

Makád Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2025. (V. 28.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] Makád Község Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

[2] A képviselő-testület továbbá az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138.§ (1) bekezdés b) és k) pontja alapján az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

(1) A képviselő-testület a 2024. évi beszámolót 600.755.890 Ft bevétellel és 583.832.331 Ft kiadási összeggel állapítja meg.

(2) A bevételi összegen belül a működési célú bevétel: 327.581.602 Ft, a fejlesztési célú bevétel: 273.174.288 Ft, ezen belül finanszírozási bevétel 82.963.896 Ft, Maradvány igénybevétel 271.350.698 Ft, Áh-on belüli megelőlegezés 5.049.872 Ft.

(3) A kiadási összegen belül a működési célú kiadás: 330.480.916 Ft, a fejlesztési célú kiadás: 253.361.415 Ft, ezen belül: Intézmény finanszírozás 82.963.896 Ft. Áh-on belüli megelőlegezés visszafizetése 5.000.086 Ft.

(4) A képviselő-testület a működési bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét az 1. sz. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

2. §

(1) A képviselő-testület a kiemelt kiadási előirányzatok teljesítését az alábbiak szerint határozza meg:

- a) személyi juttatások 31.176.829 Ft, munkaadókat terhelő járulék 3.720.407 Ft (**6.számú melléklet**),
- b) dologi kiadás és egyéb folyó kiadások 69.088.081 Ft (**7.melléklet**),
- c) ellátottak pénzbeli juttatásai 4.353.034 Ft (**8.sz.melléklet**),
- d) egyéb működési célú kiadások 0 Ft,
- e) beruházások és felújítások összesen 139.275.103 Ft,
- f) Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése 5.000.086 Ft .

(2) A képviselő-testület az önkormányzati bevételeket forrásonként a **4. sz.mellékletben** foglaltak szerint fogadja el.

(3) A képviselő-testület a maradvány elszámolását és felhasználását a **11. sz. mellékletnek** megfelelően engedélyezi, a 2025. évi költségvetésben tervezett kötelezettséggel terhelt feladatokra használja fel.

(4) A költségvetési maradvány elfogadásáról szóló határozati javaslatot **9.számú melléklet** tartalmazza.

(5) Az önkormányzat vagyonkimutatásáról, és a 2024. évi maradvány felhasználásáról szóló határozati javaslatot, valamint az önkormányzat 2024. évi összevont konszolidált beszámolóját a **17. számú melléklet** tartalmazza.

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat összevont 2024. december 31. napi állapot szerinti mérlegét és a részesedések alakulását, az eszközök és források összegét 2.704.199.938 forintban állapítja meg a **13. sz. melléklet** szerint.

(2) A képviselő-testület a forgalomképes ingatlanok és a korlátozottan forgalomképes ingatlanok szerinti bontásban elkészült jogszabály szerinti vagyonkimutatását a **16. számú melléklet** szerint állapítja meg.

(3) A közvetett szolgáltatásokat a **12. sz.melléklet** részletezi.

(4) A képviselő-testület a pénzkészlet változását a **2. sz. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(5) A képviselő-testület a foglalkoztatottak létszámkeretét és a ténylegesen foglalkoztatottak létszámát a **3. számú melléklet** szerint tudomásul veszi.

(6) A képviselő-testület az összevont konszolidált beszámolót a **14. számú és 15. számú melléklet** szerint elfogadja.

(7) A képviselő-testület a 2025.évi kötelezettségvállalások összegét a **10. sz. melléklet** szerint hagyja jóvá a 2024.évi maradvány terhére.

(8) A képviselő-testület a költségvetési szerv vezetőjének Nyilatkozatát a **22. sz. melléklet** szerint fogadja el.

(9) A Képviselő-testület az önkormányzat Eredménykimutatását a **21. sz. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(10) Az Önkormányzat állami normatíva elszámolását a **18. számú,19. számú és 20. számú melléklete** szerint fogadja el.

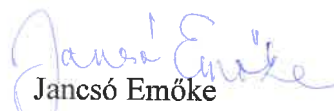
(11) Az eszközök értékvesztésének alakulását a **23. számú melléklet** tartalmazza.

4. §

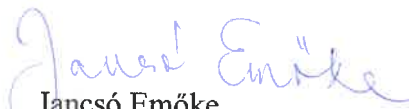
Ez a rendelet 2025. május 29-én 17 órakor lép hatályba.


Baski Gábor
polgármester




Jancsó Emőke
jegyző

A rendelet kihirdetése 2025. május 28-án megtörtént.


Jancsó Emőke
jegyző

1. melléklet a 3/2025. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Makad zárszám mell.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

MAKÁD KÖZSÉG

1. számú melléklet

**Bevételek és kiadások előirányzata és a teljesítés
2024. év**

adatok forintban

MEGNEVEZÉS	ELŐIRÁNYZAT Makád Község Önkormányzat		TELJESÍTÉS Makád Község Önkormányzat		ELŐIRÁNYZAT Makádi Hóvirág Óvoda és Minibölcsőde		TELJESÍTÉS Makádi Hóvirág Óvoda és Minibölcsőde		MINDÖSSZESEN	
	EREDETI	MÓDOSÍTOTT	ÖSSZEG	% (mód.= 100)	Eredeti előirányzat	Módosított ei	%	Módosított Előirányzat	Tejjesítés	
BEVÉTELEK										
Pénzforgalmi bevételek	234.632.903	275.603.371	234.111.326	84,95	13.156.385	16.552.327	7.280.098	292.155.698	241.391.424	
Maradvány igénybevételek	275.516.497	271.350.698	271.350.698	100,00				271.350.698	271.350.698	
Finanszírozási bevételek					79.978.884	82.963.896	82.963.896	82.963.896	82.963.896	
Áh-on belüli megelőlegezések		5.049.872	5.049.872	100,00				5.049.872	5.049.872	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	510.149.400	552.003.941	510.511.896	92,48	93.135.269	99.516.223	90.243.994	651.520.164	600.755.890	
- ebből: működési célú	207.100.259	230.916.766	237.337.608	102,78	93.135.269	99.516.223	90.243.994	330.432.989	327.581.602	
felhalmozási célú	303.049.141	321.087.175	273.174.288	85,08				321.087.175	273.174.288	
KIADÁS										
Pénzforgalmi kiadás	425.308.155	464.178.684	406.026.832	87,47				563.694.907	495.878.349	
Int.finanszírozás	79.978.884	82.963.896	82.963.896	100,00	93.135.269	99.516.223	89.851.517	82.963.896	82.963.896	
Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése	4.862.361	4.861.361	5.000.086	102,85				4.861.361	5.000.086	
KIADÁS ÖSSZESEN:	510.149.400	552.003.941	493.990.814	89,49	93.135.269	99.516.223	89.851.517	651.520.164	583.842.331	

