

Képviselő-testületi előterjesztés

2025. május 30.

Tárgy: Beszámoló Makó Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról. Rendelettervezet Makó Város Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról

Előterjesztő: Farkas Éva Erzsébet polgármester

Ügyiratszám: I/348-1/2025

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

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/348-1/2025.

Üi.: Horváthné Harkai Rita

Beszámoló- rendeletervezet

Tárgy: Beszámoló Makó Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról.

Rendeletervezet Makó Város Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról

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

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete

M a k ó

Tisztelt Képviselő-testület!

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

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

A 2024. évi önkormányzati konszolidált beszámoló részét képező konszolidált költségvetési és finanszírozási kiadásokat és bevételeket tartalmazó költségvetési jelentéseket, konszolidált mérleget és a konszolidált eredmény-kimutatást, valamint a maradvány-kimutatást a polgármester a 2024. évi zárszámadásról szóló rendelet mellékleteként terjeszti a Képviselő-testület elé.

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

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

Makó Város Önkormányzata 2024. évi gazdálkodásának szöveges értékelése

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A 2024. évi gazdálkodás során megvalósultak a költségvetés fő célkitűzései, az intézmények működőképessége teljes mértékben biztosított volt. A korábbi évekhez hasonlóan kiemelt szempont volt a már folyamatban lévő beruházások befejezése, új beruházások megvalósítása, a szociális juttatások rendszerének megtartása, az intézmény hálózat és a gazdasági társaságok hatékony működtetése. Az Önkormányzat költségvetési gazdálkodása összességében stabil és eredményes volt.

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

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

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

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

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

Bevételek alakulása

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi elemi költségvetést a 1/2024. (II.22.) önkormányzati rendelettel 9.741.730 e Ft főösszeggel alkotta meg, amelyet év közben több alkalommal módosított. A módosítások eredményeként a kiadások és bevételek módosított előirányzata 10.744.531 e Ft lett. A bevételek 20.763.469 e Ft összegben teljesültek 2024. évben. Összességében az eredeti előirányzathoz viszonyítva 213 %-on, a módosított előirányzathoz képest 193 %-on teljesültek.

A bevételek részletes alakulását az 1. melléklet tartalmazza.

Helyi adó bevételek

Hazánkban a demokratikus választással létrejöttek az önszervező helyi hatalomgyakorlás szervezeti kereteit megteremtő önkormányzatok. A települési önkormányzatok alapvető feladata — a közhatalom helyi közügyekben való gyakorlása mellett — a helyi közszolgáltatások biztosítása.

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

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

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

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény felhatalmazása és rendelkezései szerint a települési önkormányzat képviselő-testülete rendelettel az önkormányzat illetékességi területén helyi adókat, valamint települési adókat vezethet be.

Az önkormányzat adómegállapítási joga arra terjed ki, hogy a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvényben nevesített helyi adókat vagy azok valamelyikét bevezesse, a már bevezetett adót hatályon kívül helyezze, illetőleg módosítsa, azonban az évközi módosítás naptári éven belül nem súlyosbíthatja az adóalanyok adóterheit. Az adómegállapítási jog továbbá kiterjed az adó bevezetésének időpontjára, az adómaximumot figyelembe véve az adó mértékére, a kedvezmények, mentességek meghatározására.

Magánszemély és nem magánszemély adózók egyaránt élnek a jogszabály adta fizetési könnyítés - részletfizetés, fizetési halasztás - engedélyezése iránti kérelem lehetőségével. Az adóhatóság a benyújtott kérelmeket méltányossági és mérlegelési jogkörében eljárva bírálja el, melynek eredményeként a tavalyi évben 59 esetben engedélyezett részletfizetést, mindösszesen 17,8 millió forint adó összegre.

Magánszemélyek esetében a törvény lehetővé teszi az adómérséklést, mely esetében lehetséges az adó, pótlék, bírság méltányosságból történő elengedése, amennyiben ezek megfizetése az adózó és vele együtt élő hozzátartozója megélhetését súlyosan veszélyezteti. A méltányossági eljárások során a lefolytatott környezettanulmány tapasztalatai és az adózó által rendelkezésre bocsátott adatok alapján 26 esetben került sor döntés meghozatalára, mely alapján 0,33 millió forint adó és pótléktartozás törlésére került sor.

A fennálló hátralékok behajtása érdekében az adóhatóság által foganatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény és a bírósági végrehajtásról szóló 1994. évi LIII. törvény által biztosított végrehajtási cselekményeket alkalmazunk. A kintlévőségek csökkentése érdekében 2024. évben 2940 darab fizetési felszólítást postáztunk, bankszámlák elleni inkasszót 77 esetben nyújtottunk be. Ezen kívül 122 darab jövedelem letiltást kezdeményeztünk és 195 darab gépjármű foglalási jegyzőkönyvet postáztunk.

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

Adónem megnevezés	2024. adóévre tervezett bevétel	Teljesített összeg
Építményadó	195 000 000 Ft	205 885 351 Ft
Telekadó	105 000 000 Ft	116 144 251 Ft
Magánszemélyek kommunális adója	100 000 000 Ft	98 119 589 Ft
Helyi iparüzési adó	1 870 000 000 Ft	1 980 435 042 Ft
Idegenforgalmi adó	40 000 000 Ft	31 048 901 Ft
Talajterhelési díj	0 Ft	70 900 Ft
Termőföld bérbeadásából származó jöv. utáni adó	0 Ft	297 787 Ft
Bírság	6 000 000 Ft	1 544 807 Ft
Késedelmi pótlék		11 969 460 Ft
Egyéb bevételek		2 564 406 Ft
Összesen:	2 316 000 000 Ft	2 448 080 494 Ft

Állami támogatások

Az önkormányzat helyi adó bevételei mellett másik jelentős bevételi forrása az **állami támogatások**. Makó Város Önkormányzata **2024. évben összesen 2.005.180 e Ft** állami támogatásban részesült az alábbi összesítő jogcímenek:

- települési önkormányzatok működésének támogatása:	545.431 e Ft
- köznevelési támogatás összesen:	623.220 e Ft
- szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása:	547.298 e Ft
- gyermekétkeztetési feladatok támogatása:	180.567 e Ft
- könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása:	85.280 e Ft
- helyi önkormányzatok rendkívüli települési támogatása:	13.472 e Ft
- elszámolásból származó bevételek:	9.912 e Ft

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

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Ezen a jogcímen összességében 354.028 e Ft folyt be önkormányzati szinten. Ezek közül a jelentősebbek:

- pályázatokhoz kapcsolódó bevételek:	42.126 e Ft
- közfoglalkoztatási pr-hoz, diákfoglalkoztatáshoz kapcsolódó bevételek:	187.645 e Ft
- iskolai egészségügyi szolgálat finanszírozásának bevétele:	66.885 e Ft
- fogorvos, háziorvos és gyermekorvosi körzetek finanszírozásának bevétele:	20.697 e Ft
- fogorvosi ügyelet finanszírozásának bevétele:	9.280 e Ft

Működési célú bevételek

A működési célú bevételek 1.018.176 e Ft összegben teljesültek. A legjelentősebb tételek:

- továbbszámlázott szolgáltatások (bérbeadáshoz kapcsolódó):	284.440 e Ft
- ingatlan bérbeadás bevételei:	238.321 e Ft
- kiszámlázott és visszatérített általános forgalmi adó:	326.279 e Ft
- ellátási díjak bevétele (gyermek-, szociális étkezés, időskorúak ell.):	128.992 e Ft
- kapott kamatok, pénzügyi műveletek bevételei:	20.619 e Ft

Felhalmozási célú önkormányzati támogatások

A felhalmozási célú önkormányzati támogatások 0 e Ft összegben teljesültek.

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Ezen a bevételi címen 2.556.561 e Ft folyt be. A legjelentősebb tételek:

- pályázathoz kapcsolódó bevételek:	2.550.430 e Ft
- közfoglalkoztatotti programhoz kapcsolódó bevétel:	4.931 e Ft

Felhalmozási bevételek

Ezen a jogcímen 200.156 e Ft bevétel realizálódott.

Az ingatlan értékesítésnél a legnagyobb bevételt eredményezte a Teleki Projekt Kft. részére értékesített ingatlanok 80.900 e Ft értékben, az ipari parkban értékesített ingatlanok 74.900 e Ft értékben.

Működési célú átvett pénzeszközök

Ezen a jogcímen 16.361 e Ft folyt be. Makó Város Fejlődéséért Közalapítványtól 5.500 e Ft, a MÁV Zrt-től 10.000 e Ft folyt be.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Ezen a jogcímen 6.853 e Ft folyt be. Viszatérítendő ingatlanfelújítási kölcsön törlesztés jogcímen 1.620 e Ft, a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.-től 5.000 e Ft folyt be.

Kiadások alakulása

A kiadások alakulását a 2. melléklet mutatja be részletesen.
Önkormányzati szinten a kiadások 19.943.112 e Ft-ra teljesültek.

Személyi jellegű kiadások

Ez a költség kategória tartalmazza a polgármester, az alpolgármester, a képviselő-testület, az önkormányzat és intézményei állományában lévő dolgozók, valamint a közfoglalkoztatottak bérköltségét és a különböző pályázati forrásokból kifizetett megbízási díjakat. Ez 2024. évben 1.903.621 e Ft volt.

Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Ezen a jogcímen kifizetett összeg 263.194 e Ft, mely a személyi jellegű kifizetésekhez kapcsolódik.

Dologi kiadások

Ezen a jogcímen kifizetett összeg az önkormányzat és intézményei vonatkozásában 3.046.101 e Ft.

Ezen a kategórián belül a legnagyobb összeget a szolgáltatások kiadásai teszik ki, összesen 1.524.937 e Ft értékben, valamint a fizetendő ÁFA 825.504 e Ft értékben. A szolgáltatások részletező sorai a következők:

- közüzemi díjak	312.565 e Ft
- vásárolt élelmezés	257.081 e Ft
- bérleti díjak	12.131 e Ft
- karbantartási és kisjavítási szolgáltatások	64.440 e Ft
- közvetített szolgáltatások	271.162 e Ft
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	99.746 e Ft
- egyéb szolgáltatások	507.812 e Ft értékben.

Az 5. melléklet tartalmazza az ellátottak pénzbeli juttatásait is. A különböző szervezetek, egyesületek, sportkörök támogatásának részletes kimutatását a 6. és 14. mellékletek mutatják be.

Beruházás, felújítás

A beruházási kiadások 3.017.741 e Ft-ra, a felújítások 214.212 e Ft-ra teljesültek.

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

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

Makó Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetés tervszámait alapul véve, az általános irányelvként meghatározott takarékos gazdálkodás elvét szem előtt tartva végezte gazdálkodását.

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

Projektek alakulása:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A projekt tartalma:

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

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

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

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

A projekt célja:

I. A mélyszegénységben élők és a romák esélyegyenlősége (Munkanélküliek foglalkoztatásnak javítása)

II. A gyermekek esélyegyenlősége (szünidei gyermekétkeztetés)

III. A nők esélyegyenlősége (Nők a munka világában)

IV. Az idősek esélyegyenlősége (Hozd közel magadhoz a világot, járj közösségbe)

V. A fogyatékkal élők esélyegyenlősége (Akadályok nélkül).

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

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

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

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

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

Specifikus célok:

1. lakókörnyezet fejlesztése az önkormányzati lakóházak komfortosításán keresztül

2. városrészi környezet megújítása az utcahálózat és csapadékvíz elvezetés fejlesztésén keresztül

3. a városrész identitás erősítése és közösségfejlesztés közösségi ház és kapcsolódó közösségi terek, városrészi központ létesítésével.

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

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

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

A projekt célja:

1. Munkanélküliek foglalkoztatásnak javítása.

2. Egészségesebb város (egészségügyi szűrések, tanácsadás, egyéni egészségfejlesztési tervek készítése)

3. Hogyan védjük meg gyermekeinket? A makói fiatalok szubjektív biztonságérzete növekedjen, a makói ifjúság védelme, számukra értelmes szabadidős programok biztosítása, és a bűncselekmények megelőzése.

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

A záró elszámolás benyújtásra került, az elbírálása folyamatban van.

EFOP-3.9.2-16-2017-00023 „Humán kapacitások fejlesztése térségi szemléletben – kedvezményezett térségek – Esélyteremtés a gyermekekért – közszolgáltatások fejlesztése a Makói kistérségben” című projekt: Makó a konzorciumi vezető a projektben, melyben összesen 9 település vesz részt.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A projekt fizikai befejezésének tervezett időpontja: 2026.12.31.

Makói Városi Termál- és Gyógyfürdő (Hagymatikum) fejlesztése:

Előzmény: a Makovecz Imre által megálmodott tervek 2008-ban készültek el, majd ezek alapján kezdődött a kivitelezés, aminek eredményeként 2012-re megépült az új fürdő-együttes, ám forráshiány miatt csak részben valósult meg a Mester álma.

Az új városvezetés 2016-ban, folytatva elődei megkezdett munkáját, megbízta a MAKONA Kft-t, Makovecz Imre hajdani építészirodáját, hogy az elmaradt épületrészek tervezését az

újrafogalmazott programnak megfelelően dolgozza ki. A módosításkor az eredeti tervekben is megjelenő élményszűző bővül külső termálmedencével, nyári öltözővel, nyári bejáratral, ivócsarnokkal, mindezt kiegészítve egy csúszdaparkkal.

A fentiek kivitelezésére Makó Város Önkormányzata a 2023. augusztus 07-én kötött Támogatási szerződést az Emberi Erőforrások Minisztériumával. A támogatás az I. számú Támogatási Szerződés módosítása alapján 10.322.528.909,- Ft, melynek intenzitása 100 %.

A közbeszerzési eljárás eredményeként kötött és 4-szer módosított vállalkozási szerződés alapján a Fehérép Kft. valósította meg a beruházást bruttó 10.322.528.909,- Ft értékben.

A műszaki átadás-átvételi eljárás 2024.01.29-én lezárult.

