAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2024.(II....) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzata 2024. évi működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak

A		C	D	E	F	G
Kiadások		2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Bevételek	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat
1						
2	Személyi jellegű kiadások (K1)	1 412 680	1 662 466	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 788 019	1 983 647
3	Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	211 865	242 869	Működési bevételek (B4)	821 690	735 184
4	Dologi kiadások (K3)	3 585 852	2 751 335	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	98 650	176 650	Vagyoni típusú adók (B34)	395 000	400 000
6	Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 597 610	1 344 387	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	1 575 000	1 910 000
7	Áh-belüli megelőlegezések visszaf. (K914)	63 437	73 080	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	4 000	6 000
8	Finanszírozási kiadás különbözete			Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0
9				Finanszírozási bevétel különbözete		
10	Működési célú kiadás :	6 970 094	6 250 787	Működési bevétel összesen:	4 583 709	5 034 831
11				Előző évek maradványa igénybevétele működésre	2 386 385	1 215 956
12	Működési kiadás mindösszesen:	6 970 094	6 250 787	Működési bevétel mindösszesen:	6 970 094	6 250 787
13	Beruházások (K6)	4 983 477	3 335 248	Felhalmozási célú támogatások (B21)	0	0
14	Felújítások (K7)	151 154	31 250	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	3 117 203	2 530 054
15	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	2 114	124 445	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	25 127	73 478
16					0	0
17					0	0
18					0	0
19					366 800	157 407
20	Felhalmozási célú kiadás összesen:	5 136 745	3 490 943	Felhalmozási bevétel (B5)	366 800	157 407
21	Betét lekötés (K912)	0	0	Felhalmozási bevétel összesen:	3 509 150	2 760 939
22	Központi iránítószervi támogatás folyósítása (K915)	1 834 121	2 145 734	Betét felbontás (B812)	0	0
23				Előző évek maradványa igénybevétele felhalmozásra	1 627 615	730 004
24	Felhalmozási célú kiadás mindösszesen:	5 136 745	3 490 943	Központi iránító szervi támogatás.	5 136 745	3 490 943
25	Mindösszesen	12 106 839	9 741 730	Felhalmozási bevétel mindösszesen:	12 106 839	9 741 730
				Mindösszesen		

18. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2024.(II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzatának címrendje

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

EMLÉKEZTETŐ

Készült: 2024. január 31. napján Makó Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában megtartott költségvetési tervezet egyeztetésről

Tárgy: Makó Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak számbavétele, a Makó Városi Könyvtár és Múzeum 2024. évi költségvetési keretszámainak meghatározása

Jelen vannak:

Makói Polgármesteri Hivatal részéről:

- Farkas Éva Erzsébet polgármester
- Vízahányó Annamária pénzügyi koordinátor
- Horváthné Harkai Rita csoportvezető

József Attila Városi Könyvtár és Múzeum részéről:

- Szikszai Zsuzsanna igazgató

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdésében foglalt előírások alapján egyeztetésre kerültek a város finanszírozási lehetőségei, különös tekintettel a József Attila Könyvtár és Múzeum állami támogatásból finanszírozott és önkormányzati többlettámogatással kiegészített kiadási szükségleteire.

A költségvetési szerv (intézmény) létszámösszetétele 2023. december 31-én a következők szerint alakult:

Alkalmazottak Mt. szerint: 15,50 fő, közfoglalkoztatott 3 fő

Az engedélyezett álláshely: 16,50 fő ebből: Könyvtár: 8,5 fő
Múzeum: 8,0 fő

közfoglalkoztatott 3 fő.

A jogszabályi előírások figyelembevételével megállapítható, hogy a képviselő-testület által engedélyezett létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2024. évben az intézmény el tudja látni.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira. A költségvetési rendelettervezetben szereplő előirányzat tartalmazza a munkaviszonnyal összefüggő jubileumi jutalmakat.

Az intézményben dolgozók részére a tervezett költségvetés fedezetet nyújt 10.000,- Ft/fő/hó SZÉP kártya juttatásra, illetve annak járulékaira.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 13% szociális hozzájárulási adó került beépítésre.