- ebből: működési célú	224.410.828	271.301.067	241.803.514	89,13	92.245.269	98.252.108	88.677.402	90,25	369.553.175	330.480.916
felhalmozási célú	285.738.752	280.702.874	252.187.300	89,84	890.000	1.264.115	1.174.115	92,88	281.966.989	253.361.415

Makád, 2025. május

**BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK PÉNZFORGALMÁNAK
ALAKULÁSA 2024.**

Megnevezés	Forintban
	Községi Önkormányzat
BEVÉTELEK	276.485.902
Számlaegyenleg 2024.01.01.	
Pénzforgalmi bevétel (L.2.sz.mell.pénz- maradvány nélkül)	510.511.896
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
Áh-on belüli megelőlegezések	
BEVÉTELEK EGYÜTT	510.511.896
KIADÁSOK	
Kiadások összesen (3.sz.melléklet)	493.990.814
Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése	
Intézmény finanszírozás	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	493.990.814
36421 Adott előlegek	-37.000
3672 Továbbadási célú folyósított tám	-1.662.591
36512 Beruházásra,felújításra adott előlegek	
3657 Folyósított TB és CST ellátások	
3678 Letétre átvett pe.	-3.138.725
36711 Túlfizetések	3.272.338
3673Más szervezetet megillető bevétel elszámolása	-167.913
32-33 számlák Záró egyenleg	23.390.178
3312 Kincstárban vezetett forint szám tárgyidőszaki záró Egyenleg	11.258.094

Makád, 2025. május

LÉTSZÁM KERETEK CÍMREND ÉS CÍMEK SZERINT

2024

I. Cím Makád Község Önkormányzat

Szakfeladat	Megnevezés	2024 évi létszám
011130	Önkormányzati igazgatás	1 fő
041233	Hosszabb idejű Közcélú foglalkoztatás	4 fő
082094	Közművelődési szakértő	0 fő

II. Cím Makádi Hóvirág Óvoda és Minibölcsőde

091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	4 fő
091130	Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	1 fő
096010	Óvodai intézményi étkeztetés	3 fő
	Mini Bölcsőde	2 fő

III. Egészségügyi ellátás

076062	Település-egészségügyi feladatok	1 fő	1 fő
--------	----------------------------------	------	------

IV. Könyvtár

082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása

1 fő

1 fő

Bevételi előirányzat, teljesítés

2024. év

Ft-ban

Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
B111	Helyi önkorm.működésének ált.támogatása	31.414.603	31.414.603	31.414.603
B112	Telep.önkorm.köznevelési felad.támogatás	52.876.708	52.556.196	52.556.196
B1131	Telep.önk.szoc.és gyermekjól. étk.fel.tám	24.781.600	24.229.400	24.229.400
B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatok támogatása	22.977.800	27.261.814	27.261.814
B114	Telep.önkorm.kulturális felad.támogatása	3.122.965	3.122.965	3.122.965
B115	Működ.célú kv-i támog.és kiegész.támog			
B116	Egyéb,működési célú támogatások		1.902.755	1.902.755
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	135.173.676	140.487.733	140.487.733
B16	Kp.kez.ei.működési c.támogatás bev.			
B16	Egyéb fej.kez.ei.működ.c.támog.bev.			
B16	Tb.pü.alap.működ.c.támogatásbev.			
B16	Elk.áll.pa.működ.c.támogatás bev.			
B16	Helyi önk.kv.sz.működ.c.támogatás bev.			
B16	Egyéb működ.célú támog.bevét ÁH-on bel.	7.038.284	7.687.595	12.103.775
B1	Működési célú támogatások ÁH-on belül	142.211.960	148.175.328	152.591.508
B21	Felhalm.c.központ.támogatások		11.713.833	11.713.833
B21	Felhalm.célú önkorm.támogatások		11.713.833	11.713.833
B25	Fej.kez.ei.felh.c.támogatás bevétel			
B25	Elk.Állami Pénza.felh.c.támog.bevétel			

B25	Egyéb felhalm.c.támogat.bevét.ÁH-on bel.			
B2	Felhalm.célú támogatások ÁH-on belül			
B34	Építményadó			21.403.873
B34	Magánszem.komm. adója			8.441.161
B34	Vagyoni típusú adók	15.000.000	23.157.787	29.845.034
B351	Áll. jell. végz.tevék.ut.iparüzési adó			
B351	Értékesítési és forgalmi adók	12.000.000	15.000.000	15.568.112
B354	Kp-i kv-t megill.belföldi gépjárműadó			
B354	Helyi önkorm.megillető belf.gépjárműadó			
B354	Gépjárműadók			
B355	Talajterhelési díj			
B355	Idegenforgalmi adó (tartózkodás alapján)			
B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltat.adók	8.500.000	8.500.000	787.750
B35	Termékek és szolgáltatások adói	20.500.000	23.500.000	16.355.862
B36	Igazgatási szolg.díj			
B36	Egyéb központi közhatalmi bevételek (talajterhelési díj)			553.276
B36	Helyi adópótlék, adóbírság, elkobzás			113.000
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	1.100.000	1.100.000	1.321.365
B3	Közhatalmi bevételek	36.600.000	47.757.787	47.522.261
B402	Egyéb bérleti és lízing díjbevétel			
B402	Egyéb szolgáltatások miatti bevételek			
B402	Szolgáltatások ellenértéke			
B403	ÁH.kiv.továbbsz.közvet.szolg.bevétele			
B403	Közvetített szolgáltatások ellentértéke			
B404	Önkorm.lakások lakbérbevétele			
B404	Önk.egyéb helységek bérbeadása			
B404	Egyéb önk.vagyon bérbead.szárm.bevét			
B404	Tulajdonosi bevételek	3.823.200	6.752.700	8.223.563
B405	Intézményi ellátási díjak			
B405	Ellátási díjak	5.177.946	5.325.285	5.325.285
B406	Kiszáml.egy.adóz.ért.tem.szolg. ÁFA			
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó (ÁFA)	9.237.153	9.237.153	2.728.837
B407	Általános forgalmi adó (ÁFA)			

