

## Képviselő-testületi előterjesztés

2025. február 19.

**Tárgy:** **Rendelet-tervezet Makó Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről és kapcsolódó döntések**

**Előterjesztő:** Farkas Éva Erzsébet polgármester

**Ügyiratszám:** I/105-1/2025

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

**Készítette:** Makói Közös Önkormányzati Hivatal – Makói székhelytelepülés hivatala - Pénzügyi Iroda



.....  
Horváthné Harkai Rita  
irodavezető

**Témafelelős:**



.....  
Horváthné Harkai Rita  
irodavezető

**Az előterjesztést látta:**





**Véleményezésre megküldve:**

Minden Bizottság

**Törvényességi véleményezésre bemutatva:**



.....  
dr. Bodnár Gréta  
jegyző

**A napirend előterjesztőjének jóváhagyása:**



.....  
Farkas Éva Erzsébet  
polgármester



# MAKÓ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

**Ikt.sz:** I/105-1/2025.

**Üi.:** Horváthné Harkai Rita

## Rendelet-tervezet

**Tárgy:** Rendelet-tervezet Makó Város Önkormányzata

2025. évi költségvetéséről és kapcsolódó döntések

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

## **Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete**

### Makó

**Tisztelt Képviselő-testület!**

### **I. Makó Város Önkormányzata 2025. évi költségvetése**

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

Az elmúlt évek kihívásai, mint a Covid-járvány, az orosz-ukrán háború, az energiaválság nehéz döntések elé állították Makót is és ezen kihívások egy része mind a mai napig érezteti a hatását. A városvezetés folyamatosan keresi azokat lehetőségeket, melyek segítségével egy erős jelent és egy bizakodásra okot adó jövőt tud építeni, melyben minden helyi lakos, család és vállalkozás meg tudja találni a boldogulását. A közös cél az, hogy Makón ne csak születni, hanem itt élni és itt képzelni el a saját, illetve gyermekeink, unokáink jövőjét is érdemes legyen.

A világ folyamatosan változik, így új és újabb lehetőségeket kell keresni annak érdekében, hogy Makót ne csak a helyiek, hanem az ide érkezők számára is vonzóbbá tudjuk tenni. Napjainkban az egyik legjobban fejlődő és a legnagyobb potenciált kínáló gazdasági ágazat a turizmus, mely mellé városunk is letette a voksát. Turisztikai zászlóshajónk a Hagymatikum Gyógyfürdő, melynek bővítése a tavalyi évben befejeződött. Magyarország Kormányának köszönhetően egy több mint 10 milliárd forintos, óriási léptékű beruházás valósulhatott meg városunkban. Az új részleg átadása óta még nem telt el egy év, de már most bizakodásra ad okot az a számadat, mely azt bizonyítja, hogy a korábbi januári hónapokban átlagosan 20 ezer

vendég érkezett hozzánk, 2025 első hónapjában ez a szám meghaladta már a 35 ezer főt. További növekedés várható továbbá, hogy Románia 2025. január elsejével teljes jogú tagja lett a schengeni övezetnek, a rendszeres határellenőrzések megszűnésével már most az tapasztalható, hogy jóval több vendég érkezik Makóra a szomszédos országból.

Makó nem csak a turisztikai értékeinek a növelésében lát potenciált, hanem a gazdaság egy másik jelentős ágazatában, az iparban is. Városunk ipari parkjában lassan pontot tehetünk egy óriási beruházás végére. A világ egyik vezető élelmiszeripari cégcsoportja, a kínai tulajdonú COFCO-csoport leányvállalata, a csomagolóanyagot előállító Benepack Hungary Kft. épít gyárat Makón. A befektetők 30 milliárd forintos fejlesztésével párhuzamosan, Magyarország Kormányának a támogatásából, 6 milliárd forintból az ipari park infrastrukturális hálózata korszerűsödik és bővül. A Makói Ipari park ezáltal várhatóan felértékelődik, így további új vállalkozások megjelenésére is számíthatunk.

Mind az új gyár, mind a Hagymatikum Gyógyfürdő bővítése számos új munkahelyet kínál a makóiak számára. A Benepack az első ütemben 150 főnek kínál munkalehetőséget, de a befektetők már tervezik a kapacitásbővítést, ami újabb munkahelyeket fog teremteni.

A fenti eredményeket Makó városa önállóan nem tudta volna megvalósítani, csak szövetségesek segítségével. Magyarország Kormánya is óriási lehetőséget lát városunkban, ezért partnerként tekint ránk. Az állami és uniós forrásoknak köszönhetően Makó a fejlődés útján jár, olyan beruházások valósulhattak meg, illetve vannak jelenleg is folyamatban, melyek segítségével minden makói számára egyértelművé válik, hogy valóban érdemes itt élni!

A már korábban említett nehézségek ellenére városunk Képviselő-testülete folyamatosan arra törekszik, hogy támogassa a lakosságot, a családokat, mikro-, kis- és középvállalkozásokat. A városvezetés eddig is jól és felelősségteljesen gazdálkodott, melynek eredményeként – a számos nehézség ellenére is – segíteni tudta a gyermekeket, az időseket és a családokat egyaránt. Ezt a jól kiépített és önként vállalt támogatási rendszert érdemes folytatni, hiszen Makó közössége számít rá. Ezért a 2025-ös költségvetés középpontjában is a makóiak megsegítése áll a város további fejlődése mellett. Az idei évben is nagy hangsúlyt kell fektetnünk a rászorulókat támogatásra, a szolgáltatások fejlesztésére, a közösség összetartását erősítő események biztosítására.

Összegzésként elmondhatjuk: Makó a fejlődés és a gyarapodás útján jár, ahonnan nem szabad letérni. Az elmúlt években megmutattuk mindenki számára azt az irányt, amit annak érdekében követünk, hogy városunk és annak közössége folyamatosan gyarapodjon.

### **A költségvetés tervezéséről**

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

- Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.),
- a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.).

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény alapján megterveztük a Makó Város Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat,

a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

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

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

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

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2025. évben is a korábbi években kialakított, az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés.

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

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

A jelenlegi és várható gazdasági, pénzügyi helyzetben a 2025. évi gazdálkodás során továbbra is előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

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

## **2025. évi bevételeink meghatározó tényezői:**

### **Működési bevételek: 5.624.671 e Ft**

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 2.352.080 e Ft

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 643.124 e Ft

A működési bevétel a következő feladatokat tartalmazza:

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

A települési önkormányzatok egyes **köznevelési feladatainak támogatása: 744.429 e Ft**

Az óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása: 655.706 e Ft.

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

Óvodaműködési támogatás: 88.549 e Ft.

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

A települési önkormányzatok **szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 715.667 e Ft.**

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

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

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

Települési önkormányzatok **kulturális feladatainak támogatása: 84.547 e Ft.**

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

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

Működési bevételek: 728.591 e Ft.

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

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

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

épitményadó:	200.000 e Ft,
telekadó:	110.000 e Ft,
magánszemélyek kommunális adója:	95.000 e Ft,
helyi iparüzési adó:	2.000.000 e Ft,
idegenforgalmi adó:	35.000 e Ft.

Egyéb közhatalmi bevételek: 4.000 e Ft.

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

**Felhalmozási bevételek: 1.052.972 e Ft**

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

#### **A 2025. évi kiadásokat meghatározó tényezők:**

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

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

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

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

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

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

**Felújítások** között került megtervezésre többek között az önkormányzati ingatlanok felújítása valamint a TOP\_PLUSZ-3.4.1-23-MA1-2024-00001 Makói Óvoda - Kálvin téri tagintézmény épületeinek felújítása projekt kiadásai..

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

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

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

Az időskorúak juttatása és az újszülöttek támogatása is itt szerepel.

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

Ez a melléklet részletezi az Önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságok működéséhez szükséges támogatás összegét, valamint a Makó Kistérség Többcélú Társulása részére fizetett támogatás értékű működési kiadást és a nemzetiségi önkormányzatok részére biztosított működési támogatásokat. A beiskolázási támogatás és a továbbtanuló diákok támogatása is ebben a táblázatban szerepel.

A dologi kiadások előirányzott összege összesen 2.286.860 e Ft, mely tartalmazza Makó Város Önkormányzata és intézményei összes működéshez kapcsolódó kiadásait. Többek között szakmai és üzemeltetési anyagok kiadásait, a közüzemi díjakat, a fizetendő Áfa összegét, vásárolt szolgáltatások összegét.

## **II. Kapcsolódó döntések**

### **II.1. A polgármester béren kívüli juttatásának megállapítása**

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének mindenkor hatályos költségvetési rendelete tartalmazza a Makói Közös Önkormányzati Hivatal – Makó székhelytelepülés hivatalában foglalkoztatott köztisztviselők, munkavállalók tárgyévre vonatkozó béren kívüli (cafetéria) juttatásának összegét.

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

Mivel a polgármester tekintetében a képviselő-testület gyakorolja a munkáltatói jogokat, szükséges a képviselő-testületnek e tárgyban döntést hoznia, határozatban megállapítania a polgármester 2025. évre járó cafetéria-juttatásának összegét, igénybevételének, elszámolásának, valamint visszatérítésének részletes szabályait.

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

Javasolom tehát a Tisztelt Képviselő-testületnek, hogy a polgármester cafetéria-juttatását (a hivatalban foglalkoztatottak cafetéria keretének összegével megegyezően) évi bruttó 275.000,- Ft-ban határozza meg, azzal, hogy a Hivatal Közszolgálati Szabályzatának cafetéria-juttatás igénybevételére vonatkozó részletszabályait rendelje alkalmazni a

polgármester cafetéria-juttatásának igénybevételére, az azzal való elszámolásra és visszatérítésre.

## **II.2. A polgármester 2025. évi szabadságának ütemezése**

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

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

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

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

Polgármesteri jogviszonyomra tekintettel a 2025. évre járó szabadságnapjaim száma 39 munkanap, melyhez hozzászámítva az előző évben ki nem vett szabadságnapok számát (4 munkanap) összesen 43 munkanap szabadságra vagyok jogosult 2025. évben.

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

## **II.3. A makói József Attila Városi Könyvtár és Múzeum intézményvezetőjének munkabér megállapítása**

A makói József Attila Városi Könyvtár és Múzeum Makó Város Önkormányzata által fenntartott intézmény, vezetőjének tekintetében a képviselő-testület gyakorolja a munkáltatói jogokat.

