

Képviselő-testületi előterjesztés

2024. május 15.

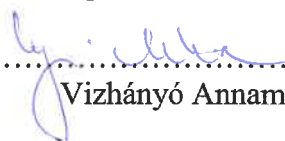
Tárgy: Beszámoló Makó Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról. Rendelettervezet Makó Város Önkormányzata 2023. évi zárszámadásáról

Előterjesztő: Farkas Éva Erzsébet polgármester

Ügyiratszám: I/282-1/2024

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

Készítette: Makói Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Iroda


.....
Vizhányó Annamária

Témafelelős: 
.....
Vizhányó Annamária
pénzügyi koordinátor

Az előterjesztést látta: 
.....
.....

Véleményezésre megküldve: Minden bizottság

Törvényességi véleményezésre bemutatva: 
.....
dr. Kruzslicz-Bodnár Gréta
jegyző

A napirend előterjesztőjének jóváhagyása: 
.....
Farkas Éva Erzsébet
polgármester



MAKÓ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

Ikt.sz: I/282-1/2024.

Üi.: Vizhányó Annamária

Beszámoló- rendeletervezet

Tárgy: Beszámoló Makó Város

Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról.

Rendeletervezet Makó Város Önkormányzata 2023. évi zárszámadásáról

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

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete

M a k ó

Tisztelt Képviselő-testület!

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

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

A 2023. évi önkormányzati konszolidált beszámoló részét képező konszolidált költségvetési és finanszírozási kiadásokat és bevételeket tartalmazó költségvetési jelentéseket, konszolidált mérleget és a konszolidált eredmény-kimutatást, valamint a maradvány-kimutatást a polgármester a 2023. évi zárszámadásról szóló rendelet mellékleteként terjeszti a Képviselő-testület elé.

A rendeletervezet tartalmazza az Áht. 91. § (2) bekezdésében előírt mérlegek és kimutatások számszerű, szöveges kimutatásait a mellékletekben, illetve a rendelet szöveges indokolásában.

Makó Város Önkormányzata gazdálkodásának kontrollját belső kontrollok, a belső ellenőrzés, külső kontrollok és külső ellenőrzések (pl. könyvvizsgálat, Állami Számvevőszék) biztosította.

Makó Város Önkormányzata 2023. évi gazdálkodásának szöveges értékelése

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A 2023. évi gazdálkodás során megvalósultak a költségvetés fő célkitűzései, az intézmények működőképessége teljes mértékben biztosított volt. A korábbi évekhez hasonlóan kiemelt szempont volt a már folyamatban lévő beruházások befejezése, új beruházások megvalósítása, a szociális juttatások rendszerének megtartása, az intézmény hálózat és a gazdasági társaságok hatékony működtetése. Az Önkormányzat költségvetési gazdálkodása összességében stabil és eredményes volt.

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

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

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

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

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

Bevételek alakulása

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. évi elemi költségvetést a 1/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelettel 12.106.839 e Ft főösszeggel alkotta meg, amelyet év közben több alkalommal módosított. A módosítások eredményeként a kiadások és bevételek módosított előirányzata 14.873.555 e Ft lett. A bevételek 37.604.176 e Ft összegben teljesültek 2023.

évben. Összességében az eredeti előirányzathoz viszonyítva 310 %-on, a módosított előirányzathoz képest 253 %-on teljesültek.

A bevételek részletes alakulását az 1. melléklet tartalmazza.

Helyi adó bevételek

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

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

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

A helyi iparüzési adót érintően a 2023. évtől fontos változás lépett életbe.

A 2022. évi hatályos helyi adószabályok értelmében külön-külön egyszerűsített iparüzési adóalapmegállapítási szabály és külön eljárási rendelkezés vonatkozott a 8 millió forintot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozóra, az átalányadózó vállalkozóra, a KIVA alanyára. Ez a sokféle, egymást részint átfedő adóalap-megállapítási rendszer nehezítette az áttekinthetőséget, az adóalap-megállapítási módok közötti választás külön mérlegelést igényelt. A szabályok több, mint egy évtizedre visszatekintő többszöri módosítása miatt az egyes rendelkezések nem voltak kellően összecsiszoltak, ami a mindennapi joggyakorlatot és jogértelmezést széttartóvá, nehezékké tette.

2023. évtől a helyi adókról szóló törvény módosítása megújította az iparüzési adó egyszerűsített megállapítási módját, s a háromféle módszert egyféle adóalap-megállapítási mód váltotta fel. A módosítás szerint valamennyi olyan vállalkozó, amelynek az adóévi bevétele a 25 millió forintot nem haladja meg, jogosulttá válik az iparüzési adóalapja egyszerűsített megállapítására. Az egyszerűsített iparüzési adóalap-megállapításra jogosult kisvállalkozók egyszerűsített iparüzési adóalapja az adóévi bevételek nagyságától függően sávosan differenciált, (a székhelyük és a telephelyeik fekvése szerinti) önkormányzatonként azonos nagyságú, tételes összeg lehet. Az új szabály három bevételi sávot és ahhoz tartozó tételes adóalapot határoz meg. A bevételi sávokat éves szinten kell tekinteni, tehát 12 hónapnál rövidebb adóév esetén napi időarányosítással kisebb a bevételi sáv összege is. Az új szabály szerinti tételes adóalap-megállapítás egyik jelentős egyszerűsítési vívmánya, hogy ha a kisvállalkozó ezt az adóalap-megállapítási módszert választja, akkor adóját adóbevallás benyújtása nélkül, évente egyszer, az adóévet követő év ötödik hónapjának utolsó napjáig köteles megfizetni. Ezt az egyszerűsített, sávos adózást a 2023. évben 574 adózó választotta.

Magánszemély és nem magánszemély adózók egyaránt éltek a jogszabály adta fizetési könnyítés - részletfizetés, fizetési halasztás - engedélyezése iránti kérelem lehetőségével. Ezen kérelmeket az adózók annak érdekében nyújtják be, hogy likviditási, gazdasági, anyagi problémáik ellenére eleget tudjanak tenni adófizetési kötelezettségüknek. Az adóhatóság a benyújtott kérelmeket méltányossági és mérlegelési jogkörében eljárva bírálja el, mely eredményeként a tavalyi évben részletfizetést 39 esetben 1,86 millió forint adóra továbbá fizetési halasztást 4 esetben 1,6 millió forint adóra engedélyezett.

Magánszemélyek esetében a törvény lehetővé teszi az adómérséklést, mely esetében lehetséges az adó, pótlék, bírság méltányosságból történő elengedése, amennyiben ezek megfizetése az adózó és vele együtt élő hozzátartozója megélhetését súlyosan veszélyezteti. A méltányossági eljárások során a lefolytatott környezettanulmány tapasztalatai és az adózó által rendelkezésre bocsátott adatok alapján 17 esetben került sor döntés meghozatalára, mellyel 0,24 millió forint adó és pótléktartozás törlése történt meg.

A fennálló hátralékok behajtása érdekében az adóhatóság által fogatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény és a bírósági végrehajtásról szóló 1994. évi LIII. törvény által biztosított végrehajtási cselekményeket alkalmazunk. A kintlévőségek csökkentése érdekében 2023. évben összesen 5515 darab fizetési felszólítást postáztunk,

bankszámlák elleni inkasszót 49 esetben nyújtottunk be. Ezen kívül 170 darab jövedelem letiltást, 92 darab gépjármű foglalást és 42 darab gépjármű forgalomból való kitiltást kezdeményeztünk. Jelzálogjog bejegyzést a tavalyi évben 65 esetben alkalmaztunk.

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

Adónem megnevezés	2023. adóévre tervezett bevétel	Teljesített összeg
Építményadó	195 000 000 Ft	204.903.909 Ft
Telekadó	100 000 000 Ft	106.236.668 Ft
Magánszemélyek kommunális adója	100 000 000 Ft	100.854.967 Ft
Helyi iparüzési adó	1 550 000 000 Ft	1.872.729.365 Ft
Idegenforgalmi adó	25 000 000 Ft	27.560.741 Ft
Talajterhelési díj	0 Ft	441.377 Ft
Termőföld bérbeadásából származó jöv. utáni adó	0 Ft	461.337 Ft
Bírság		1.590.694 Ft
Késedelmi pótlék	4 000 000 Ft	11.332.968 Ft
Egyéb bevételek		6.626.857 Ft
Összesen:	1 974 000 000 Ft	2 332 738 883Ft

Állami támogatások

Az önkormányzat helyi adó bevételei mellett másik jelentős bevételi forrása az **állami támogatások**. Makó Város Önkormányzata **2023. évben összesen 1.955.110 e Ft** állami támogatásban részesült az alábbi összesítő jogcímenek:

- települési önkormányzatok működésének támogatása: 661.874 e Ft
- köznevelési támogatás összesen: 448.918 e Ft
- szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása: 487.390 e Ft
- gyermekétkeztetési feladatok támogatása: 138.185 e Ft
- könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása: 85.523 e Ft
- helyi iparüzési adó (1%) kompenzáció: 117.860 e Ft
- helyi önkormányzatok rendkívüli települési támogatása: 15.360 e Ft

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

Egyéb működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele

Ezen a jogcímen a Makói Ipari Park infrastrukturális fejlesztése projekt részeként kapott 116.919 e Ft visszatérítendő támogatás érkezett önkormányzatunkhoz.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Ezen a jogcímen összességében 402.055 e Ft folyt be önkormányzati szinten. Ezek közül a jelentősebbek:

- | | |
|--|--------------|
| - pályázatokhoz kapcsolódó bevételek: | 73.303 e Ft |
| - közfoglalkoztatási pr-hoz, diákfoglalkoztatáshoz kapcsolódó bevételek: | 188.955 e Ft |
| - védőnői és iskolai egészségügyi szolgálat finanszírozásának bevétele: | 92.685 e Ft |
| - fogorvos, házi orvos és gyermekorvosi körzetek finanszírozásának bevétele: | 24.476 e Ft |
| - fogorvosi ügyelet finanszírozásának bevétele: | 21.516 e Ft |

Működési célú bevételek

A működési célú bevételek 822.942 e Ft összegben teljesültek. A legjelentősebb tételek:

- | | |
|---|--------------|
| - ingatlan bérbeadás bevételei: | 260.802 e Ft |
| - kiszámlázott és visszatérített általános forgalmi adó: | 186.677 e Ft |
| - ellátási díjak bevétele (gyermek-, szociális étkezés, időskorúak ell.): | 120.312 e Ft |
| - kapott kamatok: | 99.565 e Ft |
| - továbbszámlázott szolgáltatások (bérbeadáshoz kapcsolódó): | 69.896 e Ft |

Felhalmozási célú önkormányzati támogatások

A felhalmozási célú önkormányzati támogatások 0 e Ft összegben teljesültek.

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Ezen a bevételi címen 2.237.483 e Ft folyt be.

- | | |
|--|----------------|
| - pályázathoz kapcsolódó bevételek: | 2.231.111 e Ft |
| - közfoglalkoztatotti programhoz kapcsolódó bevétel: | 6.372 e Ft |

Felhalmozási bevételek

Ezen a jogcímen 319.540 e Ft bevétel realizálódott.

Az ingatlan értékesítésnél a legnagyobb bevételt eredményező ingatlan a Benepack Hungary Kft. részére értékesített Makó Belterület HRSZ 10405/36, 10405/38, 12205 ingatlanok. 237.517 e Ft értékben.

Működési célú átvett pénzeszközök

Ezen a jogcímen 5.450 e Ft folyt be. Makó Város Fejlődéséért Közalapítványtól 5.250 e Ft, a DÉLÚT Építő és Bányászati Kft.-től 200 e Ft folyt be.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Ezen a jogcímen 25.553 e Ft folyt be. Visszatérítendő támogatások visszafizetéséből 25.000 e Ft realizálódott. Lakáshitel törlesztés jogcímen 218 e Ft, a Tanyák villamosítása projekthez kapcsolódó befizetésekből 335 e Ft folyt be.

Kiadások alakulása

A kiadások alakulását a 2. melléklet mutatja be részletesen.

Önkormányzati szinten a kiadások 35.619.906 e Ft-ra teljesültek.

Személyi jellegű kiadások

Ez a költség kategória tartalmazza a polgármester, az alpolgármester, a képviselő-testület, az önkormányzat és intézményei állományában lévő dolgozók, valamint a közfoglalkoztatottak bérköltségét és a különböző pályázati forrásokból kifizetett megbízási díjakat. Ez 2023. évben 1.678.884 e Ft volt.

Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Ezen a jogcímen kifizetett összeg 233.778 e Ft, mely a személyi jellegű kifizetésekhöz kapcsolódik.

Dologi kiadások

Ezen a jogcímen kifizetett összeg az önkormányzat és intézményei vonatkozásában 3.210.464 e Ft.

Ezen a kategórián belül a legnagyobb összeget a szolgáltatások kiadásai teszik ki, összesen 1.461.966 e Ft értékben, valamint a fizetendő ÁFA 1.086.193 e Ft értékben. A szolgáltatások részletező sorai a következők:

- közüzemi díjak	375.891 e Ft
- vásárolt élelmezés	208.692 e Ft
- bérleti díjak	7.404 e Ft
- karbantartási és kisjavítási szolgáltatások	47.637 e Ft
- közvetített szolgáltatások	147.922 e Ft
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	110.435 e Ft
- egyéb szolgáltatások	563.985 e Ft értékben.

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

Beruházás, felújítás

A beruházási kiadások 3.556.151 e Ft-ra, a felújítások 272.806 e Ft-ra teljesültek.

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

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

Makó Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetés tervszámait alapul véve, az általános irányelvként meghatározott takarékos gazdálkodás elvét szem előtt tartva végezte gazdálkodását.

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

Projektek alakulása:

TOP-5.1.2-15-CS1-2016-00002 Makói Paktum – helyi foglalkoztatási együttműködések kialakítása című projekt:

A projekt által érintett térség a megyei megvalósíthatósági tanulmányban foglaltak szerint a makói járást és a szegedi járás Tiszától keletre eső településeit (Algyő, Klárafalva, Ferencszállás, Deszk, Kübekháza, Újszentiván, Tiszasziget) foglalja magába; de ezen paktumhoz csatlakozott a hódmezővásárhelyi járás két települése, Mártély és Székkutas is.

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

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

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

A projekt fizikai befejezése megtörtént, várjuk a záró elszámolás jóváhagyását.

TOP-1.1.1-16-CS1-2017-00004 „A makói ipari park bővítése II. ütem”

A fejlesztés célja a makói ipari park bővített területének infrastrukturális fejlesztése azzal a céllal, hogy a fejlesztések eredményeként egy olyan közművesített ipari parki terület jöhessen létre, amely minden szinten képes kiszolgálni a potenciális betelepülők igényeit. A beruházást kivitelező cég az RMB-TRANS Kft.

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

A záró elszámolás és szakmai beszámoló ellenőrzése lezárult, jelenleg az 5 éves fenntartási időszak zajlik.

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

A projekt tartalma:

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

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

A záró elszámolás és szakmai beszámoló ellenőrzése lezárult, jelenleg az 5 éves fenntartási időszak zajlik.

EFOP-1.5.3-16-2017-00037 „Humán szolgáltatások fejlesztése térségi szemléletben – kedvezményezett térségek – Értékközvetítés a Makó-térségi közösségekben” című projekt: Makó a konzorciumi vezető a projektben, melyben összesen 9 település vett részt.

A projekt célja:

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

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

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

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

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

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

Specifikus célok:

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

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

A záró elszámolás benyújtásra került, az elbírálása folyamatban van.

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

A projekt célja:

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

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

A Dr. Sánta Sándor Közösségi Ház átadására 2023. október 31-én került sor.

A záró elszámolás benyújtásra került, az elbírálása folyamatban van.

EFOP-3.9.2-16-2017-00023 „Humán kapacitások fejlesztése térségi szemléletben – kedvezményezett térségek – Esélyteremtés a gyermekekért – közszolgáltatások fejlesztése a Makói kistérségben” című projekt: Makó a konzorciumi vezető a projektben, melyben

összesen 9 település vesz részt.

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

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

A záró elszámolás és szakmai beszámoló 2022.02.28-án benyújtásra került, ellenőrzése folyamatban van.

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

A projekt célja: Makó városában 2016. májusában alakult meg a Makóért Helyi Közösség, mint a közösségi és kulturális élet fejlesztésének helyi akciócsoportja 16 taggal. A Helyi Akciócsoportban (továbbiakban: HACCS) a 3 releváns szféra (köz-, vállalati és civil)

kiegyensúlyozott arányban (5:5:6) képviselteti magát, és konzorciumi formában működik. A megalakulást követően a széleskörű társadalmi bevonás és problémaazonosítás, ill. az alulról jövő kezdeményezések feltérképezése érdekében a HACS innovatív és interaktív módon valósította meg a Helyi Közösség Fejlesztési Stratégia (továbbiakban: HKFS) tervezési folyamatait (workshopok, honlap, facebook-oldal). A tervezés során – amelyben végig kiemelt szempont volt a sérülékeny társadalmi csoportok megszólaltatása – a város azonosította a legfőbb fejlesztési szükségleteket, majd megalkotta hosszú távú jövőképét, célhierarchiáját a kultúra és közösségfejlesztés terén. Az azonosított specifikus célok:

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

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

A záró elszámolás és szakmai beszámoló ellenőrzése lezárult, jelenleg az 5 éves fenntartási időszak zajlik.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A közbeszerzési eljárás eredményeként vállalkozási szerződést kötöttünk a Bodrogi Bau Kft-vel a Páger Mozi épület-átalakítási feladatai 1. részére 2019.04.08-án. A szerződés bruttó összköltsége 378.495.636,- Ft. 2020.04.24-i teljesítési dátummal készült el a műszaki átadás-átvételi eljárás lezárásáról szóló jegyzőkönyv.

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

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

A projekt fizikai befejezésének várható időpontja: 2026.12.31. Határidő hosszabbítási kérelmünk elbírálás alatt van.

Makói Városi Termál- és Gyógyfürdő (Hagymatikum) fejlesztése:

Makó Város Önkormányzata a 2023. augusztus 07-én kelt Támogatási szerződés I. számú módosítása alapján 10.322.528.909,- Ft-ból valósította meg a projektet. A támogatás intenzitása 100 %.