A projekt részletes szakmai beszámolója és záró pénzügyi elszámolása 2024.05.28-án benyújtásra került, melyet a Honvédelmi Minisztérium 2025.02.04-én kelt levelében elfogadott.

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

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

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

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

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

A projekt fizikai befejezése: 2023.12.31.

A megítélt 1.051.000.000,- Ft összegű támogatásból 1.047.181.411,- Ft került felhasználásra, a fel nem használt 3.818.589,- Ft támogatás 2024.06.06-án visszautalásra került.

A részletes szakmai beszámoló és záró pénzügyi elszámolás 2024.03.27-én benyújtásra került, melyet a Honvédelmi Minisztérium 2025.03.03-án kelt levelében elfogadott.

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

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

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

Az MVM Égáz-Dégáz Földgázhálózati Zrt. a fejlesztési díjat a gázelosztóvezeték üzembe helyezését követő két teljes gázév elteltével az Elosztói Csatlakozási és Fejlesztési

Szerződésben rögzített feltételek teljesülése esetén két egyenlő részletben kamatmentesen visszatéríti. Jelenleg a 2. gázév van folyamatban.

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

A támogatás intenzitása 100%.

Az I. szakmai részbeszámoló és pénzügyi részszámolás benyújtási határideje: 2025.03.01.

A projekt várható befejezése 2026.06.30.

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

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

A pályázati felhívás szerint megvalósítandó tevékenységek:

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

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

A projekt fizikai befejezésének tervezett napja: 2029.03.31.

TOP PLUSZ-3.4.1-23-MA1-2024-00001 A Makói Óvoda – Kálvin téri tagintézmény épületeinek korszerűsítése:

Makó Város Önkormányzata Támogatási Szerződést kötött a Nemzeti Fejlesztési Központtal a Makói Óvoda Kálvin téri tagintézmény épületeinek korszerűsítésére 2024.12.05-én, mely alapján 586.029.859,- Ft támogatást nyert. A projekt támogatásának intenzitása a projekt elszámolható összköltségének 100%-a.

A projekt megvalósítási időszakának kezdő időpontja: 2024.12.01. A fizikai befejezésének tervezett napja: 2026.11.01.

A projekt a meglévő épület/helyiség felújítását, korszerűsítését, beleértve az épületgépészeti, épületvillamossági és épületszerkezeti fejlesztéseket támogatja:

-Az épületek belső elektromos és gépészeti hálózatai és rendszerei átfogó korszerűsítés céljából felújításra kerülnek, új, korszerű elektromos rendszer kerül kialakításra.

-Az épület belsejében korszerűsítő beavatkozás tervezett: főként padló- és falburkolat csere kerámia és PVC anyagokra.

-Kiszolgáló-szociális helyiségek: öltözők-mosdók, teakonyha korszerűsítése.

Eszközbeszerzés: a projekt megvalósításához beszerzendő eszközök főbb típusai:

- alapvető óvodai eszközök (cseréje) – pl. gyermek székek, asztalok, öltözőszekrények;
- fejlesztő játékok – pl. bábkiállítás, hangszerek, egyéb készségfejlesztő játékok;

- tárolóeszközök – pl. polcok, szekrények;
- kültéri játékok.
- Akadálymentesítés (Bejárat: 2 db akadálymentes bejárat és 2 db rámpa kialakítása) és infokommunikációs akadálymentesítés.
- Energiahatékonysági és megújuló energia felhasználás bővítése.
- Nyilvánosság biztosítása.
- Főzőkonyha vagy tálaló/melegítő infrastruktúra fejlesztése és kapcsolódó eszközök beszerzése.
- A két épületszárnyban fszt.: 1 db tálaló és 1 db melegítő, tetőtér: 1 db melegítő konyha (összesen 3 db) korszerűsítése a hatályos jogszabályoknak való megfelelés érdekében a projekt keretében.
- Hatályos jogszabályokban előírt minimális parkolóhely és akadálymentes parkoló-férőhely fejlesztés.
- Megújuló energiaforrások kialakítása, bővítése.

ILJ/553-1/2024 „Tisztítsuk meg az országot II.” Hulladékfelszámolási pályázat:

Az illegális hulladék elhelyezése egyre nagyobb problémát okoz világszerte, a helyzet egyre súlyosabb sajnos településünkön is. Az illegális hulladékok kezelése, illetve eltávolítása hatalmas kihívást jelent az állampolgárok, az önkormányzatok és a kormányok számára egyaránt, illetve komoly erőforrásokat igényel a probléma kezelésére.

A pályázati forrást elsősorban a pályázatban szereplő területek mentesítésére használjuk fel, ezzel elősegítve a területek újbóli integrációját a zöldfelületek közé. A mentesítés során további cél, hogy az évek óta a területet szennyező hulladékok megfelelő válogatást követően, mint inert hulladék jelenjen meg, ami felhasználható. A mentesítés során minden lehetséges elérhető forráson keresztül a feladatvégzést a lakosság felé prezentáljuk, ezzel is elősegíteni, illetve ösztönözni a szabályos hulladékkezelést.

A pályázati forrás igénybevételével a további célunk az illegális hulladéklerakásának visszaszorítása, a pozitív ösztönzés és példamutatás, szemléletformálás.

A meglévő térfigyelő kamerák korszerűsítésével a megfigyelt területek nagyságát, illetve a felvételek minőségét szeretnénk javítani. Továbbá a megelőzésben látjuk a legnagyobb szerepét, a területek megfigyelésével tapasztalataink alapján szinte teljesen visszaszorul a környezetében a hulladékok elhelyezése.

Fent részletezettek megvalósítására Makó Város Önkormányzata 41.500.000,- Ft támogatásban részesült 2024.09.03-án az Energiaügyi Minisztériumtól, melyet a Támogatói Okirat alapján az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. képvisel.

A térfigyelő kamerarendszer kialakítása 2024.12.06-án befejeződött.

A hulladékok elszállítására a közbeszerzési eljárást 2024.11.13-án Makó Város Önkormányzata elindította, melynek eredményeként Vállalkozási szerződést kötött 2024.12.31-én a DTKH Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. és KONTI-X Kft. közös ajánlattevőkkel. A szerződés teljesítési határideje: a munkakezdéstől számított 30 nap.

A záró szakmai beszámoló és záró pénzügyi elszámolás 2025.03.21-én benyújtásra került, elbírálása folyamatban van.

Intézmények gazdálkodása

Makói Polgármesteri Hivatal

Eredeti előirányzat:

Kiadások:

Személyi jell. kiad.:	414.456.292 Ft
Járulékok:	61.467.247 Ft
Dologi kiadások:	210.934.601 Ft
Egyéb műk. c. kiadások:	0 Ft
Beruházási kiadások:	12.496.000 Ft
Felújítási kiadások:	0 Ft
Egyéb felhalm. c. kiadások:	0 Ft
Összesen:	699.354.140 Ft

Bevételek:

Működési célú támog.:	8.157.000 Ft
Működési bevételek:	9.956.800 Ft
Felhalm. célú átvett pe:	233.340 Ft
Finanszírozási bev.:	681.007.000 Ft
Összesen:	699.354.140 Ft

Módosított előirányzat:

Személyi jell. kiad.:	433.974.091 Ft
Járulékok:	63.448.742 Ft
Dologi kiadások:	220.896.848 Ft
Egyéb műk. c. kiad.:	0 Ft
Beruházási kiadások:	15.035.569 Ft
Felújítási kiadások:	0 Ft
Egyéb felhalm. c. kiad.:	0 Ft
Összesen:	733.355.250 Ft

Működési célú támog.:	22.603.858 Ft
Működési bevételek:	12.151.534 Ft
Felhalm. célú átvett pe:	233.384 Ft
Finanszírozási bev.:	698.366.474 Ft
Összesen:	733.355.250 Ft

A Makói Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételei 34.988.176,- Ft-tal teljesültek. A működési célú támogatások ÁH-n belülről 22.603.858,- Ft, a működési bevétel 12.150.934,- Ft, a felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése 233.384,- Ft volt.

A tényleges felhasználás személyi jellegű kiadások esetén 433.952.466,- Ft, a munkaadót terhelő járulékok és a szociális adó esetén 63.488.742,- Ft, a dologi kiadások esetén 202.989.432,- Ft összeggel teljesültek.

A beruházások 9.739.154,- Ft összegben teljesültek.

Makói Óvoda

Eredeti előirányzat:

Kiadások:

Személyi jell. kiad.:	442.606.000 Ft
Járulékok:	66.932.000 Ft
Dologi kiadások:	72.126.000 Ft
Egyéb műk. c. kiadások:	0 Ft
Beruházási kiadások:	6.477.000 Ft
Felújítási kiadások:	0 Ft
Összesen:	588.141.000 Ft

Bevételek:

Működési célú támog.:	0 Ft
Működési bevételek:	0 Ft
Műk.célú átvett pénzeszk:	0 Ft
Finanszírozási bev.:	588.141.000 Ft
Összesen:	588.141.000 Ft

Módosított előirányzat:

Személyi jell. kiad.:	473.012.000 Ft
Járulékok:	69.676.000 Ft
Dologi kiadások:	78.542.317 Ft
Egyéb műk. c. kiad.:	0 Ft
Beruházási kiadások:	7.315.000 Ft
Felújítási kiadások:	0 Ft
Összesen:	628.545.317 Ft

Működési célú támog.:	1.692.000 Ft
Működési bevételek:	1.987.000 Ft
Műk.célú átvett pénzeszk.:	861.424 Ft
Finanszírozási bev.:	624.004.893 Ft
Összesen:	628.545.317 Ft

A Makói Óvoda 2024. évi eredeti költségvetési előirányzata 588.141 eFt volt. Az előirányzat az év végére 628.545 eFt-ra módosult a pénzmaradvány (786 eFt), a közmunka feladat ellátás (1.692 eFt) normatív támogatás a garantált bérminimum, illetve a 2024. januári 32,2%-os pedagógus béremelés következtében.

2024. szeptember 01-től az óvodaépületekben a gyermeklétszám emelkedése miatt a felvehető létszám 20%-kal megemelésre került a Kálvin Téri óvodában 8 csoport, a Kálvin Téri Tagintézmény Hold utcai épületében 3 csoport, a Kassai utcai Tagintézmény esetében 4 csoport tekintetében engedélyezi a maximális létszámtól való legfeljebb húsz százalékos eltérést, az Erdélyi püspök utcai óvodában 6 csoport tekintetében.

Így az engedélyezett létszám a gyermek létszámhoz és a feladat ellátásához igazodott: az intézmény 21 csoporttal működik, melyhez a létszámok a következőképpen alakulnak: óvodapedagógus 43,9 fő, nevelő-oktató munkát segítő 29,0 fő, ebből: dajka 21 fő, pedagógiai asszisztens 7 fő, óvodatitkár 1 fő, ügyviteli, műszaki, kisegítő munkakör 3,5 fő, ebből 2,0 fő karbantartó, udvaros, 0,5 fő adminisztrátor, 1 fő gyógypedagógiai asszisztens.

2024. évben 1 közfoglalkoztatottat tudtunk alkalmazni, akik folyamatosan segítette a dolgozók munkáját (udvaros).

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

A 2024. január 01-i garantált bérminimum emelkedése miatt a nevelő-oktató munkát segítő dolgozók bérét a törvény által meghatározott összegre felemeltük, azon pedagógusokat, akik minősültek szintén átsoroltuk.

2024. január 01-től a pedagógusok 32,2 százalékos béremelésére került sor kormányrendelet alapján, így ezen dolgozók átsorolása megtörtént.

A törvény által biztosított jubileumi jutalmak (7 fő részére) kifizetésre kerültek. A megnövekedett sajátos nevelésű igényű gyermekek fejlesztése egyre nehezebb, mivel kevés azon gyógypedagógus aki a főállása mellett el tudja vállalni ezen gyermekek fejlesztését, ezért továbbra is kinevezett gyógypedagógus végzi az óvodaépületekben a fejlesztést. Külön megbízási szerződéssel, ahogy az előző nevelési évben 1 szurdopedagógust és egy logopédust alkalmaz megbízási szerződéssel intézményünk.

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

2024. évben beszerzésre került 10 db. laptop (4 épületbe) 1 nyomtató, 1 lamináló, gyermek fektető, öltözőszekrény (Kassai u. épületbe) 1 mosogatógép, 1 mosógép, új csoportba bútor, szőnyeg, játék beszerzése (Kálvin t. épületbe), 1 porszívó, 1 takarítógép (Erdélyi p. u. épületbe) kávé-és teafőző (Hold u. épületbe).

Az Erdélyi püspök utcai óvodaépület 2012. évi átadása után ebben az évben volt egy nagyobb karbantartás, a 6 csoportszoba galériával együtt, valamint a nagy folyosó tisztasági festésére került sor. Külső homlokzati faszerkezetek lazúrozása, állagmegóvása.

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

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

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

Előkészültünk a Kálvin-Hold utcai óvodaépület költözésére, így a volt Bartók iskola teljes festése, valamint az ÁNTSZ által előírt konyha kialakítása megtörtént.
2024. évben a Magyar Államkincstár által biztosított normatív támogatást felhasználtuk, önkormányzati támogatásra nem volt szükség.

Makói Egyesített Népjóléti Intézmény

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

A Makói Egyesített Népjóléti Intézmény kiemelt előirányzatai 2024-ben az alábbiak szerint alakultak:

Eredeti előirányzat:

Kiadások:

Személyi jell. kiad.:	566.916.000 Ft
Járulékok:	87.159.000 Ft
Dologi kiadások:	218.622.000 Ft
Egyéb műk. c. kiadások:	0 Ft
Beruházási kiadások:	8.541.000 Ft
Felújítási kiadások:	9.750.000 Ft
Összesen:	890.988.000 Ft

Bevételek:

Működési célú támog.:	65.196.000 Ft
Működési bevételek:	94.418.000 Ft
Finanszírozási bev.:	731.374.000 Ft
Összesen:	890.988.000 Ft

Módosított előirányzat:

Személyi jell. kiad.:	624.225.000 Ft
Járulékok:	96.678.000 Ft
Dologi kiadások:	228.446.909 Ft
Egyéb műk. c. kiad.:	158.489 Ft
Beruházási kiadások:	8.541.000 Ft
Felújítási kiadások:	9.750.000 Ft
Összesen:	967.799.398 Ft

Működési célú támog.:	71.912.000 Ft
Működési bevételek:	105.779.000 Ft
Finanszírozási bev.:	790.108.398 Ft
Összesen:	967.799.398 Ft

2024. évben a Makói Egyesített Népjóléti Intézmény valamennyi szolgáltatását teljeskörűen biztosította a város lakosságának, amelyet a Képviselő-testület az Intézmény feladatkörébe utalt.