	visszatérít.			
B4082	ÁHb. egyéb kamatbevételek			
B4082	Egyéb kapott kamatok és kam.jell.bevét.	50.000	50.000	13
B408	Kamatbevételek és nyereségjell.bevét.	50.000	50.000	13
B411	Egyéb kártérítési bevételek			
B411	Egyéb különféle működési bevételek			
B411	Egyéb működési bevételek		2.208.513	1.543.242
B4	Működési bevételek	18.288.299	23.573.651	17.820.940
B52	Egyéb célú telek értékesítése			
B52	Lakóépület értékesítése			
B52	Ingatlanok értékesítése	26.582.644	36.582.644	1.000.000
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése			275.590
B5	Felhalmozási bevételek	26.582.644	36.582.644	1.275.590
B64	Háztart.műk.vissz.tám.kölcs.vtérítés e			
B64	Működ.c.visszat.támog.kölcs.visszat.ÁH.k.			
B65	Egyéb váll.műk.c.átvett.pénzeszköz			
B65	Háztartásoktól műk.c.átvett pénzeszköz			1.410.000
B65	Egyéb civil szervezet			950.000
B75	EU-tól felh.c.átvett pe.			
B75	Korm.és nemz.sz.felh.c.átvett pe.			
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		1.410.000	2.360.000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök		1.410.000	2.360.000
B75	Háztart.felh.c.átvett pénzeszköz			
B75	Egyéb felhalm.célú átvett pénzeszközök	950.000	1.440.000	548.000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	950.000	1.440.000	548.000
	Költségvetési bevételek összesen	224.632.903	270.653.243	233.832.132
B8111	Hosszú lejáratú hitelek	10.000.000	10.000.000	279.194
B8121	Forgatási célú értékpapírok értékesítése			
B8131	Előző évi kv-i maradvány igénybevétele			
B813	Maradvány igénybevétele	275.516.497	271.350.698	271.350.698
B814	ÁH-on belüli megelőlegezések		5.049.872	5.049.872
B81	Belföldi finanszírozási bevételek	285.516.497	281.350.698	276.679.764
B8	Finanszírozási bevételek			
	Bevételek összesen:	510.149.400	552.003.941	510.511.896

MAKÁD KÖZSÉG

**AZ ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA
ÉS A TELJESÍTÉS 2024.**

5.sz.melléklet

Előirányzat csoportszám	MEGNEVEZÉS	Makád Község Önkormányzat 2024 évi eredeti előirányzati javaslat P-ban	2024. évi I. félév. Javasolt módosított előirányzat	2024. évi III. negyedévi módosított előirányzat	Zárzáradási előtti módosított előirányzat Makád Község Önkormányzat	Teljesítés
	1. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	78 012 799	82 473 952	85 178 920	115 317 707	103 985 317
K1	-ből személyi juttatás	34 080 167	30 180 167	30 180 167	33 567 044	31 176 829
K2	Munkaadót terhelő járulékok	3 905 538	3 398 538	3 398 538	3 905 538	3 720 407
K3	Dologi	40 027 094	48 895 247	48 895 247	77 845 125	69 088 081
	2. PÉNZESZKÖZ ÁTADÁSOK ÉS TÁMOGATÁSOK	54 326 776	54 326 776	62 136 888	57 390 839	49 854 215
K5	I. Működési célú pénzeszköz átadások					
	Makádi Hóvirág Óvoda műk.c.pénzeszköz átadás (felügyeleti szervi hozzájárulás)	11 912 279			7 617 633	855860
	Működési c.pé.átadás Ráckeve Város Szakorvosi Rendelőintézet fogászati ellátás (616 e Ft), szakellátás (96 e Ft) labor 270 e Ft	982 000		982 000	0	421 191
	Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal műk.c.pé.átadás (Megállapodás alapján)	13695245	2 096 356	15 791 601	15 791 601	14010643
	Ráckevei Önkormányzati Tisztviselők működési támogatás 2023 évi 1085796 Ft 2024 évi 2.477.008 Ft	3 563 704		3 563 704	3 563 704	2324750

	Családsegítő- és Gyermekjóléti Szolgálat műk. hjárulás	1 442 894		1 442 894	1 200 991	1033508
	Bursa Hungarica osztóndíj					525000
	<i>Működési célú pénzeszköz átadás non-profit szervezetek:</i>					
	MAHOSZ SE			40 000	40 000	40000
	Világi Vokálok korus támogatás	100 000		100 000	100 000	
	Makádi Polgárőr Egyesület	100 000		100 000	100 000	
	Makád Községet Kozalaptvány	200 000		350 000	735 000	735000
	Makád Gyermeketért Iskolai Alapítvány				100 000	100000
	Makádi Nonprofit és Üzemeltetési Kft	20 047 383		26 790 575	26 790 575	28744426
K5022	Önkormányzat szolidaritási hozzájárulás	1 063 835		1 063 835	1 063 835	1063837
	<i>II. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás</i>					
	ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	4 862 361		4 862 361	4 862 361	5000086
K6	3. FELHALMOZÁSI ÉS TŐKE JELLEGŰ KIADÁSOK (4. sz. melléklet)	279 278 572	272 995 380	175 166 457	163 627 193	139275103
K513	4. ÁLTALÁNOS TARTALÉK	52 652	3 125 595	2 420 463	327 380	
K915	Intézmény finanszírozás Makádi Hóvirág Óvoda	79 978 884		79 978 884	82 963 896	82963896
	Hirel kamat fizetési kötelezettség	2 780 000		2 780 000	2 780 000	2780000
	Hitel törlesztés	2 780 000		2 780 000	2 780 000	
	Folyószámla hitel kamatfizetési kötelezettség	900 000		900 000	900 000	279194

Likvidációs célú kölcsön					1 000 000	
TOP PLUSZ Pályázati tám.v. fizetés		109 615 681			109 615 681	109 615 681
MVH pályatám v. fizetés (Külterületi út)						237 322
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	510 149 400	524 510 020	511 843 060	552 003 941		493 990 814

Maklad, 2025 május

Személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok előirányzata és a teljesítés

		2024.		Ft-ban
Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
K1101	Alapilletmények	15.382.800	18.127.902	16.626.252
K1101	Törvény szerint illetmények	15.382.800	18.127.902	16.626.252
K1102	Normatív jutalom			
K1103	Céljuttatás			
K1105	Végkielégítés	3.900.000		
K1107	Széchenyi Pihenőkártya kiadása			
K1107	Béren kívüli juttatások	253.906	541.906	513.437
K1109	Közlekedési költségtérítés			
K1113	Betegszabadság			
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttat.		353.775	338.990
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	19.536.706	19.023.583	17.478.689
K121	Választott tisztségviselők juttatásai	8.970.000	8.970.000	8.969.999
K122	Állom.nem tartozók megbízási díja	5.273.461	5.273.461	4.445.966
K122	Munkav.irány.nem saját foglalk.fiz.jutt.	5.273.461	5.273.461	4.445.966
K123	Cégtelefon kiadásai			