A közbeszerzési eljárás eredményeként kötött vállalkozási szerződés alapján a Fehérép Kft. valósította meg a beruházást bruttó 10.322.528.909,- Ft értékben.

A projekt befejezése: 2024.01.29.

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

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

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

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

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

A projekt fizikai befejezése: 2023.12.31. A záró elszámolás beadási határideje: 2024. március 31.

VHFO/547/2023-EM A Makói Ipari Park infrastrukturális fejlesztésének megvalósítása projekt:

Az Ipari Park energiaellátása érdekében Makó belterület 12205 és 10405/35 helyrajzi számú ingatlanok középvezetésen történő villamosenergia ellátásának (5 000 kW és 12 600 kW) biztosításához szükséges fejlesztések megvalósítására kerül sor.

Továbbá Makó belterület 12205,010405/83 és 10405/36 helyrajzi számú ingatlanok területére összesen 750m³/óra földgázkapacitás biztosítása szükséges, melyhez a meglévő D63 PE leágazó-vezeték felbővítése szükséges D90 PE leágazó-vezetésekre. A vételezés a nagyobb átmérőjű gázelosztó-vezeték kiépítését követően, az ingatlan telekhatárára telepített fogyasztói főelzáróhoz (csatlakozási pont) való kapcsolódással történhet.

A támogatás összege: nettó 434.476.016,- Ft, melyből 421.828.886,- Ft visszatérítendő, míg 12.647.130,- Ft vissza nem térítendő támogatás.

A támogatás intenzitása 100%.

A projekt várható befejezése 2026.06.30.

TOP-PLUSZ-1.3.1-21-CS1-2022-00007 Fenntartható városfejlesztési stratégia projekt:

A pályázat célja, hogy a város lehetőséget és forrást kapjon a fenntartható városfejlesztést szolgáló dokumentumai kidolgozására. A felhívás keretében e dokumentumok elkészítését finanszírozó forrás elnyeréséhez a városnak el kell készíteniük az Irányító Hatóság által kiadott Módszertani Kézikönyv szerint Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájukat (FVS) (stratégiai rész), valamint ki kell dolgozniuk a TOP Plusz program terhére a következő hét évben megvalósítani tervezett fejlesztéseik programját TOP Plusz Városfejlesztési Programtervet (TVP) (operatív szint).

A pályázati felhívás szerint megvalósítandó tevékenységek:

- 1) Nyilvánosság biztosítása, projektmenedzsment és projektelőkészítés (közbeszerzés díja)
- 2) FVS felülvizsgálata a 2022. évi népszámlálás adatainak a rendelkezésre állását követően.
- 3) Városi zöld menetrend lapján kidolgozandó városi zöld finanszírozási keretrendszer készítése, a város energiafelhasználásának átfogó energetikai felmérése
- 4) A városüzemeltetési szolgáltatások és önkormányzati fenntartású közintézmények digitalizációjára irányuló elemzések, felmérések, digitális akcióterv kidolgozása
- 5) A város projektjeire, az akcióterületeire és az FVS pénzügyi megvalósíthatóságára vonatkozó üzleti modell, üzleti terv.
- 6) Kerékpárforgalmi Hálózati terv készítése
- 7) Települési Helyi Esélyegyenlőségi Program készítése.

A támogatás összege: 62.744.693,- Ft, mely 100%-os támogatási intenzitású.

A projekt fizikai befejezésének tervezett napja: 2029.03.31.

Intézmények gazdálkodása

Makói Polgármesteri Hivatal

Eredeti előirányzat:

Kiadások:

Személyi jell. kiad.:	356.959.000 Ft
Járadékok:	54.926.000 Ft
Dologi kiadások:	171.790.000 Ft
Egyéb műk. c. kiadások:	0 Ft
Beruházási kiadások:	35.026.000 Ft
Felújítási kiadások:	0 Ft
Egyéb felhalm. c. kiadások:	0 Ft
Összesen:	618.701.000 Ft

Módosított előirányzat:

Személyi jell. kiad.:	376.839.000 Ft
Járadékok:	59.236.000 Ft
Dologi kiadások:	175.617.000 Ft
Egyéb műk. c. kiad.:	1.419 Ft
Beruházási kiadások:	19.146.000 Ft
Felújítási kiadások:	0 Ft
Egyéb felhalm. c. kiad.:	3.500 Ft
Összesen:	635.757.000 Ft

Bevételek:

Működési célú támog.:	13.500.000 Ft
Működési bevételek:	14.093.000 Ft
Finanszírozási bev.:	591.108.000 Ft
Összesen:	618.701.000 Ft

Működési célú támog.:	13.500.000 Ft
Működési bevételek:	14.093.000 Ft
Finanszírozási bev.:	608.164.000 Ft
Összesen:	635.757.000 Ft

A Makói Polgármesteri Hivatal működési bevételei 24.034,034- Ft-tal teljesültek. Önkormányzatok működési támogatása 13.726.113,- Ft, a működési bevétele 10.302.921,-Ft volt.

A tényleges felhasználás személyi jellegű kiadások esetén 366.942.918,- Ft, a munkaadót terhelő járulékok és a szociális adó esetén 53.311.352,- Ft, a dologi kiadások esetén 159.537.023,- Ft összeggel teljesültek.

A beruházások 19.145.802,- Ft összegben teljesültek. Informatikai eszközök és egyéb tárgyi eszközök kerültek beszerzésre.

Makói Óvoda

Eredeti előirányzat:

Kiadások:

Személyi jell. kiad.:	357.320.000 Ft
Járulékok:	55.958.000 Ft
Dologi kiadások:	44.243.000 Ft
Egyéb műk. c. kiadások:	0 Ft
Beruházási kiadások:	0 Ft
Felújítási kiadások:	0 Ft
Összesen:	457.521.000 Ft

Módosított előirányzat:

Személyi jell. kiad.:	352.413.000 Ft
Járulékok:	53.249.000 Ft
Dologi kiadások:	58.242.855 Ft
Egyéb műk. c. kiad.:	0 Ft
Beruházási kiadások:	7.165.000 Ft
Felújítási kiadások:	0 Ft
Összesen:	471.069.855 Ft

Bevételek:

Működési célú támog.:	0 Ft
Műk.célú átvett pénzeszk.:	0 Ft
Működési bevételek:	0 Ft
Finanszírozási bev.:	457.521.000 Ft
Összesen:	457.521.000 Ft

Működési célú támog.:	2.190.000 Ft
Műk.célú átvett pénzeszk.:	0 Ft
Működési bevételek:	0 Ft
Finanszírozási bev.:	468.879.855 Ft
Összesen:	471.069.855 Ft

A Makói Óvoda 2023. évi eredeti költségvetési előirányzata 457.521 eFt volt. Az előirányzat az év végére 471.070 eFt-ra módosult a pénzmaradvány (1.359 eFt.), a közmunka feladat ellátás (2.190 eFt.) normatív támogatás a garantált bérminimum, illetve a 2023. júliusi pedagógus béremelés, valamint a 2023. decemberi garantált bérminimum emelés (10.000 eFt.) következtében.

2023. szeptember 1-től az óvodaépületekben a gyermeklétszám emelkedése miatt a felvehető létszám 20%-kal megemelésre került a Kálvin Téri óvodában 2 csoport, a Kálvin Téri Tagintézmény Hold utcai épületében 1 csoport, a Kassai utcai Tagintézmény esetében 1 csoport tekintetében engedélyezi a maximális létszámtól való legfeljebb húsz százalékos eltérést, az Erdélyi püspök utcai óvodában 6 csoport tekintetében.

Az engedélyezett létszám a gyermek létszámhoz és a feladat ellátásához igazodott: az intézmény 20 csoporttal működik, melyhez a létszámok a következőképpen alakulnak: óvodapedagógus 40,4 fő, nevelő-oktató munkát segítő 27,3 fő, ebből: dajka 20 fő, pedagógiai asszisztens 6,3 fő, óvodatitkár 1 fő, ügyviteli, műszaki, kisegítő munkakör 3,5 fő.

2023. évben 1 közfoglalkoztatottat tudtunk alkalmazni, aki folyamatosan segítette a dolgozók munkáját (udvaros).

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

A 2023. január 1-i garantált bérminimum emelkedése miatt a nevelő-oktató munkát segítő dolgozók bérét a törvény által meghatározott összegre felemeltük, azon pedagógusokat, akik minősültek szintén átsoroltuk.

2023. július 1-től a pedagógusok béremelésére került sor kormányrendelet alapján, így ezen dolgozók átsorolása megtörtént.

2024. december 1-től ismételt garantált bérminimum emelés történt, az intézményben a nevelő-oktató munkát segítőket érintette.

A törvény által biztosított jubileumi jutalmak (7 fő részére) kifizetésre kerültek.

A megnövekedett sajátos nevelésű igényű gyermekek fejlesztése egyre nehezebb, mivel kevés azon gyógypedagógus aki a főállása mellett el tudja vállalni ezen gyermekek fejlesztését, ezért 2023/2024. tanévtől kinevezett gyógypedagógus végzi az óvodaépületekben a fejlesztést. Külön megbízási szerződéssel így csak 1 szurdopedagógust és egy logopédust alkalmaz intézményünk.

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

2023. évben beszerzésre került a Hold utcai épületbe 1 csoportszobába gyermek fektető, hűtőszekrény, nyomtató, 1 db laptop, a Kálvin Téri óvodaépületbe 1 fűnyíró, 3 csoportszobába gyermekfektető, 1db laptop, 1 db projektor, az Erdélyi püspök utcai óvodába 3 csoportszobába laminált parketta került lerakásra, 2 db laptop, valamint 2 klíma, 1 db szárítógép, a Kassai utcai óvodaépületben 2 db laptop került beszerzésre.

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

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

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

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

Erdélyi püspök utcai épületben az udvari játékok alól kicserélésre kerültek gumilapok.

2023. évben a Magyar Államkincstár által biztosított normatív támogatást felhasználtuk, önkormányzati támogatásra nem volt szükség.

Makói Egyesített Népjóléti Intézmény

A Makói Egyesített Népjóléti Intézmény 114, majd 107 fő engedélyezett létszámmal, 1 fő engedélyezett közfoglalkoztatotti létszámmal integrált intézményként egészségügyi-, gyermekjóléti és szociális feladatokat lát el. Az intézmény 10, majd 8 telephelyén, összesen 14, majd 13 szakterületen látja el Makó város- és bizonyos feladatokra vonatkozóan- a járásban szolgáltatásait.

A Makói Egyesített Népjóléti Intézmény kiemelt előirányzatai 2023-ben az alábbiak szerint alakultak:

Eredeti előirányzat:		Módosított előirányzat:	
	<i><u>Kiadások:</u></i>		
Személyi jell. kiad.:	507.865.000 Ft	Személyi jell. kiad.:	596.602.000 Ft
Járulékok:	73.727.000 Ft	Járulékok:	84.329.000 Ft
Dologi kiadások:	208.811.000 Ft	Dologi kiadások:	221.516.056 Ft
Egyéb műk. c. kiadások:	0 Ft	Egyéb műk. c. kiad.:	270.944 Ft
Beruházási kiadások:	1.528.000 Ft	Beruházási kiadások:	1.700.000 Ft
Felújítási kiadások:	3.000.000 Ft	Felújítási kiadások:	3.688.000 Ft
Összesen:	794.631.000 Ft	Összesen:	908.106.000 Ft

Bevételek:

Működési célú támog.:	56.998.000 Ft	Működési célú támog.:	99.071.000 Ft
Működési bevételek:	72.191.000 Ft	Működési bevételek:	80.445.479 Ft
Finanszírozási bev.:	665.442.000 Ft	Finanszírozási bev.:	728.589.521 Ft
Összesen:	794.631.000 Ft	Összesen:	908.106.000 Ft

2023. évben a Makói Egyesített Népjóléti Intézmény valamennyi szolgáltatását teljeskörűen biztosította a város lakosságának, amelyet a Képviselő-testület az Intézmény feladatkörébe utalt.

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

Munkajogi létszám: 122 fő

Statisztikai állományi létszám: 105,1 fő

Éves átlagos statisztikai állományi létszám: 107,43 fő

A feladatellátást ténylegesen 1 fő közfoglalkoztatott segíti.

A tényleges felhasználás december 31-ig 584.870.864,- Ft személyi kiadás (mód. előir. képest 98,03%) volt, ehhez kapcsolódott 84.304.441,- Ft járulék költség (mód. előir. képest 99,97%). A cafetéria egész évre kifizetésre került. Emellett nyári diákmunkásokat is alkalmaztunk, melynek kiadása 657.348,- Ft (járulékkal együtt).

A tényleges felhasználás december 31-ig 202.283.935,- Ft dologi kiadás (mód. előir. képest 91,32%) volt. A módosított előirányzat kötelezettséggel terhelt része 1.146.416,- Ft.

A tényleges felhasználás december 31-ig 1.686.155,- Ft beruházási kiadás (mód. előir. képest 99,19%) volt. Ebben az évben háztartási eszközök (hűtők, mikró, tv), bútorok (heverők, fogasok, bölcsődei székek), valamint irodai eszköz beszerzés történt (nyomtató, számítógép).

A tényleges felhasználás december 31-ig 3.250.934,- Ft felújítási kiadás (mód. előir. képest 88,15%) volt, mely a Búza Bölcsőde terasz felújításának kiadásai.

Működési célú támogatások 93.204.594,- Ft (94,08%), mely a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő támogatása, illetve közfoglalkoztatás támogatása. Ebben az évben a Védőnők

átkerültek a Szegedi Tudomány Egyetemhez, így már csak az első félév támogatása szerepel a könyvelésünkben.

A térítési és szolgáltatási díjak bevétele nőtt az előző évhez képest 97.133.024,- Ft (120,74%) teljesült.

Finanszírozási támogatás ténylegesen 687.452.053,- Ft (94,35%) összegben került felhasználásra.

Egyéb információk:

Intézményünk kettős finanszírozású: a Védőnői Szolgálatot 2023.06.30-ig, illetve az Iskola-Egészségügyi Szolgálat kiadásait a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő is finanszírozza.

Nyári diákmunka forrása 519.238,- Ft támogatás volt, amely feladatellátásra 657.348,- Ft kiadást számoltunk el.

A dologi kiadásokban egy aktív pályázat van:

Intézményünk az TOP-5.2-1-15-CS-2016-00002 „Makó Honvéd városrész megújítása” pályázaton keresztül 34.472.348,- Ft pályázati forrást nyert, mely támogatás feletti részéből 2023. évben 270.944,- Ft került visszafizetésre a Támogató részére. Ebben a pályázatban intézményünk konzorciumi partner, Makó Város Önkormányzata a főpályázó. Elkülönített számla egyenlege 2023. december 31-én 158.489,- Ft.

József Attila Városi Könyvtár és Múzeum

Az intézmény kiemelt előirányzatai 2023-ben az alábbiak szerint alakultak:

Eredeti előirányzat:		Módosított előirányzat:	
<i><u>Kiadások:</u></i>			
Személyi jell. kiad.:	61.535.000 Ft	Személyi jell. kiad.:	69.844.837 Ft
Járulékok:	8.239.000 Ft	Járulékok:	9.569.515 Ft
Dologi kiadások:	48.366.000 Ft	Dologi kiadások:	55.751.184 Ft
Egyéb műk. c. kiadások:	0 Ft	Egyéb műk. c. kiad:	1.184.000 Ft

Beruházási kiadások:	4.410.000 Ft	Beruházási kiadások:	20.774.288 Ft
Felújítási kiadások:	0 Ft	Felújítási kiadások:	0 Ft
Összesen:	122.550.000 Ft	Összesen:	157.123.824 Ft
<i>Bevételek:</i>			
Működési célú támog.:	0 Ft	Működési célú támog.:	9.227.720 Ft
Felhalmozási célú támog.:	0 Ft	Felhalmozási célú tám.	0 Ft
Működési bevételek:	2.500.000 Ft	Működési bevételek:	7.121.000 Ft
Finanszírozási bev.:	120.050.000 Ft	Finanszírozási bev.:	140.775.104 Ft
Összesen:	122.550.000 Ft	Összesen:	157.123.824 Ft

A költségvetési előirányzat felhasználása és a bevétel alakulása:

A személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok előirányzata év közben a közfoglalkoztatottak és a diákok foglalkoztatásával kapcsolatos kiadásokkal, valamint a pályázatokhoz kapcsolódó kifizetésekkel nőtt. A tényleges felhasználás a személyi jellegű kiadásoknál 66.745 e Ft-ban, a munkaadót terhelő járulékoknál 8.715 ezer Ft-ban teljesült.

A tényleges felhasználás dologi kiadások esetében 2023. december 31-ig 47.171 ezer Ft volt. A beruházások 18.912 e Ft összegben teljesültek.

A bevételek 2023. évben 149.705 e Ft-ban teljesültek az alábbiak szerint:

- Működési célú támogatások bevétele ÁH-n belülről:	8.672 e Ft
- Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről:	4.000 e Ft
- Működési bevételek:	7.801 e Ft
- Előző évi maradvány:	20.258 e Ft
- Központi, irányítószervi támogatás.	108.974 e Ft

Nem mindennapi évet tudhatunk magunk mögött, ismét. Sokat tanultunk, fejlődtünk, rugalmasan alkalmazkodtunk a kialakult helyzethez. Az 2023-es esztendő is eseményekben, támogatásokban, szakmai eredményekben bővelkedő év volt. Megnyertük támogatóknak az NKA GÉNIUSZ PROGRAM-ját, amely 20 000 000 ft támogatást nyújtott az intézményünknek, hogy megújuljon 44 év után a József Attila kiállítás.

Makó Város Önkormányzatának fenntartásában működő József Attila Múzeum pályázatot nyújtott be, „Emberek, íme a költő!”- József Attila makói évei címmel, egy új időszak kiállítás

megvalósítására, A Nemzeti Kulturális Alap Magyar Génius Program Ideiglenes Kollégiumához. A kollégium 20 000 000 Ft támogatásban részesítette az intézményünket.

Az előkészítő munkálatok már elindultak 2022 áprilisában. Sajnos az energiaválság miatt a kiállítási helyszínt módosítanunk kellett. Az eredetileg az Espersit-házba tervezett tárlatot, át kellett hozzuk a múzeum főépületének időszakos kiállító termébe. Az előkészületi, tervezői munkák, koncepció finomításai 2022. december végéig tartottak. Majd az újévben a forgatókönyv véglegesítése, és az időszakos terem alkalmassá tétele zajlott (kartonfalak felállítása, festés, dobogók elhelyezése). Majd a nyomdai, tartalomfejlesztési munkálatok folytak. 2023. március 31-én nyitottuk meg az új kiállításunkat.