- **A költségvetési előirányzat felhasználása és a bevétel alakulása részletesen:**
 - **személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzáj. adó**
 - Munkajogi létszám: 124 fő
 - Statisztikai állományi létszám: 112,3 fő (88,3 fő közalkalmazott + 7 fő PED + 4 fő egészségügy + 13 fő duális tanuló Mt.)
 - Éves átlagos statisztikai állományi létszám: 103,43 fő (89,11 fő közalkalmazott + 6,98 fő PED + 3,87 fő egészségügy + 3,47 Duális tanuló Mt.)
 - A feladatellátást ténylegesen 0,65 fő közfoglalkoztatott segíti.

A tényleges felhasználás december 31-ig 614.241.434,- Ft személyi kiadás (mód. előir. képest 98,40%) volt, ehhez kapcsolódott 87.536.077,- Ft járulék költség (mód. előir. képest 90,54%). A cafetéria egész évre kifizetésre került. Emellett nyári diákmunkásokat is alkalmaztunk, melynek kiadása 1.148.714,- Ft (járulékkal együtt). Megjelent új feladatként Intézményünkben a duális képzőhellyé minősülés, így munkaszerződéssel 13 fő diákot foglalkoztatunk 2024. szeptembere óta, ezek kiadásai járulékkal együtt 4.561.647,- Ft.

- dologi kiadások teljesítése

A tényleges felhasználás december 31-ig 202.513.474,- Ft dologi kiadás (mód. előir. képest 88,65%) volt. A módosított előirányzat kötelezettséggel terhelt része 1.018.977,- Ft.

- beruházási kiadások teljesítése

A tényleges felhasználás december 31-ig 6.397.965,- Ft beruházási kiadás (mód. előir. képest 74,91%) volt. Ebben az évben háztartási eszközök (hűtők, mikró, tv, mosógép, szárítógép), bútorok (heverők, szekrények, székek, asztal), valamint klímák beszerzés történt több telephelyen.

- felújítási kiadások teljesítése

A tényleges felhasználás december 31-ig 7.442.934,- Ft beruházási kiadás (mód. előir. képest 76,34%) volt, mely a Búza utcai Bölcsőde tető-, ereszfelújításának kiadásait, valamint a Kálvin téri Bölcsőde padlóburkolási munkáit, udvar felújítását (műfüvezés) tartalmazza.

- bevételek teljesítése

- Működési célú támogatások 71.348.382,- Ft (99,22%), mely a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő támogatása, közfoglalkoztatás támogatása, illetve a duális képzés normatívája.
- A térítési és szolgáltatási díjak bevétele nőtt az előző évhez képest. A 2024-es évben ennek összege 104.883.528,- Ft, mely 107,98% a módosított előirányzathoz képest..
- Finanszírozási támogatás ténylegesen 743.129.052,- Ft (94,19%) összegben került felhasználásra.

• Egyéb információk:

- Intézményünk kettős finanszírozású: a Iskola- Egészségügyi Szolgálat kiadásait a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő is finanszírozza.
- Nyári diákmunka forrása 812.528,- Ft támogatás volt, amely feladatellátásra 1.148.714,- Ft kiadást számoltunk el.
- Duális képzés 100%-ban finanszírozott, melyből 2024. december 31-ig 2.599.926,- Ft forrás folyt be a számlánkra, kiadásaira 4.561.647 Ft-ot számoltunk el.
- A dologi kiadásokban egy aktív pályázat van:

Intézményünk az TOP-5.2-1-15-CS-2016-00002 „Makó Honvéd városrész megújítása” pályázaton keresztül 34.472.348,- Ft pályázati forrást nyert, mely támogatás feletti részéből 2024. évben 158.489,- Ft került visszafizetésre a Támogató részére. Ebben a pályázatban intézményünk konzorciumi partner, Makó Város Önkormányzata a főpályázó. Elkülönített számla egyenlege 2024. december 31-én 0,- Ft.

József Attila Városi Könyvtár és Múzeum

Az intézmény kiemelt előirányzatai 2024-ben az alábbiak szerint alakultak:

Eredeti előirányzat:		Módosított előirányzat:	
<u>Kiadások:</u>			
Személyi jell. kiad.:	80.913.000 Ft	Személyi jell. kiad.:	91.171.000 Ft
Járadékok:	10.938.000 Ft	Járadékok:	11.424.000 Ft
Dologi kiadások:	51.176.000 Ft	Dologi kiadások:	56.009.901 Ft
Egyéb műk. c. kiadások:	0 Ft	Egyéb műk. c. kiad:	0 Ft
Beruházási kiadások:	4.890.000 Ft	Beruházási kiadások:	13.545.000 Ft
Felújítási kiadások:	0 Ft	Felújítási kiadások:	0 Ft
Összesen:	147.917.000 Ft	Összesen:	172.149.901 Ft

Bevételek:

Működési célú támogatás:	25.000 Ft	Működési célú támogatás:	11.454.000 Ft
Felhalmozási célú támogatás:	0 Ft	Felhalmozási célú támogatás:	700.000 Ft
Működési bevételek:	2.680.000 Ft	Működési bevételek:	3.705.000 Ft
Finanszírozási bevétel:	145.212.000 Ft	Finanszírozási bevétel:	156.290.901 Ft
Összesen:	147.917.000 Ft	Összesen:	172.149.901 Ft

A költségvetési előirányzat felhasználása és a bevétel alakulása:

A személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok előirányzata év közben a közfoglalkoztatottak és a diákok foglalkoztatásával kapcsolatos kiadásokkal, valamint a pályázatokhoz kapcsolódó kifizetésekkel nőtt. A tényleges felhasználás a személyi jellegű kiadásoknál 87.557 e Ft-ban, a munkaadót terhelő járulékoknál 10.516 ezer Ft-ban teljesült. A tényleges felhasználás dologi kiadások esetében 2024. december 31-ig 51.536 ezer Ft volt. A beruházások 10.440 e Ft összegben teljesültek.

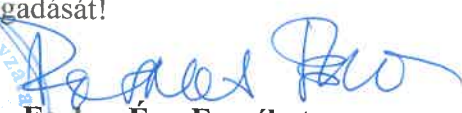
A bevételek 2024. évben 164.746 e Ft-ban teljesültek az alábbiak szerint:

- | | |
|---|--------------|
| - Működési célú támogatások bevétele ÁH-n belülről: | 11.782 e Ft |
| - Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről: | 1.200 e Ft |
| - Működési bevételek: | 3.941 e Ft |
| - Előző évi maradvány: | 6.978 e Ft |
| - Központi, irányítószervi támogatás: | 140.845 e Ft |

Tisztelt Képviselő-testület!

Fentiekre tekintettel kérem a zárszámadási rendelet-tervezet elfogadását!

Makó, 2025. május 22.


Farkas Éva Erzsébet
polgármester



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

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

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

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

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

IV. környezeti következményei: a tervezetnek környezeti hatása nincs.

V. egészségi következményei: a tervezetnek egészségi hatása nincs.

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

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

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

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

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

Makó, 2025. május 22.

Makó Város Önkormányzata Képviselő-testületének
../.... (...) önkormányzati rendelete
Makó Város Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról

[1] A 2024. évi zárszámadás célja, hogy átfogó és részletes tájékoztatást nyújtson az önkormányzat pénzügyi gazdálkodásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról, valamint a költségvetésben megfogalmazott célok teljesítéséről. A zárszámadás egyúttal biztosítja a pénzügyi átláthatóságot, az elszámoltathatóságot.

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

[3] az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) A képviselő-testület Makó Város Önkormányzat 2024. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót - központi, irányító szervi támogatás nélkül

- a) 8.605.395 e Ft költségvetési bevétellel és 9.777.824 e Ft költségvetési kiadással,
- b) 12.158.254 e Ft finanszírozási célú bevétellel és 10.165.288 e Ft finanszírozási célú kiadással fogadja el.

(2) A költségvetési kiadási főösszege belül

- a) a működési célú költségvetési kiadások:
 - aa) a személyi juttatások 1.903.621 e Ft,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 263.194 e Ft,
 - ac) a dologi kiadások 3.046.101 e Ft,
 - ad) az ellátottak pénzbeli juttatásai 233.454 e Ft,
 - ae) az egyéb működési célú kiadások 1.087.431 e Ft,
- b) az egyéb működési célú kiadások részletezése:
 - ba) az elvonások és befizetések 413.651 eFt,
 - bb) az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre 108.301 eFt,
 - bc) az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 565.479 eFt,
- c) a felhalmozási célú költségvetési kiadások:
 - ca) a beruházások 3.017.741 e Ft,
 - cb) a felújítások 214.212 e Ft,
 - cc) az egyéb felhalmozási kiadások 12.070 e Ft,
- d) az egyéb felhalmozási kiadások részletezése:
 - da) egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre 2.249 e Ft,
 - db) felhalmozási célú visszatérítendő támogatás államháztartáson kívülre 9.467 e Ft,
 - dc) egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre 354 e Ft.

2. §

(1) A képviselő-testület Makó Város Önkormányzata 2024. évben teljesített – központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó - bevételeit 22.923.308 e Ft-ban, kiadásait 22.102.771 e Ft-ban fogadja el.

(2) A képviselő-testület 2024. évben teljesített – központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó – bevételeken belül:

- a) Makó Város Önkormányzata bevétele 20.504.719 e Ft,

- b) a Makói Polgármesteri Hivatal bevétele 726.027 e Ft,
- c) a Makói Óvoda bevétele 607.331 e Ft,
- d) a József Attila Városi Könyvtár és Múzeum bevétele 164.748 e Ft,
- e) a Makói Egyesített Népjóléti Intézmény bevétele 920.483 e Ft.

(3) A 2024. évben teljesített – központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó – kiadásokon belül:

- a) a Makó Város Önkormányzata kiadása 19.708.980 e Ft,
- b) a Makói Polgármesteri Hivatal kiadása 710.130 e Ft,
- c) a Makói Óvoda kiadása 605.321 e Ft,
- d) a József Attila Könyvtár és Múzeum kiadása 160.049 e Ft,
- e) a Makói Egyesített Népjóléti Intézmény kiadása 918.290 e Ft.

3. §

(1) A képviselő-testület Makó Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési maradványát 820.537.502.Ft-ban állapítja meg azzal, hogy az elemi költségvetésben már 794.500.391 Ft megtervezésre került.

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

(3) A képviselő-testület a (1) bekezdésben foglaltak szerinti korrigált maradvány 24. melléklet szerinti felosztását elfogadja. Az elfogadott előirányzatokat a következő költségvetési rendelet módosításakor a 2025. évi költségvetésről szóló rendeletbe kell beépíteni.

4. §

A képviselő-testület a Makó Város Önkormányzata 2024. évi önkormányzati konszolidált beszámolóját elfogadja.

5. §

(1) A rendelet mellékletei Makó Város Önkormányzata és intézményei 2024. évi költségvetési bevételeinek teljesítéséről szóló 1. melléklet,

(2) Makó Város Önkormányzata és intézményei 2024. évi költségvetési kiadásainak teljesítéséről szóló 2. melléklet,

(3) Makó Város Önkormányzata 2024. évi normatív támogatásairól szóló 3. melléklet,

(4) Makó Város Önkormányzata 2024. évi beruházási kiadásairól szóló 4. melléklet,

(5) Makó Város Önkormányzata 2024. évi társadalmi, szociálpolitikai támogatásairól szóló 5. melléklet,

(6) Makó Város Önkormányzata 2024. évi alapítványok, társadalmi és egyéb szervezetek támogatásairól szóló 6. melléklet,

(7) Makó Város Önkormányzata 2024. évi felújítási kiadásairól szóló 7. melléklet,

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

- (9) Makó Város Önkormányzata 2024. évi közvetett támogatásairól szóló 9. melléklet,
- (10) Makó Város Önkormányzat 2024. évi cél- és általános tartalékáról szóló 10. melléklet,
- (11) Makó Város Önkormányzata 2025. évre áthúzódó kötelezettségéről szóló 11. melléklet,
- (12) Makó Város Önkormányzata hitel-és kamatfizetési kötelezettségeit bemutató 12. melléklet,
- (13) Makó Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit bemutató 13. melléklet,
- (14) Makó Város Önkormányzata 2024. évben társadalmi, civil és sportszervezetek részére testületi döntéssel, valamint képviselői alapból nyújtott vissza nem térítendő támogatásait bemutató 14. melléklet,
- (15) Makó Város Önkormányzata európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait bemutató 15. melléklet,
- (16) Makó Város Önkormányzata önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámolóját – 2024. évi Konszolidált mérlegét bemutató 16. melléklet,
- (17) Makó Város Önkormányzata 2024. évi konszolidált eredmény kimutatását bemutató 17. melléklet,
- (18) Makó Város Önkormányzata 2024. évi maradványát bemutató 18. melléklet,
- (19) Makó Város Önkormányzata eszközeinek értékvesztését tartalmazó 19. melléklet,
- (20) Makó Város Önkormányzata az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközállományának alakulását bemutató 20. melléklet,
- (21) Makó Város Önkormányzata vagyonkimutatásáról szóló 21. melléklet,
- (22) Makó Város Önkormányzata 2024.évi költségvetési mérlegét tartalmazó 22. melléklet,
- (23) Makó Város Önkormányzat tulajdonában lévő részesedések 2024. december 31-én 23. melléklet,
- (24) Makó Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési maradványának felosztását bemutató 24. melléklet,
- (25) Makó Város Önkormányzata címrendjét tartalmazó 25. melléklet.