Az év közben megüresedő álláshelyek nem tölthetők be, csak egyeztetést és jóváhagyást követően.

A közüzemi díjak, energiaköltségek, a készletbeszerzések, szolgáltatások tervezése a 2024. évre kalkulálható díjszabás szerint kerültek megtervezésre.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:


József Attila Könyvtár és Múzeum:


Intézményi működési bevételek		2.705 e Ft
Működési célú támogatásértékű bevétel		0 e Ft
Önkormányzati támogatás		145.212 e Ft
ebből Állami támogatás	78.731 e Ft	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		147.917 e Ft
Személyi juttatások		80.913 e Ft
Munkaadót terhelő járulékok		10.937 e Ft
Dologi kiadások		51.177 e Ft
Felhalmozási kiadások		4.890 e Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN		147.917 e Ft

Jelenlévők tudomásul veszik, hogy az egyeztetésről készült emlékeztetőt a polgármester a 2024. évi költségvetésirendelettervezettel egy időben a képviselő-testület elé terjeszti.

K.m.f.


.....
Farkas Éva Erzsébet polgármester


.....
Szikszai Zsuzsanna igazgató


.....
Vizlányi Annamária pénzügyi koordinátor


.....
Horváthné Harkai Rita csoportvezető

EMLÉKEZTETŐ

Készült: 2024. január 24. napján Makó Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában megtartott költségvetési tervezet egyeztetésről

Tárgy: Makó Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak számbavétele, az Egyesített Népjeléti Intézmény 2024. évi költségvetési keretszámainak meghatározása

Jelen vannak:

Makói Polgármesteri Hivatal részéről:

- Farkas Éva Erzsébet polgármester
- Vízhányó Annamária pénzügyi koordinátor
- Horváthné Harkai Rita csoportvezető

Egyesített Népjeléti Intézmény részéről:

- Tóthné Balázs Andrea intézményvezető
- Varga Rózsa pénzügyi ügyintéző

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdésében foglalt előírások alapján egyeztetésre kerültek a város finanszírozási lehetőségei, különös tekintettel az Egyesített Népjeléti Intézmény állami támogatásból finanszírozott és önkormányzati többlettámogatással kiegészített kiadási szükségleteire.

A költségvetési szerv (intézmény) létszámösszetétele 2023. december 31-én a következők szerint alakult:

Az engedélyezett közalkalmazotti álláshely: 107 fő közalkalmazott

közfoglalkoztatott 1 fő.

A jogszabályi előírások figyelembevételével megállapítható, hogy a képviselő-testület által engedélyezett létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2024. évben az intézmény el tudja látni.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira. A költségvetési rendelettervezetben szereplő előirányzat tartalmazza a munkaviszonnyal összefüggő jubileumi jutalmakat.

Az intézményben dolgozók részére a tervezett költségvetés fedezetet nyújt 12.000,- Ft/fő/hó SZÉP kártya juttatásra, illetve annak járulékaira.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 13 % szociális hozzájárulási adó került beépítésre.

Az év közben megüresedő álláshelyek nem tölthetők be, csak egyeztetést és jóváhagyást követően.

A közüzemi díjak, energiaköltségek, a készletbeszerzések, szolgáltatások tervezése a 2024. évre kalkulálható díjszabás szerint kerültek megtervezésre.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Egyesített Népjóléti Intézmény:

Intézményi működési bevételek		94.418 e Ft
Működési célú támogatásértékű bevétel		65.196 e Ft
Önkormányzati támogatás		731.374 e Ft
ebből Állami támogatás	458.219 e Ft	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		890.988 e Ft

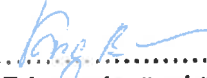
Személyi juttatások		566.916 e Ft
Munkaadót terhelő járulékok		87.159 e Ft
Dologi kiadások		218.622 e Ft
Beruházási kiadások		8.541 e Ft
Felújítási kiadások		9.750 e Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN		890.988 e Ft


Jelenlévők tudomásul veszik, hogy az egyeztetésről készült emlékeztetőt a polgármester a 2024. évi költségvetési rendelettervezettel egy időben a képviselő-testület elé terjeszti.