K123	Reprezentáció	300.000	300.000	282.175
K123	Egyéb külső személyi juttatások	300.000	300.000	282.175
K12	Külső személyi juttatások	14.543.461	14.543.461	13.698.140
K1	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	34.080.167	33.567.044	31.176.829
K2	Szoc.hjár.adó			
K2	Egysz.közteherviselési hjár. (EKHO)			3.699.497
K2	Táppénz hozzájárulás			19.555
K2	Munkaadót terhelő személyi jövedelemadó			1.355
K2	MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK	3.905.538	3.905.538	3.720.407

Makád, 2025. május

Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások előirányzata és a teljesítés

2024.év

Ft-ban

Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
K311	Gyógyszer beszerzés			
K311	Vegyszer beszerzés			
K311	Könyv beszerzés (Községi Könyvtár)			
K311	Folyóirat beszerzés			
K311	Egyéb információhordozó besz			
K311	Egyéb készlet			
K311	Egyéb szakmai anyagbeszerzés			
K311	SAKMAI ANYAG BESZERZÉS	190.000	297.322	288.031
K312	Irodaszer,nyomtatvány			
K312	Tüzelőanyag beszerzés			
K312	Hajtó- és kenőanyag			
K312	Munkaruha, védőruha			
K312	Éven.bel.elhaszn. üzemelt. eszközbeszerzés			
K312	Egyéb üzemeltetési anyag besz.			
K312	ÜZEMELTETÉSI ANYAG BESZERZÉS	438.000	883.936	882.001
K31	Készletbeszerzés	628.000	1.181.258	1.170.032
K321	Adatátviteli, távközlési díjak			
K321	Informatikai szolg.igénybevétele	221.760	270.630	257.334
K322	Nem adatátvit.célú távközlési díjak			
K322	Egyéb komm.szolgáltatások			
K32	KOMMUNIKÁCIÓS SZOLGÁLTATÁSOK	221.760	270.630	257.334

K3311	Villamosenergia-szolg	8.972.122	8.747.676	4.276.268
K3312	Gázenergia-szolgáltatás	1.059.699	1.003.967	229.215
K3314	Víz- és csatornadíjak	275.569	847.642	682.222
K331	KÖZÜZEMI DÍJAK	10.307.390	10.599.285	5.187.705
K332	Vásárolt étellemezés	8.638.205	11.902.654	11.107.746
K333	Bérleti és lízing díjak	100.787	120.787	120.787
K334	Karbant,kisjav.szolg.	597.723	3.733.579	3.723.579
K336	Vásárolt közszolgáltatások	5.342.188	8.753.304	6.393.716
K336	Egyéb szakmai szolgáltatások			
K336	SZAKMAI TEVÉKENYSÉGET SEGÍTŐ SZOLGÁLTATÁSI KIADÁSOK	5.342.188	8.753.304	6.393.716
K337	Biztosítási szolgáltatási díjak			
K337	Pénzügyi,befektetési,szolg.díj ak			
K337	Szállítási szolgáltatási díjak			
K337	Egyéb üzemeltetési szolg.díjak			
K337	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	2.915.474	5.149.564	5.013.222
K33	Szolgáltatási kiadások	27.901.757	41.626.413	32.713.995
K342	Reklám- és propagandakiadások			
K34	Kiküldetések, reklám- és prop.kiadások			
K351	Műk.c.előzet.felszám levonható ÁFA			
K351	Műk.c.előzet.le nem vonható ÁFA			
K351	MŰK.C.ELŐZ.FELSZÁM.ÁFA	5.725.803	9.327.418	7.531.981
K352	Fizetendő általános forgalmi adó (ÁFA)	7.177.356	22.607.356	21.997.000
K354	Egyéb pü-i műveletek			
K354	Egyéb pü-i műveletek kiadásai			
K355	Díjak,egyéb befizetések			
K355	Egyéb különféle dologi kiadás			
K355	Egyéb dologi kiadások	630.000	1.563.964	1.064.705
K35	különféle befiz.és egyéb dologi kiadás	13.533.159	33.488.738	30.593.686
K3	Dologi kiadások	42.284.686	76.367.039	64.735.047

Makád, 2025. május

ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FOLYÓSÍTOTT ELLÁTÁSOK RÉSZLETEZÉSE

Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2024
K42	Rendszeres gyermekvédelmi támogatás (Erzsébet utalvány)			
K42	Családi támogatások			
K47	Felsőfokú oktatói részvétel pénzügyi juttatás			
K47	Intézményi ellátottak pénzügyi juttatása			
K48	Települési támogatás			
K48	Egyéb nem intézményi ell.			
K4	Ellátottak pénzügyi juttatásai	4.276.106	4.434.834	4.353.034

Makád, 2025. május



MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

2322 Makád, Szabadság u. 27
Telefon / Fax szám: 06-24-482-096
E-mail: makad.hivatal@upcmail.hu



KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ELŐTERJESZTÉS

**Javaslat MAKÁD KÖZSÉG Önkormányzat
2024. évi költségvetési maradvány elfogadására**

Előterjesztő:

Baski Gábor
polgármester

Az előterjesztést megtárgyalja:

Pénzügyi Bizottság

Testületi ülés időpontja:

2025. május

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

Jancsó Emőke
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 155. § (2) bekezdése szerint:

„(2) Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és – szükség esetén – módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.”

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési maradványa: 271.350.698 Ft

A 2024. évben keletkezett, és feladattal terhelt költségvetési maradvány összegét az 1. számú melléklet tartalmazza tételenként.

Az Önkormányzat 2024. évi

költségvetési maradványa 16.521.082 Ft

feladattal terhelt maradványa:

MFP-ÖTIF/B/2024 Makád Község önkormányzati tulajdonú ingatlan felújítás	
TOP_PLUSZ-1.-2.3-21-PT1-2022-00081 Belterületi közutak fejlesztése	
Község Könyvtár könyvbeszerzés feladatalapú támogatás terhére	282.600 Ft

MARADVÁNY KIMUTATÁS összege 2024. december 31-én 16.521.082 Ft

A maradvány fogalma az Áht. 2014. január 1-től hatályba lépő rendelkezése szerint: a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradvány, a vállalkozási tevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a vállalkozási maradvány.

Az új államszámviteli szabályozás–az Áht.-ban meghatározott fogalomnak megfelelően – egyszerűsíti a költségvetési maradvány megállapításának módját és tartalmát,- megszűnnek a záró pénzkészletet érintő korrekciós tételek (az aktív és passzív pénzügyi elszámolások) és a pénzmaradvány összegét módosító finanszírozási korrekciók,-megszűnik a pénzmaradvány és az előirányzat maradvány közötti különbség,-a maradvány megállapítása az államháztartás mindkét alrendszerében ugyan olyan módszerrel történik,- a maradvány tartalékolására sem lesz lehetőség, az előző évi maradványt a nyitó rendező tételek keretében finanszírozási bevételeként kell elszámolni, ami a tárgyévi kiadások, befizetések fedezetére szolgál, az el nem költött rész pedig ismételten maradványként jelenik meg.

Határozati javaslat:

Makád Község Önkormányzat Képviselő-testületének /2025. (V. .) határozata az Önkormányzat 2024. évi költségvetési maradványának elfogadásáról

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy

I. az Önkormányzat 2024. évi költségvetési maradványának kötelezettséggel terhelt összegét 16.521.082 Ft-ban állapítja meg.

Az előterjesztést a Képviselő-testület döntési hatáskörben tárgyalja, a határozati javaslat elfogadásához a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló rendelete alapján minősített többség szükséges.

Makád, 2025. május

.....
BASKI GÁBOR
polgármester

KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK

2025.

- 1. MFP-ÖTIF/B/2024 Makád Község önkormányzati tulajdonú ingatlan felújítás**
- 2. TOP_PLUSZ-1.2.3-21-PT1-2022-00081 Belterületi közutak fejlesztése**
- 3. Községi Könyvtár könyvbeszerzés feladatalapú támogatás terhére: 282.600 Ft**

Makád, 2025.május

11.számú melléklet

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

adatok Forintban		
MARADVÁNYKIMUTATÁS		
	Összeg	
1	2	
Mégnevezés	3	
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	233 832 132
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	402 967 638
03 I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-169 135 506
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	276 679 764
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	91 023 176
06 II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	185 656 588
07 A)	Alaptevékenység maradványa (= ± I ± II)	16 521 082
15 C)	Összes maradvány (=A+B)	16 521 082
17 E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	16 521 082

Makád, 2025. május

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
2024. évi költségvetési beszámolója

12.sz.melléklet a ... / (... ..) önkormányzati rendelethez

Teljesített közvetett támogatások

ezer forintban

Ssz.	Jogcím megnevezés	Bevételi terv	Engedmény	Eredeti Előirányzat	Teljesítés
1	Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0	0	0	0
2	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0	0	0	0
3	Helyi adónál és gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	0	0	0	0
	Építményadó	0	0	0	0
	Telekadó	0	0	0	0
	Gépjárműadó	0	0	0	0
4	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0	0	0	0
5	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0	0	0	0
	Mindösszesen:	0	0	0	0

Makád, 2025. május

Mérleg				
	Megnevezés	Eelőző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
	ESZKÖZÖK	6774		0
01	A/1/1 Vagyoni értékű jogok	0	0	0
02	A/1/2 Szellemi termékek	0	0	0
04	A/1 Immateriális javak (=A/1/1+A/1/2+A/1/3)	6 774	0	0
05	A/1/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 885 649 299	0	2 089 030 739
06	A/1/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	4 256 688	0	4 735 638
08	A/1/4 Beruházások, felújítások	162 110 491	0	435 884 428
10	A/1/1 Tárgyi eszközök (=A/1/1+...+A/1/5) (10=05+...+09)	2 052 016 478	0	2 529 650 805
11	A/1/1/1 Tartós részesedések (=A/1/1/1a+...+A/1/1/1e)	3 283 815	0	3 183 115
14	A/1/1/1c - ebből: tartós részesedéssel pénzügyi vállalkozásban	0	0	0
16	A/1/1/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	0	0	0
21	A/1/1 Befektetett pénzügyi eszközök (=A/1/1/1+A/1/1/2+A/1/1/3)	3 283 115	0	3 183 115
22	A/1/1/1 Koncesszióba, vagyongazdálkodásba adott eszközök (=A/1/1/1a+A/1/1/1b+A/1/1/1c)	9 152 730	0	9 152 729
25	A/1/1/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
27	A/1/1 Koncesszióba, vagyongazdálkodásba adott eszközök (=A/1/1/1+A/1/1/2)	9 152 730	0	9 152 729
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/1+A/1/1+A/1/1/1+A/1/1/1c)	2 064 459 797	0	2 541 987 349
36	B/1/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/1/2a+...+B/1/2c)	0	0	0
42	B/1/1 Értékpapírok (=B/1/1+B/1/2)	0	0	0
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/1+B/1/1)	0	0	0
49	C/1/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0	0	0
50	C/1/1 Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/1/1+C/1/2+C/1/3)	0	0	0
51	C/1/1/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	21 934 413	0	12 132 084
53	C/1/1/1 Forintszámlák (=C/1/1/1+C/1/1/2)	276 485 902	0	23 390 178
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/1+...+C/V)	276 485 902	0	23 390 178
62	D/1/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre	38 710 681		71 333 634
66	ebből: D/1/3d. - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	13 134 933		35 893 852
67	D/1/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	16 935 507		27 967 802
68	D/1/3 f. - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételre	8 640 241		48 182 074
69	D/1/4. Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	44 880 307		48 182 074
72	D/1/4c. ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	1 635 271	0	1 482 132

73	D/II/4 d-ebből: költségvetési évben esedékes kiszámlázott általános forgalmi adó	1 001 812	686 187
	D/II/6. Költségvetési évben esedékes követelések mülk. c.pe.	5 000 000	5 000 000
101	D/II/1 Költségvetési évben esedékes követelések	89 590 988	125 822 437
106	D/II/3 Költségvetési évét követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	0	0
107	D/II/3a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0
110	D/II/3d - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0
111	D/II/3e - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0
112	D/II/3f - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételre	0	0
113	D/II/4 Költségvetési évét követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	18 838	18 838

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

114	D/II/4a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0
115	D/II/4b - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0
116	D/II/4c - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések ellátási díjakra	14 833	14 833
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	4 005	4 005
129	D/II/6 Költségvetési évét követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0
142	D/II/II Költségvetési évét követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	18 838	18 838
143	D/III/1 Adott előlegek	28 280 014	28 243 014
152	D/III/4 Forgatóké elszámolása	0	0
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	28 330 014	28 293 014
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III)	117 939 840	154 134 289
161	E/II/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0
162	E/II/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0
164	E/II Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+...+E/II/4)	-15311878	-15 311 878
165	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0
	E/III/1 December havi illetmények	0	0
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	0
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (=E/II+E/III)	0	0
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	2 443 573 661	2 704 199 938
	FORRÁSOK		
177	G/II Nemzeti vagyon induláskori értéke	18 033 000	18 033 000
178	G/III/3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 482 471 682	1 482 471 682
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (=G/III/1+G/III/2+G/III/3)	1 482 471 682	1 482 471 682