Események, rendezvények, megnyitók, konferenciák, megemlékezések, koszorúzások, könyvbemutatók, táborok, művészeti körök, vetélkedők, és egyéb programok látogatószáma összesítve az alábbi bontásban:

Összesített adatok:

Teljes árú jegy:	274 fő
Kedvezményes jegy:	1.400 fő
Ingyenes:	8.469 fő
Kiállítások külső helyszínen:	2.903 fő
Megemlékezések, emléktáblák koszorúzása:	331 fő
Könyvbemutatók:	391 fő
Konferenciák, előadások, találkozók:	189 fő
Táborok:	805 fő
Művészeti és Honismereti Körök, Klubok, egyesületek:	193 fő
Vetélkedők:	356 fő
Egyéb programok:	4.569 fő

Tisztelt Képviselő-testület!

Fentiekre tekintettel kérem a zárszámadási rendelet-tervezet elfogadását!

Makó, 2024. május 8.


Farkas Éva Erzsébet
polgármester



Makó Város Önkormányzata
5.

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

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

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

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

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

IV. környezeti következményei: a tervezetnek környezeti hatása nincs.

V. egészségi következményei: a tervezetnek egészségi hatása nincs.

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

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

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

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

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

Makó, 2024. május 03.

**Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2024 (V.....) önkormányzati rendelete Makó Város Önkormányzata 2023. évi
zárszámadásáról**

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

1. § (1) A képviselő-testület Makó Város Önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót - központi, irányító szervi támogatás nélkül

a) 8.217.796 e Ft költségvetési bevétellel és 10.295.444 e Ft költségvetési kiadással,

b) 31.208.533 e Ft finanszírozási célú bevétellel és 27.146.615 e Ft finanszírozási célú kiadással fogadja el.

(2) A költségvetési kiadási főösszegeken belül

a) a működési célú költségvetési kiadások:

aa) a személyi juttatások 1.678.884 e Ft,

ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 233.778 e Ft,

ac) a dologi kiadások 3.210.464 e Ft,

ad) az ellátottak pénzbeli juttatásai 191.053 e Ft,

ae) az egyéb működési célú kiadások 972.053 e Ft,

b) az egyéb működési célú kiadások részletezése:

ba) az elvonások és befizetések 291.063 e Ft,

bb) az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre 68.342 e Ft,

bc) az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 612.648 e Ft,

c) a felhalmozási célú költségvetési kiadások:

ca) a beruházások 3.556.151 e Ft,

cb) a felújítások 272.806 e Ft,

cc) az egyéb felhalmozási kiadások 180.255 e Ft,

d) az egyéb felhalmozási kiadások részletezése:

da) az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre 2.376 e Ft,

db) az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre 19.500 e Ft,

dc) a felhalmozási célú kölcsön nyújtás államháztartáson belülre 158.379 e Ft.

2. § (1) A képviselő-testület Makó Város Önkormányzat 2023. évben teljesített – központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó - bevételeit 37.604.176 e Ft-ban, kiadásait 35.619.906 e Ft-ban fogadja el.

(2) A képviselő-testület 2023. évben teljesített – központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó – bevételeken belül:

a) Makó Város Önkormányzata bevétele 37.323.823 e Ft,

b) a Makói Polgármesteri Hivatal bevétele 621.216 e Ft,

c) a Makói Óvoda bevétele 453.795 e Ft,

d) a József Attila Városi Könyvtár és Múzeum bevétele 149.705 e Ft,

e) a Makói Egyesített Népjóléti Intézmény bevétele 877.790 e Ft.

(3) A 2023. évben teljesített – központi, irányító szervei támogatást is tartalmazó – kiadásokon belül:

a) a Makó Város Önkormányzata kiadása	35.365.801 e Ft,
b) a Makói Polgármesteri Hivatal kiadása	603.856 e Ft,
c) a Makói Óvoda kiadása	453.009 e Ft,
d) a József Attila Könyvtár és Múzeum kiadása	142.726 e Ft,
e) a Makói Egyesített Népjóléti Intézmény kiadása	876.667 e Ft.

3. § (1) A képviselő-testület Makó Város Önkormányzat 2023. évi költségvetési maradványát 1.984.270.015.Ft-ban állapítja meg azzal, hogy az elemi költségvetésben már 1.945.959 864 Ft megtervezésre került.

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

(3) A képviselő-testület a (1) bekezdésben foglaltak szerinti korrigált maradvány 29. melléklet szerinti felosztását elfogadja. Az elfogadott előirányzatokat a következő költségvetési rendelet módosításakor a 2024. évi költségvetésről szóló rendeletbe kell beépíteni.

4. § A képviselő-testület a Makó Város Önkormányzata 2023. évi önkormányzati konszolidált beszámolóját elfogadja.

5. § (1) A rendelet mellékletei Makó Város Önkormányzata és intézményei 2023. évi költségvetési bevételeinek teljesítéséről szóló 1. melléklet,

(2) Makó Város Önkormányzata és intézményei 2023. évi költségvetési kiadásainak teljesítéséről szóló 2. melléklet,

(3) Makó Város Önkormányzata 2023. évi normatív támogatásairól szóló 3. melléklet,

(4) Makó Város Önkormányzata 2023. évi beruházási kiadásairól szóló 4. melléklet,

(5) Makó Város Önkormányzata 2023. évi társadalmi, szociálpolitikai támogatásairól szóló 5. melléklet,

(6) Makó Város Önkormányzata 2023. évi alapítványok, társadalmi és egyéb szervezetek támogatásairól szóló 6. melléklet,

(7) Makó Város Önkormányzata 2023. évi felújítási kiadásairól szóló 7. melléklet,

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

(9) Makó Város Önkormányzata 2023. évi közvetett támogatásairól szóló 9. melléklet,

(10) Makó Város Önkormányzat 2023. évi cél- és általános tartalékáról szóló 10. melléklet,

(11) Makó Város Önkormányzata 2023-2025. évek működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak alakulását bemutató mérleg 11. melléklet,

(12) Makó Város Önkormányzata 2024. évre áthúzódó kötelezettségéről szóló 12. melléklet,

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

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

(15) Makó Város Önkormányzata 2023. évben társadalmi, civil és sportszervezetek részére testületi döntéssel, valamint képviselői alapból nyújtott vissza nem térítendő támogatásait bemutató 15. melléklet,

- (16) Makó Város Önkormányzata európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait bemutató 16. melléklet,
- (17) Makó Város Önkormányzata önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámolóját – 2023. évi Konszolidált mérlegét bemutató 17. melléklet,
- (18) Makó Város Önkormányzata 2023. évi konszolidált eredmény kimutatását bemutató 18. melléklet,
- (19) Makó Város Önkormányzata 2023. évi maradványát bemutató 19. melléklet,
- (20) Makó Város Önkormányzata eszközeinek értékvesztését tartalmazó 20. melléklet,
- (21) Makó Város Önkormányzata az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközállományának alakulását bemutató 21. melléklet,
- (22) Makó Város Önkormányzata vagyonkimutatásáról szóló 22. melléklet,
- (23) Makó Város Önkormányzata 2023.évi költségvetési mérlegét tartalmazó 23. melléklet,
- (24) Makó Város Önkormányzata működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlegét tartalmazó 24. melléklet,
- (25) Makó Város Önkormányzata felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 2023. évi mérlegét tartalmazó 25. melléklet,
- (26) Makó Város Önkormányzata teljesített bevételeinek kormányzati funkciónkénti teljesítése 2023-ben 26. melléklet,
- (27) Makó Város Önkormányzata teljesített kiadásainak kormányzati funkciónkénti teljesítése 2023-ben 27. melléklet,
- (28) Makó Város Önkormányzat tulajdonában lévő részesedések 2023. december 31-én 28. melléklet,
- (29) Makó Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési maradványának felosztását bemutató 29. melléklet,
- (30) Makó Város Önkormányzata címrendjét tartalmazó 30. melléklet.

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

Farkas Éva Erzsébet s.k.
polgármester

dr. Kruzslicz-Bodnár Gréta s.k.
jegyző

A	B	C	D	E	F	G	H
1	BEVÉTELEK			Előirányzat 1/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 2/2024 (II.22.) önkormányzati rendelet	2023.évi teljesítés	Teljesítés %
2	1. Makó Város Önkormányzat			Összeg (ezer Ft)	Összeg (ezer Ft)	Összeg (ezer Ft)	%
3	Közigazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások						
4	Kiemelt előirányzat (rovat)						
5	I. Működési bevételek			4 424 427	5 357 606	5 400 340	101%
6	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)			1 717 521	2 421 882	2 356 291	97%
7	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)			1 669 841	1 955 110	1 955 110	100%
8	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)			646 586	661 874	661 874	100%
9	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)			394 507	448 918	448 918	100%
10	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)			494 186	625 576	625 576	100%
11	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)			84 562	85 523	85 523	100%
12	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)			50 000	15 360	15 360	100%
13	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)			0	117 859	117 859	100%
14	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)			0	16 000	0	0%
15	1.3 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)			0	116 919	116 919	100%
16	1.4 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)			47 680	333 853	284 262	85%
17	2. Működési bevételek (B4)			732 906	761 724	705 860	93%
18	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			0	0	5 450	0%
19	4. Közhatalmi bevételek (B3)			1 974 000	2 174 000	2 332 739	107%
20	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)			0	0	461	0%
21	4.2. Vagyoni típusú adók (B34)			395 000	395 000	411 996	104%
22	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)			1 575 000	1 775 000	1 900 290	107%
23	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)			4 000	4 000	19 992	500%
24	II. Felhalmozási bevételek			3 509 130	5 168 347	2 578 576	50%
25	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)			0	0	0	0%
26	2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)			0	304 910	304 910	100%
27	3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)			3 117 203	4 471 510	1 928 573	43%
28	4. Felhalmozási bevételek (B5)			366 800	366 800	319 540	87%
29	5. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)			25 127	25 127	25 553	102%
30	III. Finanszírozási bevételek			4 014 000	4 080 480	29 344 907	719%
31	1. Maradvány igénybevétele (B813)			4 014 000	4 014 804	4 014 803	100%
32	2. Betét felbontás (B812)			0	0	25 264 428	0%
33	3. ÁH-n belüli megelőlegezések (B814)			0	65 676	65 676	100%
34	Összesen			11 947 557	14 606 433	37 323 823	256%
35	2. Makói Polgármesteri Hivatal			Előirányzat 1/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 2/2024 (II.22.) önkormányzati rendelet	2023.évi teljesítés	Teljesítés %
36	Közigazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások						
37	Kiemelt előirányzat (rovat)						
38	I. Működési bevételek			27 593	27 593	24 034	87%
39	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)			13 500	13 500	13 726	102%
40	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)			0	0	0	0%
41	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)			0	0	0	0%
42	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)			0	0	0	0%
43	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)			0	0	0	0%
44	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)			0	0	0	0%
45	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)			0	0	0	0%
46	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)			0	0	0	0%
47	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)			0	0	0	0%
48	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)			13 500	13 500	13 726	102%
49	2. Működési bevételek (B4)			14 093	14 093	10 303	73%
50	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			0	0	0	0%
51	4. Közhatalmi bevételek (B3)			0	0	5	0%
52	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)			0	0	0	0%
53	4.2. Vagyoni típusú adók (B34)			0	0	0	0%
54	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)			0	0	0	0%
55	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)			0	0	5	0%
56	II. Felhalmozási bevételek			0	0	0	0%
57	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)			0	0	0	0%
58	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)			0	0	0	0%
59	7. Felhalmozási bevételek (B5)			0	0	0	0%
60	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)			0	0	0	0%
61	III. Finanszírozási bevételek			591 108	608 164	587 182	98%
62	1. Maradvány igénybevétele (B813)			0	16 102	16 102	100%
63	2. Központi/irányító szervi támogatás			591 108	592 062	581 080	98%
64	Összesen			618 701	635 757	621 216	98%
65	3. Makói Óvoda			Előirányzat 1/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 2/2024 (II.22.) önkormányzati rendelet	2023.évi teljesítés	Teljesítés %
66	Közigazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások						
67	Kiemelt előirányzat (rovat)						
68	I. Működési bevételek			0	2 190	4 035	184%
69	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)			0	2 190	2 190	100%
70	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)			0	0	0	0%
71	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)			0	0	0	0%
72	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)			0	0	0	0%
73	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)			0	0	0	0%
74	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)			0	0	0	0%
75	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)			0	0	0	0%
76	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)			0	0	0	0%
77	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)			0	0	0	0%
78	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)			0	2 190	2 190	100%

79	2. Működési bevételek (B4)	0	0	1 845	0%
80	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0%
81	4. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0%
82	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0	0%
83	4.2. Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0	0%
84	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0	0	0%
85	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0%
86	II. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0%
87	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0%
88	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0%
89	7. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0%
90	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0%
91	III. Finanszírozási bevételek	457 521	468 580	449 760	96%
92	1. Maradvány igénybevétele (B813)	0	1 359	1 359	100%
93	2. Központi, irányító szervei támogatás	457 521	467 221	448 401	96%
94	Összesen	457 521	471 070	453 795	96%
95	4. József Attila Városi Könyvtár és Múzeum	Előirányzat	Előirányzat	2023.évi teljesítés	Teljesítés %
96	Közigazgatási jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
97	Kiemelt előirányzat (rovat)				
98	I. Működési bevételek	2 500	16 349	16 473	101%
99	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	9 228	8 672	94%
100	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	0	0	0	0%
101	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0	0	0%
102	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0	0%
	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)	0	0	0	0%
103	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0	0	0%
104	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0%
105	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0%
106	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0	0	0%
107	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	9 228	8 672	94%
108	2. Működési bevételek (B4)	2 500	7 121	7 801	110%
109	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0%
110	4. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0%
111	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0	0%
112	4.2. Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0	0%
113	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0	0	0%
114	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0%
115	II. Felhalmozási bevételek	0	0	4 000	0%
116	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0%
117	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	4 000	0%
118	7. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0%
119	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0%
120	III. Finanszírozási bevételek	120 050	140 775	129 232	92%
121	1. Maradvány igénybevétele (B813)	0	20 258	20 258	100%
122	2. Központi, irányító szervei támogatás	120 050	120 517	108 974	90%
123	Összesen	122 550	157 124	149 705	95%
124		Előirányzat	Előirányzat	2023.évi teljesítés	Teljesítés %
125	5. Makói Egyesített Népjóléti Intézmény				
126	Közigazgatási jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
127	Kiemelt előirányzat (rovat)				
128	I. Működési bevételek	129 159	179 517	190 338	106%
129	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	56 998	99 071	93 205	94%
130	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	0	0	0	0%
131	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0	0	0%
132	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0	0%
	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)	0	0	0	0%
133	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0	0	0%
134	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0%
135	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0%
136	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0	0	0%
137	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	56 998	99 071	93 205	94%
138	2. Működési bevételek (B4)	72 191	80 446	97 133	121%
139	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0%
140	4. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0%
141	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0	0%
142	4.2. Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0	0%
143	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0	0	0%
144	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0%
145	II. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0%
146	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0%
147	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0%
148	7. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0%
149	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0%
150	III. Finanszírozási bevételek	665 442	728 589	687 452	94%
151	1. Maradvány igénybevétele (B813)	0	3 754	3 754	100%
152	2. Központi, irányító szervei támogatás	665 442	724 835	683 698	94%
153	Összesen	794 631	908 106	877 790	97%
154		Előirányzat	Előirányzat	2023.évi teljesítés	Teljesítés %
155	Makó Város Önkormányzat (összesen)				
156	Közigazgatási jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
157	Kiemelt előirányzat (rovat)				
158	I. Működési bevételek	4 583 709	5 583 255	5 635 220	101%
159	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 788 019	2 545 871	2 474 084	97%
160	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	1 669 841	1 955 110	1 955 110	100%
161	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	646 586	661 874	661 874	100%
162	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	394 507	448 918	448 918	100%

163		1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétekeztetési feladatainak támogatása (B113)	494 186	625 576	625 576	100%
164		1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	84 562	85 523	85 523	100%
165		1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	50 000	15 360	15 360	100%
166		1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	117 859	117 859	100%
		1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	16 000	0	0%
167		1.3 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	0	116 919	116 919	100%
168		1.4 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	118 178	457 842	402 055	88%
169	2.	Működési bevételek (B4)	821 690	863 384	822 942	95%
170	3.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	5 450	0%
171	4.	Közhatalmi bevételek (B3)	1 974 000	2 174 000	2 332 744	107%
172	4.1.	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	461	0%
173	4.2.	Vagyoni típusú adók (B34)	395 000	395 000	411 996	104%
174	4.3.	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	1 575 000	1 775 000	1 900 290	107%
175	4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	4 000	4 000	19 997	500%
176		II. Felhalmozási bevételek	3 509 130	5 168 347	2 582 576	50%
177	1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0%
178	2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	0	304 910	304 910	100%
179	3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	3 117 203	4 471 510	1 932 573	43%
180	4.	Felhalmozási bevételek (B5)	366 800	366 800	319 540	87%
181	5.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	25 127	25 127	25 553	102%
182		III. Finanszírozási bevételek	5 848 121	6 026 888	31 208 533	518%
183	1.	Maradvány igénybevétele (B813)	4 014 000	4 056 277	4 056 276	100%
184	2.	Központi/járnyítói szervei támogatás (B816)	1 834 121	1 904 935	1 822 153	96%
185	3.	ÁH-n belüli megelőlegezések (B814)	0	65 676	65 676	100%
186	4.	Betét felbontás (B817)	0	0	25 264 428	0%
187		Technikai	1 834 121	1 904 935	1 822 153	96%
188		Összesen	12 106 839	14 873 555	37 604 176	253%