Makó Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 17/2024. (II. 21.) MÖKT számú határozatával állapította meg **Szikszai Zsuzsanna** intézményvezető havi bruttó munkabérét **2024. március 1. napjától** havi bruttó 600.000,- Ft összegben, az alábbiakban részletezettek szerint:



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

Szikszai Zsuzsanna intézményvezető asszony munkabéréét **2025. március 1. napjától** havi bruttó 800.000,- Ft összegben javaslom megállapítani, az alábbiakban részletezettek szerint:

a) havi személyi alapbér:	404.586,- Ft
b) igazgatói megbízási díj:	395.414,- Ft
<b>Összesen:</b>	<b>bruttó 800.000,- Ft/hó</b>

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Fentiekre tekintettel, kérem alkossuk meg Makó Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló önkormányzati rendeletét, majd döntsünk az alábbi határozati javaslatokról!

### **1. sz. HATÁROZATI JAVASLAT**

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

1. Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete munkáltatói jogkörében eljárva Farkas Éva Erzsébet polgármester részére 2025. évre bruttó 275.000,- Ft, azaz Kettőszázhetvenötezer forint cafetéria-keretet állapít meg.
2. Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a hatályos Közszolgálati Szabályzat cafetéria-juttatás igénybevételére vonatkozó részletszabályait rendeli alkalmazni a polgármester cafetéria-juttatásának igénybevételére, az azzal való elszámolásra és visszatérítésre.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** jegyző

#### **Erről értesítést kap:**

- Makó város polgármestere
- Makó Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője
- Makói Közös Önkormányzati Hivatal – Makó székhelytelepülés hivatala – Pénzügyi Iroda
- Makói Közös Önkormányzati Hivatal – Makó székhelytelepülés hivatala – Jegyzői Iroda – Személyzeti és Adminisztrációs Csoport
- Irattár

## 2. sz. HATÁROZATI JAVASLAT

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 225/C. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a határozat mellékletében részletezettek szerint jóváhagyja Farkas Éva Erzsébetnek, Makó város polgármesterének 2025. évi szabadság ütemezését.

### Erről értesítést kap:

- Makó város Polgármestere
- Makó Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője
- Makói Közös Önkormányzati Hivatal – Makó székhelytelepülés hivatala - Jegyzői Iroda
- Személyzeti és Adminisztrációs Csoport
- Irattár

## 3. sz. HATÁROZATI JAVASLAT

1. Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete **Szikszai Zsuzsanna** – a makói József Attila Városi Könyvtár és Múzeum intézményvezetőjének – **bruttó havi bérét 2025. március 1. napjától az alábbiak szerint állapítja meg:**

a) havi személyi alapbér:	404.586,- Ft
b) igazgatói megbízási díj:	395.414,- Ft
<b>Összesen:</b>	<b>bruttó 800.000,- Ft/hó</b>

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

**Határidő:** 2025. február 28.

**Felelős:** polgármester

### Erről értesítést kap:

- Makó Város Polgármestere
- Makó Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője
- Szikszai Zsuzsanna, intézményvezető
- Makói József Attila Városi Könyvtár és Múzeum
- Makói Közös Önkormányzati Hivatal, Makó székhelytelepülés, Pénzügyi Iroda
- Makói Közös Önkormányzati Hivatal, Makó székhelytelepülés, Jegyzői Iroda - Személyzeti és Adminisztrációs Csoport
- Irattár

**Makó, 2025. február 12.**

  
**dr. Bodnár Gréta**  
jegyző



  
**Farkas Éva Erzsébet**  
polgármester

**1. melléklet a „Rendelet-tervezet Makó Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről” tárgyú Rendelettervezet**

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

**A tervezett jogszabály várható következményei, különösen**

**I. társadalmi hatásai:** a tervezetnek társadalmi hatása van, meghatározza Makó városának 2025. évi működését. Az éves költségvetés az önkormányzat, az intézmények és a gazdasági társaságok szempontjából döntő fontosságú. Meghatározásra kerülnek a kiemelt bevételi és kiadási előirányzatok.

**II. gazdasági hatásai:** a tervezetnek gazdasági hatása van.

**III. költségvetési hatásai:** a tervezet Makó város költségvetését tartalmazza 2025. évre vonatkozóan.

**IV. környezeti következményei:** a tervezetnek környezeti hatása nincs.

**V. egészségi következményei:** a tervezetnek egészségi hatása nincs.

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

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

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

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

**Makó, 2025. február 12.**

**Makó Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
.../.... (...) önkormányzati rendelete**

**Makó Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának  
rendjéről**

[1] Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában foglalt feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. A rendelet hatálya**

**1. §**

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

**2. A költségvetés címrendje**

**2. §**

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (a továbbiakban: államháztartási törvény) foglaltak figyelembevételével a költségvetési címrendjét 2025. évre a 18. mellékletben foglaltak szerint határozza meg.

**3. A költségvetés bevételei és kiadásai, a költségvetési egyenleg**

**3. §**

(1) Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetése

- a) bevételi és kiadási főösszegét 7.472.143 e Ft-ban
- b) működési költségvetési bevételét 5.624.671 e Ft-ban
- c) működési költségvetési kiadását 6.482.469 e Ft-ban
- d) működési költségvetési egyenlegét -857.798 e Ft-ban
- e) felhalmozási költségvetési bevételét 1.052.972 e Ft-ban
- f) felhalmozási költségvetési kiadását 907.898 e Ft-ban
- g) felhalmozási költségvetési egyenlegét 145.074.e Ft-ban
- h) finanszírozási költségvetési bevételét 3.229.254 e Ft-ban
- i) finanszírozási költségvetési kiadását 2.516.530 e Ft-ban
- j) finanszírozási költségvetési egyenlegét 712.724. e Ft-ban állapítja meg.

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

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

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

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

- (6) Makó Város Önkormányzata bevételi előirányzatait az 1. melléklet, a beruházások részletezését a 4. melléklet, a felújítások részletezését a 7. melléklet, a támogatások felsorolását a 6. melléklet, a szociális ellátások kimutatását az 5. melléklet tartalmazza.
- (7) Az uniós forrásból finanszírozott támogatásból megvalósuló projektek bevételi és kiadási előirányzatait elkülönítetten a 16. melléklet tartalmazza.
- (8) Az önkormányzat költségvetési szervei engedélyezett létszámkeretét a 8. mellékletben részletezettek szerint állapítja meg.
- (9) A közvetett támogatások kimutatását a 9. melléklet tartalmazza.
- (10) Az önkormányzat 3 évre épülő bevételi és kiadási előirányzatainak adatait a 11. melléklet tartalmazza.
- (11) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat-felhasználási tervet a 14. melléklet mutatja be.
- (12) Az önkormányzat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatait a 15. melléklet tartalmazza.
- (13) Az önkormányzat kiadásainak és bevételeinek 2025. évi eredeti előirányzatainak alakulását, mérleg rendszerű változásait a 17. melléklet tartalmazza.
- (14) Az önkormányzat intézményi címrendjét a 18. melléklet tartalmazza.
- (15) A 2025. évi cél- és általános tartalékot a 10. melléklet, az önkormányzat 2026. évre áthúzódó kötelezettségeit a 12. melléklet, az önkormányzat hitel- és kamatfizetési kötelezettségeit a 13. melléklet tartalmazza.

#### **4. A költségvetési szervek gazdálkodása, előirányzatok megváltoztatása**

##### **4. §**

- (1) Az önkormányzati költségvetés ezen rendeletben meghatározottak szerinti végrehajtásáért, valamint a beszámolási kötelezettségek teljesítéséért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős. Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.
- (2) A költségvetési szervek ezen rendelettel felhatalmazást kapnak a bevételek beszedésére, kiadások teljesítésére, azok a részükre jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni. A gazdálkodás részletes szabályait az önkormányzat szabályzatai tartalmazzák.
- (3) A bevételi előirányzatok túlteljesítése előirányzat-módosítás nélkül is megengedett, a kiadási előirányzatok nem járnak felhasználási kötöttséggel.
- (4) A költségvetési szerveknél a bevételi előirányzatok elmaradása nem vonja maga után a költségvetési támogatás emelkedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetőek.
- (5) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, vagy valamely költségvetési fejezet, elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára meghatározott célra pótelőirányzatot biztosít, erről a

polgármesternek negyedévente, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidőig, december 31-i hatállyal a költségvetési rendelet módosítására irányuló javaslattal kell a képviselő-testületet tájékoztatnia.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **5. Biztosítás**

### **5. §**

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

## **6. Pénzgazdálkodás**

### **6. §**

(1) Makó Város Önkormányzata és költségvetési szervei költségvetési elszámolási számláit 2025. évben az OTP Bank Nyrt.-nél vezeti. A pályázatokhoz kötelezően előírt számlavezetés 2025. évben a Magyar Államkincstárnál történik.

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

(3) A képviselő-testület

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

## **7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

### **7. §**

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

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

## **8. Vegyes rendelkezések**

### **8. §**

(1) A Makói Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap Makó Város Önkormányzata saját forrásai terhére a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (5) bekezdése alapján az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben kerül megállapításra.

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

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

(4) Makó Város Önkormányzata a köztisztviselőit a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi LV. törvény 64. § (3) bekezdésében meghatározottak alapján bruttó 275.000 Ft/fő keret erejéig ún. cafetéria - juttatásban részesíti, melynek részletszabályait a Közszolgálati Szabályzat tartalmazza.

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

## **9. Záró rendelkezések**

### **9. §**

Hatályát veszti a Makó Város Önkormányzata 2025. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 13/2024. (XII. 12.) önkormányzati rendelet.

### **10. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

**Farkas Éva Erzsébet s. k.**  
polgármester

**dr. Bodnár Gréta s. k.**  
jegyző



## Általános indokolás

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

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

## Részletes indokolás

### **Az 1. §-hoz**

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

### **A 2. §-hoz**

A költségvetési rendelet címrendjéről rendelkezik.

### **A 3. §-hoz**

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

### **A 4. §-hoz**

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

### **Az 5. §-hoz**

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

### **A 6. §-hoz**

Meghatározza a pénzgazdálkodás szabályait.

### **A 7. §-hoz**

Meghatározza a költségvetés végrehajtásának ellenőrzési módját.

### **A 8. §-hoz**

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

### **A 9. §-hoz**

Hatályon kívül helyezi az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletet.