6. §

Ez a rendelet 2025. május 30-án 14 órakor lép hatályba.

Farkas Éva Erzsébet s.k.
polgármester

dr. Bodnár Gréta s.k.
jegyző

					adatok e Ft-ban			
	A	B	C	D	E	F	G	H
1				BEVÉTELEK	Előirányzat 1/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 9/2025. (IV.24.) önkormányzati rendelet	2024.évi teljesítés	Teljesítés %
2				1. Makó Város Önkormányzat	Összeg (ezer Ft)	Összeg (ezer Ft)	Összeg (ezer Ft)	%
3				Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
4				Kiemelt előirányzat (rovat)				
5				I. Működési bevételek	4 454 398	5 583 406	5 610 575	100%
6				1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 910 294	2 284 638	2 251 782	99%
7				1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	1 843 834	2 005 191	2 005 180	100%
8				1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	545 431	545 431	545 431	100%
9				1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	588 141	623 220	623 220	100%
10				1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétekeztetési feladatainak támogatása (B113)	621 795	727 866	727 865	100%
11				1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	84 768	85 290	85 280	100%
12				1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	13 472	13 472	100%
13				1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	3 699	9 912	9 912	100%
14				1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	16 000	16 000	0	0%
15				1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	50 460	263 447	246 602	94%
16				2. Működési bevételek (B4)	628 104	867 268	895 213	103%
17				3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	15 500	15 500	100%
18				4. Közhatalmi bevételek (B3)	2 316 000	2 416 000	2 448 080	101%
19				4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	298	0%
20				4.2. Vagyoni típusú adók (B34)	400 000	415 000	420 149	101%
21				4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	1 910 000	1 985 000	2 011 484	101%
22				4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	6 000	16 000	16 149	101%
23				II. Felhalmozási bevételek	2 760 706	2 869 793	2 762 137	96%
24				1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0%
25				2. Felh.célú kölcs.visszatér. Áh. Belül (B23)	0	0	0	0%
26				3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	2 530 054	2 558 241	2 555 361	100%
27				4. Felhalmozási bevételek (B5)	157 407	238 307	200 156	84%
28				5. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	73 245	73 245	6 620	9%
29				III. Finanszírozási bevételek	1 945 960	2 032 007	12 112 007	597%
30				1. Maradvány igénybevétele (B813)	1 945 960	1 958 023	1 958 023	100%
31				2. ÁH-n belüli megelőlegezések (B814)	0	73 984	73 984	100%
32				3. Betét felbontás (B812)	0	0	10 100 000	0%
33				Összesen	9 561 064	10 485 206	20 504 719	196%
34					9 561 064	10 485 206	20 504 719	196%
35				2. Makói Polgármesteri Hivatal	Előirányzat 1/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 9/2025. (IV.24.) önkormányzati rendelet	2024.évi teljesítés	Teljesítés %
36				Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
37				Kiemelt előirányzat (rovat)				
38				I. Működési bevételek	18 114	34 755	34 755	100%
39				1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	8 157	22 604	22 604	100%
40				1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	0	0	0	0%
41				1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0	0	0%
42				1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0	0%
43				1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétekeztetési feladatainak támogatása (B113)	0	0	0	0%
44				1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0	0	0%
45				1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0%
46				1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0%
47				1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0	0	0%
48				1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	8 157	22 604	22 604	100%
49				2. Működési bevételek (B4)	9 957	12 151	12 151	100%
50				3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0%
51				4. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0%
52				4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0	0%
53				4.2. Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0	0%
54				4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0	0	0%
55				4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0%
56				II. Felhalmozási bevételek	233	233	233	100%
57				1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0%
58				2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0%
59				3. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0%
60				4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	233	233	233	100%
61				III. Finanszírozási bevételek	681 007	698 367	691 039	99%
62				1. Maradvány igénybevétele (B813)	0	17 360	17 360	100%
63				2. Központi, irányító szervi támogatás	681 007	681 007	673 679	99%
64				Összesen	699 354	733 355	726 027	99%
65				3. Makói Óvoda	Előirányzat 1/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 9/2025. (IV.24.) önkormányzati rendelet	2024.évi teljesítés	Teljesítés %
66				Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
67				Kiemelt előirányzat (rovat)				
68				I. Működési bevételek	0	4 540	4 539	100%
69				1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	1 692	1 691	100%
70				1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)	0	0	0	0%
71				1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0	0	0%
72				1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0	0%
73				1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétekeztetési feladatainak támogatása (B113)	0	0	0	0%
74				1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0	0	0%
75				1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0%
76				1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0%
77				1.2 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0	0	0%
78				1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	1 692	1 691	100%
79				2. Működési bevételek (B4)	0	1 987	1 987	100%
80				3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	861	861	100%
81				4. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0%
82				4.1. Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0	0%
83				4.2. Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0	0%
84				4.3. Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0	0	0%
85				4.4. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0%
86				II. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0%
87				1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0%
88				2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0%
89				3. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0%
90				4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0%
91				III. Finanszírozási bevételek	588 141	624 005	602 792	97%
92				1. Maradvány igénybevétele (B813)	0	786	786	100%
93				2. Központi, irányító szervi támogatás	588 141	623 219	602 006	97%
94				Összesen	588 141	628 545	607 331	97%

95			Előirányzat 1/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 9/2025. (IV.24.) önkormányzati rendelet	2024.évi teljesítés	Teljesítés %
	4. József Attila Városi Könyvtár és Múzeum					
96	Közigazgatási jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások					
97	Kiemelt előirányzat (rovat)					
98	I. Működési bevételek		2 705	15 159	15 724	104%
99	1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	11 454	11 783	103%
100	1.1	Önkormányzatok működési támogatása (B11)	0	0	0	0%
101	1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0	0	0%
102	1.1.2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0	0%
103	1.1.3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékezteztési feladatainak támogatása (B113)	0	0	0	0%
104	1.1.4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0	0	0%
105	1.1.5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0%
106	1.1.6	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0%
107	1.2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0	0	0%
108	1.3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	11 454	11 783	103%
109	2.	Működési bevételek (B4)	2 705	3 705	3 941	106%
110	3.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0%
111	4.	Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0%
112	4.1.	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0	0%
113	4.2.	Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0	0%
114	4.3.	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0	0	0%
115	4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0%
116	II. Felhalmozási bevételek		0	700	1 200	0%
117	1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0%
118	2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	700	1 200	171%
119	3.	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0%
120	4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0%
121	III. Finanszírozási bevételek		145 212	156 291	147 824	95%
122	1.	Maradvány igénybevétele (B813)	0	6 979	6 979	100%
123	2.	Központi,irányító szervi támogatás	145 212	149 312	140 845	94%
124	Összesen		147 917	172 150	164 748	96%
125	5.Makói Egyesített Népjóléti Intézmény		Előirányzat 1/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 9/2025. (IV.24.) önkormányzati rendelet	2024.évi teljesítés	Teljesítés %
126	Közigazgatási jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások					
127	Kiemelt előirányzat (rovat)					
128	I. Működési bevételek		159 614	177 691	176 232	99%
129	1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	65 196	71 912	71 348	99%
130	1.1	Önkormányzatok működési támogatása (B11)	0	0	0	0%
131	1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0	0	0%
132	1.1.2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0	0%
133	1.1.3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékezteztési feladatainak támogatása (B113)	0	0	0	0%
134	1.1.4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0	0	0%
135	1.1.5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0%
136	1.1.6	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0%
137	1.2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0	0	0%
138	1.3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	65 196	71 912	71 348	99%
139	2.	Működési bevételek (B4)	94 418	105 779	104 884	99%
140	3.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0%
141	4.	Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0%
142	4.1.	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0	0%
143	4.2.	Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0	0%
144	4.3.	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0	0	0%
145	4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0%
146	II. Felhalmozási bevételek		0	0	0	0%
147	1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0%
148	2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0%
149	3.	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0%
150	4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0%
151	III. Finanszírozási bevételek		731 374	790 108	744 251	94%
152	1.	Maradvány igénybevétele (B813)	0	1 122	1 122	100%
153	2.	Központi,irányító szervi támogatás	731 374	788 986	743 129	94%
154	Összesen		890 988	967 799	920 483	95%
155	Makó Város Önkormányzat (összesen)		Előirányzat 1/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 9/2025. (IV.24.) önkormányzati rendelet	2024.évi teljesítés	Teljesítés %
156	Közigazgatási jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások					
157	Kiemelt előirányzat (rovat)					
158	I. Működési bevételek		5 034 831	5 815 551	5 841 825	100%
159	1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 983 647	2 392 300	2 359 208	99%
160	1.1	Önkormányzatok működési támogatása (B11)	1 843 834	2 005 191	2 005 180	100%
161	1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	545 431	545 431	545 431	100%
162	1.1.2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	588 141	623 220	623 220	100%
163	1.1.3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékezteztési feladatainak támogatása (B113)	621 795	727 866	727 865	100%
164	1.1.4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	84 768	85 290	85 280	100%
165	1.1.5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	13 472	13 472	100%
166	1.1.6	Elszámolásból származó bevételek (B116)	3 699	9 912	9 912	100%
167	1.2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	16 000	16 000	0	0%
168	1.3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	123 813	371 109	354 028	95%
169	2.	Működési bevételek (B4)	735 184	990 890	1 018 176	103%
170	3.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	16 361	16 361	100%
171	4.	Közhatalmi bevételek (B3)	2 316 000	2 416 000	2 448 080	101%
172	4.1.	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	298	0%
173	4.2.	Vagyoni típusú adók (B34)	400 000	415 000	420 149	101%
174	4.3.	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	1 910 000	1 985 000	2 011 484	101%
175	4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	6 000	16 000	16 149	101%
176	II. Felhalmozási bevételek		2 760 939	2 870 726	2 763 570	96%
177	1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0%
178	2.	Felh.célú kölcs.visszatér. Áh. Belül (B23)	0	0	0	0%
179	3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	2 530 054	2 558 941	2 556 561	100%
180	4.	Felhalmozási bevételek (B5)	157 407	238 307	200 156	84%
181	5.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	73 478	73 478	6 853	9%
182	III. Finanszírozási bevételek		4 091 694	4 300 778	14 317 913	333%
183	1.	Maradvány igénybevétele (B813)	1 945 960	1 984 270	1 984 270	100%
184	2.	Központi,irányító szervi támogatás	2 145 734	2 242 524	2 159 659	96%
185	3.	Betét felbontás (B812)	0	0	10 100 000	0%
186	4.	ÁH-n belüli megjelölések (B814)	0	73 984	73 984	100%
187	Technikai		2 145 734	2 242 524	2 159 659	96%
188	Összesen		9 741 730	10 744 531	20 763 649	193%

adatok ezer forintban							
	A	B	C	D	E	F	G
	KIADÁSOK			Előirányzat 1/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 9/2025. (IV.24.) önkormányzati rendelet	2024.évi teljesítés	Teljesítés %
1							
2	1. Makó Város Önkormányzat			Összeg(ezer Ft)	Összeg(ezer Ft)	Összeg(ezer Ft)	%
3	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások						
4	Kiemelt előirányzat (rovat)						
5	I. Működési kiadások			3 893 461	4 784 597	4 180 801	87%
6		1. Személyi jellegű kiadások (K1)		157 575	341 580	303 329	89%
7		2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)		16 374	36 800	32 715	89%
8		3. Dologi kiadások (K3)		2 198 475	2 770 365	2 524 030	91%
9		4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)		176 650	257 650	233 454	91%
10		5. Egyéb működési célú kiadások (K5)		1 344 387	1 378 202	1 087 273	79%
11		5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)		408 455	413 651	413 651	100%
12		5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)		99 843	111 149	108 143	97%
13		5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)		560 100	571 250	565 479	99%
14		5.4 Általános tartalék (K513)		222 074	228 237	0	0%
15		5.5 Céltartalék (K513)		53 915	53 915	0	0%
16	II. Felhalmozási kiadások			3 448 789	3 392 797	3 203 233	94%
17		1. Beruházások (K6)		3 302 844	3 052 565	2 984 394	98%
18		2. Felújítások (K7)		21 500	209 900	206 769	99%
19		3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)		124 445	130 332	12 070	9%
20		3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)		114 445	114 978	2 249	2%
21		3.2 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre (K86)		10 000	15 000	9 467	63%
22		3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)		0	354	354	100%
23	III. Finanszírozási kiadások			2 218 814	2 307 812	12 324 947	534%
24		1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)		0	0	0	0%
25		2. Betét lekötés (K916)		0	0	10 100 000	0%
26		3. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)		73 080	65 288	65 288	100%
27		4. Központi, irányító szervek támogatás folyósítása (K915)		2 145 734	2 242 524	2 159 659	96%
28	Összesen			9 561 064	10 485 206	19 708 981	188%
29	2. Makói Polgármesteri Hivatal			Előirányzat 1/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 9/2025. (IV.24.) önkormányzati rendelet	2024.évi teljesítés	Teljesítés %
30	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások						
31	Kiemelt előirányzat (rovat)						
32	I. Működési kiadások			686 858	718 320	700 391	98%
33		1. Személyi jellegű kiadások (K1)		414 456	433 974	433 953	100%
34		2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)		61 467	63 449	63 449	100%
35		3. Dologi kiadások (K3)		210 935	220 897	202 989	92%
36		4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)		0	0	0	0%
37		5. Egyéb működési célú kiadások (K5)		0	0	0	0%
38		5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)		0	0	0	0%
39		5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)		0	0	0	0%
40		5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)		0	0	0	0%
41		5.4 Általános tartalék (K513)		0	0	0	0%
42		5.5 Céltartalék (K513)		0	0	0	0%
43	II. Felhalmozási kiadások			12 496	15 035	9 739	65%
44		1. Beruházások (K6)		12 496	15 035	9 739	65%
45		2. Felújítások (K7)		0	0	0	0%
46		3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)		0	0	0	0%
47		3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)		0	0	0	0%
48		3.2 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre (K86)		0	0	0	0%
49		3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)		0	0	0	0%
50	III. Finanszírozási kiadások			0	0	0	0%
51		1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)		0	0	0	0%
52		2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)		0	0	0	0%
53		3. Központi, irányító szervek támogatás folyósítása (K915)		0	0	0	0%
54	Összesen			699 354	733 355	710 130	97%
55	3. Makói Óvoda			Előirányzat 1/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 9/2025. (IV.24.) önkormányzati rendelet	2024.évi teljesítés	Teljesítés %
56	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások						
57	Kiemelt előirányzat (rovat)						
58	I. Működési kiadások			581 664	621 230	598 551	96%
59		1. Személyi jellegű kiadások (K1)		442 606	473 012	464 541	98%
60		2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)		66 932	69 676	68 978	99%
61		3. Dologi kiadások (K3)		72 126	78 542	65 032	83%
62		4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)		0	0	0	0%
63		5. Egyéb működési célú kiadások (K5)		0	0	0	0%
64		5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)		0	0	0	0%
65		5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)		0	0	0	0%
66		5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)		0	0	0	0%
67		5.4 Általános tartalék (K513)		0	0	0	0%
68		5.5 Céltartalék (K513)		0	0	0	0%
69	II. Felhalmozási kiadások			6 477	7 315	6 770	93%
70		1. Beruházások (K6)		6 477	7 315	6 770	93%
71		2. Felújítások (K7)		0	0	0	0%
72		3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)		0	0	0	0%
73		3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)		0	0	0	0%
74		3.2 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre (K86)		0	0	0	0%
75		3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)		0	0	0	0%
76	III. Finanszírozási kiadások			0	0	0	0%
77		1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)		0	0	0	0%
78		2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)		0	0	0	0%
79		3. Központi, irányító szervek támogatás folyósítása (K915)		0	0	0	0%
80	Összesen			588 141	628 545	605 321	96%