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

A	B	C	E	F	G	H
KIADÁSOK			Előirányzat 1/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 2/2024 (II.22.) önkormányzati rendelet	2023.évi teljesítés	Teljesítés %
1			Összeg(ezer Ft)	Összeg(ezer Ft)	Összeg(ezer Ft)	%
2	1. Makó Város Önkormányzat					
3	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások					
4	Kiemelt előirányzat (rovat)					
5	I. Működési kiadások		4 957 218	6 053 108	4 263 202	70%
6	1.	Személyi jellegű kiadások (K1)	129 001	362 449	314 507	87%
7	2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	19 315	39 899	34 243	86%
8	3.	Dologi kiadások (K3)	3 112 642	3 827 759	2 754 219	72%
9	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	98 650	210 660	191 053	91%
10	5.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 597 610	1 612 341	969 180	60%
11	5.1	Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	289 487	296 382	289 644	98%
12	5.2	Működési célú támogatás teljesítése államháztartáson belülről (K505)	0	116 919	0	0%
13	5.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	138 474	138 364	66 888	48%
14	5.4	Egyéb működési célú vissza térítendő támogatások államháztartáson kívülről (K508)	0	0	0	0%
15	5.5	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (K512)	577 600	614 782	612 648	100%
16	5.6	Általános tartalék (K513)	218 951	391 980	0	0%
17	5.7	Céltartalék (K513)	373 698	53 914	0	0%
18	II. Felhalmozási kiadások		5 092 781	6 588 357	3 955 984	60%
19	1.	Beruházások (K6)	4 942 513	5 744 566	3 509 674	61%
20	2.	Felújítások (K7)	148 154	362 124	269 555	74%
21	3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	2 114	481 667	176 755	37%
22	3.1.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről (K82)	0	16 000	16 000	100%
23	3.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről (K83)	0	304 910	0	0%
24	3.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (K84)	2 114	2 378	2 376	100%
25	3.4.	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülről (K86)	0	0	0	0%
26	3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről (K89)	0	158 379	158 379	100%
27	III. Finanszírozási kiadások		1 897 558	1 964 968	27 146 615	1382%
28	1.	Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0	0	0%
29	2.	Betét lekötés (K917)	0	0	25 264 429	0%
30	3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	63 437	60 033	60 033	100%
31	4.	Központi, irányító szervek támogatás folyósítása (K915)	1 834 121	1 904 935	1 822 153	96%
32	Összesen		11 947 557	14 606 433	35 365 801	242%
33	2. Makói Polgármesteri Hivatal					
34	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások					
35	Kiemelt előirányzat (rovat)					
36	I. Működési kiadások		583 675	613 111	581 210	95%
37	1.	Személyi jellegű kiadások (K1)	356 959	376 839	366 943	97%
38	2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	54 926	59 236	53 311	90%
39	3.	Dologi kiadások (K3)	171 790	175 617	159 537	91%
40	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0%
41	5.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	1 419	1 419	100%
42	5.1	Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	0	1 419	1 419	100%
43	5.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (K505)	0	0	0	0%
44	5.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (K512)	0	0	0	0%
45	5.4	Általános tartalék (K513)	0	0	0	0%
46	5.5	Céltartalék (K513)	0	0	0	0%
47	II. Felhalmozási kiadások		35 026	22 646	22 646	100%
48	1.	Beruházások (K6)	35 026	19 146	19 146	100%
49	2.	Felújítások (K7)	0	0	0	0%
50	3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	3 500	3 500	100%
51	3.1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (K84)	0	0	0	0%
52	3.2.	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülről (K86)	0	3 500	3 500	100%
53	3.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről (K89)	0	0	0	0%
54	III. Finanszírozási kiadások		0	0	0	0%
55	1.	Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0	0	0%
56	2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0	0%
57	3.	Központi, irányító szervek támogatás folyósítása (K915)	0	0	0	0%
58	Összesen		618 701	635 757	603 856	95%
59	3. Makói Óvoda					
60	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások					
61	Kiemelt előirányzat (rovat)					
62	I. Működési kiadások		457 521	463 905	446 276	96%
63	1.	Személyi jellegű kiadások (K1)	357 320	352 413	345 818	98%
64	2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	55 958	53 249	53 205	100%
65	3.	Dologi kiadások (K3)	44 243	58 243	47 253	81%
66	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0%
67	5.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0%
68	5.1	Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	0	0	0	0%
69	5.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (K506)	0	0	0	0%
70	5.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (K512)	0	0	0	0%
71	5.4	Általános tartalék (K513)	0	0	0	0%
72	5.5	Céltartalék (K513)	0	0	0	0%
73	II. Felhalmozási kiadások		0	7 165	6 733	94%
74	1.	Beruházások (K6)	0	7 165	6 733	94%
75	2.	Felújítások (K7)	0	0	0	0%
76	3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0%

77		3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre (K84)	0	0	0	0%
78		3.2 Felhalmozási célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülrre (K86)	0	0	0	0%
79		3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre (K89)	0	0	0	0%
80	III. Finanszírozási kiadások		0	0	0	0%
81	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)		0	0	0	0%
82	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)		0	0	0	0%
83	3. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása (K915)		0	0	0	0%
84	Összesen		457 521	471 070	453 005	96%
85	4. József Attila Városi Könyvtár és Múzeum		Előirányzat 1/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 2/2024 (II.22.) önkormányzati rendelet	2023.évi teljesítés	Teljesítés %
86	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások					
87	Kiemelt előirányzat (rovat)					
88	I. Működési kiadások		118 140	136 350	123 814	91%
89	1. Személyi jellegű kiadások (K1)		61 535	69 845	66 745	96%
90	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)		8 239	9 570	8 715	91%
91	3. Dologi kiadások (K3)		48 366	55 751	47 171	85%
92	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)		0	0	0	0%
93	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)		0	1 184	1 183	100%
94	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)		0	0	0	0%
95	5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartások kívülrre (K506)		0	1 184	1 183	100%
96	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartások kívülrre (K512)		0	0	0	0%
97	5.4 Általános tartalék (K513)		0	0	0	0%
98	5.5 Céltartalék (K513)		0	0	0	0%
99	II. Felhalmozási kiadások		4 410	20 774	18 912	91%
100	1. Beruházások (K6)		4 410	20 774	18 912	91%
101	2. Felújítások (K7)		0	0	0	0%
102	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)		0	0	0	0%
103	3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre (K84)		0	0	0	0%
104	3.2 Felhalmozási célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülrre (K86)		0	0	0	0%
105	3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre (K89)		0	0	0	0%
106	III. Finanszírozási kiadások		0	0	0	0%
107	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)		0	0	0	0%
108	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)		0	0	0	0%
109	3. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása (K915)		0	0	0	0%
110	Összesen		122 550	157 124	142 726	91%
111	5. Makói Egyesített Népjóléti Intézmény		Előirányzat 1/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 2/2024 (II.22.) önkormányzati rendelet	2023.évi teljesítés	Teljesítés %
112	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások					
113	Kiemelt előirányzat (rovat)					
114	I. Működési kiadások		790 103	902 718	871 730	97%
115	1. Személyi jellegű kiadások (K1)		507 865	596 602	584 871	98%
116	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)		73 427	84 329	84 304	100%
117	3. Dologi kiadások (K3)		208 811	221 516	202 284	91%
118	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)		0	0	0	0%
119	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)		0	271	271	100%
120	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)		0	0	0	0%
121	5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartások kívülrre (K506)		0	271	271	100%
122	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartások kívülrre (K512)		0	0	0	0%
123	5.4 Általános tartalék (K513)		0	0	0	0%
124	5.5 Céltartalék (K513)		0	0	0	0%
125	II. Felhalmozási kiadások		4 528	5 388	4 937	92%
126	1. Beruházások (K6)		1 528	1 700	1 686	99%
127	2. Felújítások (K7)		3 000	3 688	3 251	88%
128	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)		0	0	0	0%
129	3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre (K84)		0	0	0	0%
130	3.2 Felhalmozási célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülrre (K86)		0	0	0	0%
131	3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre (K89)		0	0	0	0%
132	III. Finanszírozási kiadások		0	0	0	0%
133	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)		0	0	0	0%
134	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)		0	0	0	0%
135	3. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása (K915)		0	0	0	0%
136	Összesen		794 631	908 106	876 667	97%
137	Makó Város Önkormányzat (összesen)		Előirányzat 1/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 2/2024 (II.22.) önkormányzati rendelet	2023.évi teljesítés	Teljesítés %
138	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások					
139	Kiemelt előirányzat (rovat)					
140	I. Működési kiadások		6 906 657	8 169 192	6 286 232	77%
141	1. Személyi jellegű kiadások (K1)		1 412 680	1 758 148	1 678 884	95%
142	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)		211 865	246 283	233 778	95%
143	3. Dologi kiadások (K3)		3 585 852	4 338 886	3 210 464	74%
144	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)		98 650	210 660	191 053	91%
145	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)		1 597 610	1 615 215	972 053	60%
146	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)		289 487	297 801	291 063	98%
147	5.2 Működési célú támogatás teljesítése államháztartáson belülrre (K505)		0	116 919	0	0%
148	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartások belülrre (K506)		138 474	139 819	68 342	49%
149	5.4 Egyéb működési célú vissza térítendő támogatások államháztartáson kiv. (K508)		0	0	0	0%
150	5.5 Egyéb működési célú támogatások államháztartások kívülrre (K512)		577 600	614 782	612 648	100%
151	5.6 Általános tartalék (K513)		218 351	391 980	0	0%
152	5.7 Céltartalék (K513)		373 698	53 914	0	0%
153	II. Felhalmozási kiadások		5 136 745	6 644 330	4 009 212	60%
154	1. Beruházások (K6)		4 983 477	5 793 351	3 556 151	61%
155	2. Felújítások (K7)		151 154	365 812	272 806	75%
156	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)		2 114	485 167	180 255	37%

157		3.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre (K82)	0	16 000	16 000	100%
158		3.2 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre (K83)	0	304 910	0	0%
159		3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre (K84)	2 114	2 378	2 376	100%
160		3.4 Felhalmozási célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülrre (K86)	0	3 500	3 500	100%
161		3.5 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre (K89)	0	158 379	158 379	100%
162		III. Finanszírozási kiadások	1 897 558	1 964 968	27 146 615	1382%
163		1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0	0	0%
164		2. Betét lekötés (K912)	0	0	25 264 429	0%
165		3. Államháztartáson belülrri megelöllegezések visszafizetése (K914)	63 437	60 033	60 033	100%
166		4. Központi, irányító szervi támogatás folyósítása (K915)	1 834 121	1 904 935	1 822 153	96%
167		Technikai	1 834 121	1 904 935	1 822 153	96%
168		Összesen	12 106 839	14 873 555	35 619 906	239%

3. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2024. (V....) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ
2023. évi normatív támogatások

A	B	C	D	E	F	G
rovat	Megnevezés		Előirányzat 1/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 2/2024 (II.22.) önkormányzati rendelet	2023.évi teljesítés	Teljesítés %
2	B111-00	Települési önkormányzatok működésének támogatása	546 586 382	661 874 382	661 874 382	
3		Önkormányzati hivatal működésének támogatása	251 933 500	267 221 500	267 221 500	100%
4		Település üzemeltetési és egyéb önkormányzati feladatok támogatása	244 621 071	244 621 071	244 621 071	100%
5		Nem közművel összekapcsolt háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	10 000	10 000	10 000	100%
6		A 10 000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatása	150 021 811	150 021 811	150 021 811	100%
7	B112-00	Óvodapedagógusok és óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik bértámogatása	335 227 130	386 047 667	386 047 667	100%
8		Óvodapedagógusok támogatása	213 147 450	243 944 443	243 944 443	100%
9		8 hó		0	0	0%
10		4 hó		0	0	0%
11		9-12. hó		0	0	0%
12		Óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítőik támogatása	100 828 000	120 579 738	120 579 738	100%
13		8 hó		0	0	0%
14		4 hó		0	0	0%
15		Ped. nevelő munkáját segítőik kiegészítő tám.	5 262 900	5 980 790	5 980 790	100%
16	B112-00	Ped.II.kategória óvodapedagógus kiegészítő tám.	10 756 870	9 788 696	9 788 696	100%
17		Mesterpedagógus kat. Óvodapedagógus kieg. tám.	5 231 910	5 754 000	5 754 000	100%
18	B112-00	Óvodaműködési támogatás	59 280 000	62 390 100	62 390 100	100%
19		8 hó				0%
20		4 hó				0%
21		Diabétesz ellátási pótlék	0	480 000	480 000	100%
22	B112-00	Köznevelési feladat támogatása összesen	394 507 130	448 917 767	448 917 767	100%
23	B112-00	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása				
24		Család- és gyermekjóléti szolgálat	14 873 926	17 191 200	17 191 200	100%
25		Család- és gyermekjóléti központ	38 751 760	46 482 400	46 482 400	100%
26		Szociális étkeztetés	13 016 750	15 877 000	15 877 000	100%
27		Házi segítségnyújtás	14 357 000	16 647 000	16 647 000	100%
28		Falugondnoki szolgáltatás	5 142 300	5 612 200	5 612 200	100%
29		Időskorúak nappali intézményi ellátása	5 935 230	8 104 380	8 104 380	100%
30		Hajléktalanok nappali intézményi ellátása	15 745 740	17 785 480	17 785 480	100%
31		Gyermekek napközbeni ellátása	0	0	0	0%
32		Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértám.	38 448 850	41 584 950	41 584 950	100%
33		Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértám.	99 789 900	123 214 809	123 214 809	100%
34		Bölcsődei üzemeltetési támogatás	21 998 000	13 736 000	13 736 000	100%
35		Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység kieg. támogatása	21 866 675	24 609 675	24 609 675	100%
36		Bölcsődei dajkák, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők kieg. bértám.		0	0	0%
37		Hajléktalanok átmeneti intézményei	15 480 740	17 196 740	17 196 740	100%
38		Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen	305 406 901	348 041 834	348 041 834	100%
39		Idősek átmeneti és tartós valamint hajléktalanok szociális, szakosított ellátási feladatainak támogatása	71 403 200	79 955 966	79 955 966	100%
40		Szakmai dolgozók bértámogatása	43 519 200	44 799 300	44 799 300	100%
41		Üzemeltetési támogatás	27 884 000	35 156 666	35 156 666	100%
42		Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása	117 375 802	138 185 046	138 185 046	100%
43		dolgozók bértámogatása	69 910 767	90 288 875	90 288 875	100%
44		üzemeltetési támogatás	46 110 430	46 632 481	46 632 481	100%
45		Rászoruló gyermekek szüneti étkeztetése	1 354 605	1 263 690	1 263 690	100%
46		Szociális ájzazati pótlék	0	59 392 694	59 392 694	100%
47	B113-00	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen	494 185 903	625 575 540	625 575 540	100%
48	B114-00	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	84 582 006	85 523 006	85 523 006	100%
49		Nyilvános könyvtári ellátás	50 668 848	50 668 848	50 668 848	100%
50		Muzeális intézményi feladatok támogatása	17 300 000	17 300 000	17 300 000	100%
51		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	16 593 158	17 087 158	17 087 158	100%
52		Települési önkormányzatok Könyvtári érdekltség-növelő támogatása	0	467 000	467 000	100%
53	B115-00	Működési célú központosított támogatások	50 000 000	15 359 995	15 359 995	100%
54		Helyi iparüzési adó (1%) kompenzáció 61/2022. (II. 28.) Korm. rendelet 5. § szerinti kieg. támogatás	0	113 871 257	113 871 257	100%
55		2022. évi normatíva pótlólagos támogatás	0	3 988 106	3 988 106	100%
56	B116-00	Elszámolásból származó bevételek	0	117 859 363	117 859 363	100%
57		Költségvetési támogatás összesen	1 669 841 421	1 955 110 053	1 955 110 053	100%
58		Mindösszesen	1 669 841 421	1 955 110 053	1 955 110 053	100%

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

Makó Város Önkormányzata 2023. évi beruházási kiadásainak előirányzata

1	A	B	C	D	E	F
	sor- szám	Megnevezés	Előirányzat 1/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 2/2024 (II.22.) önkormányzati rendelet	2023.évi teljesítés	Teljesítés %
2	1.	Egyéb tárgyeszköz beszerzés (klíma, tűzoltókészülékek, informatikai eszközök)	26 000	54 476	47 295	87%
3	2.	Városi beruházások	90 000	84 029	26 136	31%
4	3.	Ingatlan beszerzés	4 445	4 445	2 700	61%
5	4.	TOP Igazgyöngyök útja pályázat	0	0	0	0%
6	5.	Tervezési díjak	30 000	150 396	0	0%
7	6.	TOP4.3.1. Honvéd városrészi központ építése	304 978	318 027	271 364	85%
8	7.	Közutak fejlesztése	0	12 512	5 564	44%
9	8.	Értékközvetítés a Makói- térségi közösségekben	0	0	0	0%
10	9.	Kézilabda munkacsarnok maradék közmű+bejáró+parkoló	20 000	39 125	10 558	27%
11	10.	Kálvin téri Bölcsőde felújítása	0	0	0	0%
12	11.	Szálloda tervezés	150 000	31 890	25 786	81%
13	12.	Hulladékszigetek kialakítása	0	2 364	2 364	100%
14	13.	Ár- és belvízvédekezés	5 000	5 000	1 195	24%
15	14.	Parkolók kialakítása(Rudnay Gy. Utca)	0	0	0	0%
16	15.	Játszóterek	0	0	0	0%
17	16.	Jégpálya bőfű	0	0	0	0%
18	17.	Városi csapadékvíz elvezető rendszer	15 240	15 240	0	0%
19	18.	Városüzemeltetés	6 000	50 848	45 061	89%
20	19.	Lonovics-Szegedi u. kereszteződésben és Megyeház utca, Rákóczi utcai csomópontban gyalogos átkelő kialakítása	0	0	0	0%
21	20.	Sebességmérők telepítése, közlekedésbiztonsági berendezések	12 500	12 500	3 874	31%
22	21.	Hagymatikum bővítés 9 Mrd.	3 669 625	4 085 571	2 189 592	54%
23	22.	Hagymatikum kiegészítő támogatás 1,05Mrd	608 725	815 013	815 013	100%
24	23.	Kültéri kondipark kialakítása (4 db)	0	0	0	0%
25	24.	Makó Ipari Park infrastrukturális fejlesztése	0	62 230	62 230	100%
26	25.	Maros-part kerékpárút tervezés	0	70	70	100%
27	26.	Sportmúzeum	0	830	872	105%
28	27.	Polgármesteri Hivatal eszközbeszerzés	35 026	19 146	19 146	100%
29	28.	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum -(könyvbeszerzés, egyéb tárgyi eszközök)	4 410	8 217	6 355	77%
30	29.	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum -(NKA József Attila kiállítás)	0	12 557	12 557	100%
31	30.	ENI tárgyi eszközök beszerzése	1 528	1 700	1 686	99%
32	31.	Makói Óvoda eszközök beszerzése	0	7 165	6 733	94%
33	32.	Összesen	4 983 477	5 793 351	3 556 151	61%