### **A 10. §-hoz**

A Rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

## 1. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2025.(II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

adatok ezer forintban

	A	B	C	D	E	F
1				BEVÉTELEK	Előirányzat 1./2024. (II)22. önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2025. (II.....) önkormányzati rendelet
2				<b>1. Makó Város Önkormányzat</b>	Összeg (ezer Ft)	Összeg (ezer Ft)
3				<b>Közigazgatási jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások</b>		
4				Kiemelt előirányzat (rovat)		
5				<b>I. Működési bevételek</b>	<b>4 854 398</b>	<b>5 439 863</b>
6				1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 910 294	2 277 038
7				1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	1 843 834	2 192 727
8				1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	545 431	643 124
9				1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	588 141	744 429
10				1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétekeztetési feladatainak támogatása (B113)	621 795	715 667
11				1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	84 768	84 547
12				1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	4 633
13				1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	3 699	327
14				1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	16 000	16 000
15				1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	50 460	68 311
16				2. Működési bevételek (B4)	628 104	618 825
17				3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	100 000
18				4. Közhatalmi bevételek (B3)	2 316 000	2 444 000
19				4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0
20				4.2. Vagyoni típusú adók (B34)	400 000	405 000
21				4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	1 910 000	2 035 000
22				4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	6 000	4 000
23				<b>II. Felhalmozási bevételek</b>	<b>2 760 706</b>	<b>1 052 739</b>
24				1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0
25				1.A. Felh.célú kölcs.visszatér. Áh. Belül (B23)	0	0
26				2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	2 530 054	704 629
27				7. Felhalmozási bevételek (B5)	157 407	272 390
28				8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	73 245	75 720
29				<b>III. Finanszírozási bevételek</b>	<b>1 945 960</b>	<b>794 500</b>
30				1. Maradvány igénybevétele (B813)	1 945 960	794 500
31				2. Betét felbontás (B812)	0	0
32				<b>Összesen</b>	<b>9 561 064</b>	<b>7 287 102</b>
33					<b>9 561 064</b>	<b>7 287 102</b>
34				<b>2. Makói Közös Önkormányzati Hivatal</b>	Előirányzat 1./2024. (II)22. önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2025. (II.....) önkormányzati rendelet
35				<b>Közigazgatási jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások</b>		
36				Kiemelt előirányzat (rovat)		
37				<b>I. Működési bevételek</b>	<b>18 114</b>	<b>18 686</b>
38				1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	8 157	8 157
39				1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	0	0
40				1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0
41				1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0
42				1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétekeztetési feladatainak támogatása (B113)	0	0
43				1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0
44				1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0
45				1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0
46				1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0
47				1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	8 157	8 157
48				2. Működési bevételek (B4)	9 957	10 529
49				3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0
50				4. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0
51				4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0
52				4.2. Vagyoni típusú adók (B34)	0	0
53				4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0
54				4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0
55				<b>II. Felhalmozási bevételek</b>	<b>233</b>	<b>233</b>
56				1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0
57				2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0
58				7. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0
59				8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	233	233
60				<b>III. Finanszírozási bevételek</b>	<b>681 007</b>	<b>802 544</b>
61				1. Maradvány igénybevétele (B813)	0	0
62				2. Központi,irányító szervi támogatás	681 007	802 544
63				<b>Összesen</b>	<b>699 354</b>	<b>821 463</b>

		Előirányzat 1./2024. (II)22. önkormányzati rendelet	Előirányzat ..../2025. (II.....) önkormányzati rendelet
64	<b>3. Makói Óvoda</b>		
65	<b>Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások</b>		
66	Kiemelt előirányzat (rovat)		
67	<b>I. Működési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
68	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	0
69	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	0	0
70	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0
71	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0
72	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétekeztetési feladatainak támogatása (B113)	0	0
73	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0
74	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0
75	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0
76	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0
77	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	0
78	2. Működési bevételek (B4)	0	0
79	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0
80	4. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0
81	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0
82	4.2. Vagyoni típusú adók (B34)	0	0
83	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0
84	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0
85	<b>II. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
86	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0
87	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0
88	7. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0
89	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0
90	<b>III. Finanszírozási bevételek</b>	<b>588 141</b>	<b>734 429</b>
91	1. Maradvány igénybevétele (B813)	0	0
92	2. Központi, irányító szervei támogatás	588 141	734 429
93	<b>Összesen</b>	<b>588 141</b>	<b>734 429</b>
94	<b>4. József Attila Városi Könyvtár és Múzeum</b>		
95	<b>Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások</b>		
96	Kiemelt előirányzat (rovat)		
97	<b>I. Működési bevételek</b>	<b>2 705</b>	<b>4 200</b>
98	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	0
99	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	0	0
100	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0
101	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0
102	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétekeztetési feladatainak támogatása (B113)	0	0
103	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0
104	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0
105	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0
106	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0
107	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	0
108	2. Működési bevételek (B4)	2 705	4 200
109	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0
110	4. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0
111	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0
112	4.2. Vagyoni típusú adók (B34)	0	0
113	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0
114	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0
115	<b>II. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
116	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0
117	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0
118	7. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0
119	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0
120	<b>III. Finanszírozási bevételek</b>	<b>145 212</b>	<b>133 397</b>
121	1. Maradvány igénybevétele (B813)	0	0
122	2. Központi, irányító szervei támogatás	145 212	133 397
123	<b>Összesen</b>	<b>147 917</b>	<b>137 597</b>

		Előirányzat 1./2024. (II)22. önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2025. (II.....) önkormányzati rendelet
124	<b>5.Makói Egyesített Népjóléti Intézmény</b>		
125	<b>Közzgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások</b>		
126	Kiemelt előirányzat (rovat)		
127	<b>I. Működési bevételek</b>	<b>159 614</b>	<b>161 922</b>
128	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	65 196	66 885
129	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	0	0
130	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0
131	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0
132	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétekeztetési feladatainak támogatása (B113)	0	0
133	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0
134	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0
135	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0
136	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0
137	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	65 196	66 885
138	2. Működési bevételek (B4)	94 418	95 037
139	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0
140	4. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0
141	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0
142	4.2. Vagyoni típusú adók (B34)	0	0
143	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0
144	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0
145	<b>II. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
146	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0
147	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0
148	7. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0
149	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0
150	<b>III. Finanszírozási bevételek</b>	<b>731 374</b>	<b>764 384</b>
151	1. Maradvány igénybevétele (B813)	0	0
152	2. Központi,irányító szervi támogatás	731 374	764 384
153	<b>Összesen</b>	<b>890 988</b>	<b>926 306</b>
154	<b>Makó Város Önkormányzat (összesen)</b>		
155	<b>Közzgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások</b>		
156	Kiemelt előirányzat (rovat)		
157	<b>I. Működési bevételek</b>	<b>5 034 831</b>	<b>5 624 671</b>
158	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 983 647	2 352 080
159	1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	1 843 834	2 192 727
160	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	545 431	643 124
161	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	588 141	744 429
162	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétekeztetési feladatainak támogatása (B113)	621 795	715 667
163	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	84 768	84 547
164	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	4 633
165	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	3 699	327
166	1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	16 000	16 000
167	1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	123 813	143 353
168	2. Működési bevételek (B4)	735 184	728 591
169	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	100 000
170	4. Közhatalmi bevételek (B3)	2 316 000	2 444 000
171	4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0
172	4.2. Vagyoni típusú adók (B34)	400 000	405 000
173	4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	1 910 000	2 035 000
174	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	6 000	4 000
175	<b>II. Felhalmozási bevételek</b>	<b>2 760 939</b>	<b>1 052 972</b>
176	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0
177	1.A. Felh.célú kölcs.visszatér. Áh. Belül (B23)	0	0
178	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	2 530 054	704 629
179	7. Felhalmozási bevételek (B5)	157 407	272 390
180	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	73 478	75 953
181	<b>III. Finanszírozási bevételek</b>	<b>4 091 694</b>	<b>3 229 254</b>
182	1. Maradvány igénybevétele (B813)	1 945 960	794 500
183	2. Központi,irányító szervi támogatás. (B816)	2 145 734	2 434 754
184	3. Betét felbontás (B812)	0	0
185	Technikai	2 145 734	2 434 754
186	<b>Összesen</b>	<b>9 741 730</b>	<b>7 472 143</b>

adatok ezer forintban

	A	B	C	D	E
			KIADÁSOK	Előirányzat 1./2024. (II)22. önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2025. (II.....) önkormányzati rendelet
1					
2	<b>1. Makó Város Önkormányzat</b>			<b>Összeg(ezer Ft)</b>	<b>Összeg(ezer Ft)</b>
3	<b>Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások</b>				
4			Kiemelt előirányzat (rovat)		
5	<b>I. Működési kiadások</b>			<b>3 893 461</b>	<b>3 895 196</b>
6			1. Személyi jellegű kiadások (K1)	157 575	240 848
7			2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	16 374	30 056
8			3. Dologi kiadások (K3)	2 198 475	1 731 587
9			4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	176 650	166 650
10			5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	<b>1 344 387</b>	<b>1 726 055</b>
11			5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	408 455	510 000
12			5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	99 843	132 522
13			5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	560 100	827 437
14			5.4 Általános tartalék (K513)	222 074	202 181
15			5.7 Céltartalék (K513)	53 915	53 915
16	<b>II. Felhalmozási kiadások</b>			<b>3 448 789</b>	<b>875 376</b>
17			1. Beruházások (K6)	3 302 844	250 001
18			2. Felújítások (K7)	21 500	534 694
19			3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	124 445	90 681
20			3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	114 445	85 181
21			3.2 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	10 000	5 500
22			3.4 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0
23	<b>III. Finanszírozási kiadások</b>			<b>2 218 814</b>	<b>2 516 530</b>
24			1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0
25			2. Betét lekötés (K912)	0	0
26			3. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	73 080	81 776
27			4. Központi, irányító szervek támogatás folyósítása (K915)	2 145 734	2 434 754
28	<b>Összesen</b>			<b>9 561 064</b>	<b>7 287 102</b>
29	<b>2. Makói Közös Önkormányzati Hivatal</b>			Előirányzat 1./2024. (II)22. önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2025. (II.....) önkormányzati rendelet
30	<b>Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások</b>				
31			Kiemelt előirányzat (rovat)		
32	<b>I. Működési kiadások</b>			<b>686 858</b>	<b>806 477</b>
33			1. Személyi jellegű kiadások (K1)	414 456	516 703
34			2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	61 467	76 984
35			3. Dologi kiadások (K3)	210 935	212 790
36			4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0
37			5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0
38			5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	0	0
39			5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	0
40			5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0
41			5.4 Általános tartalék (K513)	0	0
42			5.5 Céltartalék (K513)	0	0
43	<b>II. Felhalmozási kiadások</b>			<b>12 496</b>	<b>14 986</b>
44			1. Beruházások (K6)	12 496	14 986
45			2. Felújítások (K7)	0	0
46			3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0
47			3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0
48			3.2 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	0	0
49			3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0
50	<b>III. Finanszírozási kiadások</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
51			1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0
52			2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0
53			3. Központi, irányító szervek támogatás folyósítása (K915)	0	0
54	<b>Összesen</b>			<b>699 354</b>	<b>821 463</b>