		Előirányzat 1/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 9/2025. (IV.24.) önkormányzati rendelet	2024.évi teljesítés	Teljesítés %
81	4. József Attila Városi Könyvtár és Múzeum				
82	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
83	Kiemelt előirányzat (rovat)				
84	I. Működési kiadások	143 027	158 605	149 609	94%
85	1. Személyi jellegű kiadások (K1)	80 913	91 171	87 557	96%
86	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	10 937	11 424	10 516	92%
87	3. Dologi kiadások (K3)	51 177	56 010	51 536	92%
88	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0%
89	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0%
90	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	0	0	0	0%
91	5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	0	0	0%
92	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0	0	0%
93	5.4 Általános tartalék (K513)	0	0	0	0%
94	5.5 Céltartalék (K513)	0	0	0	0%
95	II. Felhalmozási kiadások	4 890	13 545	10 440	77%
96	1. Beruházások (K6)	4 890	13 545	10 440	77%
97	2. Felújítások (K7)	0	0	0	0%
98	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0%
99	3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0	0	0%
100	3.2 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	0	0	0	0%
101	3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0%
102	III. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0%
103	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0	0	0%
104	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0	0%
105	3. Központi, irányító szervi támogatás folyósítása (K915)	0	0	0	0%
106	Összesen	147 917	172 150	160 049	93%
107	5. Makói Egyesített Népjóléti Intézmény				
108	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
109	Kiemelt előirányzat (rovat)				
110	I. Működési kiadások	872 697	949 508	904 449	95%
111	1. Személyi jellegű kiadások (K1)	566 916	624 225	614 241	98%
112	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	87 159	96 678	87 536	91%
113	3. Dologi kiadások (K3)	218 622	228 447	202 514	89%
114	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0%
115	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	158	158	100%
116	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	0	0	0	0%
117	5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	158	158	100%
118	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0	0	0%
119	5.4 Általános tartalék (K513)	0	0	0	0%
120	5.5 Céltartalék (K513)	0	0	0	0%
121	II. Felhalmozási kiadások	18 291	18 291	13 841	76%
122	1. Beruházások (K6)	8 541	8 541	6 398	75%
123	2. Felújítások (K7)	9 750	9 750	7 443	76%
124	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0%
125	3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0	0	0%
126	3.2 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	0	0	0	0%
127	3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0%
128	III. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0%
129	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0	0	0%
130	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0	0%
131	3. Központi, irányító szervi támogatás folyósítása (K915)	0	0	0	0%
132	Összesen	890 988	967 799	918 290	95%
133	Makó Város Önkormányzat (összesen)				
134	Közgazdasági jelleg, finanszírozási bevételek, kiadások				
135	Kiemelt előirányzat (rovat)				
136	I. Működési kiadások	6 177 707	7 232 260	6 533 801	90%
137	1. Személyi jellegű kiadások (K1)	1 662 466	1 963 962	1 903 621	97%
138	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	242 869	278 027	263 194	95%
139	3. Dologi kiadások (K3)	2 751 335	3 354 261	3 046 101	91%
140	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	176 650	257 650	233 454	91%
141	5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 344 387	1 378 360	1 087 431	79%
142	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	408 455	413 651	413 651	100%
143	5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	99 843	111 307	108 301	97%
144	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	560 100	571 250	565 479	99%
145	5.4 Általános tartalék (K513)	222 074	228 237	0	0%
146	5.5 Céltartalék (K513)	53 915	53 915	0	0%
147	II. Felhalmozási kiadások	3 490 943	3 446 983	3 244 023	94%
148	1. Beruházások (K6)	3 335 248	3 097 001	3 017 741	97%
149	2. Felújítások (K7)	31 250	219 650	214 212	98%
150	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	124 445	130 332	12 070	9%
151	3.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	114 445	114 978	2 249	2%
152	3.2 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	10 000	15 000	9 467	63%
153	3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	354	354	100%
154	III. Finanszírozási kiadások	2 218 814	2 307 812	12 324 947	534%
155	1. Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0	0	0%
156	2. Betét lekötés (K916)	0	0	10 100 000	0%
157	3. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	73 080	65 288	65 288	100%
158	4. Központi, irányító szervi támogatás folyósítása (K915)	2 145 734	2 242 524	2 159 659	96%
159	Technikai	2 145 734	2 242 524	2 159 659	96%
160	Összesen	9 741 730	10 744 531	19 943 112	186%

3. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK ./2025. (V.....) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

2024. évi normatív támogatások

adatok forintban							
	A	B	C	D	E	F	G
1		Megnevezés		Előirányzat 1/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 9/2025. (IV.24.) önkormányzati rendelet	2024.évi teljesítés	Teljesítés %
	rovat						
2	B111-00	Települési önkormányzatok működésének támogatása		545 430 761	545 430 761	545 430 761	
3		Önkormányzati hivatal működésének támogatása		300 762 890	300 762 890	300 762 890	100%
4		Település üzemeltetési és egyéb önkormányzati feladatok támogatása		244 657 871	244 657 871	244 657 871	100%
5		Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása		10 000	10 000	10 000	100%
6		A 10 000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatása		0	0	0	0%
7	B112-00	Óvodapedagógusok és óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása		509 395 400	540 854 000	540 854 000	100%
8		Óvodapedagógusok támogatása		349 112 400	363 344 800	363 344 800	100%
9			8 hó	0	0	0	0%
10			4 hó	0	0	0	0%
11			9-12. hó	0	0	0	0%
12		Óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők támogatása		131 700 000	147 504 000	147 504 000	100%
13			8 hó	0	0	0	0%
14			4 hó	0	0	0	0%
15		Ped. nevelő munkáját segítők kiegészítő tám.		8 372 000	8 372 000	8 372 000	100%
16	B112-00	Ped.II.kategória ovdapedagógus kiegészítő tám.		12 189 000	11 472 000	11 472 000	100%
17		Mesterpedagógus kat. Óvodapedagógus kieg. tám.		8 022 000	10 161 200	10 161 200	100%
18	B112-00	Óvodaműködtetési támogatás		78 602 544	82 223 398	82 222 398	100%
19			8 hó	0	0	0	0%
20			4 hó	0	0	0	0%
21		Diabétesz ellátási pótlék		143 400	143 400	143 400	100%
22	B112-00	Köznevelési feladat támogatása összesen		588 141 344	623 220 798	623 219 798	100%
23	B112-00	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása					0%
24		Család- és gyermekjóléti szolgálat		18 600 680	18 600 680	18 600 680	100%
25		Család- és gyermekjóléti központ		51 431 370	51 431 370	51 431 370	100%
26		Szociális étkeztetés		16 972 000	17 735 740	17 735 740	100%
27		Házi segítségnyújtás		18 175 000	22 392 500	22 392 500	100%
28		Falugondnoki szolgáltatás		6 047 200	6 047 200	6 047 200	100%
29		Időskorúak nappali intézményi ellátása		8 745 750	8 395 920	8 395 920	100%
30		Hajléktalanok nappali intézményi ellátása		19 790 020	21 217 380	21 217 380	100%
31		Gyermekek napközbeni ellátása		0	0	0	0%
32		Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértám.		53 688 600	68 176 000	68 176 000	100%
33		Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértám.		105 305 200	108 040 400	108 040 400	100%
34		Bölcsődei üzemeltetési támogatás		15 840 800	40 655 763	40 655 763	100%
35		Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység kieg. támogatása		26 752 000	26 752 000	26 752 000	100%
36		Hajléktalanok átmeneti intézményei		18 891 400	14 597 900	14 597 900	100%
37		Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen		360 240 020	404 042 853	404 042 853	100%
38		Idősek átmeneti és tartós valamint hajléktalanok szociális, szakosított ellátási feladatainak támogatása		78 626 300	83 891 486	83 891 486	100%
39		Szakmai dolgozók bértámogatása		50 742 300	50 742 300	50 742 300	100%
40		Üzemeltetési támogatás		27 884 000	33 149 186	33 149 186	100%
41		Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása		182 928 195	180 566 804	180 566 804	100%
42			dolgozók bértámogatása	91 767 000	92 273 800	92 273 800	100%
43			üzemeltetési támogatás	89 933 130	87 166 684	87 166 684	100%
44		Rászoruló gyermekek szüneti étkeztetése		1 228 065	1 126 320	1 126 320	100%
45		Szociális ágazati pótlék		0	59 364 066	59 364 066	100%
46	B113-00	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen		621 794 515	727 865 209	727 865 209	100%
47	B114-00	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása		84 768 316	85 290 528	85 279 528	100%
48		Nyilvános könyvtári ellátás		50 381 158	50 381 158	50 381 158	100%
49		Múzeális intézményi feladatok támogatása		17 300 000	17 300 000	17 300 000	100%
50		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása		17 087 158	17 609 370	17 598 370	100%
51	B115-00	Működési célú központosított támogatások		0	13 471 998	13 471 998	100%
52		Helyi iparüzési adó (1%) kompenzáció 4/2021.(I.14) kormány rendelet		0	0	0	0%
52		Települési önkormányzatok rendkívüli települési támogatása		0	13 471 998	13 471 998	100%
53	B116-00	Elszámolásból származó bevételek		3 699 200	9 912 235	9 912 235	100%
54		Költségvetési támogatás összesen		1 843 834 136	2 005 191 529	2 005 179 529	100%
55		Mindösszesen		1 843 834 136	2 005 191 529	2 005 179 529	100%

4. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK ./2025. (V.....) SZÁMU ÖNKORMÁNYZATI

Makó Város Önkormányzata 2024. évi beruházási kiadásainak előirányzata

adatok ezer forintban						
	A	B	C	D	E	F
1	sor-szám	Megnevezés	Előirányzat 1/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 9/2025. (IV.24.) önkormányzati rendelet	2024. évi teljesítés	Teljesítés %
2	1.	Egyéb tárgyeszköz beszerzés (klíma, tűzoltókészülékek, informatikai eszközök)	4 000	12 123	12 123	100%
3	2.	Városi beruházások (2023. évről)	0	14 716	14 716	100%
4	3.	Tervezési díjak	0	48 298	48 298	100%
5	4.	Közutak fejlesztése	10 000	10 000	4 450	45%
6	5.	Hulladékszigetek kialakítása	0	3 850	3 850	100%
7	6.	Petőfi park turull madár	15 000	15 000	14 998	100%
8	7.	Városüzemeltetés	10 000	30 910	30 909	100%
9	8.	Makói Szolgáltató Zrt tökeemelés	250 000	250 000	250 000	100%
10	9.	Hagymatikum bővítés 9 Mrd.	2 276 159	2 021 576	2 021 576	100%
11	10.	Hagymatikum kiegészítő támogatás 1,05Mrd	231 116	127 626	127 626	100%
12	11.	Makó Ipari Park infrastrukturális fejlesztése	500 569	500 569	443 872	89%
13	12.	Közfoglalkoztatási program	0	1 897	1 987	105%
14	13.	„TISZTÍTSUK MEG AZ ORSZÁGOT II.” HULLADÉKFELSZÁMOLÁSI PÁLYÁZAT	0	10 000	9 989	100%
15	14.	Polgármesteri Hivatal eszközbeszerzés	12 496	15 035	9 739	65%
16	15.	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum -(könyv - és eszközbeszerzés)	4 890	13 545	10 440	77%
17	16.	Makói Óvoda eszközbeszerzés	6 477	7 315	6 770	93%
18	17.	ENI tárgyi eszközök beszerzése	8 541	8 541	6 398	75%
19	18.	Maros-parti emlékhely kialakítása	6 000	6 000	0	0%
20	19.	Összesen	3 335 248	3 097 001	3 017 741	97%

5. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK/2025. (V.....) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ
Makó Város Önkormányzata 2024. évi társadalmi, szociálpolitikai támogatásának előirányzata

adatok ezer forintban						
	A	B	C	D	E	F
1	sorszám	Megnevezés	Előirányzat 1/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 9/2025. (IV.24.) önkormányzati rendelet	2024.évi teljesítés	Teljesítés %
2	1.	Köztetetés	4 000	8 950	5 951	66%
3	2.	Rendkívüli települési támogatás - rendkívüli élethelyzet	30 000	33 000	15 052	46%
4	3.	Települési támogatás - lakhatási támogatás	0	0	0	0%
5	4.	Települési támogatás - gyógyszer-támogatás	2 500	3 000	3 000	100%
6	5.	Rendkívüli települési támogatás - "újszülöttek támogatása"	30 150	30 150	29 250	97%
7	6.	Szemétszállítási díjkedvezmény	20 000	20 050	20 020	100%
8	7.	Gyógyfürdő-ellátási támogatás	12 000	17 000	15 941	94%
9	8.	Makó Számt Rád	0	0	0	0%
10	9.	Időskorúak Juttatása	78 000	145 500	144 240	99%
11	10.	Összesen	176 650	257 650	233 454	91%

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

adatok ezer forintban						
	A	B	D	E	F	G
1	Sorszám	Megnevezés	Előirányzat 1/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 9/2025. (IV.24.) önkormányzati rendelet	2024.évi teljesítés	Teljesítés %
2		Működési célú pénzeszköz átadás				
3	1.	MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt	450 000	450 000	450 000	100%
		MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt - kulturális bérkiegészítés	0	6 037	6 037	100%
4	2.	Makói művészeti csoportok, egyesületek, egyházak, sportszervek, civil szervezetek támogatása	39 000	43 750	43 750	100%
5	3.	Makó Város Fejlődéséért Közalapítvány támogatása (beiskolázási támogatás)	24 000	24 000	24 000	100%
6	4.	Makó Város Fejlődéséért Közalapítvány támogatása (Pedagógus-napi jutalmazás)	10 000	10 000	10 000	100%
7	5.	Natura Művésztelep + Ifjúsági Művésztelep	2 000	1 000	112	11%
8	6.	Makói Rendőrkapitányság	2 000	1 750	1 750	100%
9	7.	Makói Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság	1 000	1 000	1 000	100%
10	8.	Makói Mentőállomás	1 000	1 000	0	0%
11	9.	Marosmenti Polgárőr Egyesület	1 000	1 000	1 000	100%
12	10.	Továbbtanuló diákok támogatása (BURSA)	5 500	4 400	4 400	100%
13	11.	Continental dolgozók támogatása	5 000	5 000	2 520	50%
14	12.	DAREH Társulás műk. Hj.	0	0	0	0%
15	13.	KKV--k támogatása energianövekedés miatt	0	0	0	0%
16	15.	A Makói Ipari Park bővítése II. ütem	0	0	0	0%
17	16.	Nyugdíjasklubok támogatása	5 000	5 000	5 000	100%
18	17.	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	496	0	0	0%
19	18.	EFOP 1.5.3.	0	1 392	1 392	100%
20	19.	EFOP3.9.2.	42 000	43 787	43 787	100%
21	20.	A helyi közösségi és kulturális élet fejlesztése Makón - CLLD	0	0	0	0%
22	21.	Makói Paktum -helyi foglalkoztatás	8 173	8 173	8 173	100%
23	23.	Szeged-Makó Turisztikai Térség fejlesztése	0	0	0	0%
24	24.	Kálvin téri Bölcsőde felújítása	0	0	0	0%
25	19.	Hagymatikum bővítés 9 Mrd.	0	3 568	3 568	100%
26	20.	Rendkívüli települési támogatás	0	1 536	1 536	100%
27	21.	Alapítvány a Makói Általános Iskoláért - képviselői alap	0	118	118	100%
28	23.	Janáky Mariann- képviselői alap	0	20	20	100%
29	24.	Gillcze János- képviselői alap	0	25	25	100%
30	19.	Csanád Vezér Alapítvány- képviselői alap	0	250	450	180%
31	20.	Napsugár az Óvodában Alapítvány- képviselői alap	0	150	150	100%
32	21.	Álföldi Agrárszakképzési Centrum - képviselői alap	0	100	200	200%
33	22.	Makó Város Fejlődéséért Közalapítvány - képviselői alap	0	563	562	100%
34	23.	Almásis Diákokért Alapítvány - képviselői alap	0	50	50	100%
35	24.	Diabéteszesek Dél-Álföldi Társulása - képviselői alap	0	50	50	100%
36	25.	Erdei Etelka Alapítvány - képviselői alap	0	50	50	100%
37	26.	Bruder János Kertbarát Kör - képviselői alap	0	50	50	100%
38	27.	HETI BETEVŐ EGYESÜLET - képviselői alap	0	200	200	100%
39	28.	Vakok és Gyengénlátók Csongrád Megyei Szervezete - képviselői alap	0	40	40	100%
40	29.	Kollár Ibolya Hadirokkantak, Hadiözvegyek ONSZ - képviselői alap	0	40	40	100%
41	30.	Makói Ipartestület - Képviselői alap	0	472	472	100%
42	31.	ÉFOÉSZ - képviselői alap	0	40	40	100%
43	32.	Fég Nyugdíjasklub - képviselői alap	0	50	50	100%
44	33.	Vertán-telepi Nyugdíjasklub - képviselői alap	0	100	100	100%
45	34.	VargaBalett Táncműhely Közhasznú Egyesület - képviselői alap	0	96	96	100%
46	35.	TOP-5.2.1-15-CS1-2016-00002 fel nem használt támogatás -ENI	0	158	158	100%
47	36.	Összesen	596 169	615 015	610 946	99%
48		Támogatás értékű működési kiadás	Előirányzat 1/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 9/2025. (IV.24.) önkormányzati rendelet	2024.évi teljesítés	Teljesítés %
49	1.	Makó Kistérség Többcélú Társulása	21 618	25 386	25 386	100%
50	2.	Román Nemzetiségi Önkor. támogatása	2 000	2 000	2 000	100%
51	3.	Roma Nemzetiségi Önkorm. támogatása	2 000	2 000	2 000	100%
52	4.	Fogorvosi körzetek	14 400	14 400	14 298	99%
53	5.	Felnőttorvosi körzet	10 700	10 700	6 399	60%
54	6.	Rendkívüli települési támogatás- ivóvíz konténer	13 056	13 056	13 056	100%
55		Összesen:	63 774	67 542	63 139	93%
56		Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	Előirányzat 1/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 9/2025. (IV.24.) önkormányzati rendelet	2024.évi teljesítés	Teljesítés %
57	1.	Makói Rendőrkapitányság	1 717	2 000	1 900	95%
58	2.	Szennyvíztisztulás	85 181	85 181	-	0%
59	3.	Pályázat magántulajdonú ingatlanok felújítására, korszerűsítésére (visszatérítendő)	10 000	15 000	9 467	63%
60	4.	Kálvin téri Bölcsőde felújítása	27 547	27 547	-	0%
61	5.	Hagymatikum bővítés 1 Mrd.	0	250	250	100%
62	6.	Maros TéliSport Egyesület - képviselői alap	0	254	254	100%
63	7.	Makó-Újvárosi Református Egyházközség	0	100	100	100%
64	8.	Igazgyöngyök útja pályázat	0	0	-	0%
65		Összesen:	124 445	130 332	11 971	9%
66						
67		Irányítás alá tartozó költségvetési szerv működési támogatása	Előirányzat 1/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 9/2025. (IV.24.) önkormányzati rendelet	2024.évi teljesítés	Teljesítés %
68	1.	Makói Óvoda	588 141	623 219	602 006	97%
69	2.	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum	145 212	149 312	140 845	94%
70	3.	Makói Egyesített Népjelölti Intézmény	731 374	788 986	743 129	94%
71	4.	Makói Polgármesteri Hivatal	681 007	681 007	673 679	99%
72		Összesen:	2 145 734	2 242 524	2 159 659	96%

7. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK ./2025. (V.....) SZÁMÚ ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzata 2024. évi felújítási kiadásainak előirányzata

adatok e Ft-ban						
	A	B	D	E	F	G
1	sorszám		Előirányzat 1/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 9/2025. (IV.24.) önkormányzati rendelet	2024.évi teljesítés	Teljesítés %
2	1.	Önkormányzati ingatlanok egyéb felújítás	11 500	116 709	114 183	98%
3	2.	Önkormányzati bérházak felújítása	10 000	15 522	15 522	100%
4	3.	Közmunka - Start munkaprogram	0	1 851	1 851	100%
5	4.	Önkormányzati ingatlanok felújítása (+Víziközmű vagy von-GFT)	0	18 057	17 523	97%
6	5.	Önkormányzati ingatlanok egyéb felújítása	0	23 153	23 082	100%
7	6.	TOP Plusz pályázatok	0	34 608	34 608	100%
8	7.	ENI felújítás	9 750	9 750	7 443	76%
9	8.		31 250	219 650	214 212	98%

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

1.	A sor-szám	Intézmény megnevezése	Köztisztb- selő	Választott képviselő	Egészségügyi szolgálati jogviszony	Közpalkalma- sottak	Köznevelési jogviszony	Közfoglalkoz- tatott	ebből:		Munka törvénykönyve hatálya alá tartozók	Engedélyezett össz létszám
									pedagógus	nevelő munkát közvetlen		
			fő	fő		fő		fő	fő	fő	fő	fő
2.	1.	Önkormányzat						115,00				115,00
3.	2.	Polgármesteri Hivatal	67,00								6,00	73,00
4.	3.	Polgármester, Alpolgármester (Önkormányzat)	2,00									2,00
5.	4.	Önkormányzati képviselők		11,00								11,00
6.	5.	Mezőgazdasági felad.(mezővárosi önkölg.)				2,00						2,00
7.	6.	Makói Óvoda					67,70	1,00	40,40	27,30	3,50	72,20
8.	7.	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum						3,00			16,50	19,50
9.	8.	Makói Egyesített Népjóléti Intézmény			4,00	100,00		1,00				105,00
10.	9.	Összesen:	69,00	11,00	4,00	102,00	67,70	120,00	40,40	27,30	26,00	399,70

Közvetett támogatások

Helyi iparűzési adó

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

2024. évre vonatkozó mentesség összege: 2.898.678.- Ft.

Telekadó:

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

Az adómentesség összege 2024. évben: 235.841.- Ft.

Méltányosság címen 2024. évben 2.958.- Ft telekadó került törlésre.

Magánszemély kommunális adója:

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

Az adómentesség összege 2024. évben: 42.226.249.- Ft.

Méltányosság címen 2024. évben 276.751.- Ft magánszemély kommunális adója került törlésre.

10. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő testületének/2025.() önkormányzati rendelethez

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

datok ezer Ft-ban					
	A	B	C	D	E
1	sorszám	Megnevezés	Előirányzat 1/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet	Előirányzat 9/2025. (IV.24.) önkormányzati rendelet	2024.évi teljesítés
2	1.	Céltartalék összesen	53 915	53 915	0
3	2.	Céltartalékba helyezett közműfejlesztési hozzájárulás	30 332	30 332	0
4	3.	Víziközmű	0	0	0
5	4.	Lakossági kifizetés Víziközmű Társulat megszűnése után	23 583	23 583	0
6	5.	Makó és Térsége Szennyvízsztornázási társulás maradványa kapcsolódó célok megvalósítására	0	0	0
7	6.	Időskorúk juttatása	0	0	0
8	7.	Rendkívüli települési támogatás - "újszülöttek támogatása"	0	0	0
9	8.	Rendezvény (újszülöttek támogatása)	0	0	0
10	9.	Művészeti csoportok, egyesületek támogatása	0	0	0
11	10.	Natura Művésztelep + Ifjúsági Művésztelep	0	0	0
12	11.	Egyházak támogatása	0	0	0
13	12.	Nyugdíjasklubok támogatása	0	0	0
14	13.	Beiskolázási támogatás- Makó Város Fejl. Közalapítvány	0	0	0
15	14.	Általános tartalék	222 074	228 237	0
16	15.	Tartalékok összesen	275 989	282 152	0

11. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő testületének/2025.() önkormányzati rendelethez

Makó Város Önkormányzata 2025. évre áthúzódó kötelezettségek

ezer Ft-ban

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

12. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő testületének/2025.() önkormányzati rendelethez

Makó Város Önkormányzat hitel- kamatfizetési kötelezettségei

adatok ezer forintban

[illegible]

13. melléklet a Makó Város Önkormányzat Képviselő testületének/2025.(V.) önkormányzati rendelethez

Makó Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása						
A	B	C	D	E	F	G
1	MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			
			2024	2025	2026	2027
2	1	2	3	4	5	6
3	Helyi adók	01		-	-	-
4	Osztalék, koncessziós díjak	02	-	-	-	-
5	Díjak, pótlékok, bírságok	03		-	-	-
6	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	04		-	-	-
7	Részvénnyek, részesedések értékesítése	05				
8	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	06				
9	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	07				
10	Saját bevételek (01+...+07)	08	-	-	-	-
11	Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	-	-	-	-
12	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+17)	10		-	-	-
13	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11				
14	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12				
15	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13				
16	Adott váltó	14				
17	Pénzügyi lízing	15				
18	Halasztott fizetés	16				
19	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17				
20	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+.....+25)	18	-	-	-	-
21	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19				
22	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20				
23	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21				
24	Adott váltó	22				
25	Pénzügyi lízing	23				
26	Halasztott fizetés	24				
27	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25				
28	Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	-	-	-	-
29	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	-	-	-	-

2024. évben társadalmi , civil és sportszervezetek részére testületi döntéssel valamint képviselői alapból nyújtott vissza nem térítendő támogatások