180	G/IV	Felhalmozotti eredmény	420 615 198	0	629 834 733
182	G/VI	Mérleg szerinti eredmény	209 219 535	0	528 376 082
183	G)	SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	2 130 339 415	0	2 658 715 497
186	H/II/3	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	495 848		3 523 681
187	H/II/4	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	37 600		37 600
188	H/II/5	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	1 687 665		3 388 165
191	H/II/7	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
209	H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0		0
212	H/II/3	Költségvetési év követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0		0
218	H/II/7	Költségvetési év követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0		
230	H/II/9	Költségvetési év követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	13 835 889	0	13 885 675
236	H/II/9e	- ebből: költségvetési év követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszalafzetésére	4 862 361	0	4 912 147
Hosszú lejáratú hitelek			8 973 528		8 973 528

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

adatok Ft-ban

		Mérleg				
		Megnevezés		Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
1		2		3	4	5
236	H/II	Költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek (=H/III/1+...+H/III/9)		13 835 889	0	13 885 675
237	H/III/1	Kapott előlegek		18 124 081	0	14 851 743
239		Más szervezetet megillető bevételek elszámolása		29 259		197 172
244	H/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások ellátások elszámolása		0	0	1 662,591
247	H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)		18 153 340	0	19 850 232
248	H)	Kötelezettségek (=H/I+H/II+H/III)		40 273 005	0	45 484 441
251	J/2	Kölségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		5 950 890	0	0
253	J)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)		272 961 241	0	0
254	FORRÁSOK ÖSSZESEN(=G+H+I+J+K)			2 443 573 661	0	2 704 199 938

Makád, 2025. május

Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg				
	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
I	2	3	4	5
01	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	0	0
02	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	2 530 877 375	0	2 530 877 375
03	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	3 183 815	0	3 183 815
04	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	9 152 729	0	9 152 729
05	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	2 543 213 919	0	2 543 213 919
06	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	0	0	0
07	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0
08	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)		0	
09	C/I Hosszú lejáratú befetékek	0	0	0
10	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	0
11	Forintszámlák, devizaszámlák	23 879 657	0	23 879 657
12	C/V Idegen pénzeszközök	0	0	0
13	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/V)	23 879 657	0	23 879 657
14	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	126266826	0	126266826
15	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	18 838	0	18 838
16	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/7)	28446507	0	28 446 507
17	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	154 732 171	0	154 732 171
18	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	-15311878	0	-15 311 878
19	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	0	0	0
20	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	2 706 513 869	0	2 706 513 869
21	Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 500 762 514	0	1 500 762 514
22	G/IV Felhalmozott eredmény	623 323 447	0	623 323 447
23	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
24	G/VI Mérleg szerinti eredmény	527 321 634	0	527 321 634
25	G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	2 651 407 595	0	2 651 407 595
26	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	15253735	0	15253735
27	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	13 885 675	0	13 885 675
28	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/7)	20100727	0	20100727
29	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	49 240 137	0	49 240 137

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg				
	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
1	2	3	4	5
30	I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
31	J) KINCSTÁRI SZÁMLA VEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
32	K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	5866137	0	5 866 137
33	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J+K)	2 706 513 869	0	2 706 513 869

15.számú melléklet

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2024

Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás				
	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
1	2	3	4	5
01	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	83 922 261	0	83 922 261
02	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó ered	7 743 853	0	7 743 853
03	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bev	7 131 733	0	7 131 733
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű be	98 797 847	0	98 797 847
05	Saját termelésű készletek állomány változása		0	
06	Saját előállítású eszközök aktívált értéke		0	
07	II Aktívált saját teljesítmények értéke (=±04		0	
08	Központi működési célú támogatások eredménysz	223 451 629	-82963896	140 487 733
09	Egyéb működési célú támogatások eredményszem	14740504	0	14740504
	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bev	12461833		12461833
10	Különlétele egyéb eredményszemléletű bevételek	279 062 803	0	279 062 803
11	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06	529 716 769	-82963896	446 752 873
12	Anyagköltség	1 722 024	0	1 722 024
13	Igénybe vett szolgáltatások értéke	46 456 676	0	46 456 676
14	Eladott áruk értéke		0	
15	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 167 240	0	1 167 240
16	IV Anyagjellegű ráfordítások (=09+10+11+12	49 345 940	0	49 345 940
17	Béreköltség	67 793 535	0	67 793 535
18	Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 712 852		18 712 852
19	Bérbírlékek	11 739 824		11 739 824
20	V Személyi jellegű ráfordítások (=13+14+15	98 246 211		98 246 211
21	VI Értékcsokkkenési leírás	68 499 436		68 499 436
22	VII Egyéb ráfordítások	-114 898 591	-82963896	-197 862 487
23	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±	527 321 620	0	527 321 620

24	16	Kapott (járó) osztalék és részesedés		0	
25	17	Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredmény		0	
26	18	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű b		0	
27	18a	- ebből: árfolyamnyereség		0	
28	VIII	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű	14	0	14
29	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítá		0	

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás					
		Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
1	2		3	4	5
30	20	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékv	0	0	0
31	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=21a)	0	0	0
32	21a	- ebből: árfolyamvesztés	0	0	0
33	IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (=19+20+21)		0	
34	B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYI	14	0	14
35	C)	SZOKÁSOS EREDMÉNY (=A±B)	0	0	0
36	22	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű	0	0	0
37	23	Külföldi rendkívüli eredményszemléletű bevétele	0	0	0
38	X	Rendkívüli eredményszemléletű bevételek	0	0	0
39	XI	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
40	D)	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (=X-XI)	0	0	0
41	E)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=C±D)	527 321 634	0	527 321 634

Főkönyv megnevezés	Nyitó értékek (Ft)		Bruttó változás (Ft)		Écs (Ft)		Zárd értékek (Ft)		
	Bruttó	ÉCS	Csökkentés	Növekedés	Összesen	Csökkentés	Növekedés	Bruttó	ÉCS
K 13191143 Teljesen (0-ig), vagy maradványértéktől leírt üzleti (forgalomképes) kisértékű informatikai eszközök értéke	321 433	321 433	0	57 423	57 423	0	57 423	321 433	321 433
N 1319123 Teljesen (0-ig), vagy maradványértéktől leírt üzleti (forgalomképes) egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke	12 507 506	12 507 506	0	239 426	239 426	0	239 426	12 746 932	12 746 932
K 13191243 Teljesen (0-ig), vagy maradványértéktől leírt üzleti (forgalomképes) egyéb kisértékű gép, berendezés és felszerelés értéke	14 075 529	14 075 529	0	233 161	233 161	0	233 161	14 308 690	14 308 690
N 1319162 Teljesen (0-ig), vagy maradványértéktől leírt korlátozottan forgalomképes járművek értéke	500 000	500 000	0	0	0	0	0	500 000	500 000
N 1319163 Teljesen (0-ig), vagy maradványértéktől leírt üzleti (forgalomképes) járművek értéke	3 191 400	3 191 400	0	0	0	0	0	3 191 400	3 191 400
N 1319822 Teljesen (0-ig), vagy maradványértéktől leírt, üzemeletésre, kezelésbe adott korlátozottan forgalomképes egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke	3 788 000	3 788 000	0	767 607	767 607	0	767 607	4 555 607	4 555 607
Összesen	2 636 587 714	736 622 223	1 899 965 491	23 147 890	270 645 101	2 003 154	69 959 010	2 907 232 815	804 578 079

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 120. § (1) bekezdés b) pontja értelmében a helyi önkormányzat pénzügyi feladatokat ellátó bizottsága figyelemmel kíséri a vagyenváltozás alakulását, értékeli az azt előidéző okokat. A bizottság elnöke által összeállított tájékoztató részletesen foglalkozik Makád Község vagyonának, az abban bekövetkezett változásoknak az elemzésével.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fenti előterjesztés alapján kérem a mellékelt rendelettervezet elfogadásával alkossuk meg a 2024. év gazdálkodásról szóló zárszámadás rendeletet, majd döntsünk az alábbi határozati javaslatok elfogadásáról.

1. HATÁROZATI JAVASLAT

Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 155. §-ában kapott felhatalmazás alapján 2024. évi maradványának felhasználását – ezen határozat 1. sz. mellékeltében meghatározottak szerint – hagyja jóvá.

A Képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy az elfogadott maradvány felhasználás alapján Makád Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendeletének módosítását készítse elő.

Felelős: aljegyző

Határidő: a soron következő költségvetési rendelet módosítás

A Határozat végrehajtásáról a Képviselő-testület tájékoztatást nem kér.

A Határozatról értesítést kap:

- Makád Község polgármestere
- Makád Község jegyzője
- Önkormányzati Hivatal
- Intézmény
- Irattár

A határozat végrehajtásáról a Képviselő-testület tájékoztatást nem kér.

Erről értesítést kap:

- Makád Község polgármestere
- Makád Község jegyzője
- Önkormányzati Hivatal
- Irattár

2. HATÁROZATI JAVASLAT

Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi összevont konszolidált beszámolót elfogadja zárszámadás mellékleteként.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

A határozat végrehajtásáról a Képviselő-testület tájékoztatást nem kér.

Erről értesítést kap:

- Makád Község polgármestere
- Makád Község jegyzője
- Önkormányzati Hivatal
- Irattár

3. HATÁROZATI JAVASLAT

Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Makád Község Önkormányzata vagyonszerzésének alakulásáról szóló tájékoztatót megtárgyalta és azt elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

A határozat végrehajtásáról a Képviselő-testület tájékoztatást nem kér.

Erről értesítést kap:

- Makád Község polgármestere
- Makád Község jegyzője
- Önkormányzati Hivatal
- Irattár

Makád, 2025. május

Baski Gábor
polgármester

18.számú melléklet

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

adatok Ft-ban

Az önkormányzatok általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása	Magnevezetés	Költségvetési törvény alapján feladatátvitellel / feladat átadásal korrigált támogatás	Támogatás évközi változás Május 15	Támogatás évközi változás Október 7	Tényleges támogatás	Ervényesült támogatás száma (=6-(3+4+5))	Az önkormányzat által az adott évről december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg	Elterés (támogatásban és felhasználásban) (=7-(6-8))	Többeltérési támogatás (ha a 7-6+9>0, akkor 7-6+9, egyébként 0)	Vfiz.kötelezettség
01	1.1. A települési önkormányzatok működéséhez (00.09.01.01.03.02)	27 498 950	0	0	27 498 950	27 498 950	0	0	0	0
3	1.4. Hatarátelölőhelyek fenntartásának támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Polgármesteri illetményhez és költségértékhöz kapcsolódó támogatás	3 915 653	0	0	3 915 653	3 915 653	0	0	0	0
5	Közvilágítás kiegészítő támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása, a II.4. jogcím kivételével (09.01.02.00.00)	52 876 708	957 862	-1 278 374	53 617 482	1 061 286	56 932 458	1 061 286	1 061 296	0
7	Bölcsőde mini Bölcsőde támogatás	19 348 500	-5 696 000	17 400	18 796 400	18 796 400	18 796 400	0	0	0
09	III.5. a) és b) Intézményi gyermekétkeztetés támogatása (09.01.03.05.00)	26 741 552	473 239	47 023	28 239 214	0	28 239 214	0	997 400	0
12	Rászoruló gyermekek szociális étkeztetése	130 381 463	861 501	-1 213 951	132 067 699	2 038 686	132 067 699	0	2 038 686	0
	Összesen	130 381 463	861 501	-1 213 951	132 067 699	2 038 686	132 067 699	0	2 038 686	0

Makád 2025 május

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

adatok Ft-ban

A helyi önkormányzatok visszafizetési kötelezettsége, pótlólagos támogatása (Ávr. 111. §), és a jogtalan igénybevétele után fizetendő ügyleti kamata (Ávr.112.§)		Összeg
Magnevezés		
1	2	3
02	Ávr. 111. § a) szerinti valamennyi támogatás pótlólagos összege (11/C. irólap 12. sor 10. és 11. oszlopok figyelembe vétele mellett)	2 038 686
	A költségvetési támogatások pótlólagosan járó összege (Ávr.111.§)	0
4	A könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása visszafizetendő összeg	296 964
19	Kamatlapba számító rendelkezésre bocsátott támogatások összege (a 11/C. irólap 2,6,7,8,9,10 és 11. sor 3. oszlop értékeinek összege csökkentve ezen irólap 10. és 14. sor 3. oszlop szerinti összegekkel)	98 966 860
22	Önkormányzat tőketartozás összesen	0
26	Önkormányzatot megillető pótlólagos támogatás	2038686

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

20.számú melléklet

adatok Ft-ban

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolása					
	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés (=3-4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Polgármesteri illetmény támogatása	3 915 653	3 915 653	0	0
2	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	5 433 000	5 433 000	0	0
3	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	2826001	2826001	0	
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	296964	0		0 296964
5	Kiegészítő támogatás			0	
6	Mindösszesen	8 555 965	8 259 001	0	296964