		Előirányzat 1./2024. (II)22. önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2025. (II.....) önkormányzati rendelet
55	<b>3. Makói Óvoda</b>		
56	<b>Közzgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások</b>		
57	Kiemelt előirányzat (rovat)		
58	<b>I. Működési kiadások</b>	<b>581 664</b>	<b>731 635</b>
59	1. Személyi jellegű kiadások (K1)	442 606	566 621
60	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	66 932	85 355
61	3. Dologi kiadások (K3)	72 126	79 659
62	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0
63	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0
64	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	0	0
65	5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	0
66	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0
67	5.4 Általános tartalék (K513)	0	0
68	5.5 Céltartalék (K513)	0	0
69	<b>II. Felhalmozási kiadások</b>	<b>6 477</b>	<b>2 794</b>
70	1. Beruházások (K6)	6 477	2 794
71	2. Felújítások (K7)	0	0
72	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0
73	3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0
74	3.2 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	0	0
75	3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0
76	<b>III. Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
77	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0
78	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0
79	3. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása (K915)	0	0
80	<b>Összesen</b>	<b>588 141</b>	<b>734 429</b>
81	<b>4. József Attila Városi Könyvtár és Múzeum</b>		
82	<b>Közzgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások</b>		
83	Kiemelt előirányzat (rovat)		
84	<b>I. Működési kiadások</b>	<b>143 027</b>	<b>133 397</b>
85	1. Személyi jellegű kiadások (K1)	80 913	82 507
86	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	10 937	10 294
87	3. Dologi kiadások (K3)	51 177	40 596
88	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0
89	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0
90	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	0	0
91	5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	0
92	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0
93	5.4 Általános tartalék (K513)	0	0
94	5.5 Céltartalék (K513)	0	0
95	<b>II. Felhalmozási kiadások</b>	<b>4 890</b>	<b>4 200</b>
96	1. Beruházások (K6)	4 890	4 200
97	2. Felújítások (K7)	0	0
98	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0
99	3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0
100	3.2 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	0	0
101	3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0
102	<b>III. Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
103	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0
104	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0
105	3. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása (K915)	0	0
106	<b>Összesen</b>	<b>147 917</b>	<b>137 597</b>

		Előirányzat 1./2024. (II)22. önkormányzati rendelet	Előirányzat ..../2025. (II.....) önkormányzati rendelet
107	<b>5.Makói Egyesített Népjóléti Intézmény</b>		
108	<b>Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások</b>		
109	Kiemelt előirányzat (rovat)		
110	<b>I. Működési kiadások</b>	<b>872 697</b>	<b>915 764</b>
111	1. Személyi jellegű kiadások (K1)	566 916	600 666
112	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	87 159	92 870
113	3. Dologi kiadások (K3)	218 622	222 228
114	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0
115	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0
116	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	0	0
117	5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	0
118	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0
119	5.4 Általános tartalék (K513)	0	0
120	5.5 Céltartalék (K513)	0	0
121	<b>II. Felhalmozási kiadások</b>	<b>18 291</b>	<b>10 542</b>
122	1. Beruházások (K6)	8 541	10 022
123	2. Felújítások (K7)	9 750	520
124	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0
125	3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0
126	3.2 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	0	0
127	3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0
128	<b>III. Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
129	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0
130	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0
131	3. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása (K915)	0	0
132	<b>Összesen</b>	<b>890 988</b>	<b>926 306</b>
133	<b>Makó Város Önkormányzat (összesen)</b>	<b>Előirányzat 1./2024. (II)22. önkormányzati rendelet</b>	<b>Előirányzat ..../2025. (II.....) önkormányzati rendelet</b>
134	<b>Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások</b>		
135	Kiemelt előirányzat (rovat)		
136	<b>I. Működési kiadások</b>	<b>6 177 707</b>	<b>6 482 469</b>
137	1. Személyi jellegű kiadások (K1)	1 662 466	2 007 345
138	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	242 869	295 559
139	3. Dologi kiadások (K3)	2 751 335	2 286 860
140	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	176 650	166 650
141	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	<b>1 344 387</b>	<b>1 726 055</b>
142	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	408 455	510 000
143	5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	99 843	132 522
144	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	560 100	827 437
145	5.6Általános tartalék (K513)	222 074	202 181
146	5.7 Céltartalék (K513)	53 915	53 915
147	<b>II. Felhalmozási kiadások</b>	<b>3 490 943</b>	<b>907 898</b>
148	1. Beruházások (K6)	3 335 248	282 003
149	2. Felújítások (K7)	31 250	535 214
150	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	124 445	90 681
151	3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	114 445	85 181
152	3.2 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	10 000	5 500
153	3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0
154	<b>III. Finanszírozási kiadások</b>	<b>2 218 814</b>	<b>2 516 530</b>
155	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0
156	2.Betét lekötés (K912)	0	0
157	3. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	73 080	81 776
158	4. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása (K915)	2 145 734	2 434 754
159	Technikai	2 145 734	2 434 754
160	<b>Összesen</b>	<b>9 741 730</b>	<b>7 472 143</b>

3. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2025.(II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ  
2025. évi normatív támogatások

adatok forintban

1	A	B	C	D	E
	rovat		Megnevezés	Előirányzat 1./2024. (II.22.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2025. (II.....) önkormányzati rendelet
2	<b>B111-00</b>	<b>Települési önkormányzatok működésének támogatása</b>		<b>545 430 761</b>	<b>643 123 661</b>
3		Önkormányzati hivatal működésének támogatása		300 762 890	398 727 940
4		Település üzemeltetési és egyéb önkormányzati feladatok támogatása		244 657 871	244 395 721
5		Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása		10 000	0
7	<b>B112-00</b>	<b>Óvodapedagógusok és óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása</b>		<b>509 395 400</b>	<b>655 706 300</b>
8		Óvodapedagógusok támogatása		349 112 400	471 835 500
9			8 hó		
10			4 hó		
11			9-12. hó		
12		Óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők támogatása		131 700 000	147 504 000
13			8 hó		
14			4 hó		
15			Ped. nevelő munkáját segítők kiegészítő tám.	8 372 000	10 147 000
16	<b>B112-00</b>		Ped.II.kategória ovdapedagógus kiegészítő tám.	12 189 000	13 904 000
17			Mesterpedagógus kat. Óvodapedagógus kieg. tám.	8 022 000	12 815 800
18	<b>B112-00</b>	<b>Óvodaműködtetési támogatás</b>		<b>78 602 544</b>	<b>88 548 524</b>
19			8 hó		
20			4 hó		
21		Diabétesz ellátási pótlék		143 400	173 800
22	<b>B112-00</b>	<b>Köznevelési feladat támogatása összesen</b>		<b>588 141 344</b>	<b>744 428 624</b>
23	<b>B112-00</b>	<b>A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása</b>			
24		Család- és gyermekjóléti szolgálat		18 600 680	18 600 680
25		Család- és gyermekjóléti központ		51 431 370	53 483 000
26		Szociális étkeztetés		16 972 000	18 589 200
27		Házi segítségnyújtás		18 175 000	25 375 900
28		Falugondnoki szolgáltatás		6 047 200	6 343 500
29		Időskorúak nappali intézményi ellátása		8 745 750	8 942 400
30		Hajléktalanok nappali intézményi ellátása		19 790 020	22 702 200
31		Gyermekek napközbeni ellátása		0	0
32		Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértám.		53 688 600	92 673 000
33		Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértám.		105 305 200	108 602 400
34		Bölcsődei üzemeltetési támogatás		15 840 800	35 840 000
35		Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység kieg. támogatása		26 752 000	28 765 870
36		Hajléktalanok átmeneti intézményei		18 891 400	20 101 400
37		<b>Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen</b>		<b>360 240 020</b>	<b>440 019 550</b>
38		<b>Idősek átmeneti és tartós valamint hajléktalanok szociális, szakosított ellátási feladatainak támogatása</b>		<b>78 626 300</b>	<b>89 377 748</b>
39		Szakmai dolgozók bértámogatása		50 742 300	54 538 400
40		Üzemeltetési támogatás		27 884 000	34 839 348
41		<b>Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása</b>		<b>182 928 195</b>	<b>186 269 458</b>
42			dolgozók bértámogatása	91 767 000	99 630 360
43			üzemeltetési támogatás	89 933 130	85 423 858
44		Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése		1 228 065	1 215 240
45		Szociális ágazati pótlék		0	0
46	<b>B113-00</b>	<b>Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen</b>		<b>621 794 515</b>	<b>715 666 756</b>
47	<b>B114-00</b>	<b>Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása</b>		<b>84 768 316</b>	<b>84 547 016</b>
48		Nyilvános könyvtári ellátás		50 381 158	50 159 858
49		Muzeális intézményi feladatok támogatása		17 300 000	17 300 000
50		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása		17 087 158	17 087 158
51	<b>B115-00</b>	<b>Működési célú központosított támogatások</b>		<b>0</b>	<b>4 633 169</b>
52		Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás		0	4 633 169
53	<b>B116-00</b>	<b>Elszámolásból származó bevételek</b>		<b>3 699 200</b>	<b>327 383</b>
54		Költségvetési támogatás összesen		<b>1 843 834 136</b>	<b>2 192 726 609</b>
55		<b>Mindösszesen</b>		<b>1 843 834 136</b>	<b>2 192 726 609</b>



4. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2025.(II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI

**Makó Város Önkormányzata 2025. évi beruházási kiadásainak előirányzata**

adatok ezer forintban

1	A sor- szám	B Megnevezés	C Előirányzat 1./2024. (II)22. önkormányzati	D Előirányzat .../2025. (II.....) önkormányzati
2	1.	Egyéb tárgyeszköz beszerzés (klíma, tűzoltókészülékek, informatikai eszközök)	4 000	0
4	3.	Ingatlan beszerzés	0	250
5	4.	TOP Plusz Kálvin téri óvoda épületeinek felújítása	0	40 053
6	5.	TOP Plusz Tervezési díjak , tanulmányok	0	130 100
7	6.	Közvilágítási rendszer tervezés	0	18 205
8	7.	Közutak fejlesztése	10 000	0
13	12.	Hulladékiszigetek kialakítása	0	3 000
14	13.	Ár- és belvízvédekezés	0	2 500
16	15.	Petőfi park turull madár	15 000	0
17	16.	Maros-parti emlékhely kialakítása	6 000	10 000
19	18.	Városüzemeltetés	10 000	45 893
20	19.	Makói Szolgáltató Zrt tőkeemelés	250 000	0
22	21.	Hagymatikum bővítés 9 Mrd.	2 276 159	0
23	22.	Hagymatikum kiegészítő támogatás 1,05Mrd	231 116	0
24	23.	Makó Ipari Park infrastrukturális fejlesztése	500 569	0
25	24.	Makói Közös Hivatal eszközbeszerzés	12 496	14 986
26	25.	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum -( könyvbeszerzés)	4 890	4 200
27	26.	Makói Óvoda eszközbeszerzés	6 477	2 794
28	27.	ENI tárgyi eszközök beszerzése	8 541	10 022
28	27.	<b>Összesen</b>	<b>3 335 248</b>	<b>282 003</b>

5. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2025.(II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

**Makó Város Önkormányzata 2025. évi társadalmi, szociálpolitikai támogatásának előirányzata**

adatok ezer forintban

	A	B	C	D
1	sorszám	Megnevezés	Előirányzat 1./2024. (II)22. önkormányzati rendelet	Előirányzat ..../2025. (II.....) önkormányzati rendelet
2	1.	Köztetetés	4 000	6 000
3	2.	Rendkívüli települési támogatás - rendkívüli élethelyzet	30 000	17 000
4	3.	Települési támogatás - gyógyszer-támogatás	2 500	2 500
5	4.	Rendkívüli települési támogatás - "újszülöttek támogatása"	30 150	30 150
6	5.	Szemétszállítási díjkedvezmény	20 000	20 000
7	6.	Gyógyfürdő-ellátási támogatás	12 000	16 000
8	7.	Időskorúak juttatása	78 000	75 000
9	8.	<b>Összesen</b>	<b>176 650</b>	<b>166 650</b>

**Makó Város Önkormányzata alapítványok, társadalmi és egyéb szervek, szervezetek 2025. évi támogatásának előirányzata**

adatok ezer forintban				
1	A	B	C	D
	Sorszám	Megnevezés	Előirányzat 1./2024. (II.22.) önkormányzati rendelet	Előirányzat ..../2025. (II.....) önkormányzati rendelet
2		<b>Működési célú pénzeszköz átadás</b>		
3	1.	MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt	450 000	520 000
	2.	MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt - kulturális feladatok bérjellegű támogatása	0	6 037
4	3.	Makói művészeti csoportok, egyesületek, egyházak, sportszervek, civil szervezetek támogatása	39 000	0
5	4.	Makó Város Fejlődéséért Közalapítvány támogatása (beiskolázási támogatás)	24 000	24 000
6	5.	Makó Város Fejlődéséért Közalapítvány támogatása (Pedagógus-napi jutalmazás)	10 000	0
7	6.	Natura Művésztelep + Ifjúsági Művésztelep	2 000	0
8	7.	Makói Rendőrkapitányság	2 000	2 000
9	8.	Makói Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság	1 000	1 000
10	9.	Makói Mentőállomás	1 000	1 000
11	10.	Marosmenti Polgárőr Egyesület	1 000	1 000
12	11.	Továbbtanuló diákok támogatása (BURSA)	5 500	5 000
13	12.	Continental dolgozók támogatása	5 000	0
14	13.	Nyugdíjasklubok támogatása	5 000	0
15	14.	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	496	0
16	15.	EFOP 1.5.3.	0	74 708
17	16.	EFOP3.9.2.	42 000	0
18	17.	Makói Paktum -helyi foglalkoztatás	8 173	0
19		<b>Összesen</b>	<b>596 169</b>	<b>634 745</b>
20		<b>Támogatás értékű működési kiadás</b>	<b>Előirányzat 1./2024. (II.22.) önkormányzati rendelet</b>	<b>Előirányzat ..../2025. (II.....) önkormányzati rendelet</b>
21	1.	Makó Kistérség Többcélú Társulása	21 618	33 319
22	2.	Román Nemzetiségi Önkor. támogatása	2 000	2 000
23	3.	Roma Nemzetiségi Önkorm. támogatása	2 000	2 000
24	4.	Fogorvosi körzetek	14 400	14 400
25	6.	Felnőttorvosi körzet	10 700	7 000
26	7.	Rendkívüli települési támogatás- ivóvíz konténer	13 056	11 495
27	8.	József Attila Gimnázium támogatása	0	5 000
28		<b>Összesen:</b>	<b>63 774</b>	<b>75 214</b>
29		<b>Felhalmozási célú pénzeszköz átadás</b>	<b>Előirányzat 1./2024. (II.22.) önkormányzati rendelet</b>	<b>Előirányzat ..../2025. (II.....) önkormányzati rendelet</b>
30	1.	Makói Rendőrkapitányság	1 717	0
31	2.	Szennyvíztársulás	85 181	85 181
32	4.	Pályázat magántulajdonú ingatlanok felújítására, korszerűsítésére (visszatérítendő)	10 000	5 500
33	5.	Kálvin téri Bölcsőde felújítása	27 547	0
34	6.	Igazgyöngyök útja pályázat	0	0
35		<b>Összesen:</b>	<b>124 445</b>	<b>90 681</b>
36				
37		<b>Irányítás alá tartozó költségvetési szerv működési támogatása</b>	<b>Előirányzat 1./2024. (II.22.) önkormányzati rendelet</b>	<b>Előirányzat ..../2025. (II.....) önkormányzati rendelet</b>
38	1.	Makói Óvoda	588 141	734 429
39	2.	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum	145 212	133 397
40	3.	Makói Egyesített Népjóléti Intézmény	731 374	764 384
41	4.	Makói Közös Önkormányzati Hivatal	681 007	802 544
42		<b>Összesen:</b>	<b>2 145 734</b>	<b>2 434 754</b>

7. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2025.(II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

### Makó Város Önkormányzata 2025. évi felújítási kiadásainak előirányzata

adatok ezer forintban

	A	B	C	D
1	sor-szám		Előirányzat 1./2024. (II.22.) önkormányzati rendelet	Előirányzat .../2025. (II.....) önkormányzati rendelet
2	1.	Önkormányzati ingatlanok egyéb felújítás	11 500	24 579
3	2.	Önkormányzati bérlakások felújítása	10 000	0
4	3.	TOP Plusz Kálvin téri óvoda épületinek felújítása	0	509 115
5	4.	Kamerarendszerek felújítása, pótlása	0	1 000
6	5.	ENI felújítás	9 750	520
7	6.		<b>31 250</b>	<b>535 214</b>

8. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2025.(II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

**Makó Város Önkormányzata költségvetési szerveinek engedélyezett létszámkerete 2025. január 01-től**

A sor- szám	Intézmény megnevezése	Köztszítvi- selő		Választott képviselő	Egészségügyi szolgálati jogviszony	Közalkalma- zotlak	Köznevelési jogviszony	Közfoglalkoz- tatott	ebből:		Munka törvénykönyve hatálya alá tartozók	Engedé- lyezett össz létszám
		fő	fő						pedagógus	nevelő munkát közvetlen		
1.	Makó Város Önkormányzata			fő		fő		fő		fő		fő
2.	Makói Közös Önkormányzati Hivatal	79,00						96,00				96,00
2.1.	Makó Székhelytelepülés	67,00									6,00	85,00
2.2.	Ambrózfalvi Kirendeltség	2,00									6,00	73,00
2.3.	Királyhegyesi Kirendeltség	2,50										2,00
2.4.	Magyarcsanádi Kirendeltség	6,00										2,50
2.5.	Nagylaki Kirendeltség	1,50										6,00
3.	Polgármester, Alpolgármester ( Önkormányzat)	2,00										1,50
4.	Önkormányzati képviselők			11,00								2,00
5.	Mezőgazdasági felad.(mezőőri őrszolg.)					2,00						11,00
6.	Makói Óvoda											2,00
7.	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum							1,00		43,90	3,50	77,40
8.	Makói Egyesített Népjóléti Intézmény				4,00	103,00		3,00		0,90	17,00	20,00
	<b>Összesen:</b>	<b>81,00</b>		<b>11,00</b>	<b>4,00</b>	<b>105,00</b>	<b>72,90</b>	<b>100,00</b>	<b>44,80</b>	<b>29,00</b>	<b>26,50</b>	<b>400,40</b>

### **Közvetett támogatások**

#### **Helyi iparüzési adó**

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

**2025. évre várható mentesség összege: 3.000.000.- Ft.**

#### **Telekadó:**

A helyi adókról szóló 51/2011. (XII.15.) MÖKT rendelet 7. § a) pontja alapján adómentes az a 65. életévét betöltött magánszemély, aki a telek tulajdonjogával rendelkezik, kivéve, ha az vállalkozás céljára kerül hasznosításra, 7. § b) pont rendelkezik a magánszemélyt megillető adómentességről 800 m<sup>2</sup> teleknagyság után.