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

Makó Város Önkormányzata 2023. évi társadalmi, szociálpolitikai támogatásának előirányzata

adatok ezer forintban

A	B	C	D	E	F
1	sorszám	Előirányzat 1/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 2/2024 (II.22.) önkormányzati rendelet	2023.évi teljesítés	Teljesítés %
2	1.	4 000	4 000	2 491	62%
3	2.	60 000	60 000	43 412	72%
4	3.	0	0	0	0%
5	4.	2 500	2 550	2 520	99%
6	5.	150	31 000	29 550	95%
7	6.	20 000	20 110	20 108	100%
8	7.	12 000	15 000	14 972	100%
9	8.	0	0	0	0%
10	9.	0	78 000	78 000	100%
11	10.	98 650	210 660	191 053	91%

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

adatok ezer forintban

1	A	B	C	D	E	F
	Sorszám	Megnevezés	Előirányzat 1/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 2/2024 (II.22.) önkormányzati rendelet	2023.évi teljesítés	Teljesítés %
2		Működési célú pénzeszköz átadás				
3	1.	MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt	500 000	500 000	500 000	100%
4	2.	MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt - Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	0	6 037	6 037	100%
5	3.	Makói művészeti csoportok, egyesületek, egyházak, sportszervek, civil szervezetek támogatása	0	39 000	39 100	100%
6	4.	Makó Város Fejlődéséért Közalapítvány támogatása (beiskolázási támogatás)	0	24 000	24 000	100%
7	5.	Makó Város Fejlődéséért Közalapítvány támogatása (makói kórház támogatása)	0	0	-	0%
8	6.	Natura Művésztelep + Ifjúsági Művésztelep	0	2 000	2 000	100%
9	7.	Makói Rendőrkapitányság	2 000	2 000	-	0%
10	8.	Makói Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság	1 000	1 000	1 000	100%
11	9.	Makói Mentőállomás	1 000	1 000	-	0%
12	10.	Marosmenti Polgárőr Egyesület	1 000	1 000	1 000	100%
13	11.	Továbbtanuló diákok támogatása (BURSA)	8 000	8 000	4 900	61%
14	12.	Continental dolgozók támogatása	0	3 200	3 120	98%
16	13.	continental Szakszervezet támogatása	0	4 000	4 000	100%
17	14.	DAREH Társulás műk. Hj.	2 000	2 000	-	0%
18	15.	KKV-k támogatása energianövekedés miatt	50 000	2 600	2 599	100%
19	16.	A Makói Ipari Park bővítése II. ütem	210	210	-	0%
20	17.	Nyugdíjasklubok támogatása	0	5 000	5 000	100%
21	18.	Makó Városért Emlékplakett 2021.	0	0	-	0%
22	19.	EFOP 1.5.3.	21 502	21 502	477	2%
23	20.	EFOP3.9.2.	45 110	45 110	1 724	4%
24	21.	A helyi közösségi és kulturális élet fejlesztése Makón - CLLD	500	500	19	4%
25	22.	Makói Paktum -helyi foglalkoztatás	11 257	11 257	11 257	100%
26	23.	Szeged-Makó Turisztikai Térség fejlesztése	5	5	-	0%
27	24.	Kálvin téri Bölcsőde felújítása	181	71	-	0%
28	25.	2022. évi bértkiegészítés (Könyvtár)	0	1 184	1 183	100%
29	26.	Alföldvíz Zrt. - kihordásos szennyvíz	0	10	10	100%
30	27.	Alföldvíz Zrt. -vízművagyon átadás	0	142	112	79%
31	28.	Alapítvány a Makói Általános Iskoláért	0	118	118	100%
32	29.	Istók Margit Alapítvány	0	200	200	100%
33	30.	Csanád Vezér Alapítvány	0	200	200	100%
34	31.	Csanád Vezér Alapítvány	0	100	100	100%
35	32.	Diabéteszesek Dél-Alföldi Társulása	0	50	50	100%
36	33.	VargaBalett Táncműhely Közhasznú Egyesület	0	25	25	100%

37	34.	Szenes Józsefné	0	50	50	100%
38	35.	Kajtár Péterné	0	50	50	100%
39	36.	György Éva Bruder János Kertbarát Kör	0	50	50	100%
40	37.	Forgatós Táncegyüttes	0	50	51	102%
41	38.	Almásis Diákokért Alapítvány	0	100	100	100%
42	39.	Kollár Ibolya Hadirokkantak. Hadiözvegyek ONSZ	0	50	50	100%
43	40.	Napsugár az Óvodában Alapítvány	0	100	-	0%
44	41.	Sztojko Mihály Fég Nyugdíjasklub	0	50	50	100%
45	42.	TOP5.2.1-15-CS1-2016-0002 visszafizetendő támogatás	0	271	271	100%
46	43.	Összesen	643 765	682 292	608 903	29
47		Támogatás értékű működési kiadás	Előirányzat 1/2023. (II.23.) önkormányzati	Előirányzat 2/2024 (II.22.) önkormányzati	2023.évi teljesítés	Teljesítés %
48	1.	Makó Kistérség Többcélú Társulása	32 165	32 165	31 967	99%
49	2.	Román Nemzetiségi Önkor. támogatása	1 500	1 500	1 500	100%
50	3.	Roma Nemzetiségi Önkorm. támogatása	1 500	1 500	1 500	100%
51	4.	Fogorvosi körzetek	14 400	14 400	13 825	96%
52	5.	Gyermekorvosi körzet	0	0	-	0%
53	6.	Felnőttorvosi körzet	10 200	10 200	10 652	104%
54	7.	Rendkívüli települési támogatás- ivóvíz konténer	12 544	12 544	12 544	100%
55	8.	Makó ipari Park infrastrukturális fejlesztése	0	116 919	-	0%
56		Összesen:	72 309	189 228	71 988	6
57		Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	Előirányzat 1/2023. (II.23.) önkormányzati	Előirányzat 2/2024 (II.22.) önkormányzati	2023.évi teljesítés	Teljesítés %
58	1.	Makói Rendőrkapitányság	145	145	144	99%
59	2.	Igazgyöngyök útja pályázat	1 969	1 969	1 969	100%
60	3.	Kisfaludy 2030 - szállodatervezés	0	150 000	150 000	100%
61	4.	Ipari park I.-II. ütem	0	154	153	99%
62	5.	Kálvin téri Bölcsőde felújítása	0	110	110	100%
63	6.	Munkáltatói lakáskölcsön	0	3 500	3 500	100%
64	7.	Makó Város Fejlődéséért Közalapítvány támogatása (Rendelőintézet támogatása)	0	8 379	8 379	100%
65	8.	Makó ipari Park infrastrukturális fejlesztése	0	304 910	-	0%
66	9.	Makó és Térsége Ivóvízminőség javító Társulás	0	16 000	16 000	100%
67	10.	Összesen:	2 114	485 167	180 255	8
68						
69		Irányítás alá tartozó költségvetési szerv működési támogatása	Előirányzat 1/2023. (II.23.) önkormányzati	Előirányzat 2/2024 (II.22.) önkormányzati	2023.évi teljesítés	Teljesítés %
70	1.	Makói Óvoda	457 521	467 521	448 401	96%
71	2.	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum	120 050	120 517	108 974	90%
72	3.	Makói Egyesített Népjóléti Intézmény	665 442	724 835	683 698	94%
73	4.	Makói Polgármesteri Hivatal	591 108	592 062	581 080	98%
74		Összesen:	1 834 121	1 904 935	1 822 153	4

7. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK2024. (V.....) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzata 2023. évi felújítási kiadásainak előirányzata

						adatok e Ft-ban
1	A	B	C	D	E	F
	sor-szám		Előirányzat 1/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 2/2024 (II.22.) önkormányzati rendelet	2023.évi teljesítés	Teljesítés %
2	1.	Önkormányzati ingatlanok egyéb felújítás	3 000	11 344	11 344	100%
3	2.	Önkormányzati bérházak felújítása	10 400	36 250	36 245	100%
4	3.	Közmunkaprogram (önerő)	8 000	8 000	912	11%
5	4.	Honvéd városrészmegújítása infrastrukturális fejlesztés	0	0	0	0%
6	5.	TOP4.3.1. Honvéd városrészi központ építése	0	1 881	1 881	100%
7	6.	Páger Mozi és Rendezvényház rekonstrukció	34 534	34 534	0	0%
8	7.	Járdaprogram 2021. évi	0	0	0	0%
9	8.	Járdaprogram 2023. évi	0	0	0	0%
10	9.	Hajléktalan szálló felújítás	0	0	0	0%
11	10.	Önkormányzati ingatlanok felújítása (+Víziközmű vagyong-GFT)	45 720	152 641	132 658	87%
12	11.	Kamerarendszerek felújítása, pótlása	10 000	10 000	8 688	87%
13	12.	Vagyon- és tűzvédelmi rendszer felújítása	0	0	0	0%
14	13.	Önkormányzati intézmények villámvédelmi rendszerének felújítása	3 000	3 000	0	0%
15	14.	Önkormányzati ingatlanok egyéb felújítása	33 500	52 538	29 672	56%
16	15.	Intézmények fűtési rendszerének karbantartása	0	0	0	0%
17	16.	Zöld-Ház, Flórián Vendégház felújítása	0	0	0	0%
18	17.	Bajza utcai homlokzat felújítása	0	0	0	0%
19	18.	Széchenyi téri üzletek átalakítása	0	0	0	0%
20	19.	Petőfi Park korszerűsítése	0	0	0	0%
21	20.	Kisposta homlokzat felújítás	0	0	0	0%
22	21.	Szent István téri Sportpálya felújítása	0	0	0	0%
23	22.	Kézilabda munkacsarnok	0	26 062	26 061	100%
24	23.	Mindszenty-szoba felújítása	0	0	0	0%
25	24.	Hagymatikum kiegészítő támogatás 1,05Mrd	0	0	0	0%
26	25.	ENI felújítás	3 000	3 688	3 251	88%
27	26.	Városi fejlesztések	0	25 874	22 094	85%
28	27.	Aradi utcai tanműhely felújítása	0	0	0	0%
29	28.	Összesen:	151 154	365 812	272 806	75%

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

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

1.	A sor-szám	Intézmény megnevezése	Köztisztviselő		Választott képviselő	Közalkalmazottak	Közfoglalkoztatott	ebből:			Munka törvénykönyve hatálya alá tartozók	Engedélyezett összes létszám
			fő	fő				pedagógus	nevelő munkát közvetlen	gazdasági, műszaki		
2.	1.	Önkormányzat					fő					fő
3.	2.	Polgármesteri Hivatal	67,00				135,00					135,00
4.	3.	Polgármester, Alpolgármester (Önkormányzat)	1,00								6,00	73,00
5.	4.	Önkormányzati képviselők		11,00								1,00
6.	5.	Mezőgazdasági felad.(mezővári őrszolg.)				2,00						2,00
7.	6.	Makói Óvoda				72,20		2,00	41,40	27,30	3,50	74,20
8.	7.	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum					2,00					15,50
9.	8.	Makói Egyesített Népjóléti Intézmény					2,00					114,00
10.	9.	Összesen:	68,00	11,00		74,20	141,00	41,40	27,30	3,50	135,50	429,70

9. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő testületének/2024.() önkormányzati rendelethez

Közvetett támogatások

Helyi iparűzési adó

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

2023. évre vonatkozó mentesség összege: 3.282.130.- Ft.

Telekadó:

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

Az adómentesség összege 2023. évben: 254.734.- Ft.

Méltányosság címen 2023. évben 367.- Ft telekadó került törlésre.

Magánszemély kommunális adója:

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

Az adómentesség összege 2023. évben: 41.768.709.- Ft.

Méltányosság címen 2023. évben 223.551.- Ft magánszemély kommunális adója került törlésre.

Intézményi gyermek közétkeztetés

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

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

Az Önkormányzat által nyújtott kedvezmény összege a beszámolók alapján együttesen 2023. évben 165.653.547.- Ft volt.

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

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

adatok ezer forintban

	A	B	C	D	E
1	sorszám	Megnevezés	Előirányzat 1/2023. (II.23.)önkormányzati rendelet	Előirányzat 2/2024 (II.22.) önkormányzati rendelet	2023.évi teljesítés
2	1.	Céltartalék összesen	373 698	53 914	0
3	2.	Céltartalékba helyezett közműfejlesztési hozzájárulás	30 332	30 332	0
4	3.	Víziközmű	140 784	0	0
5	4.	Lakossági kifizetés Víziközmű Társulat megszűnése után	23 582	23 582	0
6	5.	Makó és Térsége Szennyvízcsatornázási társulás maradványa kapcsolódó célok megvalósítására	0	0	0
7	6.	Időskorúk juttatása	75 000	0	0
8	7.	Rendkívüli települési támogatás - "újszülöttek támogatása"	33 000	0	0
9	8.	Rendezvény (újszülöttek támogatása)	1 000	0	0
10	9.	Művészeti csoportok, egyesületek támogatása	30 000	0	0
11	10.	Natura Művésztelep + Ifjúsági Művésztelep	2 000	0	0
12	11.	Egyházak támogatása	9 000	0	0
13	12.	Nyugdíjasklubok támogatása	5 000	0	0
14	13.	Beiskolázási támogatás- Makó Város Fejl. Közalapítvány	24 000	0	0
15	14.	Általános tartalék	218 351	391 980	0
16	15.	Tartalékok összesen	592 049	445 894	0

11. melléklet Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének/2024. (V) önkormányzati rendelethez

Makó Város Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulását bemutató mérleg 2023-2025.

A	B	C	D	E	F
				adatok ezer forintban	
		2023. Teljesítés	2023. évi előirányzat	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
1	Sorszám				
2	1.	Vagyoni típusú adók (B34)	411 996	395 000	390 150
3	2.	Önkormányzatok működési támogatása (B11)	1 955 110	1 955 110	1 799 644
4	3.	Egyéb működési célú támogatások (B14, B15, B16)	518 974	590 761	580 996
5	4.	Felhalmozási célú támogatások (B2)	2 237 483	4 776 420	8 057 902
6	5.	Működési bevételek (B4)	822 942	863 384	681 777
7	6.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	5 450	0	55 528
8	7.	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	461	0	0
9	8.	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	1 900 290	1 775 000	1 425 960
10	9.	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	19 997	4 000	4 590
11	10.	Felhalmozási bevétel(B5)	319 540	366 800	181 866
12	11.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	25 553	25 127	15 557
13	12.	Betét felbontás(B817)	25 264 428	0	0
14	13.	Maradvány igénybevétele (B813)	4 056 276	4 056 277	4 733 426
15	14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	65 676	65 676	0
16	15.	Intézményi finanszírozás növ.	1 822 153	1 904 935	1 623 474
17	16.	Bevétel összesen:	37 604 176	14 873 555	17 927 395
18	17.	Kiadások			
19	18.	Működési célú kiadások	6 286 232	8 169 192	7 908 712
20	19.	Finanszírozási kiadások	27 146 615	1 964 968	1 677 898
21	20.	Felhalmozási kiadások	4 009 212	6 644 330	9 964 260
22	21.	Kiadás összesen:	35 619 906	14 873 555	17 927 396

12. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének/2024. (V....) önkormányzati rendelethez

Makó Város Önkormányzata 2023. évre áthúzódó kötelezettségek

sorszám	Kötelezettség fajta	ezer Ft-ban	
		2023	2024
1	2024. évre áthúzódó kötelezettség összesen:	0	

13. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének/2024. (V.....) önkormányzati rendelethez

Makó Város Önkormányzat hitel- kamatfizetési kötelezettségei

Hitel megnevezése	Felvett hitel összege	2022. dec.31. hitel-állomány	2023. év								2023. év összesen:	
			I. negyedév		II. negyedév		III. negyedév		IV. negyedév		tőke törlesztés	kamatfizetés
			tőke törlesztés	kamatfizetés	tőke törlesztés	kamatfizetés	tőke törlesztés	kamatfizetés	tőke törlesztés	kamatfizetés		
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

adatok ezer forintban

14. melléklet Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (V....) önkormányzati rendjéhez

Makó Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

A MEGNEVEZÉS	B Sor-szám	C Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása			F 2026	G Ezer forintban! ÖSSZESEN 7=(3+4+5+6)
		2023	2024	2025		
1						
2	2					7
3	01					
4	02					
5	03					
6	04					
7	05					
8	06					
9	07					
10	08					
11	09					
12	10					
13	11					
14	12					
15	13					
16	14					
17	15					
18	16					
19	17					
20	18					
21	19					
22	20					
23	21					
24	22					
25	23					
26	24					
27	25					
28	26					
29	27					

15. melléklet Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (V.....) Önkormányzati rendelethez

2023. évben társadalmi, civil és sportszervezetek részére testületi döntéssel valamint képviselői alaphól nyújtott vissza nem térítendő támogatások

A		B
		adatok Ft-ban
1.	Támogatott szervezet	Támogatás összege
2.	Alapítványok, egyesületek, magánszemélyek:	
3.	CSANÁD ÉS TÉRSÉGE GAZDAKÖR	500 000
4.	Csongrád Megyei Tisztes Iparért. Kulturális, Sport és Szociális Alapítvány	200 000
5.	Diabéteszesek Dél-Alföldi Társulása	200 000
6.	Dr. Mihálka György Venyéskar Egyesület Makó	800 000
7.	Forjatos Táncgyűttes Makó Egyesület	1 000 000
8.	Hétköznapi Hősnők Alapítvány	200 000
9.	Írisz Táncklub Makó Sportegyesület	550 000
10.	Istók Margit Alapítvány	400 000
11.	Keresztény Értelmiségiek Szövetsége Makói Csoport	500 000
12.	Magyar Máltai Szeretszolgálat Egyesület Makói Csoportja	400 000
13.	Makó és Környéke Művészeti Alapítvány	1 500 000
14.	Makó és Térsége Turisztikai Egyesület	300 000
15.	Makói Ipartestület	500 000
16.	Makói Motoros Egyesület	200 000
17.	Makói Rádióamatőr Klub	100 000
18.	Makói Videó- és Művészeti Műhely Alapítvány	400 000
19.	Maros Táncgyűttes Baráti Köre	500 000
20.	Maros Téli Sport Egyesület	300 000
21.	MAROSMENTI POLGÁRŐR EGYESÜLET	1 000 000
22.	Marosmenti Vállalkozók Szövetsége	300 000
23.	Maros-parti Veteránjárműveket Kedvelők Sportegyesülete	100 000
24.	Marosvidék Baráti Társaság	300 000
25.	Megváltozott Munkaképességűek és Nyugdíjasok Makói Közhasznú Egyesülete (MENYUKE)	250 000
26.	Mozgáskorlátozottak Csongrád Megyei Egyesülete Makói Csoport	300 000
27.	Összefogás a Makó Térségi Románokért Egyesület	300 000
28.	Szibik Miklós Egyesület	400 000
29.	VargaBalett Táncműhely Közhasznú Egyesület	1 000 000
30.	Zene Gyöngyei Művészeti Egyesület	300 000
31.	Gumijipari Szakszervezet	4 000 000
32.	Alapítvány a Makói Általános Iskoláért	118 110
33.	Istók Margit Alapítvány	200 000
34.	Csanád Vezér Alapítvány	200 000
35.	Csanád Vezér Alapítvány	100 000
36.	Diabéteszesek Dél-Alföldi Társulása	50 000
37.	VargaBalett Táncműhely Közhasznú Egyesület	25 400
38.	Kollár Ibolya Hadirokkantak, Hadiözvegyek ONSZ	50 000
39.	Kajtár Péterné	50 000
40.	Forjatos Táncgyűttes	50 800
41.	Almásis Diákokért Alapítvány	100 000
42.	György Éva Bruder János Kertbarát Kör	50 000
43.	Szenes Józsefné	50 000
44.	Sztojók Mihály Férfi Nyugdíjasklub	50 000
45.	Napsugár az Óvodában Alapítvány	1 000 000
46.	Elbocsájtott dolgozók támogatása (Conti)	3 120
47.	Makó Művészeti Életéért Alapítvány	2 000 000
48.	Összesen:	20 897 430

49.	Sportszervezetek:	
50.	Férfi Horvátország Egyesülete Makó	150 000
51.	Makói "Silver" Lovassport Egyesület	200 000
52.	Makói Budo Klub	1 500 000
53.	Makói Kézilabda Club	3 000 000
54.	Makói Lovas Egyesület	1 000 000
55.	Makói Spartacus Vasas Sportegyesület	2 500 000
56.	Makói Úszó Klub Sportegyesület	2 000 000
57.	Maros-parti Veteránjárműveket Kedvelők Sportegyesülete	1 000 000
58.	M-Foci Nonprofit Kft.	3 300 000
59.	Mr Power Sportegyesület	1 000 000
60.	Sporthorvátország Egyesülete Makó	150 000
61.	Szabadidős és Kick-Box Sportegyesület	1 000 000
62.	Útőrsport Egyesület	500 000
63.	Összesen:	17 300 000
64.	Egyházak:	
65.	Fájdalmas Szűz Anya Templomigazgatóság	1 000 000
66.	Hetednapos Adventista Egyház Makói Gyülekezete	500 000
67.	Hitt Gyülekezete Makói Községe	1 000 000
68.	Makó-Belvárosi Református Egyházközség	1 000 000
69.	Makói Baptista Gyülekezet	500 000
70.	Makói Görög Katolikus Parócia	1 000 000
71.	Makó-Újvárosi Református Egyházközség	1 000 000
72.	Szegedi Evangélikus Egyházközség Makói Evangélikus Társegyház	1 000 000
73.	Szent István Király Plébánia	1 000 000
74.	Szent László Király Plébánia	1 000 000
75.	Összesen:	9 000 000
76.	Felhalmozási célú vissza nem térítendő támogatások	
77.	Makó Város Fejlődéséért Közalapítvány	8 378 727
78.	Makói Rendőrkapitányság	144 302
79.	Összesen:	8 523 029
80.	Vissza nem térítendő támogatások összesen:	55 720 459

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	E
1	Források	2023	2024	2024 után	Összesen
2	Saját erő				
3	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
4	EU-s forrás				
5	Társfinanszírozás				
6	Hitel				
7	Egyéb forrás				
8	Források összesen:				
9					
10	Kiadások, költségek	2023	2024	2024 után	Összesen
11	Személyi jellegű (járulessal)	2 603			2 603
12	Dologi kiadások	130			130
13	Beruházás, felújítás				
14	Egyéb kiadások	11 257	9 000		20 257
15	Összesen:	13 990	9 000		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				
22	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
23	EU-s forrás				
24	Társfinanszírozás				
25	Hitel				
26	Egyéb forrás				
27	Források összesen:				
28					
29	Kiadások, költségek	2023	2024	2024 után	Összesen
30	Személyi jellegű (járulésal)				
31	Dologi kiadások				
32	Beruházás, felújítás				
33	Egyéb kiadások	110			110
34	Összesen:	110			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				
41	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
42	EU-s forrás				
43	Társfinanszírozás				
44	Hitel				
45	Egyéb forrás				
46	Források összesen:				
47					
48	Kiadások, költségek	2023	2024	2024 után	Összesen
49	Személyi jellegű (járulésal)				
50	Dologi kiadások				
51	Beruházás, felújítás				
52	Egyéb kiadások	5			5
53	Összesen:	5			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				
60	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
61	EU-s forrás				
62	Társfinanszírozás				
63	Hitel				
64	Egyéb forrás				
65	Források összesen:				
66					
67	Kiadások, költségek	2023	2024	2024 után	Összesen
68	Személyi jellegű (járulékkal)	89			89
69	Dologi kiadások	50			50
70	Beruházás, felújítás				
71	Egyéb kiadások	1 969			1 969
72	Összesen:	2 108			2 108
73					
74					
75	EU-s projekt neve, azonosítója:	EFOP-1.5.3-16-2017-00037 Humán szolgáltatások fejlesztése -			
76		adatok ezer forintban			
77	Források	2023	2024	2024 után	Összesen
78	Saját erő				
79	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
80	EU-s forrás	55 588			55 588
81	Társfinanszírozás				
82	Hitel				
83	Egyéb forrás				
84	Források összesen:	55 588			55 588
85					
86	Kiadások, költségek	2023	2024	2024 után	Összesen
87	Személyi jellegű (járulékkal)				
88	Dologi kiadások				
89	Beruházás, felújítás				
90	Egyéb kiadások	477			477
91	Összesen:	477			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				
98	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
99	EU-s forrás		209 000		209 000
100	Társfinanszírozás				
101	Hitel				
102	Egyéb forrás	81			81
103	Források összesen:	81	209 000		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			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				
116	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
117	EU-s forrás		280		280
118	Társfinanszírozás				
119	Hitel				
120	Egyéb forrás				
121	Források összesen:		280		280
122					
123	Kiadások, költségek	2023	2024	2024 után	Összesen
124	Személyi jellegű (járulékkal)				
125	Dologi kiadások	5 826			5 826
126	Beruházás, felújítás				0
127	Összesen:	5 826			5 826
128					
129					
130	EU-s projekt neve, azonosítója:	EFOP-3.9.2-16-2017-00023 Humán kapacitások fejlesztése térségi			
131		adatok ezer forintban			
132	Források	2023	2024	2024 után	Összesen
133	Saját erő				
134	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
135	EU-s forrás				
136	Társfinanszírozás				
137	Hitel				
138	Egyéb forrás				
139	Források összesen:				
140					
141	Kiadások, költségek	2023	2024	2024 után	Összesen
142	Személyi jellegű (járulékkal)				
143	Dologi kiadások				
144	Beruházás, felújítás				
145	Egyéb kiadások	1 724	42 000		43 724
146	Összesen:	1 724	42 000		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				
153	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
154	EU-s forrás				
155	Társfinanszírozás				
156	Hitel				
157	Egyéb forrás				
158	Források összesen:				
159					
160	Kiadások, költségek	2023	2024	2024 után	Összesen
161	Személyi jellegű (járulékkal)				
162	Dologi kiadások	1			1
163	Beruházás, felújítás				
164	Egyéb kiadások	19			19
165	Összesen:	20			20
166					

167					
168	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-3.1.1-15-CS1-2016-00004 Kerékpárút kialakítása			
169		adatok ezer forintban			
170	Források	2023	2024	2024 után	Összesen
171	Saját erő				
172	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
173	EU-s forrás				
174	Társfinanszírozás				
175	Hitel				
176	Egyéb forrás				
177	Források összesen:				
178					
179	Kiadások, költségek	2023	2024	2024 után	Összesen
180	Személyi jellegű (járulékkal)				
181	Dologi kiadások				
182	Beruházás, felújítás	640			640
183	Összesen:	640			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				
190	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
191	EU-s forrás				
192	Társfinanszírozás				
193	Hitel				
194	Egyéb forrás				
195	Források összesen:				
196					
197	Kiadások, költségek	2023	2024	2024 után	Összesen
198	Személyi jellegű (járulékkal)				
199	Dologi kiadások				
200	Beruházás, felújítás				
201	Egyéb kiadások	148	27 547		27 695
202	Összesen:	148	27 547		27 695
203					
204					
205	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-PLUSZ-1.3.1-21-CS1-2022-00007 Fenntartható városfejlesztési			
206		adatok ezer forintban			
207	Források	2023	2024	2024 után	Összesen
208	Saját erő				
209	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				
210	EU-s forrás	62 745			62 745
211	Társfinanszírozás				
212	Hitel				
213	Egyéb forrás				
214	Források összesen:	62 745			62 745
215					
216	Kiadások, költségek	2023	2024	2024 után	Összesen
217	Személyi jellegű (járulékkal)				
218	Dologi kiadások	10	16 009		16 019
219	Beruházás, felújítás				
220	Egyéb kiadások				
221	Összesen:	10	16 009		16 019

17. melléklet Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (V.....)önkormányzati rendelethez

Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg					
A	B	C	D	E	
				adatok forintban	
1	#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
2	1	2	3	4	5
3	01	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	36 649 520	0	36 649 520
4	02	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	42 037 856 448	0	42 037 856 448
5	03	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	80 301 000	0	80 301 000
6	04	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	58 785 196	0	58 785 196
7	05	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	42 213 590 164	0	42 213 590 164
8	06	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	45 399 950	0	45 399 950
9	08	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)	45 399 950	0	45 399 950
10	10	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	4 657 108	0	4 657 108
11	11	C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák (=C/III/1+C/III/2+C/IV/1+C/IV/2)	1 712 221 833	0	1 712 221 833
12	12	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	1 716 878 941	0	1 716 878 941
13	13	D/I Költségvetési évből esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	201 649 341	0	201 649 341
14	14	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	846 112 591	0	846 112 591
15	15	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	376 813 690	0	376 813 690
16	16	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	1 424 575 622	0	1 424 575 622
17	17	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)	1 135 681 464	0	1 135 681 464
18	18	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	2 543 276	0	2 543 276
19	19	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	46 538 669 417	0	46 538 669 417
20	20	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	37 604 038 148	0	37 604 038 148
21	21	G/IV Felhalmozott eredmény	-5 408 438 911	0	-5 408 438 911
22	22	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	2 358 035 071	0	2 358 035 071
23	23	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-2 891 937 484	0	-2 891 937 484
24	24	G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	31 661 696 824	0	31 661 696 824
25	25	H/I Költségvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	1 863 951 378	0	1 863 951 378
26	26	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	491 556 824	0	491 556 824
27	27	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	124 451 964	0	124 451 964
28	28	H) KÖTELEZTETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	2 479 960 166	0	2 479 960 166
29	30	J) PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	12 397 012 427	0	12 397 012 427
30	31	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	46 538 669 417	0	46 538 669 417

18. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (V.....) önkormányzati rendeletéhez

Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás

	A	B	C	D	E
					adatok forintban
1	#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
2	1	2	3	4	5
3	01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	2 426 070 301	0	2 426 070 301
4	02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	468 795 976	0	468 795 976
5	03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	106 667	0	106 667
6	04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevételei (=01+02+03)	2 894 972 944	0	2 894 972 944
7	08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	3 777 262 798	-1 822 152 745	1 955 110 053
8	09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	408 898 899	0	408 898 899
9	10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	-1 022 535 883	0	-1 022 535 883
10	11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	6 581 065 890	0	6 581 065 890
11	12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	9 744 691 704	-1 822 152 745	7 922 538 959
12	13	10 Anyagköltség	182 145 735	0	182 145 735
13	14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 420 309 461	0	1 420 309 461
14	16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	179 888 975	0	179 888 975
15	17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	1 782 344 171	0	1 782 344 171
16	18	14 Bérköltség	1 432 647 812	0	1 432 647 812
17	19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	274 036 066	0	274 036 066
18	20	16 Bérjárulékok	238 624 057	0	238 624 057
19	21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	1 945 307 935	0	1 945 307 935
20	22	VI Értéksökkenési leírás	-1 999 967 001	0	-1 999 967 001
21	23	VII Egyéb ráfordítások	13 902 401 070	-1 822 152 745	12 080 248 325
22	24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	-2 990 421 527	0	-2 990 421 527
23	27	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	97 933 954	0	97 933 954
24	28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	1 631 124	0	1 631 124
25	29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b)	11 534 250	0	11 534 250
26	32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	111 099 328	0	111 099 328
27	33	22 Részesevésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	140 000	0	140 000
28	35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	10 323 538	0	10 323 538
29	39	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	2 151 747	0	2 151 747
30	42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	12 615 285	0	12 615 285
31	43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	98 484 043	0	98 484 043
32	44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-2 891 937 484	0	-2 891 937 484

19. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (V.....) önkormányzati rendelethez

Makó Város Önkormányzatának 2023. évi összevont maradványkimutatása Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
						adatok Ft-ban
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei					8 217 795 426
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai					10 295 444 494
3	Alaptevékenység költségvetési egyenlege:					-2 077 649 068
4	Alaptevékenység finanszírozási bevételei					31 208 533 610
5	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai					27 146 614 527
6	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege					4 061 919 083
7	Alaptevékenység maradványa					1 984 270 015
8	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei					0
9	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai					0
10	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege					0
11	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei					0
12	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai					0
13	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege					0
14	Vállalkozási tevékenység maradványa					0
15	Összes maradvány					1 984 270 015
16	Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa					1 984 270 015
17	Alaptevékenység szabad maradványa					0
18	Vállalkozási tevékenységet terhelő befiz. Köt.					0
19	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa					0

20. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (V.....) önkormányzati rendelethez

Az eszközök értékvesztésének alakulása

A		B	C	D	E	F	G
		Nyitó adatok, bekerülési érték	Nyitó adatok, értékvesztés	Tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés	Tárgyidőszakban visszaírt értékvesztés	Záró adatok, bekerülési érték	Záró adatok, értékvesztés
1	2	3	4	5	6	7	8
	Megnevezés					adatok forintban	
1.	Adott előlegek	1 621 281 957	0	0	0	375 480 176	0
2.	Tartós részesedések	136 274 411	56 784 411	0	0	136 134 411	56 784 411
3.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	951 000	0	0	0	951 000	0
4.	Készletek	44 828 866	0	0	0	45 399 950	0
6.	Kincstáron kívüli forintoszámlák	2 484 663 442	0	0	0	1 227 880 783	0
7.	Kincstáron kívüli devizaszámlák	1 332 774	0	0	0	312 568 353	0
8.	Követelések a követelés jellegű sajátos elszámolások kivételével	1 082 394 515	136 727 542	13 784 119	7 505 721	1 190 767 872	143 005 940
10.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0
11.	Összesen (=1+...+9)	5 371 726 965	193 511 953	13 784 119	7 505 721	3 289 182 545	199 790 351

21. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (V.....) önkormányzati rendelethez

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

A		B	C	D	E	F	G	H
Megnevezés		Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyész-állatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	adatok forintban
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	764 605 007	50 097 140 805	1 772 772 900	0	4 266 909 471	60 096 014	56 961 524 197
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	20 904 000	0	0	0	4 676 689 107	0	4 697 593 107
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	227 408 101	0	227 408 101
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	933 622 735	101 898 782	0	0	0	1 035 521 517
05	Térítés nélküli átvétel	17 160 000		27 764 755				44 924 755
07	Egyéb növekedés	16 707 300	11 410 372	187 854 169	0	24 833 145	0	240 804 986
08	Összes növekedés (=02+...+07)	54 771 300	945 033 107	317 517 706	0	4 928 930 353	0	6 246 252 466
09	Értékesítés	0	71 343 990	0	0	0	0	71 343 990
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	5 914 198	0	76 855 801				82 769 999
11	Térítés nélküli átadás	8 947 560	10 141 912 468	133 962 781				10 284 822 809
13	Egyéb csökkenés	16 707 300	2 682 600	111 480 156	0	1 076 835 170	0	1 207 705 226
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	31 569 058	10 215 939 058	322 298 738	0	1 076 835 170	0	11 646 642 024
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	787 807 249	40 826 234 854	1 767 991 868	0	8 119 004 654	60 096 014	51 561 134 639
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	740 060 928	11 540 474 115	1 392 594 920	0	0	1 270 458	13 674 400 421
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	17 114 999	1 021 429 212	135 563 555	0	0	42 360	1 174 150 126
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	6 018 198	3 085 169 113	176 978 803	0	0	0	3 268 166 114
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	751 157 729	9 476 734 214	1 351 179 672	0	0	1 312 818	11 580 384 433
20	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	205 496 113	0	0	0	0	205 496 113
23	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)	0	205 496 113	0	0	0	0	205 496 113
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	751 157 729	9 682 230 327	1 351 179 672	0	0	1 312 818	11 785 880 546
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	36 649 520	31 144 004 527	416 812 196	0	8 119 004 654	58 783 196	39 775 254 093
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	721 894 915	14 894 263	1 162 310 363	0	0	0	1 899 099 541

22. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (V.....) önkormányzati rendelethez

Vagyonkimutatás 2023. december 31.					
	A	B	C	D	E
1	ESZKÖZÖK	Sorszám	Előző időszak záró	Tárgyévi záró	ezer Ft-ban Változás %-a
2	1	2	3	4	5
állományi érték (eFt)					
3	I. Immateriális javak (nettó)	1.	24 544	36 650	49,32%
4	0-ra írt immateriális javak bruttó értéke	2.	720 098	64 831	-91,00%
5	II. Tárgyi eszközök (4+10) (nettó)	3.	45 356 293	42 037 857	-7,32%
6	1. Ingatlanok (5+8) (nettó)	4.	38 351 171	31 144 005	-18,79%
7	1/1. Törzsvagyon (6+7)	5.	36 055 424	28 902 758	-19,84%
8	a./ Forgalomképtelen	6.	20 662 262	15 315 895	-25,88%
9	b./ Korlátozottan forgalomképes	7.	15 393 162	13 586 863	-11,73%
10	1/2. Forgalomképes (üzleti)	8.	2 295 747	2 241 247	-2,37%
11	0-ra írt ingatlanok bruttó értéke	9.	155 815	671 958	331,25%
12	Egyéb tárgyi eszközök - törzsvagyon (11+14+15+16)	10.	7 005 122	10 893 852	55,51%
13	2. Gépek, berendezések, felszerelések járművek	11.	380 178	416 812	9,64%
14	0-ra írt gépek, berendezések, felszerelések bruttó értéke	12.	1 296 717	1 169 807	-9,79%
15	Érték nélkül nyilvántartott gépek, berendezések, felszerelések db	13.	0	0	0,00%
16	3. Tenyészállatok	14.	0	0	0,00%
17	4. Beruházások, felújítások	15.	4 266 909	8 119 005	90,28%
18	5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	16.	2 358 035	2 358 035	0,00%
19	III. Befektetett pénzügyi eszközök (18+...+20)	17.	80 441	80 301	-0,17%
20	1. Egyéb tartós részesedés	18.	79 490	79 350	-0,18%
21	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	19.	951	951	0,00%
22	3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	20.	0	0	0,00%
23	IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök. (22+31) (nettó)	21.	58 826	58 783	-0,07%
24	IV/1. Törzsvagyon (23+27)	22.	58 826	58 783	-0,07%
25	a./ Forgalomképtelen üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök	23.	0	0	0,00%
26	- Immateriális javak	24.	0	0	0,00%
27	- Ingatlanok	25.	0	0	0,00%
28	- Gépek, berendezések, felszerelések	26.	0	0	0,00%
29	b./ Korlátozottan forgalomképes üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök	27.	58 826	58 783	-0,07%
30	- Immateriális javak	28.	0	0	0,00%
31	- Ingatlanok	29.	58 826	58 783	-0,07%
32	- Gépek, berendezések, felszerelések	30.	0	0	0,00%
33	c./ Forgalomképes üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök	31.	0	0	0,00%
34	- Immateriális javak	32.	0	0	0,00%
35	- Ingatlanok	33.	0	0	0,00%
36	- Gépek, berendezések, felszerelések	34.	0	0	0,00%
37	0-ra írt üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott eszközök bruttó értéke	35.	0	0	0,00%
38	2. Konc., vagyonkezelésbe átad. eszközök érték helyesbítése	36.	0	0	0,00%

39	A.) NEMZ.VAGYONBA TART.BEFEKETETT ESZKÖZÖK (1+3+17+21)	37.	45 520 104	42 213 591	-7,26%
40	I. Készletek	38.	44 829	45 400	1,27%
41	II.Értékpapírok	39.	0	0	0,00%
42	B) NEMZ.VAGYONBA TART. FORGÓESZKÖZÖK	40.	44 829	45 400	1,27%
43	C/II/1 Forintpénztár	41.	2 299	3 833	66,72%
44	C/II/2 Valutapénztár	42.	862	824	-4,41%
45	C/II Pénztárak, csekkok, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2)	43.	3 161	4 657	47,33%
46	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	44.	2 484 663	1 227 880	-50,58%
47	C/II/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	45.	178 314	171 773	-3,67%
48	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	46.	2 662 977	1 399 653	-47,44%
49	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	47.	1 323	312 568	23525,70%
50	C/IV Devizaszámlák	48.	1 323	312 568	23525,70%
51	C) PÉNZESZKÖZÖK	49.	2 667 461	1 716 878	-35,64%
52	I. Költségvetési évben esedékes követelések	50.	178 026	201 649	13,27%
53	II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	51.	767 641	846 113	10,22%
54	III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	52.	1 622 776	376 814	-76,78%
55	D) KÖVETELÉSEK	53.	2 568 443	1 424 576	-44,54%
56	E) EGYÉB ESZKÖZDALI ELSZÁMOLÁSOK	54.	-215 607	1 135 681	-626,74%
57	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	55.	1 987	2 543	27,98%
58	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C+D+E+F)	56.	50 587 217	46 538 669	-8,00%
59	FORRÁSOK	Sorszám	Előző időszak záró állományi érték (eFt)	Tárgyévi záró	Változás %-a
60	1	2	3	4	5
61	I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	1.	37 626 306	37 626 306	0,00%
62	II. Nemzeti vagyon változásai	2.	-1 121 986	-1 121 986	0,00%
63	III. Egyéb eszközök induláskori értéke	3.	1 099 718	1 099 718	0,00%
64	IV. Felhalmozott eredmény	4.	-4 588 163	-5 408 439	17,88%
65	V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	5.	2 358 035	2 358 035	0,00%
66	VI. Mérleg szerinti eredmény	6.	-820 276	-2 891 937	252,56%
67	G) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	7.	34 553 634	31 661 697	-8,37%
68	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	8.	102 311	1 863 951	1721,85%
69	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	9.	57 437	491 557	755,82%
70	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	252 637	124 452	-50,74%
71	H) KÖTELEZTTSÉGEK	11.	412 385	2 479 960	501,37%
72					
73	K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	12.	15 621 198	12 397 012	-20,64%
74	FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+K)	13.	50 587 217	46 538 669	-8,00%
75					
76	Vagyonkezelésbe adott eszközök Áh-n belül bruttó érték	1.	2 152 323	2 167 764	100,72%
77	"0"-ra leírt, de használatban lévő eszközök állománya (bruttó érték)				
78	A/I. Immateriális javak "0"-ra leírt állománya	1.	720 098	64 831	-91,00%
79	A/II. Tárgyi eszközök	2.	1 452 532	1 841 765	26,80%
80	A/II.1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok "0"-ra leírt állománya	3.	155 815	671 958	331,25%
81	A/II.2. Gépek, berendezések, felszerelések "0"-ra leírt állománya	4.	1 296 717	1 169 807	-9,79%
82					
83	Kisértékű immateriális javak állománya	1.	1 032	1 078	4,46%
84					
85	Kulturális javak állománya	1.	266 516	276 633	3,80%
86	Nyilvántartási számlák				
87	01. Befektetett eszközök	1.	2 152 323	2 167 764	0,72%
88	011. Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott nettó eszközök	2.	2 152 323	2 167 764	0,72%
89	02. Készletek	3.	0	0	0,00%

23. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (V.....) önkormányzati rendelethez

2023. évi költségvetés mérlege

	A		B		C		D		E		F		G		H	
	Megnevezés	2023. évi eredeti ei.	2023. évi mód. ei.	2023. évi teljesítés	Megnevezés	2023. évi eredeti ei.	2023. évi mód. ei.	Megnevezés	2023. évi eredeti ei.	2023. évi mód. ei.	2023. évi teljesítés	2023. évi mód. ei.	2023. évi teljesítés	2023. évi mód. ei.	2023. évi teljesítés	
1																
2																
3																
4																
5																
6	Működési bevétel	4 583 709	5 583 255	5 635 220	Működési kiadás	6 906 657	8 169 192	6 286 232								
7	Önkormányzatok működési támogatásai	1 669 841	1 955 110	1 955 110	Személyi juttatások	1 412 680	1 758 148	1 678 884								
8	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0 Munkáltatói terújár. és szoc.hozzáj. adó	211 865	246 283	233 778								
9	Egyéb működési célú tám.bev. áh.n belülről	118 178	457 842	402 055	Dologi kiadás	3 585 852	4 338 886	3 210 464								
10	Közhatalmi bevételek	1 974 000	2 174 000	2 332 744	Ellátottak pénzbeli juttatásai	98 650	210 660	191 053								
11	Működési bevételek	821 690	863 384	822 942	Elvonások és befizetések	289 487	297 801	291 063								
12	Műk.c.visszat.tám.,kölcs.visszat.áh.n belülről	0	132 919	116 919	Egyéb működési célú támog.áh.n belülről	138 474	139 819	68 342								
13	Egyéb működési célú átvett pénzeszk.	0	0	5 450	Műk.c.visszat.támog., kölcs.törlesztése.áh.n kívülről	0	116 919	0								
14	Műk.bev.felh.célra	0	0	0	Egyéb működési célú támog.áh.n kívülről	577 600	614 782	612 648								
15					Működési tartalék: - általános	218 351	391 980	0								
16					- cél	373 698	53 914	0								
17	Felhalmozási célú bevételek	3 509 130	5 168 347	2 582 576	Felhalmozási célú kiadások	5 136 745	6 644 330	4 009 212								
18	Felhalmozási célú önkorm. támogatások	0	0	0	Beruházások	4 983 477	5 793 951	3 556 151								
19	Egyéb felhalmozási célú tám.bev. áh.n belülről	3 117 203	4 471 510	1 932 573	Felújítások	151 154	365 812	272 806								
20	Immater. jav., ingatlanok, egyéb tárgyi e. érték.	366 800	366 800	319 540	Egyéb felhalmozási célú támog.áh.n belülről	2 114	2 378	2 376								
21	Felhalmozási célú támog.áh.n belülről	0	304 910	304 910	Felhalmozási célú támog.áh.n belülről	0	19 500	19 500								
22	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszk.	25 127	25 127	25 553	Egyéb felhalmozási célú támog.áh.n kívülről	0	158 379	158 379								
23	Műk.bev.felhalmozási célra	0	0	0	Felhalmozási célú támog.kölcs.,tör...áh.n kívülről	0	304 910	0								
24						0	0	0								
25	Költségvetési bevételek	8 092 839	10 751 602	8 217 796	Költségvetési kiadások	12 043 402	14 813 522	10 295 444								
26	Maradvány igénybevétele felhalmozási célra	2 322 948	2 585 937	2 585 937	Hosszú lej.hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0								
27	Maradvány igénybevétele működési célra	1 627 615	1 470 340	651 012	Belföldi értékpapírok kiadása	0	0	0								
28	Maradvány igénybevétele finanszírozási célra	63 437	0	0	Áh.n. belülről megelőlegezés visszafizetése	63 437	60 033	60 033								
29	Áh.n. belülről megelőlegezések	0	65 676	65 676	Betétlekötés	0	0	25 264 429								
30	Betétek megszüntetése	0	0	25 264 428		0	0	0								
31	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0		0	0	0								
32	Hitelei felvétel bevétele	0	0	0	Hitel törlesztése	0	0	0								
33	Finanszírozási bevételek	4 014 000	4 121 953	28 567 053	Finanszírozási kiadások	63 437	60 033	25 324 462								
36	Bevételek összesen:	12 106 839	14 873 555	36 784 849	Kiadások összesen:	12 106 839	14 873 555	35 619 906								

24. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (V.....) önkormányzati rendelethez

Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege 2023. év

1	A	B		C		D		E		F		G		H	
		Megnevezés		Bevételek		2023. évi teljesítés		Megnevezés		2023. évi eredeti ei.		2023. évi mód. ei.			adatok ezer forintban
		2023. évi eredeti ei.	2023. évi mód. ei.	2023. évi mód. ei.	2023. évi teljesítés							2023. évi teljesítés			
2															
3															
4															
5	Önkormányzatok működési támogatásai	1 669 841	1 955 110	1 955 110	1 955 110	Személyi juttatások				1 412 680		1 758 148		1 678 884	
6	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	Munkáltatói terh.,jár. és szoc.hozzáj. adó				211 865		246 283		233 778	
7	Egyéb műk.célú tám.bev. áh.n belülről	118 178	457 842	457 842	402 055	Dologi kiadás				3 585 852		4 338 886		3 210 464	
8	Közhatalmi bevételek	1 974 000	2 174 000	2 174 000	2 332 744	Elátottak pénzbeli juttatásai				98 650		210 660		191 053	
9	Működési bevételek	821 690	863 384	863 384	822 942	Elvonások és befizetések				289 487		297 801		291 063	
10	Műk.c.visszat.tám.,kölcs.visszat.áh.n belülről	0	132 919	132 919	116 919	Egyéb műk.c.támog.áh.n belülré				138 474		139 819		68 342	
11	Egyéb működési célú átvett pénzeszk.	0	0	0	5 450	Műk.c.visszat.támog., kölcs.törlesztése.áh.n kívülré				0		116 919		0	
12	Műk.bev.felh.célra	0	0	0	0	Egyéb műk.c.támog.áh.n kívülré				577 600		614 782		612 648	
13						Működési tartalék: - általános				218 351		391 980		0	
14						- cél				373 698		53 914		0	
15															
16															
17	Összesen:	4 583 709	5 583 255	5 583 255	5 635 220	Összesen:				6 906 657		8 169 192		6 286 232	
18	Hiány:	2 322 948	2 585 937	2 585 937	651 012	Többlet:									

25. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (V.) önkormányzati rendelethez

Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege 2023. év

1	A	B		C		D		E		F		G		H
		2023. évi eredeti ei.		2023. évi mód. ei.		2023. évi teljesítés		Megnevezés		2023. évi eredeti ei.		2023. évi mód. ei.		
		3 117 203	0	4 471 510	0	1 932 573	0	Beruházások	4 983 477	5 793 351	151 154	365 812	272 806	
2	Megnevezés													
3														
4	Felhalmozási célú önkorm.i támogatások													
5	Egyéb felhalm.c.tám.bev. áh.n belülről	3 117 203	0	4 471 510	0	1 932 573	0	Felújítások	4 983 477	5 793 351	151 154	365 812	272 806	
6	Immater. jav.,ingatlanok, egyéb tárgyi e.érték.	366 800		366 800		319 540		Egyéb felhalm.c.támog.áh.n belülré	2 114	2 378			2 376	
7	Felhalm.c.visszat.tám.,kölcs.visszat.áh.n kívülről	0		304 910		304 910		Felhalm.c.visszat.támog.kölcs.,nyújt.áh.n kívülré	0	19 500			19 500	
8	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszk.	25 127		25 127		25 553		Egyéb felhalm.c.támog.áh.n kívülré	0	158 379			158 379	
9	Műk.bev.felhalm.célra	0		0		0		Felhalm.c.visszat.támog.kölcs.,törl.áh.n kívülré	0	304 910			0	
10														
11														
12														
13	Összesen:	3 509 130		5 168 347		2 582 576		Összesen:	5 136 745	6 644 330			4 009 212	
14	Hiány:	1 627 615		1 475 983		1 426 636		Többlet:						

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Megnevezés	Személyi jutatok (=15+19) (K1)	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzjárulási adó (=24+...+27) (K2)	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	Elátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+9 4+97+100) (K4)	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+ 139+150+161+163+17 5+176+177+178+189) (K5)	Beruházások (=191+192+194+195+ 196+198+200) (K6)	Felújítások (=202+...+205) (K7)	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=207+208+219+230+ 241+243+255+256+25 7) (K8)	Költségtérítési kiadások (=209+21+60+120+190 +201+206+268) (K1- K8)	Finanszírozási kiadások (=296+304+305+306) (K9)	adatok formában kiadások összesen:
Makó Város Önkormányzata											
011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	75 047 539	11 067 432	113 245 717	-	-	731 890	-	-	200 092 578	-	200 092 578
013320 Köztisztviselők, köznevelési és művelődési	-	-	51 991	-	-	-	-	-	51 991	-	51 991
013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	-	-	3 114 312	-	112 108	22 339 589	-	114 998	473 557 533	-	473 557 533
016900 Kiemelt állam- és önkormányzati rendezvények	3 954 856	1 101 600	2 599 897	-	-	-	-	-	7 650 273	-	7 650 273
018010 Önkormányzatok és állami feladatok központi költségvetésénél	-	-	218 727	-	-	2 049 874	-	-	2 268 601	-	2 268 601
018020 Központi költségvetési befizetések	-	-	-	-	-	287 594 090	-	-	287 594 090	-	287 594 090
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	-	-	-	-	-	102 281 337	-	24 671 170	273 059 247	-	2 095 211 982
031030 Köztisztviselők fizetésének fenntartása	7 008 221	600 340	19 237 784	-	-	2 616 200	-	-	29 462 545	-	29 462 545
041110 Általános igazgatási és kereskedelmi ügyek igazgatása	3 487 048	1 714 130	34 553 097	-	-	203 759	-	-	39 958 094	-	39 958 094
041231 Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	37 807 392	3 037 237	669 342	-	-	-	-	-	41 513 971	-	41 513 971
041236 Országos közfoglalkoztatási program	123 666 874	9 413 622	13 996 595	-	-	-	-	-	147 077 081	-	147 077 081
041237 Közfoglalkoztatási mintaprogram	5 340 000	-	1 281 564	-	-	-	-	-	6 621 564	-	6 621 564
043610 E-működés megvalósítása és támogatása	9 077 250	-	87 038 756	-	-	62 230 000	-	-	158 344 006	-	158 344 006
045120 Új, autógyártás építésk	-	-	-	-	-	-	4 572 000	-	4 572 000	-	4 572 000
045160 Közbiz. hódok alapúak üzemeltetése, fenntartása	-	-	68 244 804	-	-	-	11 999 467	-	85 808 027	-	85 808 027
045161 Kerékpárutak üzemeltetése, fenntartása	-	-	458 534	-	-	5 565 756	-	-	458 534	-	458 534
045170 Parkoló, járási üzemeltetése, fenntartása	-	-	179 500	-	-	-	-	-	179 500	-	179 500
047200 Turizmusfejlesztési támogatások és tevékenységek	692 984	99 426	34 304 370	-	-	26 240 460	-	151 968 636	213 305 676	-	213 305 676
047410 Ár- és belvívdelemmel beszerzési tevékenységek	-	-	14 298 068	-	-	1 135 337	-	-	15 964 797	-	15 964 797
052020 Szennyvíz, vízjelés, tisztítás, elvezetés	-	-	-	-	-	10 100	-	-	10 100	-	10 100
053010 Környezetvédelem célú tevékenységek	-	-	48 034 891	-	-	1 795 800	-	-	49 830 691	-	49 830 691
062020 Településképzési projektek és támogatások	357 910	41 875	77 898 924	-	-	272 073 367	-	-	373 493 016	-	373 493 016
063080 Vízfelvétellel kapcsolatos közúti építésk, fenntartás, üzemeltetése	-	-	154	-	-	-	-	-	154	-	154
064010 Köztisztviselők fizetése	-	-	281 089 486	-	-	18 878 088	-	-	300 365 074	-	300 365 074
066010 Zöldterület-kezelés	-	-	150 034 842	-	-	4 550 002	-	-	154 618 344	-	154 618 344
066020 Város- községüzemeltetési és szolgáltatások	1 929 074	206 045	150 914 264	-	-	70 709 441	-	-	276 049 086	-	276 049 086
072111 Helyi önkormányzatok támogatásai	-	-	-	-	-	-	-	-	11 851 684	-	11 851 684
072311 Fogorvosi ellátás	-	-	-	-	-	-	-	-	12 624 540	-	12 624 540
072312 Fogorvosi ügyeleti ellátás	-	-	7 280 000	-	-	-	-	-	7 280 000	-	7 280 000
081030 Sportesemények, események működtetése és felkészítése	33 780 350	3 718 000	923 448 385	-	-	2 858 497 413	-	-	3 819 444 148	-	3 819 444 148
081045 Szabadidősport- (rekreációs sport-) tevékenység és támogatás	42 105	7 254	-	-	-	16 400 000	-	-	16 449 359	-	16 449 359
081061 Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás	-	-	1 785 713	-	-	-	-	-	1 785 713	-	1 785 713
082091 Közművelődés - községi és társadalmi részvétel felkészítése	6 138 497	1 769 832	79 979 898	-	-	511 036 912	-	-	598 925 139	-	598 925 139
082092 Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális létesítmények támogatása	-	15 430	-	-	-	-	-	-	15 430	-	15 430
084031 Civil szervezetek működtetési támogatása	-	-	-	-	-	13 600 000	-	-	13 600 000	-	13 600 000
084040 Egyházak községi és hitéleti tevékenységének támogatása	-	-	-	-	-	8 500 000	-	-	8 500 000	-	8 500 000
086020 Helyi, térségi közösségi tevékenység működtetése	-	-	1 421	-	-	-	-	-	1 421	-	1 421
086030 Nemzetközi kulturális együttműködés	2 403 440	978 942	596 560	-	-	-	-	-	3 978 942	-	3 978 942
096015 Gyermekekkel kapcsolatos intézkedésekben	1 446 480	162 000	286 034 498	-	-	201 222	-	-	287 844 200	-	287 844 200
104012 Gyermekek áramvonalas ellátása	-	-	-	-	-	-	-	-	2 734 692	-	2 734 692
104037 Intézményen kívüli gyermekkezelés	-	-	7 447 014	-	-	-	-	-	7 447 014	-	7 447 014
105020 Foglalkoztatást elősegítő képzések és egyéb támogatások	2 327 208	276 185	130 000	-	-	-	-	-	2 733 394	-	2 733 394
106010 Lakóhelyi szociális célú beáramlás, üzemeltetése	-	-	33 796 095	-	-	15 740 765	-	-	86 377 804	-	86 377 804
107053 Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	-	-	1 482 000	-	-	-	-	-	1 482 000	-	1 482 000
107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	-	-	-	-	-	-	-	-	194 173 111	-	194 173 111
107070 Menekültkezelés, befogadottak, oltalmazottak ellátása és támogatása	-	191 063 109	3 120 000	-	-	-	-	-	30 643	-	30 643
900060 Forrási és befejezési célú finanszírozási műveletek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 264 428 549	25 264 428 549

27. melléklet a Makói Város Önkormányzat Képviselő-testületének/2024. (V.....) önkormányzati rendelethez

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Megnevezés	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	Előltartott pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+163+163+175+176+177+178+189) (K5)	Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	Fejlesztések (=202+...+205) (K7)	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=207+208+219+230+241+243+253+258+257) (K8)	Kötségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K9)	Finanszírozási kiadások (=296+304+305+306) (K9)	adatok forintban
											Kiadások összesen:
49. Makói Város Önkormányzata összesen	314 507 208	34 242 851	2 754 218 470	191 053 109	969 180 645	3 509 674 369	269 554 491	176 754 804	8 219 185 947	27 146 614 527	35 365 800 474
50. Makói Polgármesteri Hivatal											
51. 011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenység	361 662 190	51 453 042	159 537 023			19 145 802		3 500 000	595 298 057		595 298 057
52. 013210 Ifjúsági, nevelési és szociális szolgálatok	4 612 844	1 816 710							6 429 554		6 429 554
53. 018030 Társadalmi és szociális célú finanszírozási műveletek					1 419 221				1 419 221		1 419 221
54. 041231 Rövid időtartamú közfoglalkoztatás											
55. 062020 Településfejlesztési projektek és támogatások	667 884	41 600							709 484		709 484
56. Makói Polgármesteri Hivatal összesen	366 942 918	53 311 352	159 537 023		1 419 221	19 145 802		3 500 000	603 856 316		603 856 316
57. Makói Egyesített Népjóléti Intézmény											
58. 013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok		30 457							30 457		30 457
59. 016630 Társadalmi és szociális célú finanszírozási műveletek					270 944				270 944		270 944
60. 041251 Rövid időtartamú közfoglalkoztatás											
61. 041253 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	779 679	89 900							869 579		869 579
62. 074031 Család és nővédelmi ellátás, gyermekjóléti gondozás	27 630 001	3 898 943	1 050 352						32 579 296		32 579 296
63. 074032 Ifjúsági fejlesztési, gondozás	65 902 172	8 256 581	2 137 988						76 296 741		76 296 741
64. 102025 Időskorúak átmeneti ellátása	83 487 888	12 640 706	44 710 571			624 141			141 473 306		141 473 306
65. 102031 Idősek napi ellátása	16 376 142	3 110 239	8 315 217			212 994			28 014 592		28 014 592
66. 102050 Az időskorúak társadalmi integrációját célzó programok	48 627								48 627		48 627
104030 Gyermek napközbeni ellátása csülki község, munkahelyi bölcsőde, napközbeni gyermekfelügyelet vagy alternatív napközbeni ellátás után			702 593						702 593		702 593
67. 104031 Gyermek bölcsőde, napközbeni ellátás											
68. 104035 Gyermekbölcsőde, bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátás	170 131 029	24 629 103	23 605 666			395 050	3 250 934		222 011 782		222 011 782
69. 104036 Munkahelyi ellátás, foglalkoztatás nappali intézményben	10 500 986	1 522 897	18 250 151						30 274 034		30 274 034
70. 104038 Munkahelyi ellátás, foglalkoztatás nappali intézményben	2 021 691	282 936	3 455 881						5 770 508		5 770 508
71. 104042 Család és gyermekjóléti szolgálatok	32 529 261	4 591 312	3 294 881						40 415 454		40 415 454
72. 104043 Család és gyermekjóléti központ	55 766 060	7 913 054	17 467 419			214 630			80 861 163		80 861 163
73. 107010 Hájközségi átmeneti ellátás	17 189 056	2 426 081	2 997 023			210 300			22 822 460		22 822 460
74. 107015 Hájközségi átmeneti ellátás	16 416 426	2 312 200	2 916 635			29 040			21 645 261		21 645 261
75. 107051 Szociális ellátás, szociális munkások	29 611 366	4 101 109	66 422 574						100 164 089		100 164 089
76. 107052 Házi segítségnyújtás	36 558 961	5 598 512	2 459 785						44 617 258		44 617 258
77. 107053 Lehetőségek hálószélesítés	15 376 965	2 067 465	2 738 933						20 182 243		20 182 243
78. 107055 Falugondnoki, tantervezési szolgálat	5 035 154	822 926	1 758 806						7 616 886		7 616 886
79. Makói Egyesített Népjóléti Intézmény összesen:	584 870 964	84 304 441	202 283 935		270 944	1 686 155	3 250 934		876 667 273		876 667 273

27. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (V.....) önkormányzati rendelethez

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Megnevezés	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+9 4+97+100) (K4)	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+ 139+150+161+163+17 5+176+177+178+189) (K5)	Beruházások (=191+192+194+195+ 196+198+200) (K6)	Felújítások (=202+...+205) (K7)	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=207+208+219+230+ 241+243+253+256+25 7) (K8)	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190 +203+206+268) (K1- K8)	Finanszírozási kiadások (=296+304+305+306) (K9)	adatok forintban Kiadások összesen:
80.											
81.	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	2 250 272	137 892	41 680					2 429 844		2 429 844
82.	091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	334 415 047	52 127 265	5 443 397		5 038 009			397 023 718		397 023 718
83.	091120 Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai	2 471 053	-	885 000					3 366 053		3 366 053
84.	091140 Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai	6 887 856	940 362	40 872 569		1 694 880			50 189 667		50 189 667
85.	Makói Óvoda összesen:	345 818 228	53 205 519	47 252 646		6 732 889			453 009 282		453 009 282
86.	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	-	-	-							
87.	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	2 795 050	180 265	1 183 258					1 183 258		1 183 258
88.	082002 Könyvtári állomány iránti tartás, művelőintézkedés	12 177 968	1 859 507	1 023 404					2 916 295		2 916 295
89.	082002 Könyvtári állomány iránti tartás, művelőintézkedés								19 618 196		19 618 196
90.	082003 Könyvtári állomány felárása, meglőzése, védelme										
91.	082004 Könyvtári szolgáltatások	15 618 617	2 037 732	574 860					574 860		574 860
92.	082001 Műzeumi, múzeumi tevékenység	19 181 411	2 569 641	20 755 232					38 635 880		38 635 880
93.	082003 Múzeumi kiállítás tevékenység	15 193 981	1 971 488	8 254 080					43 139 350		43 139 350
94.	082004 Múzeumi kiállítás tevékenység, köznevelési tevékenység	60 000	7 020	15 891 187					34 853 448		34 853 448
95.	082002 Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális tevékenységek	360 215	8 717	21 380					88 400		88 400
96.	082003 Közművelődés - egész életre kiterjedő tanulási, amatőr művészeti tevékenységek			625 135					994 067		994 067
97.	082004 Közművelődés - kulturális alapú igazgatási tevékenységek	616 604	80 158	25 160					25 160		25 160
98.	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum Összesen:	66 744 826	8 714 928	47 170 438					142 725 676		142 725 676
						1 183 258					18 912 226

28. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (V.....)önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat tulajdonában lévő részesedések 2023. december 31-én

	A	B	C	D	E	F	G
							adatok forintban
1	Részvények/Részesedések	Székhelye	Jegyzett tőke Ft	Névérték	Db	Nyilvántartási érték	Tulajdoni részesedés
2	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
3	MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt	Makó, Széchenyi tér 10.	19 000 000	19 000 000		19 000 000	100,000%
4	Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft	Makó, Náway L. tér 5-7	55 000 000	55 000 000		55 000 000	100,000%
5	DABIC Déla-Alföldi Bio Innovációs Centrum Kft	Szentes, Alsó rét 154	57 530 000	50 000		50 000	0,087%
6	Maros Sped Trans Kft	Szeged, Bécsi krt 23 fsz 1	13 000 000	4 950 000		4 950 000	38,077%
7	MATERM Hőszolgáltató, Befektető Kft	Makó, Széchenyi tér 7 I/4	117 000 000	100 000		100 000	0,085%
8	Békés-Manifest Közszolgáltató Nonprofit Kft	Kunágota, Rákóczi út 9.	15 750 000	250 000		250 000	1,587%
10	RÉSZVÉNY ZÁRÓ 2023.. ÉV:			79 350 000		79 350 000	

29. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (V....) önkormányzati rendelethez

A		B	C	D	E	F	G
Megnevezés		Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Makói Óvoda	József Attila Könyvtár és Múzeum	Makói Egyesített Népjóléti Intézmény	adatok forintban
2023. évi költségvetési maradvány felosztása							
1							
2	01	Alapvetékenység költségvetési bevételei	7 978 915 958	4 035 057	20 472 759	190 337 618	8 217 795 426
3	02	Alapvetékenység költségvetési kiadásai	8 219 185 947	453 009 282	142 725 676	876 667 273	10 295 444 494
4	03	Alapvetékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-240 269 989	-448 974 225	-122 252 917	-686 329 655	-2 077 649 068
5	04	Alapvetékenység finanszírozási bevételei	29 344 907 865	449 760 118	129 231 818	687 452 053	31 208 533 610
6	05	Alapvetékenység finanszírozási kiadásai	27 146 614 527	0	0	0	27 146 614 527
7	06	Alapvetékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	2 198 293 338	449 760 118	129 231 818	687 452 053	4 061 919 083
8	07	Alapvetékenység maradványa (=11II)	1 958 023 349	785 893	6 978 901	1 122 398	1 984 270 015
9	08	Alapvetékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	1 958 023 349	785 893	6 978 901	1 122 398	1 984 270 015
10	09	ebből visszajáratást nem igénylő kötelezettségvállalás	0	0	0	0	0
11	10	Felülvizlet szer. finanszírozási korrekciója	0	0	0	0	0
12	11	Korrigált maradvány (=07+10)	1 958 023 349	785 893	6 978 901	1 122 398	1 984 270 015
13	12	Maradványból felosztásra kerülő (=07-08+09)	0	0	0	0	0

30. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének/2024.(V.....) önkormányzati rendelethez

Makó Város Önkormányzatának címrendje

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

Indokolás
Makó Város Önkormányzata
2023. évi zárszámadásához

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a jegyző által előkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. Az Önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról szóló rendelet megalkotása indokolt annak érdekében, hogy a 2023. évi kötelezettséggel terhelt maradványok 2024. évi költségvetési évre történő áthozatala megtörténhessen.

Részletes indokolás

1.§-hoz

Makó Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetési kiadási és bevételi teljesítéseit tartalmazza.

2. §-hoz

Makó Város Önkormányzata 2023. évben teljesített – központi, irányító szervei támogatást is tartalmazó – bevételeit és kiadásait tartalmazza.

3. §-hoz

Makó Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési maradványát és annak jóváhagyását tartalmazza.

4. §-hoz

Makó Város Önkormányzata 2023. évi önkormányzati beszámoló elfogadását tartalmazza.

5. §-hoz

A rendelet mellékleteinek felsorolását tartalmazza.

6. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Makó Város Önkormányzata Képviselő Testülete és Polgármestere részére

Vélemény

Elvégeztük a Makó Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló – 2024.05.08-i keltezéssel előterjesztett –rendelettervezete (a továbbiakban: zárszámadási rendelettervezet) – amely szerint a teljesített bevételek összege 37.604.176 eFt, a teljesített kiadások összege 35.619.906 eFt –, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban: számviteli információk) könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

Véleményünk szerint a Makó Város Önkormányzata 2023. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendelettervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért véleményünk szerint a zárszámadási rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a zárszámadási rendelettervezetért

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

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

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

A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

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

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

Budapest, 2024. május 8.

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

Képviselő Testület általi jóváhagyása után kerül kiállításra és aláírásra)

Juhász Péter

kamarai tag könyvvizsgáló

kamarai tagsági szám: 007296

Focus Audit Kft.

1133 Budapest, Váci út 76.

nyilvántartási szám: 004233

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Dr. Kruzslicz-Bodnár Gréta, a Makói Polgármesteri Hivatal jegyzője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló ellenőrzések kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámolatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Az általam irányított költségvetési szerv rendelkezik a vonatkozó előírások szerinti hatályos alapító okirattal és szervezeti és működési szabályzattal, alapszabállyal, valamint a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatokkal:

- Számviteli törvény által előírt szabályzatok: Számviteli politika, Számlarend, Számlatükör, Bizonylati rend, Pénzkezelési szabályzat, Leltárkészítési és leltározási szabályzat, Selejtezési szabályzat, Eszközök és források értékelési szabályzat,

- Kbt. által előírt: Közbeszerzési szabályzat,

- egyéb vonatkozó jogszabályok által előírt: Beszerzési szabályzat, Kötelezettségvállalási szabályzat, Belföldi és külföldi kiküldetési szabályzat, Szolgálati gépkocsi használati szabályzat, Telefonhasználati szabályzat, Reprezentációs szabályzat, Munkavédelmi szabályzat, Tűzvédelmi szabályzat, Belső kontrollrendszer, Belső ellenőrzési kézikönyv, Integrált kockázatkezelési szabályzat, Etikai szabályzat, Titoktartási szabályzat, Iratkezelési szabályzat, Adatvédelmi szabályzat, Közérdekű adatok megismerésére vonatkozó szabályzat, Egyéb rendet leíró szabályozások.

A belső szabályzatok, működési- és eljárás rendek tartalmazzák a folyamatokat és a hozzá kapcsolódó dokumentáltság elemeit, továbbá rendezettek a működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A költségvetési szervnél megvalósult a tevékenységben, gazdálkodásban rejlő kockázatok felmérése és megállapítása, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések és azok teljesítésének folyamatos nyomon követése.

A költségvetési szervnél működik integrált kockázatkezelési rendszer a belső kontrollrendszer részeként, mely tevékenység részleteit a Belső kontroll kézikönyv határozza meg.

c) Kontrolltevékenységek:

A belső szabályzatokban a felelősségi körök meghatározása, engedélyezés, jóváhagyás, kontrolleljáráások és beszámolási eljárások szabályozása megtörtént.

A kontrolltevékenységek részeként biztosított volt a szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás, a beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítése a költségvetési gazdálkodás, a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, jóváhagyása, ellenjegyzése, ellenőrzése során (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás).

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A Hivatal információellátottsága megfelelően működik, időben és illetékességtől függően rendszeresen történik vezetői értekezletek összehívása és megtartása, valamint tájékoztató levelek megküldése.

A Hivatal honlapján a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségnek eleget tett, mely tartalmazta a szervezeti felépítésre, a gazdálkodási vonatkozó (létszám és bérgazdálkodás, költségvetés és beszámoló) adatokat.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés által 2023. évben biztosított volt a monitoring rendszer működése. A belső ellenőrzési feladatot 1 fő külső szolgáltató belső ellenőr látta el.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljesszerűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy 20..... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20..... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20..... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Makó, 2024. május 3.

P. H.
.....
alíírás



D) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az **alábbiak miatt** nem áll módomban megtenni:

.....

Kelt:

P. H.
.....
alíírás