K.m.f.


.....
Farkas Éva Erzsébet polgármester


.....
Tóthné Balázs Andrea intézményvezető


.....
Varga Rózsa pénzügyi ügyintéző


.....
Vízványó Annamária pénzügyi koordinátor


.....
Horváthné Harkai Rita csoportvezető

EMLÉKEZTETŐ

Készült: 2024. január 26. napján Makó Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában megtartott költségvetési tervezet egyeztetésről

Tárgy: Makó Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak számbavétele, a Makói Óvoda 2024. évi költségvetési keretszámainak meghatározása

Jelen vannak:

Makói Polgármesteri Hivatal részéről:

- Farkas Éva Erzsébet polgármester
- Vízváry Annamária pénzügyi koordinátor
- Horváthné Harkai Rita csoportvezető

Makói Óvoda részéről:

- Bányai Anita igazgató
- Ferenczi Ildikó pénzügyi ügyintéző

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdésében foglalt előírások alapján egyeztetésre kerültek a város finanszírozási lehetőségei, különös tekintettel a Makói Óvoda állami támogatásból finanszírozott és önkormányzati többlettámogatással kiegészített kiadási szükségleteire.

A költségvetési szerv (intézmény) létszámösszetétele 2023. december 31-én a következők szerint alakult:

Számított álláshely:	71,20 fő		
	Köznevelési jogviszony (67,7 fő)	Ebből:	
		pedagógus:	40,4 fő
		nevelő munkát közvetlenül segítő	27,3 fő
	Mt. alá tartozók: (3,5 fő)	gazdasági, műszaki	3,5 fő

közfoglalkoztatott 1 fő.

A jogszabályi előírások figyelembevételével megállapítható, hogy a képviselő-testület által engedélyezett létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2024. évben az intézmény el tudja látni.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira. A költségvetési rendlettervezetben szereplő előirányzat tartalmazza a munkaviszonnyal összefüggő köznevelési foglalkoztatotti jutalmakat.

Az intézményben dolgozók részére a tervezett költségvetés fedezetet nyújt 8.000,- Ft/fő/hó SZÉP kártya juttatásra, illetve annak járulékaira.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 13% szociális hozzájárulási adó került beépítésre.

Az év közben megüresedő álláshelyek nem tölthetők be, csak egyeztetést és jóváhagyást követően.

A közüzemi díjak, energiaköltségek, a készletbeszerzések, szolgáltatások tervezése a 2024. évre kalkulálható díjszabás szerint kerültek megtervezésre.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Makói Óvoda:

Intézményi működési bevételek		0 e Ft
Önkormányzati támogatás		588.141 e Ft
ebből Állami támogatás	588.141 e Ft	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		588.141 e Ft

Személyi juttatások		442.606 e Ft
Munkaadót terhelő járulékok		66.932 e Ft
Dologi kiadások		72.126 e Ft
Felhalmozási kiadások		6.477 e Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN		588.141 e Ft

Jelenlévők tudomásul veszik, hogy az egyeztetésről készült emlékeztetőt a polgármester a 2024. évi költségvetési rendelettervezettel egy időben a képviselő-testület elé terjeszti.

K.m.f.


.....
Farkas Éva Erzsébet polgármester


.....
Bányai Anita igazgató


.....
Ferenczi Ildikó pénzügyi ügyintéző


.....
Vizhányó Annamária pénzügyi koordinátor


.....
Horváthné Harkai Rita csoportvezető

EMLÉKEZTETŐ

Készült: 2024. január 31. napján Makó Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában megtartott költségvetési tervezet egyeztetésről

Tárgy: Makó Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak számbavétele, a Makói Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2024. évi költségvetési keretszámainak meghatározása

Jelen vannak:

Makói Polgármesteri Hivatal részéről:

- Farkas Éva Erzsébet polgármester
- Vízahányó Annamária pénzügyi koordinátor

Makói Szolgáltató Nonprofit Zrt. részéről:

- dr. Ember Alex ügyvezető
- Gergely Gábor Fürdő divízióvezető - helyettes
- Zsámboki Erika Kulturális és közművelődési divízióvezető
- Márton Imre Kulturális és közművelődési divízióvezető
- dr. Keresztúriné Kisistók Tímea Városi Televízió divízióvezető
- Szűcs Gábor Városgazdálkodási és Fejlesztési divízióvezető
- Fekete Tibor Városgazdálkodási és Fejlesztési divízióvezető - helyettes

Egyeztetésre kerültek a város finanszírozási lehetőségei, különös tekintettel a Makói Szolgáltató Nonprofit Zrt. önkormányzati többlettámogatással kiegészített kiadási szükségleteire.

A Makói Szolgáltató Nonprofit Zrt. önkormányzati támogatása a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Önkormányzati támogatás 450.000 e Ft

Jelenlévők tudomásul veszik, hogy az egyeztetésről készült emlékeztetőt a polgármester a 2024. évi költségvetési rendelettervezettel egy időben a képviselő-testület elé terjeszti.

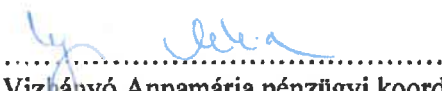
K.m.f.



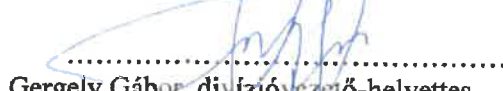
Farkas Éva Erzsébet polgármester



dr. Ember Alex ügyvezető



Vízahányó Annamária pénzügyi koordinátor



Gergely Gábor divízióvezető-helyettes



Zsámboki Erika divízióvezető



Márton Imre divízióvezető



dr. Keresztúriné Kisistók Tímea divízióvezető



Szűcs Gábor divízióvezető



Fekete Tibor divízióvezető-helyettes

EMLÉKEZTETŐ

Készült: 2024. január 26. napján Makó Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában megtartott költségvetési tervezet egyeztetésről

Tárgy: Makó Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak számbavétele, a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2024. évi költségvetési keretszámainak meghatározása

Jelen vannak:

Makói Polgármesteri Hivatal részéről:

- Farkas Éva Erzsébet polgármester
- Vízahányó Annamária pénzügyi koordinátor

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. részéről:

- Czödör Szilvia ügyvezető

Egyeztetésre kerültek a Kft várható bevételei- kiadásai, valamint a város finanszírozási lehetőségei.

A Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. Önkormányzati támogatása a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Önkormányzati támogatás

0 e Ft

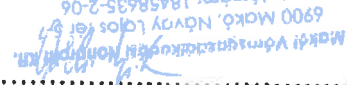
Jelenlévők tudomásul veszik, hogy az egyeztetésről készült emlékeztetőt a polgármester a 2024. évi költségvetési rendelettervezettel egy időben a képviselő-testület elé terjeszti.

K.m.f.



Farkas Éva Erzsébet polgármester

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.
6900 Makó, Nagy Lajos tér 51.
Adószám: 18458635-2-06
Bsz. OIP Makó 11735074-20516978
(2)



Czödör Szilvia ügyvezető



Vízahányó Annamária pénzügyi koordinátor

2024. évi szabadságtervezet
Farkas Eva Erzsébet

Napok	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
1.							1					
2.				1	1							
3.				1	1							
4.			1	1								
5.				1				1				
6.								1				
7.								1				
8.			1					1				
9.								1				
10.								1				
11.												
12.												
13.												
14.												
15.							1					
16.	1						1					
17.							1		1			
18.							1		1			
19.							1		1			
20.							1		1			
21.									1			
22.							1					
23.							1					
24.							1					
25.							1					
26.							1					
27.							1					
28.							1					
29.							1					
30.							1					
31.							1					
	1	4	4	5	2	1	11	5	5	0	0	0

2024. évi rendes szabadság (2024. szeptember 30-ig időarányos):

Pótszabadság (gyermek, egyéb): 29
 2023. évi áthozat: 0
 Tervezetben igényelt: 9
 Marad: 38
 0

Farkas Eva