**Az adómentesség összege 2025. évben várhatóan: 250.000.- Ft.**

**Méltányosság címen 2025. évben 1.000.- Ft telekadó kerülhet törlésre.**

#### **Magánszemély kommunális adója:**

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

**Az adómentesség összege 2025. évben várhatóan: 44.000.000.- Ft.**

**Méltányosság címen 2025. évben 350.000.- Ft magánszemély kommunális adója kerülhet törlésre.**

10. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2025.(II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

**Makó Város Önkormányzata 2025. évi cél- és általános tartalékok előirányzata**

adatok ezer forintban

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>
1	sorszám	Megnevezés	Előirányzat 1./2024. (II.22.) önkormányzati rendelet	Előirányzat ..../2025. (II.....) önkormányzati rendelet
2	1.	<b>Céltartalék összesen</b>	<b>53 915</b>	<b>53 915</b>
3	2.	Céltartalékba helyezett közműfejlesztési hozzájárulás	30 332	30 332
4	3.	Víziközmű	0	0
5	4.	Lakossági kifizetés Víziközmű Társulat megszűnése után	23 583	23 583
6	5.	Makó és Térsége Szennyvízcsatornázási társulás maradványa kapcsolódó célok megvalósítására	0	0
7	6.	Időskorúk juttatása	0	0
8	7.	Rendkívüli települési támogatás - "újszülöttek támogatása"	0	0
9	8.	Rendezvény (újszülöttek támogatása)	0	0
10	9.	Művészeti csoportok, egyesületek támogatása	0	0
11	10.	Natura Művésztelep + Ifjúsági Művésztelep	0	0
12	11.	Egyházak támogatása	0	0
13	12.	Nyugdíjasklubok támogatása	0	0
14	13.	Beiskolázási támogatás- Makó Város Fejl. Közalapítvány	0	0
15	14.	<b>Általános tartalék</b>	<b>222 074</b>	<b>202 181</b>
16	15.	<b>Tartalékok összesen</b>	<b>275 989</b>	<b>256 096</b>

11. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2025.(II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

**Makó Város Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulását bemutató mérleg 2025-2028.**

A		B	C	D	E	F
adatok ezer forintban						
			<b>2025. évi előirányzat</b>	<b>2026. évi előirányzat</b>	<b>2027. évi előirányzat</b>	<b>2028. évi előirányzat</b>
1	Sorszám	Bevételek				
2	1.	Vagyon típusú adók (B34)	405 000	486 000	583 200	699 840
3	2.	Önkormányzatok működési támogatása (B11)	2 192 727	2 631 271	3 157 526	3 789 031
4	3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	16 000	0	0	0
5	4.	Egyéb működési célú támogatások (B16)	143 353	172 024	206 428	247 714
6	5.	Felhalmozási célú támogatások (B2)	704 629	845 555	1 014 666	1 217 599
7	6.	Működési bevételek (B4)	728 591	874 309	1 049 171	1 259 005
8	7.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	100 000	120 000	144 000	172 800
9	8.	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0	0
10	9.	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	2 035 000	2 442 000	2 930 400	3 516 480
11	10.	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	4 000	4 800	5 760	6 912
12	11.	Felhalmozási bevétel( B5)	272 390	326 868	392 242	470 690
13	12.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	75 953	91 144	109 372	131 247
14	13.	Betét felbontás( B812)	0	0	0	0
15	14.	Maradvány igénybevétele (B813)	794 500	953 400	1 144 080	1 372 896
16	15.	Intézményi finanszírozás növ.	0	0	0	0
17	16.	<b>Bevétel összesen:</b>	<b>7 472 143</b>	<b>8 947 371</b>	<b>10 736 845</b>	<b>12 884 214</b>
18	17.	<b>Kiadások</b>				
19	18.	Működési célú kiadások	6 482 469	7 778 963	9 334 755	11 201 706
20	19.	Finanszírozási kiadások	2 516 530	3 019 836	3 623 803	4 348 564
21	20.	Felhalmozási kiadások	907 898	1 089 478	1 307 373	1 568 848
22	21.	<b>Kiadás összesen:</b>	<b>7 472 143</b>	<b>8 947 371</b>	<b>10 736 845</b>	<b>12 884 214</b>



12. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2025.(II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

**Makó Város Önkormányzata 2026. évre áthúzódó kötelezettségek**

ezer Ft-ban

	A	B	C
1	sorszám	<b>Kötelezettség fajta</b>	<b>2026</b>
2	1	2026. évre áthúzódó kötelezettség összesen:	<b>421 829</b>

13. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2025.(II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzat hitel- kamatfizetési kötelezettségei

		adatok ezer forintban													
1	A Hitel megnevezése	B Felvett hitel összege	C 2024. dec.31. hitel- állomány	D	E	F	G	H	I	J	K	L 2025. év összesen: tőke törlesztés	M kamatfizetés		
				2025. év											
				I. negyedév		II. negyedév		III. negyedév		IV. negyedév					
tőke törlesztés	kamatfi- zetés	tőke törlesztés	kamatfi- zés	tőke törlesztés	kamatfi- zés	tőke törlesztés	kamatfi- zés	tőke törlesztés	kamatfi- zés	tőke törlesztés	kamatfi- zés				
2			0	0		0	0	0				0	0		
3	<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

14. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2025.(II. ...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzata 2025. évi előirányzat-felhasználási tőtemterv

adatok ezer forintben

Sor-szám	A Megnevezés	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
1	Vagyoni típusú adók (B34)			200 000					5 000	200 000				405 000
2	Termékek és szolgáltatások adói (B35)			1 020 000						1 015 000				2 035 000
3	Önkormányzatok működési támogatása (B1)	368 254	265 304	225 304	170 304	165 704	165 387	165 304	165 304	165 304	165 304	165 304	165 303	2 352 080
4	Működési bevételek (B4)	60 072	60 072	60 072	60 072	60 072	60 072	60 072	60 072	60 072	60 072	60 072	67 799	728 591
5	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	33333	33333	33334	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100 000
6	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	100	100	100	200	200	300	500	500	500	500	500	500	4 000
7	Felhalmozási bevételek (B21, B23, B25, B5, B7)	0	0	9 133	69 000	69 000	69 000	69 000	369 000	69 000	69 000	69 000	191 839	1 052 972
8.	Bevételek együtt (1-7-ig)	461 759	358 809	1 547 943	299 576	294 976	294 759	294 876	599 876	1 509 876	294 876	294 876	425 441	6 677 643
9	Betét felbontás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Maradvány igénybevétele (B813)	1 945 960	1 724 029	1 480 924	2 436 953	2 134 615	1 827 677	1 520 522	1 213 484	1 211 446	2 119 408	1 792 370	1 485 332	0
11	Rendelkezésre álló fedezet	2 407 719	2 082 838	3 028 867	2 736 529	2 429 591	2 122 436	1 815 398	1 813 960	2 721 322	2 414 284	2 087 246	1 910 773	6 677 643
12	Működési kiadások	525 175	525 175	525 175	525 175	525 175	525 175	525 175	525 175	525 175	545 175	525 175	685 544	6 482 469
13	Finanszírozási kiadások	81 776	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	81 776
14	Felhalmozási kiadások	76 739	76 739	66 739	76 739	76 739	76 739	76 739	76 739	76 739	76 739	76 739	73 769	907 898
15	Kiadások együtt (12-14-ig)	683 690	601 914	591 914	601 914	601 914	601 914	601 914	601 914	601 914	621 914	601 914	759 313	7 472 143
16	Egyenleg (11-15)	1 724 029	1 480 924	2 436 953	2 134 615	1 827 677	1 520 522	1 213 484	1 211 446	2 119 408	1 792 370	1 485 332	1 151 460	0

## Makó Város Önkormányzata és intézményei 2025. évi költségvetési mérlegeinek bontása kötelező-, önként vállalt és államigazgatási feladatokra

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
	Bevételek	2025. évi eredeti előirányzat	ebből: kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Kiadások	2025. évi eredeti előirányzat	ebből: kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat
<b>Makó Város Önkormányzata</b>										
1	B11	2 192 727	2 076 904	115 823	0	0	240 848	135 345	105 503	0
2	B12-16	84 311	48 216	36 095	0	0	30 056	17 907	12 149	0
3	B4	618 825	599 825	19 000	0	0	1 731 587	1 511 021	220 566	0
4	B6	100 000	0	100 000	0	0	166 650	25 500	141 150	0
5	B3	2 444 000	809 000	1 635 000	0	0	1 469 959	869 214	600 745	0
6							256 096	256 096	0	0
7	<b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>5 439 863</b>	<b>3 533 945</b>	<b>1 905 918</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 895 196</b>	<b>2 815 083</b>	<b>1 080 113</b>	<b>0</b>
8	B2	704 629	704 629	0	0	0	250 001	79 848	170 153	0
9	B5	272 390	272 390	0	0	0	534 694	15 579	519 115	0
10	B7	75 720	75 720	0	0	0	90 681	85 181	5 500	0
11	<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>	<b>1 052 739</b>	<b>1 052 739</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>875 376</b>	<b>180 608</b>	<b>694 768</b>	<b>0</b>
12										
13	B812	6 492 602	4 586 684	1 905 918	0	0	4 770 572	2 995 691	1 774 881	0
14	B813	0	0	0	0	0	81 776	71 776	10 000	0
15	<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>794 500</b>	<b>765 119</b>	<b>29 381</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 434 754</b>	<b>2 284 336</b>	<b>150 418</b>	<b>0</b>
16	<b>Bevétel mindösszesen:</b>	<b>7 287 102</b>	<b>5 351 803</b>	<b>1 935 299</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 287 102</b>	<b>5 351 803</b>	<b>1 935 299</b>	<b>0</b>
17	<b>Makói Község Önkormányzati Hivatal</b>									
18	B11	0	0	0	0	0	516 703	516 703	0	0
19	B12-16	8 157	8 157	0	0	0	76 984	76 984	0	0
20	B4	10 529	10 529	0	0	0	212 790	212 790	0	0
21	B6	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	B3	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	B7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	B8	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	B5	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	B9	233	233	0	0	0	0	0	0	0
27	<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>	<b>233</b>	<b>233</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28										
29	B813	18 919	18 919	0	0	0	14 986	14 986	0	0
30	B816	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	<b>Bevétel mindösszesen:</b>	<b>802 544</b>	<b>802 544</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>821 463</b>	<b>821 463</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
32										
33	<b>Bevétel mindösszesen:</b>	<b>821 463</b>	<b>821 463</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>821 463</b>	<b>821 463</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

adatok: ezer Ft-ban



80	<b>Makó Város Önkormányzata összesen:</b>												
81	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	2 192 727	2 076 904	115 823	0	K1	Személyi juttatások	2 007 345	1 784 342	223 003	0	
82	B12-16	Egyéb mük. célú támogatások áh. belül	159 353	123 258	36 095	0	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szoc.adó	295 559	268 135	27 424	0	
83	B4	Működési bevételek	728 591	679 416	49 175	0	K3	Dologi kiadások	2 286 860	2 023 094	263 766	0	
84	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	100 000	0	100 000	0	K4	Előírt pénzbeli juttatásai	166 650	25 500	141 150	0	
85	B3	Közhatalmi bevételek	2 444 000	809 000	1 635 000	0	K502-512	Egyéb működési célú kiadások	1 469 959	869 214	600 745	0	
86							K513	Tartalékok	256 096	256 096	0	0	
87		<b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>5 624 671</b>	<b>3 688 578</b>	<b>1 936 093</b>	0	<b>Működési kiadások összesen:</b>		<b>6 482 469</b>	<b>5 226 381</b>	<b>1 256 088</b>	0	
88	B2	Felhalmozási célú tám. Áh. Belül	704 629	704 629	0	0	K6	Beruházások	282 003	103 507	178 496	0	
89	B5	Felhalmozási bevételek	272 390	272 390	0	0	K7	Felújítások	535 214	15 579	519 635	0	
90	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	75 953	75 953	0	0	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	90 681	85 181	5 500	0	
91		<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>	<b>1 052 972</b>	<b>1 052 972</b>	0	0	<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>		<b>907 898</b>	<b>204 267</b>	<b>703 631</b>	0	
92		<b>Költségvetési bevétel összesen:</b>	<b>6 677 643</b>	<b>4 741 550</b>	<b>1 936 093</b>	0		<b>Költségvetési kiadások összesen:</b>	<b>7 390 367</b>	<b>5 430 648</b>	<b>1 959 719</b>	0	
93	B812	Betét felbontás	0	0	0	0	K914	Államht.-n belüli megelőlegezések	81 776	71 776	10 000	0	
94	B813	Maradvány igénybevétele	794 500	765 119	29 381	0	K915	Finanszírozási kiadások	2 434 754	2 284 336	150 418	0	
95	B816	Finanszírozási bevétel	2 434 754	2 280 091	154 663	0						0	
96		<b>Bevétel mindösszesen:</b>	<b>7 472 143</b>	<b>5 352 006</b>	<b>2 120 137</b>	0		<b>Kiadások mindösszesen:</b>	<b>7 472 143</b>	<b>5 352 006</b>	<b>2 120 137</b>	0	

## 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	<b>Források</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2025 után</b>	<b>Összesen</b>
2	Saját erő				0
3	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0
4	EU-s forrás				0
5	Társfinanszírozás				0
6	Hitel				0
7	Egyéb forrás		1 422		1 422
8	<b>Források összesen:</b>	<b>0</b>	<b>1 422</b>	<b>0</b>	<b>1 422</b>
9					
10	<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2025 után</b>	<b>Összesen</b>
11	Személyi jellegű (járulékkal)				0
12	Dologi kiadások	257			257
13	Beruházás, felújítás				0
14	Egyéb kiadások	8 173			8 173
15	<b>Összesen:</b>	<b>8 430</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 430</b>
16					
17					
18	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-1.2.1-16-CS1-2017-00008 Igazgyöngyök útja			
19		adatok ezer forintban			
20	<b>Források</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2025 után</b>	<b>Összesen</b>
21	Saját erő				0
22	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0
23	EU-s forrás				0
24	Társfinanszírozás				0
25	Hitel				0
26	Egyéb forrás				0
27	<b>Források összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28					
29	<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2025 után</b>	<b>Összesen</b>
30	Személyi jellegű (járulékkal)	1 438			1 438
31	Dologi kiadások				0
32	Beruházás, felújítás				0
33	Egyéb kiadások	0	0	0	0
34	<b>Összesen:</b>	<b>1 438</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 438</b>
35					
36					
37	EU-s projekt neve, azonosítója:	EFOP-1.5.3-16-2017-00037 Humán szolgáltatások fejlesztése - Értékközvetítés			
38		adatok ezer forintban			
39	<b>Források</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2025 után</b>	<b>Összesen</b>
40	Saját erő				0
41	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0
42	EU-s forrás		18 593		18 593
43	Társfinanszírozás				0
44	Hitel				0
45	Egyéb forrás				0
46	<b>Források összesen:</b>	<b>0</b>	<b>18 593</b>	<b>0</b>	<b>18 593</b>
47					
48	<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2025 után</b>	<b>Összesen</b>
49	Személyi jellegű (járulékkal)				0
50	Dologi kiadások	2			2
51	Beruházás, felújítás				0
52	Egyéb kiadások		74 708	0	74 708
53	<b>Összesen:</b>	<b>2</b>	<b>74 708</b>	<b>0</b>	<b>74 710</b>
54					
55					

56	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-4.3.1-15-CS1-2016-00003 Makó Honvéd városi központ megújítása			
57		adatok ezer forintban			
58	<b>Források</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2025 után</b>	<b>Összesen</b>
59	Saját erő				0
60	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0
61	EU-s forrás	208 255			208 255
62	Társfinanszírozás				0
63	Hitel				0
64	Egyéb forrás				0
65	<b>Források összesen:</b>	<b>208 255</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>208 255</b>
66					
67	<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2025 után</b>	<b>Összesen</b>
68	Személyi jellegű (járulékkal)				0
69	Dologi kiadások	147			147
70	Beruházás, felújítás				0
71	Egyéb kiadások				0
72	<b>Összesen:</b>	<b>147</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>147</b>
73					
74					
75	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-5.2.1-15-CS1-2016-00002 Makó Honvéd városrészének megújítása			
76		adatok ezer forintban			
77	<b>Források</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2025 után</b>	<b>Összesen</b>
78	Saját erő				0
79	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0
80	EU-s forrás				0
81	Társfinanszírozás				0
82	Hitel				0
83	Egyéb forrás				0
84	<b>Források összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
85					
86	<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2025 után</b>	<b>Összesen</b>
87	Személyi jellegű (járulékkal)				0
88	Dologi kiadások				0
89	Beruházás, felújítás				0
90	Egyéb kiadások	1 392			1 392
91	<b>Összesen:</b>	<b>1 392</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 392</b>
92					
93					
94	EU-s projekt neve, azonosítója:	EFOP-3.9.2-16-2017-00023 Humán kapacitások fejlesztése térségi szemléletben - Esélyteremtés			
95		adatok ezer forintban			
96	<b>Források</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2025 után</b>	<b>Összesen</b>
97	Saját erő				0
98	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0
99	EU-s forrás				0
100	Társfinanszírozás				0
101	Hitel				0
102	Egyéb forrás				0
103	<b>Források összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
104					
105	<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2025 után</b>	<b>Összesen</b>
106	Személyi jellegű (járulékkal)				0
107	Dologi kiadások				0
108	Beruházás, felújítás				0
109	Egyéb kiadások	43 787			43 787
110	<b>Összesen:</b>	<b>43 787</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 787</b>
111					
112					



113	EU-s projekt neve, azonosítója:				TOP-PLUSZ-1.3.1-21-CS1-2022-00007 Fenntartható városfejlesztési stratégia
114					- Makó
115					adatok ezer forintban
115	<b>Források</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2025 után</b>	<b>Összesen</b>
116	Saját erő				0
117	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0
118	EU-s forrás				0
119	Társfinanszírozás				0
120	Hitel				0
121	Egyéb forrás				0
122	<b>Források összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
123					
124	<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2025 után</b>	<b>Összesen</b>
125	Személyi jellegű (járulékkal)		2 414		2 414
126	Dologi kiadások		38 025		38 025
127	Beruházás, felújítás	9 271			9 271
128	<b>Összesen:</b>	<b>9 271</b>	<b>40 439</b>	<b>0</b>	<b>49 710</b>
129					
130					
131	EU-s projekt neve, azonosítója:				TOP_PLUSZ-3.4.1-23-MA1-2024-00001 A Makói Óvoda - Kálvin téri
132					tagintézmény épületeinek korszerűsítése
133					adatok ezer forintban
133	<b>Források</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2025 után</b>	<b>Összesen</b>
134	Saját erő	3 077			3 077
135	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0
136	EU-s forrás	11 401	574 629		586 030
137	Társfinanszírozás				0
138	Hitei				0
139	Egyéb forrás				0
140	<b>Források összesen:</b>	<b>14 478</b>	<b>574 629</b>	<b>0</b>	<b>589 107</b>
141					
142	<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2025 után</b>	<b>Összesen</b>
143	Személyi jellegű (járulékkal)		16 261		16 261
144	Dologi kiadások		9 200		9 200
145	Beruházás, felújítás	14 478	549 168		563 646
146	Egyéb kiadások				0
147	<b>Összesen:</b>	<b>14 478</b>	<b>574 629</b>	<b>0</b>	<b>589 107</b>

17. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2025.(II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzata 2025. évi működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak

	A	B	C	D	E	F
	Kiadások	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Bevételek	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
1						
2	Személyi jellegű kiadások (K1)	1 662 466	2 007 345	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 983 647	2 352 080
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális adó (K2)	242 869	295 559	Működési bevételek (B4)	735 184	728 591
4	Dologi kiadások (K3)	2 751 335	2 286 860	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	100 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	176 650	166 650	Vagyoni típusú adók (B34)	400 000	405 000
6	Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 344 387	1 726 055	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	1 910 000	2 035 000
7	Ah.beliül me.jelölgetések visszaí. (K914)	73 080	81 776	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	6 000	4 000
8	Finanszírozási kiadás különbözőze			Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)		
9				Működési bevételek (B4)		
10	Működési célú kiadás :	6 250 787	6 564 245	Működési bevételek (B4)	5 034 831	5 624 671
11				Előző évek maradványa igénybevétele működésre	1 215 956	939 574
12	Működési kiadás mindösszesen:	6 250 787	6 564 245	Működési bevételek mindösszesen:	6 250 787	6 564 245
13	Beruházások (K6)	3 335 248	282 003	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0
14	Felújítások (K7)	31 250	535 214	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	2 530 054	704 629
15	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	124 445	90 681	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	73 478	75 953
16					0	0
17					0	0
18					0	0
19					0	0
20	Felhalmozási célú kiadás összesen:	3 490 943	907 898	Felhalmozási bevételek (B5)	157 407	272 390
21	Betét lekötés (K912)	0	0	Felhalmozási bevételek összesen:	2 760 939	1 052 972
22	Központi irányítástermi támogatás folyósítása (K915)	2 145 734	2 434 754	Betét felbontás (B812)	730 004	-145 074
23				Előző évek maradványa igénybevétele felhalmozásra		
24	Felhalmozási célú kiadás mindösszesen:	3 490 943	907 898	Felhalmozási bevételek mindösszesen:	3 490 943	907 898
25	Mindösszesen	9 741 730	7 472 143	Mindösszesen	9 741 730	7 472 143

18. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK .../2025.(II...) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

**Makó Város Önkormányzatának címrendje**

<b>Cím</b>	<b>Alcím</b>	<b>Költségvetési szerv neve</b>
<b>1.</b>		<b>Makó Város Önkormányzata</b>
	<b>1.1.</b>	Makó Város Önkormányzata
	<b>1.2.</b>	Makói Közös Önkormányzati Hivatal
	<b>1.3.</b>	Makói Óvoda
	<b>1.4.</b>	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum
	<b>1.5.</b>	Makói Egyesített Népjóléti Intézmény

# EMLÉKEZTETŐ

**Készült:** 2025. február 5. napján Makó Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában megtartott költségvetési tervezet egyeztetésről

**Tárgy:** Makó Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak számbavétele, a Makói Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2025. évi költségvetési keretszámainak meghatározása

**Jelen vannak:**

Makói Polgármesteri Hivatal részéről:

- Farkas Éva Erzsébet polgármester
- Horváthné Harkai Rita pénzügyi irodavezető

Makói Szolgáltató Nonprofit Zrt. részéről:

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

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

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

Önkormányzati támogatás

520.000 e Ft

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

K.m.f.