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Eredménykimutatás				
	Megnevezés	Előző időszak	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	Közhatalmi eredményzsemleltü bevételek	43236015		83 922 261
02	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményzsemleltü bevételei	4697953		5 172 146
03	Tevékenység egyéb nettó eredményzsemleltü bevételei	2386473		7 131 733
04	I Tevékenység nettó eredményzsemleltü bevétele (=0)	50320441		96 226 140
05	Saját termelési készletek állományváltozása	0		0
06	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
07	II Aktivált saját teljesítmények értéke (=04+05) (07=0)	0		0
08	Központi működési célú támogatások eredményzsemleltü bevételei	122451954		140 487 733
	Fel.c.támogatások eredményzsemleltü bevételei	7668121		14 740 504
09	Egyéb működési célú támogatások eredményzsemleltü bevételei	252153184		12261833
10	Különféle egyéb eredményzsemleltü bevételek	52139415		275 115 414
11	III Egyéb eredményzsemleltü bevételek (=06+07+08)	434412674		442 605 484
12	Anyagköltség	4004373		1 179 323
13	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4160425		34 176 556
14	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
15	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
16	IV Anyagjellegű ráfordítások (=09+10+11+12) (16=12+13+14)	46646993		36 523 119
17	Béreköltség	24232620		12 177 012
18	Személyi jellegű egyéb kifizetések	14786944		14 565 352
19	Bérműköltések	5521868		3 720 407
20	V Személyi jellegű ráfordítások (=13+14+15) (20=17+18+19)	44541432		30 462 771
21	VI Értékcsökkenési leírás	57331506		67 691 486
22	VII Egyéb ráfordítások	126993678		-124 221 821
23	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V+VI-VII)	209219506		528 376 069
24	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
25	Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményzsemleltü bevételek	29		13
26	Pénzügyi műveletek egyéb eredményzsemleltü bevételei (>=18)	0		0
27	18a -ebből: árfolyamnyereség	0		0
28	VIII Pénzügyi műveletek eredményzsemleltü bevételei (=24+25+26+27)	0		0
29	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
30	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékesítése	0		0

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Eredménykimutatás				
	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5

31	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=21a) (31>=32)	0	0	0
32	21a - ebből: árfolyamvesztés	0	0	0
33	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=19+20+21) (33=2)	0	0	0
34	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-I)	29		13
35	C) SZOKÁSOS EREDMÉNY (=±A±B) (35=±23±34)	0		0
36	22 Felhalmozási célú támogatások eredményszámlái bevétel	0		0
37	23 Különféle rendkívüli eredményszámlái bevétel	0		0
38	X Rendkívüli eredményszámlái bevétel (=22+23)	0		0
39	XI Rendkívüli ráfordítások	0		0
40	D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNYEK (=X-XI) (40=38-39)	0		0
41	E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±C±D) (41=±	209219535		528.376.082

A mérleg szerinti eredmény a szokásos eredményből és a rendkívüli eredményből áll. A szokásos eredmény a tevékenység eredményéből és a pénzügyi műveletek eredményéből áll.

A tevékenység eredménye a tevékenység nettó eredményszemlélet ű bevétele, az aktivált saját teljesítmények értéke és az egyéb eredményszemlélet ű bevételek összege, csökkentve az anyagjellegű ráfordítások, a személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenési leírás és az egyéb ráfordítások összegével.

A pénzügyi műveletek eredmény a pénzügyi műveletek eredményszemlélet ű bevételei és a pénzügyi műveletek ráfordításai különbsége.

A rendkívüli
eredmény a
rendkívüli
eredményeszmélet
ű bevételek és
rendkívüli
ráfordítások
különbsége.

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Baski Gábor a Makád Község Önkormányzat** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024** évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyionkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az önkormányzati tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy az önkormányzat tagjai 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 alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: megfelelő szabályzatok rendelkezésre állása, aktualizálása, egyértelmű hatásköri viszonyok, feladatok meghatározása, világosan meghatározott szervezeti struktúra, működő ellenőrzési nyomvonal.

Integrált kockázatkezelési rendszer: kialakított kockázatkezelési rendszer, célok világos meghatározása.

Kontrolltevékenységek: működő FEUVE rendszer, kötelezettségvállalási szabályzat

Információs és kommunikációs rendszer: Önkormányzati Hivatallal kötött feladatellátási megállapodás alapján megfelelő információ csere a működéssel kapcsolatban, beszámoló rendszerekben.

Nyomon követési rendszer (monitoring): megfelelően működő információ csere és visszacsatolások a Polgármesteri Hivataltól. A belső kontroll folyamatos figyelemmel kísérése és értékelése. Az általam vezetett szervezetnél a belső kontrollok az alábbi területen igényelnek fejlesztést: szabályzatok folyamatos aktualizálása, áttekintése a legfrissebb jogszabályoknak megfelelően.

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

Az általam vezetett költségvetési szerv részére a Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal végzi a teljeskörű pénzügyi könyvelési, beszámolási, elszámolási feladatokat. Az iroda vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében: igen-nem

Makád, 2025.....

P. H.

.....

aláírás

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

Makád, 2025.....

P. H.

.....

aláírás

adatok Ft-ban

Az eszközök értékvesztésének alakulása							
	Megnevezés	Nyitó adatok, bekerülési érték	Nyitó adatok, értékvesztés	Tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés	Tárgyidőszakban visszairt értékvesztés	Záró adatok, bekerülési érték	Záró adatok, értékvesztés
I	2	3	4	5	6	7	8
01	Adott előlegek	28 280 014	0	0	0	28 283 014	0
02	Tartós részesedések	3 283 815	0	0	0	3 183 815	0
06	Kincstáron kívüli forintszámlák	21 934 413	0	0	0	12 132 084	0
08	Követelések a követelés jellegű sajátos elszámolások kivételével	92 290 717	2680891	4200917	423870	132 299 213	6457938
10	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0
11	Összesen (=01+...+10)	145 788 959	2680891	4200917	423870	175 858 126	6457938

Makád 2025 május

Végső előterjesztői indokolás

A helyi önkormányzatok költségvetése az államháztartás rendszerébe tartozik, annak részét alkotja. Az Áht. kötelezően előírja, hogy az önkormányzatok költségvetését, valamint a költségvetés végrehajtására vonatkozó Zárszámadást önkormányzati rendeletben kell megállapítani. A fentiekre tekintettel Makád község önkormányzat képviselő-testülete megalkotta a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletét. (Zárszámadás)