	A	B
		adatok Ft-ban
1.	Támogatott szervezet	Támogatás összege
2.	Alapítványok, egyesületek, magánszemélyek:	
3.	Maros-parti Veteránjárműveket Kedvelők Sportegyesülete	100 000
4.	Makói Videó- és Művészeti Műhely Alapítvány	400 000
5.	Csongrád Megyei Tisztes Iparért. Kulturális. Sport és Szociális Alapítvány	200 000
6.	Megváltozott Munkaképességűek és Nyugdíjasok Makói Közhasznú Egyesülete (MENYUKE)	250 000
7.	Alapítvány a Makói Általános Iskoláért	200 000
8.	Segítő Kezek Cigány Egyesület	100 000
9.	Összefogás a Makó Térségi Románokért Egyesület	300 000
10.	Stenger Gizella Alapítvány	100 000
11.	Marosmenti Vállalkozók Szövetsége	800 000
12.	Makó és Környéke Művészeti Alapítvány	1 500 000
13.	Makói Hagyományörző Önkéntes Tűzoltó Egyesület	300 000
14.	Makói Rádióamatőr Klub	100 000
15.	Fiatalokért Gyermek és Ifjúsági Egyesület	200 000
16.	MAROSMENTI POLGÁRŐR EGYESÜLET	1 000 000
17.	Forgatók Táncegyüttes Makó Egyesület	1 000 000
18.	Diabéteszesek Dél-Alföldi Társulása	200 000
19.	CSANÁD ÉS TÉRSÉGE GAZDAKÖR	1 000 000
20.	Hétköznapi Hősnők Alapítvány	400 000
21.	VargaBalett Táncműhely Közhasznú Egyesület	1 000 000
22.	Zene Gyöngyei Művészeti Egyesület	300 000
23.	Keresztény Értelmiségiek Szövetsége Makói Csoport	500 000
24.	Maros Táncegyüttes Baráti Köre	1 000 000
25.	Makói Ipartestület	1 000 000
26.	Makó és Térsége Turisztikai Egyesület	600 000
27.	Marosvidék Baráti Társaság	300 000
28.	Makó-Belvárosi Református Nőszövetség	200 000
29.	Istók Margit Alapítvány	400 000
30.	Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület Makói Csoportja	500 000
31.	Dr. Mihálka György Vegyeskar Egyesület Makó	800 000
32.	Mozgáskorlátozottak Csongrád Megyei Egyesülete Makói Csoport	250 000
33.	Makói Nagycsaládosok Egyesülete	200 000
34.	Alapítvány a Makói Általános Iskoláért	118 110
35.	Janáky Mariann	20 000
36.	Gilicze János	25 000
37.	Csanád Vezér Alapítvány	50 000
38.	Napsugár az Óvodában Alapítvány	100 000
39.	Napsugár az Óvodában Alapítvány	50 000

40.	Csanád Vezér Alapítvány	200 000
41.	Trényi Jánosné	100 000
42.	Makói Ipartestület	472 190
43.	György Éva Bruder János Kertbarát Kör	50 000
44.	Kajtár Péterné	40 000
45.	Sztojko Mihály Fég Nyugdíjasklub	50 000
46.	Szenes Józsefné	40 000
47.	Erdei Etelka Alapítvány	50 000
48.	Diabéteszesek Dél-Alföldi Társulása	50 000
49.	Almásis Diákokért Alapítvány	50 000
50.	Kollár Ibolya Hadirokkantak. Hadiözvegyek ONSZ	40 000
51.	HETI BETEVŐ EGYESÜLET	200 000
52.	VargaBalett Táncműhely Közhasznú Egyesület	95 250
53.	Alföldi Agrárszakképzési Centrum	95 250
54.	Elbocsájtott dolgozók Contitech	2 520 000
55.	Összesen:	19 615 800
56.	Sportszervezetek:	
57.	Tisza-Maros Motorcsónak Klub	300 000
58.	Ütös-Sport Egyesület	500 000
59.	Makó Budo Klub	1 500 000
60.	Makói Lovas Egyesület	1 000 000
61.	Írisz Táncklub Makó Sportegyesület	550 000
62.	Makói Kutya Egyesület	500 000
63.	Szabadidős és Kick-Box Sportegyesület	1 000 000
64.	Sporthorgászok Egyesülete Makó	150 000
65.	Makói Motoros Egyesület	200 000
66.	Mr Power Sportegyesület	1 000 000
67.	Makói Spartacus Vasas Sportegyesület	2 500 000
68.	Makói Silver Lovassport Egyesület	200 000
69.	Makói Úszó Klub Sportegyesület	1 800 000
70.	Makói Kézilabda Club	3 000 000
71.	Maros Téli Sport Egyesület	1 000 000
72.	Maros-parti Veteránjárműveket Kedvelők Sportegyesülete	1 000 000
73.	M-Foci Nonprofit Kft.	3 300 000
74.	Fég Horgászok Egyesülete Makó	150 000
75.	Összesen:	19 650 000
76.	Egyházak:	
77.	Szegedi Evangélikus Egyházközség Makói Evangélikus Társegyház	1 000 000
78.	Makó-Újváros Református Egyházközség	1 000 000
79.	Fájdalmas Szűz Anya Templomigazgatóság	1 000 000
80.	Makói Görög Katolikus Parókia	1 000 000
81.	Szent István Király Plébánia	1 000 000

82.	Szent László Király Plébánia	1 000 000
83.	Makó-Belvárosi Református Egyházközség	1 000 000
84.	Hit Gyülekezete Makói Községe	1 000 000
85.	Hetednapi Adventista Egyház Makói Gyülekezete	500 000
86.	Makói Baptista Gyüleket	500 000
87.	Összesen:	9 000 000
88.	<u>Felhalmozási célú vissza nem térítendő támogatások</u>	
89.	Makói Rendőrkapitányság	1 999 018
90.	Makó-Újváros Református Egyházközség	100 000
91.	Maros Télisport Egyesület	254 000
92.	Összesen:	2 353 018
93.	Vissza nem térítendő támogatások összesen:	50 618 818

adatok ezer forintban

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei, kiadásai

Ssz.	EU-s projekt neve, azonosítója:	Makói Paktum - helyi foglalkoztatási együttműködések kialakítása, TOP-5.1.2-15-CS1-2016-00002				
	A	B	C	D	E	
1	Források	2024	2025	2025 után	Összesen	
2	Saját erő				0	
3	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0	
4	EU-s forrás				0	
5	Társfinanszírozás				0	
6	Hitel				0	
7	Egyéb forrás		1 422		1 422	
8	Források összesen:	0	1 422	0	1 422	
9						
10	Kiadások, költségek	2024	2025	2025 után	Összesen	
11	Személyi jellegű (járulékkal)				0	
12	Dologi kiadások	257			257	
13	Beruházás, felújítás				0	
14	Egyéb kiadások	8 173			8 173	
15	Összesen:	8 430	0	0	8 430	
16						
17						
18	EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-1.2.1-16-CS1-2017-00008 Igazgyöngyök útja				
19	adatok ezer forintban					
20	Források	2024	2025	2025 után	Összesen	
21	Saját erő				0	
22	- saját erőből központi támogatás /EU önerő alap/				0	
23	EU-s forrás				0	
24	Társfinanszírozás				0	
25	Hitel				0	
26	Egyéb forrás				0	
27	Források összesen:	0	0	0	0	
28						
29	Kiadások, költségek	2024	2025	2025 után	Összesen	
30	Személyi jellegű (járulékkal)	1 438			1 438	
31	Dologi kiadások				0	
32	Beruházás, felújítás				0	
33	Egyéb kiadások	0	0	0	0	
34	Összesen:	1 438	0	0	1 438	
35						
36						
37	EU-s projekt neve, azonosítója:	EFOP-1.5.3-16-2017-00037 Humán szolgáltatások fejlesztése - Értékközvetítés				
38	adatok ezer forintban					
39	Források	2024	2025	2025 után	Összesen	
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	Források összesen:	0	18 593	0	18 593	
47						
48	Kiadások, költségek	2024	2025	2025 után	Összesen	
49	Személyi jellegű (járulékkal)				0	
50	Dologi kiadások	2			2	
51	Beruházás, felújítás				0	
52	Egyéb kiadások		74 708	0	74 708	
53	Összesen:	2	74 708	0	74 710	
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	Források	2024	2025	2025 után	Összesen
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	Források összesen:	208 255	0	0	208 255
66					
67	Kiadások, költségek	2024	2025	2025 után	Összesen
68	Személyi jellegű (járulékkal)				0
69	Dologi kiadások	147			147
70	Beruházás, felújítás				0
71	Egyéb kiadások				0
72	Összesen:	147	0	0	147
73					
74	EU-s projekt neve, azonosítója:		TOP-5.2.1-15-CS1-2016-00002 Makó Honvéd városrészének megújítása		
75	adatok ezer forintban				
76					
77	Források	2024	2025	2025 után	Összesen
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	Források összesen:	-	0	0	0
85					
86	Kiadások, költségek	2024	2025	2025 után	Összesen
87	Személyi jellegű (járulékkal)				0
88	Dologi kiadások				0
89	Beruházás, felújítás				0
90	Egyéb kiadások	1 392			1 392
91	Összesen:	1 392	0	0	1 392
92					
93	EU-s projekt neve, azonosítója:		EFOP-3.9.2-16-2017-00023 Humán kapacitások fejlesztése térségi szemléletben - Esélyteremtés		
94	adatok ezer forintban				
95					
96	Források	2024	2025	2025 után	Összesen
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	Források összesen:	0	0	0	0
104					
105	Kiadások, költségek	2024	2025	2025 után	Összesen
106	Személyi jellegű (járulékkal)				0
107	Dologi kiadások				0
108	Beruházás, felújítás				0
109	Egyéb kiadások	43 787			43 787
110	Összesen:	43 787	0	0	43 787
111					
112					

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

Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg

A	B	C	D	E
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
1	2	3	4	5
2	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	25 892 096	0	25 892 096
3	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	42 556 428 714	0	42 556 428 714
4	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	330 301 000	0	330 301 000
5	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	59 598 336	0	59 598 336
6	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	42 972 220 146	0	42 972 220 146
7	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	45 375 930	0	45 375 930
8	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)	45 375 930	0	45 375 930
9	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	4 473 928	0	4 473 928
10	C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák (=C/III/1+C/III/2+C/IV/1+C/IV/2)	860 707 761	0	860 707 761
11	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	865 181 689	0	865 181 689
12	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	238 914 663	0	238 914 663
13	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	933 783 707	0	933 783 707
14	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	82 163 595	0	82 163 595
15	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	1 254 861 965	0	1 254 861 965
16	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)	1 360 811 600	0	1 360 811 600
17	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	10 368 019	0	10 368 019
18	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	46 508 819 349	0	46 508 819 349
19	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	37 604 038 148	0	37 604 038 148
20	G/IV Felhalmozott eredmény	-8 300 376 395	0	-8 300 376 395
21	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	2 358 035 071	0	2 358 035 071
22	G/VI Mérleg szerinti eredmény	1 589 191 453	0	1 589 191 453
23	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	33 250 888 277	0	33 250 888 277
24	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	70 058 307	0	70 058 307
25	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	499 719 291	0	499 719 291
26	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	138 874 337	0	138 874 337
27	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	708 651 935	0	708 651 935
28	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	12 549 279 137	0	12 549 279 137
29	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	46 508 819 349	0	46 508 819 349

Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás

				adatok forintban
A	B	C	D	E
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
1	2	3	4	5
2	01 Közhatalmi eredményszámlázatú bevételek	2 546 365 400	0	2 546 365 400
3	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlázatú bevételei	675 064 553	0	675 064 553
4	I Tevékenység nettó eredményszámlázatú bevétele (=01+02+03)	3 221 429 953	0	3 221 429 953
5	06 Központi működési célú támogatások eredményszámlázatú bevételei	4 164 838 045	-2 159 658 516	2 005 179 529
6	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázatú bevételei	385 806 576	0	385 806 576
7	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszámlázatú bevételei	2 420 222 885	0	2 420 222 885
8	09 Különféle egyéb eredményszámlázatú bevételek	163 349 754	0	163 349 754
9	III Egyéb eredményszámlázatú bevételek (=06+07+08+09)	7 134 217 260	-2 159 658 516	4 974 558 744
10	10 Anyagköltség	180 198 742	0	180 198 742
11	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 256 314 416	0	1 256 314 416
12	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	233 480 049	0	233 480 049
13	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	1 669 993 207	0	1 669 993 207
14	14 Bérköltség	1 623 022 652	0	1 623 022 652
15	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	295 539 539	0	295 539 539
16	16 Bérjárulékok	270 165 141	0	270 165 141
17	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	2 188 727 332	0	2 188 727 332
18	VI Értékcsökkenési leírás	956 599 613	0	956 599 613
19	VII Egyéb ráfordítások	3 969 834 971	-2 159 658 516	1 810 176 455
20	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	1 570 492 090	0	1 570 492 090
21	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszámlázatú bevételek, árfolyamnyereségek	13 676 780	0	13 676 780
22	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázatú bevételek	819 480	0	819 480
23	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámlázatú bevételei (>=21a+21b)	6 123 152	0	6 123 152
24	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázatú bevételei (=17+18+19+20+21)	20 619 412	0	20 619 412
25	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 892 209	0	1 892 209
26	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	27 840	0	27 840
27	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	1 920 049	0	1 920 049
28	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	18 699 363	0	18 699 363
29	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	1 589 191 453	0	1 589 191 453

18. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK ../2025. (V.....) SZÁMÚ
ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzatának 2024. évi összevont maradványkimutatása Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
						adatok Ft-ban
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei					8 605 394 946
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai					9 777 823 835
3	Alaptevékenység költségvetési egyenlege:					-1 172 428 889
4	Alaptevékenység finanszírozási bevételei					14 317 912 486
5	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai					12 324 946 095
6	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege					1 992 966 391
7	Alaptevékenység maradványa					820 537 502
8	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei					0
9	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai					0
10	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege					0
11	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei					0
12	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai					0
13	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege					0
14	Vállalkozási tevékenység maradványa					0
15	Összes maradvány					820 537 502
16	Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa					820 537 502
17	Alaptevékenység szabad maradványa					0
18	Vállalkozási tevékenységet terhelő befiz. Köt.					0
19	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa					0