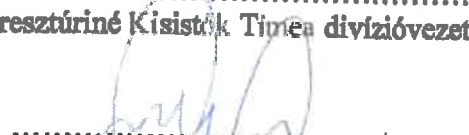


Farkas Éva Erzsébet polgármester



dr. Keresztúriné Kisistók Tímea divízióvezető

- Horváthné Harkai Rita pénzügyi irodavezető



Gergely Gábor divízióvezető-helyettes



Zsámboki Erika divízióvezető



Márton Imre divízióvezető



Fekete Tibor divízióvezető-helyettes



Szűcs Gábor divízióvezető

# EMLÉKEZTETŐ

**Készült:** 2025. január 27. napján Makó Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában megtartott költségvetési tervezet egyeztetésről

**Tárgy:** Makó Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak számbavétele, a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2025. évi költségvetési keretszámainak meghatározása

**Jelen vannak:**

Makói Közös Önkormányzati Hivatal részéről:

- Farkas Éva Erzsébet polgármester
- Horváthné Harkai Rita pénzügyi irodavezető

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. részéről:

- Czödör Szilvia ügyvezető

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

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

Önkormányzati támogatás

0 e Ft

Jelenlévők tudomásul veszik, hogy az egyeztetésről készült emlékeztetőt a polgármester a 2025. évi költségvetési rendelettervezettel egy időben a képviselő-testület elé terjeszti.

K.m.f.



Farkas Éva Erzsébet polgármester

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.  
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7  
Adószám: 18458635-2-06  
OTP Makó 11735074-20516978



Czödör Szilvia ügyvezető

  
Horváthné Harkai Rita pénzügyi irodavezető

## EMLÉKEZTETŐ

**Készült:** 2025. január 31. napján Makó Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában megtartott költségvetési tervezet egyeztetésről

**Tárgy:** Makó Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak számbavétele, a Makó Városi Könyvtár és Múzeum 2023. évi költségvetési keretszámainak meghatározása

**Jelen vannak:**

Makói Polgármesteri Hivatal részéről:

- Farkas Éva Erzsébet polgármester
- Horváthné Harkai Rita pénzügyi irodavezető

József Attila Városi Könyvtár és Múzeum részéről:

- Szikszai Zsuzsanna igazgató

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

A költségvetési szerv (intézmény) létszámösszetétele 2024. december 31-én a következők szerint alakult:

Alkalmazottak Mt. szerint: 16,50 fő, közfoglalkoztatott 3 fő

Az engedélyezett álláshely: 17 fő ebből: Könyvtár: 9 fő  
Múzeum: 8,0 fő

közfoglalkoztatott 3 fő.

A jogszabályi előírások figyelembevételével megállapítható, hogy a képviselő-testület által engedélyezett létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2025. évben az intézmény el tudja látni.

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

Az intézményben dolgozók részére a tervezett költségvetés fedezetet nyújt 11.000,- Ft/fő/hó SZÉP kártya juttatásra, illetve annak járulékaira.

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

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

A közüzemi díjak, energiaköltségek, a készletbeszerzések, szolgáltatások tervezése a 2025. évre kalkulálható díjszabás szerint kerültek megtervezésre.

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

**József Attila Könyvtár és Múzeum:**

Intézményi működési bevételek		4.200 e Ft
Működési célú támogatásértékű bevétel		0 e Ft
Önkormányzati támogatás		133.397 e Ft
<i>ebből Állami támogatás</i>	<i>78.510 e Ft</i>	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>137.597 e Ft</b>

Személyi juttatások		82.507 e Ft
Munkaadót terhelő járulékok		10.294 e Ft
Dologi kiadások		40.596 e Ft
Felhalmozási kiadások		4.200 e Ft
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>137.597 e Ft</b>

Jelenlévők tudomásul veszik, hogy az egyeztetésről készült emlékeztetőt a polgármester a 2025. évi költségvetési rendelettervezettel egy időben a képviselő-testület elé terjeszti.

K.m.f.

  
.....  
Farkas Éva Erzsébet polgármester

  
.....  
Szikszai Zsuzsanna igazgató

  
.....  
Horváthné Harkai Rita irodavezető

# EMLÉKEZTETŐ

**Készült:** 2025. február 3. napján Makó Város Önkormányzat Közös Hivatalában megtartott költségvetési tervezet egyeztetésről.

**Tárgy:** 'Makó Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak számbavétele, a Makói Egyesített Népjóléti Intézmény 2025. évi költségvetési keretszámainak meghatározása

**Jelen vannak:**

Makói Önkormányzati Közös Hivatal részéről:

- Farkas Éva Erzsébet polgármester
- Horváthné Harkai Rita pénzügyi irodavezető

Makói Egyesített Népjóléti Intézmény részéről:

- Tóthné Balázs Andrea intézményvezető
- Varga Rózsa pénzügyi ügyintéző

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

A költségvetési szerv (intézmény) létszámösszetétele 2024. december 31-én a következők szerint alakult:

Az engedélyezett közalkalmazotti álláshely: 107 fő közalkalmazott

közfoglalkoztatott 0 fő.

A jogszabályi előírások figyelembevételével megállapítható, hogy a képviselő-testület által engedélyezett létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2025. évben az intézmény el tudja látni.

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

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

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



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

A közüzemi díjak, energiaköltségek, a készletbeszerzések, szolgáltatások tervezése a 2025. évre kalkulálható díjszabás szerint kerültek megtervezésre.

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


**Makói Egyesített Népjóléti Intézmény:**


Intézményi működési bevételek	95.037 e Ft
Működési célú támogatásértéki bevétel	66.885 e Ft
Önkormányzati támogatás	764.384 e Ft
ebből Állami támogatás	546.098 e Ft
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>926.306 e Ft</b>
Személyi juttatások	600.666 e Ft
Munkaadót terhelő járulékok	92.870 e Ft
Dologi kiadások	222.228 e Ft
Beruházási kiadások	10.022 e Ft
Felújítási kiadások	520 e Ft
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>926.306 e Ft</b>


Jelenlévők tudomásul veszik, hogy az egyeztetésről készült emlékeztetőt a polgármester a 2025. évi költségvetési rendelettervezettel egy időben a képviselő-testület elé terjeszti.

K.m.f.

  
.....  
Farkas Éva Erzsébet polgármester

  
.....  
Tóthné Balázs Andrea intézményvezető

  
.....  
Varga Rózsa pénzügyi ügyintéző

  
.....  
Horváthné Harkai Rita  
pénzügyi irodavezető

# EMLÉKEZTETŐ

**Készült:** 2025. február 03. napján Makó Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában megtartott költségvetési tervezet egyeztetésről

**Tárgy:** Makó Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak számbavétele, a Makói Óvoda 2025. évi költségvetési keretszámainak meghatározása

**Jelen vannak:**

Makói Polgármesteri Hivatal részéről:

- Farkas Éva Erzsébet polgármester
- Horváthné Harkai Rita pénzügyi irodavezető

Makói Óvoda részéről:

- Bányai Anita igazgató
- Ferenczi Ildikó pénzügyi ügyintéző

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

A költségvetési szerv (intézmény) létszámösszetétele 2024. december 31-én a következők szerint alakult:

Számított álláshely:	76,40 fő		
	Köznevelési jogviszony (72,9 fő)	Ebből:	
		pedagógus:	43,9 fő
		nevelő munkát közvetlenül segítő	29,0 fő
	Mt. alá tartozók: (3,5 fő)	gazdasági, műszaki	3,5 fő
közfoglalkoztatott	1 fő.		

A jogszabályi előírások figyelembevételével megállapítható, hogy a képviselő-testület által engedélyezett létszámmal az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2025. évben az intézmény el tudja látni.

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

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

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

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

A közüzemi díjak, energiaköltségek, a készletbeszerzések, szolgáltatások tervezése a 2025. évre kalkulálható díjszabás szerint kerültek megtervezésre.

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

### **Makói Óvoda:**

Intézményi működési bevételek		0 e Ft
Önkormányzati támogatás		734.429 e Ft
ebből Állami támogatás	588.141 e Ft	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>734.429 e Ft</b>

Személyi juttatások		566.621 e Ft
Munkaadót terhelő járulékok		85.355 e Ft
Dologi kiadások		79.659 e Ft
Felhalmozási kiadások		2.794 e Ft
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>734.429 e Ft</b>

Jelenlévők tudomásul veszik, hogy az egyeztetésről készült emlékeztetőt a polgármester a 2025. évi költségvetési rendelettervezettel egy időben a képviselő-testület elé terjeszti.

K.m.f.

  
.....  
Farkas Éva Erzsébet polgármester

  
.....  
Bányai Anita igazgató

  
.....  
Ferenczi Ildikó pénzügyi ügyintéző

  
.....  
Horváthné Harkai Rita pénzügyi irodavezető

2025. évi szabadságtervezet  
Farkas Éva Erzsébet

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

2025. évi rendes szabadság:  
Pótszabadság (gyermek, egyéb):  
2024. évi áthozat  
Tervezetben igényelt:  
Marad:

39  
0  
4  
43  
0

*Pótlás*