Az eszközök értékvesztésének alakulása							
	A	B	C	D	E	F	G
							adatok forintban
1	Megnevezés	Nyitó adatok, bekerülési érték	Nyitó adatok, értékvesztés	Tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés	Tárgyidőszakban visszaírt értékvesztés	Záró adatok, bekerülési érték	Záró adatok, értékvesztés
2	2	3	4	5	6	7	8
3	Adott előlegek	375 480 176	0	0	0	79 731 691	0
4	Tartós részesedések	136 134 411	56 784 411	0	0	386 134 411	56 784 411
5	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	951 000	0	0	0	951 000	0
6	Készletek	45 399 950	0	0	0	45 375 930	0
7	Kincstáron kívüli forintszámlák	1 227 880 783	0	0	0	734 159 516	0
8	Kincstáron kívül devizaszámlák	312 568 353	0	0	0	0	0
9	Követelések a követelés jellegű sajátos elszámolások kivételével	1 190 767 872	143 005 940	24 086 542	19 050 855	1 320 739 997	148 041 627
10	Összesen (=01+...+10)	3 289 182 545	199 790 351	24 086 542	19 050 855	2 567 092 545	204 826 038

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

	A	B	C	D	E	F	G	H
	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyész-állatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyongazdálkodásba adott eszközök	adatok forintban Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	787 807 249	40 826 245 379	1 699 919 731	0	8 119 004 654	60 096 014	51 493 073 027
4	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	12 200 000	0	0	0	1 393 857 777	0	1 406 057 777
5	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	154 580 150	0	154 580 150
6	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	8 677 472 069	56 885 232	0	0	0	8 734 357 301
7	Egyéb növekedés	13 363 373	48 737 413	73 588 304	0	78 496 231	857 500	215 042 821
8	Összes növekedés (=02+...+07)	25 563 373	8 726 209 482	130 473 536	0	1 626 934 158	857 500	10 510 038 049
9	Értékesítés	0	74 857 336	275 000	0	0	0	75 132 336
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	77 627 031	605 730	138 628 151	0	0	0	216 860 912
11	Térítésmentes átadás	0	4 493 750	0	0	0	0	4 493 750
12	Egyéb csökkenés	13 363 373	65 952 063	53 670 705	0	8 834 341 294	0	8 967 327 435
13	Összes csökkenés (=09+...+13)	90 990 404	145 908 879	192 573 856	0	8 834 341 294	0	9 263 814 433
14	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	722 380 218	49 406 545 982	1 637 819 411	0	911 597 518	60 953 514	52 739 296 643
15	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	751 157 729	9 476 744 739	1 283 107 535	0	0	1 312 818	11 512 322 821
16	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	35 836 620	895 056 183	106 508 561	0	0	42 360	1 037 443 724
17	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	90 506 227	29 939 572	179 404 291	0	0	0	299 850 090
18	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	696 488 122	10 341 861 350	1 210 211 805	0	0	1 355 178	12 249 916 455
19	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	205 496 113	0	0	0	0	205 496 113
20	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)	0	205 496 113	0	0	0	0	205 496 113
21	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	696 488 122	10 547 357 463	1 210 211 805	0	0	1 355 178	12 455 412 568
22	Eszközök nettó értéke (=15-24)	25 892 096	38 859 188 519	427 607 606	0	911 597 518	59 598 336	40 283 884 075
23	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	657 596 218	34 291 362	1 076 899 374	0	0	0	1 768 786 954

21. melléklet Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2025. (V.....) önkormányzati rendelethez

Vagyonkimutatás 2024. december 31.

adatok forintban

	A	B	C	D	E
	Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index
	1	2	3	4	5
1.	ESZKÖZÖK				
2.	A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ	A	42 213 590 164	42 972 220 146	101,80
3.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK				
3.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	36 649 520	25 892 096	70,65
4.	1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1	564 173		
5.	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
6.	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			
7.	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c	564 173		
8.	d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			
9.	2. Szellemi termékek	A/I/2	36 085 347	25 892 096	71,75
10.	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a			
11.	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b			
12.	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c	18 637 821	15 352 484	82,37
13.	d) Üzleti vagyon	A/I/2/d	17 447 526	10 539 612	60,41
14.	3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3			
15.	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a			
16.	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b			
17.	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c			
18.	d) Üzleti vagyon	A/I/3/d			
19.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	42 037 856 448	42 556 428 714	101,23
20.	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	31 144 004 527	38 859 188 519	124,77
21.	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	15 315 894 764	15 013 923 517	98,03
22.	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
23.	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	13 586 863 174	21 658 009 855	159,40
24.	d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	2 241 246 589	2 187 255 147	97,59
25.	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	416 812 196	427 607 606	102,59
26.	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a	7 714 354	6 170 104	79,98
27.	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
28.	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	311 071 060	334 961 656	107,68
29.	d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	98 026 782	86 475 846	88,22
30.	3. Tenyészállatok	A/II/3			
31.	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			
32.	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			
33.	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			
34.	d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			
35.	4. Beruházások, felújítások	A/II/4	8 119 004 654	911 597 518	11,23
36.	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a			
37.	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b			
38.	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c			
39.	d) Üzleti vagyon	A/II/4/d	8 119 004 654	911 597 518	11,23
40.	5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5	2 358 035 071	2 358 035 071	100
41.	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a			
42.	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b			
43.	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c			
44.	d) Üzleti vagyon	A/II/5/d	2 358 035 071	2 358 035 071	100
45.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	80 301 000	330 301 000	411,33
46.	1. Tartós részesedések	A/III/1	79 350 000	329 350 000	415,06
47.	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a			
48.	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b			

49.	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c	79 350 000	329 350 000	415,06
50.	d) Üzleti vagyon	A/III/1/d			
51.	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2	951 000	951 000	100
52.	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a			
53.	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b			
54.	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			
55.	d) Üzleti vagyon	A/III/2/d	951 000	951 000	100
56.	3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3			
57.	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			
58.	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			
59.	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			
60.	d) Üzleti vagyon	A/III/3/d			
61.	IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV	58 783 196	59 598 336	101,39
62.	1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1	58 783 196	59 598 336	101,39
63.	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			
64.	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
65.	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c	58 783 196	59 608 868	101,40
66.	d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d		-10 532	
67.	2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2			
68.	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			
69.	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			
70.	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c			
71.	d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
72.	B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B	45 399 950	45 375 930	99,95
73.	I. Készletek	B/I	45 399 950	45 375 930	99,95
74.	II. Értékpapírok	B/II			
75.	C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	1 716 878 941	865 181 689	50,39
76.	I. Lekötött bankbetétek	C/I			
77.	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	4 657 108	4 473 928	96,07
78.	III. Forintszámlák	C/III	1 399 653 480	860 707 761	61,49
79.	IV. Devizaszámlák	C/IV	312 568 353		
80.	D/ KÖVETELÉSEK	D	1 424 575 622	1 254 861 965	88,09
81.	I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	201 649 341	238 914 663	118,48
82.	II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	846 112 591	933 783 707	110,36
83.	III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	376 813 690	82 163 595	21,80
84.	E/ EGYEB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	1 135 681 464	1 360 811 600	119,82
85.	F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	2 543 276	10 368 019	407,66
86.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	46 538 669 417	46 508 819 349	99,94
87.					
88.	FORRASOK				
89.	G/ SAJÁT TŐKE	G	31 661 696 824	33 250 888 277	105,02
90.	I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	37 626 306 012	37 626 306 012	100
91.	II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	-1 121 985 931	-1 121 985 931	100
92.	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	1 099 718 067	1 099 718 067	100
93.	IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-5 408 438 911	-8 300 376 395	153,47
94.	V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V	2 358 035 071	2 358 035 071	100
95.	VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-2 891 937 484	1 589 191 453	-54,95
96.	H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	2 479 960 166	708 651 935	28,58
97.	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	1 863 951 378	70 058 307	3,76
98.	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	491 556 824	499 719 291	101,66
99.	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	124 451 964	138 874 337	111,59

100.	I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
101.	J/ PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	12 397 012 427	12 549 279 137	101,23
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	46 538 669 417	46 508 819 349	99,94
103.	"O"-ra írt eszközök	L/1	1 906 596 498	1 768 786 954	92,77
104.	Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	261 944 680	284 742 112	108,70
105.	01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4	2 167 764 074	2 165 304 074	99,89
106.	Függő követelések	L/6	20 421 279	-20 421 279	-100
107.	Függő kötelezettségek	L/7	43 154 835	43 154 835	100
108.	Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			

A			B		C		D		E		F		G		H	
Megnevezés			2024. évi eredeti ei.		2024. évi mód. ei.		2024. évi teljesítés		Megnevezés		2024. évi eredeti ei.		2024. évi mód. ei.		2024. évi teljesítés	
1.			2.		3.		4.		5.		6.		7.		8.	
Működési bevételek			5.		6.		7.		8.		9.		10.		11.	
1	Működési bevételek		5 034 831		5 034 831		5 034 831		Működési kiadások		6 107 107		7 282 260		6 533 802	
2	Önkormányzatok működési támogatásai		1 843 834		2 005 191		2 005 191		2 005 191		1 662 466		1 983 962		1 903 621	
3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		0		0		0		0		0		0		0	
4	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		123 813		371 109		371 109		371 109		242 869		278 027		263 194	
5	Közhatalmi bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
6	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
7	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
8	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
9	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
10	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
11	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
12	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
13	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
14	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
15	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
16	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
17	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
18	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
19	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
20	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
21	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
22	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
23	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
24	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
25	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
26	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
27	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
28	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
29	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
30	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
31	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
32	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
33	Működési bevételek		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000		2 316 000	
36	Bevételek összesen:		9 741 730		10 744 531		20 763 449		Kiadások összesen:		9 741 730		10 744 531		19 943 112	

Az Önkormányzat tulajdonában lévő részesedések 2024. december 31-én

	A	B	C	D	E	F	G
							adatok forintban
1	Részesedések/Részesedések	Székhelye	Jegyzett tőke Ft	Névérték	Db	Nyilvántartási érték	Tulajdoni részesedés
2	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
3	MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt	Makó, Széchenyi tér 10.	269 000 000	269 000 000		269 000 000	100,000%
4	Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft	Makó, Návay L. tér 5-7	55 000 000	55 000 000		55 000 000	100,000%
5	DABIC Déla-Alföldi Bio Innovációs Centrum Kft	Szentes, Alsó rét 154	57 530 000	50 000		50 000	0,087%
6	Maros Sped Trans Kft	Szeged, Bécsi krt 23 fsz 1	13 000 000	4 950 000		4 950 000	38,077%
7	MATERM Hőszolgáltató, Befektető Kft	Makó, Széchenyi tér 7 I/4	117 000 000	100 000		100 000	0,085%
8	Békés-Manifest Közszolgáltató Nonprofit Kft	Kunágota, Rákóczi út 9.	15 750 000	250 000		250 000	1,587%
9	RÉSZVÉNY ZÁRÓ 2024.. ÉV:			329 350 000		329 350 000	

2024. évi költségvetési maradvány felosztása													adatok forintban	
	Megnevezés			Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Makói Óvoda	József Attila Könyvtár és Múzeum	Makói Egyesített Nőpijlő Intézmény	F	G				
1														
2	01	Alapvető működési költségvetési bevételei	8 372 712 134	34 988 176	4 539 256	16 923 470	176 231 910	8 605 394 946						
3	02	Alapvető működési költségvetési kiadásai	7 384 033 702	710 129 784	605 320 772	360 049 244	918 290 373	9 177 923 835						
4	03	Alapvető működési költségvetési egyenlege [-01-02]	988 678 432	-675 416 648	-60 181 466	-183 818 274	-742 058 463	-1 172 528 889						
5	04	Alapvető működési finanszírozási bevételei	12 132 007 304	691 038 320	802 191 351	347 824 021	744 251 450	14 317 912 486						
6	05	Alapvető működési finanszírozási kiadásai	12 324 946 095	0	0	0	0	12 324 946 095						
7	06	Alapvető működési finanszírozási egyenlege [-03-04]	-192 938 791	691 038 320	607 791 391	147 824 021	1 992 966 391	1 992 966 391						
8	07	Alapvető működési finanszírozási kiadásai [-03-06]	15 896 702	15 896 702	6 009 325	4 698 247	2 197 987	820 537 502						
9	08	Alapvető működési költségvetési vállalkozással terhelt maradványa	795 739 641	15 896 702	2 009 325	4 698 247	2 197 987	820 537 502						
10	09	eből: vissza fizetés nem jelen idő korlátozottság hiálais												
11	10	Felhalmozási kiadások finanszírozása												
12	11	Környezeti szennyező anyagok korrekciója												
13	12	Maradvány felosztása [-07-08-09]	795 739 641	15 896 702	2 009 325	4 698 247	2 197 987	820 537 502						
		Maradvány felosztása [-07-08-09]		0	0	0	0	0						

25. melléklet MAKÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK ../2025. (V.....) SZÁMÚ
ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉHEZ

Makó Város Önkormányzatának címrendje

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

Indokolás
Makó Város Önkormányzata
2024. évi zárszámadásához

Általános indokolás

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

Részletes indokolás

1.§-hoz

Makó Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetési kiadási és bevételi teljesítéseit tartalmazza.

2. §-hoz

Makó Város Önkormányzata 2024. évben teljesített – központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó – bevételeit és kiadásait tartalmazza.

3. §-hoz

Makó Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési maradványát és annak jóváhagyását tartalmazza.

4. §-hoz

Makó Város Önkormányzata 2024. évi önkormányzati beszámoló elfogadását tartalmazza.

5. §-hoz

A rendelet mellékleteinek felsorolását tartalmazza.

6. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Dr. Bodnár Gréta, a Makói Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

a) Kontrollkörnyezet:

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

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

- Kbt. által előírt: Közbeszerzési szabályzat,

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

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

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

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

c) Kontrolltevékenységek:

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

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

d) Információs és kommunikációs rendszer:

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

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

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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

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

B1) Nyilatkozom, hogy 2024. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

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

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 20.... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör: Vizhányó Annamária, pénzügyi koordinátor) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20.... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név, beosztás, munkakör) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Makó, 2025. május 14.

P. H.




.....
aláírás
Dr. Bodnár Gréta
jegyző

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás