

Makád Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2024. (V. 28.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

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

1. §

(1) A képviselő-testület a 2023. évi beszámolót 800.961.277 Ft bevétellel és 529.610.579 Ft kiadási főösszeggel állapítja meg az 1.sz. mellékletben foglaltak szerint.

(2) A bevételi főösszegen belül a működési célú bevétel: 389.457.726 Ft, a fejlesztési célú bevétel: 411.503.551 Ft, finanszírozási bevétel 65.769.210 Ft, Maradvány igénybevétel 123.066.962 Ft, Áh-on belüli megelőlegezés 4.862.361 Ft. az 1. mellékletben foglaltak szerint.

(3) A kiadási főösszegen belül a működési célú kiadás: 294.954.597 Ft, a fejlesztési célú kiadás: 234.655.982 Ft, Intézmény finanszírozás 65.769.210 Ft. Áh-on belüli megelőlegezés visszafizetése 4.585.696 Ft az 1. mellékletben foglaltak szerint.

(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: személyi juttatások 35.947.702 Ft, munkaadókat terhelő járulék 4.542.629 Ft (6.számú melléklet), dologi kiadás és egyéb folyó kiadások 70.286.704 Ft (7.melléklet), ellátottak pénzbeli juttatásai 5.278 424 Ft (8.sz.melléklet), egyéb működési célú kiadások 0 Ft, beruházások és felújítások összesen 233.761.938 Ft, Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése 4.585.696 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 2022. évi költségvetésben tervezett kötelezettséggel terhelt feladatokra használja fel. A 9.számú melléklet tartalmazza a költségvetési maradvány elfogadásáról szóló határozati javaslatot. A 17. számú melléklet határozati javaslat az önkormányzat vagyonskimutatásáról, 2023. évi maradvány felhasználásáról szóló határozat és a 2023. évi összevont konszolidált beszámolót tartalmazza.

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat összevont 2023. december 31. napi állapot szerinti mérlegét és a részeselek alakulását a 13. sz. melléklet szerint fogadja el. Az eszközök és források összegét 2.443.573.661 forintban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a forgalomképes ingatlanok és a korlátozottan forgalomképes ingatlanok szerinti bontásban elkészült jogszabály szerinti vagyonkimutatását a 16. sz. 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.

4. §

A képviselő-testület az összevont konszolidált beszámolót a 14. sz. melléklet és a 15. sz. melléklet szerint elfogadja.

5. §

A képviselő-testület a 2024.évi kötelezettségvállalások összegét a 10. sz. melléklet szerint hagyja jóvá a 2023.évi maradvány terhére.

6. §

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

7. §

A Képviselő-testület az önkormányzat Eredménykimutatását a 21. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

Az Önkormányzat állami normatíva elszámolását a képviselő-testület a 18. sz. melléklet, a 19.sz. melléklet, a 20. sz. melléklet szerint fogadja el.

9. §


Az eszközök értékvesztésének alakulását a 23. sz. melléklet tartalmazza.

10. §

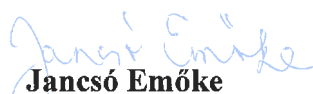
Ez a rendelet 2024. május 29-én lép hatályba.


Baski Gábor
polgármester




Jancsó Emőke
jegyző

A rendelet kihirdetése 2024. május 28-án megtörtént.


Jancsó Emőke
jegyző

Bevételek és kiadások előirányzata és a teljesítés 2023. év

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	%	Eredeti előirányzat	Módosított ei	%	Módosított Előirányzat	Teljesítés	
									(mód. =100)	%
BEVÉTELEK										
Pénzforgalmi bevételek	215.544.533	523.787.154	601.901.751	114,91	13.853.079	13.623.341	4.360.993	537.410.495	606.262.744	
Maradvány igénybevételek	119.160.483	122.800.351	122.800.351	100,00	266.611	266.611	266.611	123.066.962	123.066.962	
Finanszírozási bevételek			4.862.361		54.927.863	65.769.210	66.769.210	65.769.210	66.769.210	
Áh-on belüli megelőlegezések										
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	334.705.016	646.587.505	729.564.463	112,83	69.047.553	79.659.162	71.396.814	726.246.667	800.961.277	
- ebből: működési célú	293.576.733	317.364.957	318.060.912		69.047.553	79.659.162	71.396.814	397.024.119	389.457.726	
felhalmozási célú	41.128.283	329.222.548	411.503.551	124,99				329.222.548	411.503.551	
KIADÁS										
Pénzforgalmi kiadás	279.777.151	576.232.599	387.858.859	67,31	69.047.553	79.659.162	71.396.814	655.891.811	459.255.673	
Int.finanszírozás	54.927.865	65.769.210	65.769.210	100,00				65.769.210	65.769.210	
Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése		4.585.696	4.585.696	100,00				4.585.696	4.585.696	
KIADÁS ÖSSZESEN:	334.705.016	646.587.505	458.213.765	70,87	69.047.553	79.659.162	71.396.814	726.246.667	529.610.579	

adatok forintban

- ebből: működési célú	218.318.614	258.160.120	224.451.827	86,94	68.038.025	78.433.734	70.502.770	89,89	336.593.854	294.954.597
felhalmozási célú	116.386.402	388.427.385	233.761.938	60,18	1.009.528	1.225.428	894.044	73,96	389.652.813	234.655.982

Makád, 2024. május

**BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK PÉNZFORGALMÁNAK
ALAKULÁSA 2023.**

Megnevezés	Forintban
	Községi Önkormányzat
BEVÉTELEK	128.619.610
Számlaegyenleg 2023.01.01.	
Pénzforgalmi bevétel (L.2.sz.mell.pénz- maradvány nélkül)	
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	-122.800.351
Áh-on belüli megelőlegezések	
BEVÉTELEK EGYÜTT	729.564.463
KIADÁSOK	-458.213.765
Kiadások összesen (3.sz.melléklet)	-458.213.765
Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése	
Intézmény finanszírozás	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	-458.213.765
36411 Adott előleghez kapcsolódó előz.ÁFA	
3651 Adott előlegek	
36512 Beruházásra,felújításra adott előlegek	
3657 Folyósított TB és CST ellátások	-241.070
3661 December havi illetmények	
3671 Kapott előleg	899.912
Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	-11.787
32-33 számlák Záró egyenleg	276.485.902
3312 Kincstárban vezetett forint szám tárgyidőszaki záró Egyenleg	254.551.489

Makád, 2024. május

LÉTSZÁM KERETEK CÍMREND ÉS CÍMEK SZERINT**2023****I. Cím Makád Község Önkormányzat**

Szakfeladat	Megnevezés	2023 évi létszám
011130	Önkormányzati igazgatás	1 fő
041233	Hosszabb idejű Közcélú foglalkoztatás	2 fő
082094	Közművelődési szakértő	0 fő

II. Cím Makádi Hóvirág Óvoda

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

2023. év

Ft-ban

Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
B111	Helyi önkorm.működésének ált.támogatása	32.764.603	31.414.603	31.414.603
B112	Telep.önkorm.köznevelési felad.támogatás	33.914.710	39.783.096	39.783.096
B1131	Telep.önk.szoc.és gyermekjól. étk.fel.tám	19.351.500	22.014.072	22.014.072
B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatok támogatása	25.805.533	25.206.727	25.206.727
B114	Telep.önkorm.kulturális felad.támogatása	3.103.048	3.103.048	3.103.048
B115	Működ.célú kv-i támog.és kiegész.támog			
B116	Egyéb,működési célú támogatások		930.408	930.408
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	114.939.394	121.521.546	122.451.954
B16	Kp.kez.ei.működési c.támogatás bev.			25.000
B16	Egyéb fej.kez.ei.működ.c.támog.bev.			3.284.000
B16	Tb.pü.alap.működ.c.támogatásbev.			3.065.657
B16	Elk.áll.pa.működ.c.támogatás bev.			1.293.464
B16	Helyi önk.kv.sz.működ.c.támogatás bev.			
B16	Egyéb működ.célú támog.bevét ÁH-on bel.	6.505.283	7.702.278	7.668.121
B1	Működési célú támogatások ÁH-on belül	121.444.677	129.223.824	130.120.075
B21	Felhalm.c.központ.támogatások			
B21	Felhalm.célú önkorm.támogatások			
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.		274.548.881	356.829.884
B2	Felhalm.célú támogatások ÁH-on belül		274.548.881	356.829.884
B34	Építményadó			18.880.213
B34	Magánszem.komm. adója			8.772.458
B34	Vagyoni típusú adók	10.500.000	24.069.357	27.652.671
B351	Áll. jell. végz.tevék.ut.iparúzési adó			14.258.647
B351	Értékesítési és forgalmi adók	10.000.000	13.120.739	14.258.647
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	8.000.000	662.500	866.000
B35	Termékek és szolgáltatások adói	18.000.000	13.783.239	15.124.647
B36	Igazgatási szolg.díj			25.000
B36	Egyéb központi közhatalmi bevételek (talajterhelési díj)			
B36	Helyi adópótlék, adóbírság, elkobzás			49.771
B36	Egyéb közhatalmi bevételek			
B3	Közhatalmi bevételek	29.750.000	39.855.657	43.416.749
B402	Egyéb bérleti és lízing díjbevételek			
B402	Egyéb szolgáltatások miatti bevételek			
B402	Szolgáltatások ellenértéke		39.450.084	105.590
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	2.691.200	2.691.200	2.808.283
B405	Intézményi ellátási díjak			
B405	Ellátási díjak			
B406	Kiszáml.egy.adóz.ért.tem.szolg. ÁFA			
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó (ÁFA)	10.217.258	10.217.258	5.606.009
B407	Általános forgalmi adó (ÁFA)			

	visszatérít.			
B4082	ÁHb. egyéb kamatbevételek			
B4082	Egyéb kapott kamatok és kam.jell.bevét.	50.000		
B408	Kamatbevételek és nyereségjell.bevét.			
B411	Egyéb kártérítési bevételek			
B411	Egyéb különféle működési bevételek		2.263.552	3.379.720
B411	Egyéb működési bevételek		2.263.552	3.379.720
B4	Működési bevételek	18.221.573	20.485.125	16.861.376
B52	Egyéb célú telek értékesítése			
B52	Lakóépület értékesítése			
B52	Ingatlanok értékesítése	41.128.283	45.245.667	45.245.667
B5	Felhalmozási bevételek	41.128.283	45.245.667	45.245.667
B64	Háztart.műk.vissz.tám.kölcs.vtérítés e			
B64	Működ.c.visszat.támog.kölcs.visszat.ÁH.k.	5.000.000	5.000.000	
B65	Egyéb váll.műk.c.átvett.pénzeszköz			
B65	Háztartásoktól műk.c.átvett pénzeszköz			6.428.000
B75	EU-tól felh.c.átvett pe.			
B75	Korm.és nemz.sz.felh.c.átvett pe.			
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
B6	Működési célú átvett pénzeszközök			
B75	Háztart.felh.c.átvett pénzeszköz		9.428.000	9.428.000
B75	Egyéb felhalm.célú átvett pénzeszközök		9.428.000	9.428.000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		9.428.000	9.428.000
	Költségvetési bevételek összesen			
B8111	Hosszú lejáratú hitelek			
B8121	Forgatási célú értékpapírok értékesítése			
B8131	Előző évi kv-i maradvány igénybevétele	119.160.483	122.800.351	122.800.351
B813	Maradvány igénybevétele	119.160.483	122.800.351	122.800.351
B814	ÁH-on belüli megelőlegezések			4.862.361
B81	Belföldi finanszírozási bevételek	119.160.483	122.800.351	127.662.712
B8	Finanszírozási bevételek	119.160.483	122.800.351	127.662.712
	Bevételek összesen:	334.705.016	646.587.505	729.564.463

Makád, 2024.május

AZ ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA
2023

adatok Forintban

Előirányzat csoportszám	MEGNEVEZÉS	Makád Község Önkormányzat 2023. évi eredeti előirányzat 4/2023. (III.6.)	Makád Község Önkormányzat kiadási ei 10/2023.(VII.31.)	Makád Község Önkormányzat javasolt mód ei.2023.III.név	Makád Község Önkormányzat Módosított előirányzat	Teljesítés	Makádi Hóvirág Óvoda és Minibölcsőde 2023. évi eredeti előirányzat adatok Ft-ban	Makádi Hóvirág Óvoda és Minibölcsőde kiadási ei javaslat 2023.IV.név	Teljesítés	Kiadás mindösszesen
	1. MUKÖDESI KIADÁSOK ÖSSZESEN	82 504 339	82 504 339	89 970 732	116 843 591	110 777 035	68 038 025	78 433 734	70 502 770	181 279 805
K1	-ből személyi juttatás	33 421 532	33 421 532	33 421 532	36 695 908	35 947 702	48 229 176	54 502 108	50 024 178	85 971 880
K2	Munkaadót terhelő járulékok	4 307 885	4 307 885	4 320 318	4 542 629	4 542 629	6 368 351	6 864 211	6 864 211	11 406 840
K3	Dologi	44 774 922	44 774 922	44 774 922	75 605 054	70 286 704	13 440 498	17 067 415	13 614 381	83 901 085
	2. PÉNZESZKÖZ ÁT ÉS TÁMOGATÁSOK	51 995 131	51 995 131	55 737 321	49 500 326	40 539 886				40539886
K5	I. Működési célú pénzeszköz									
	Makádi Hóvirág Óvoda műk.c.pénzeszköz átadás (felügyeleti szervi hozzájárulás)Bérkompenzáció	13 072 983	13 072 983	13 072 983						
	Működési c.pe.átadás Ráckeve Város Szakorvosi Rendelőintézet fogászati ellátás	982 000	982 000	1 824 382		0				
	Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal műk.c.pe.átadás (Megállapodás alapján)	12 616 320	12 616 320	12 616 320		12 616 320				
	Ráckevei Önkormányzati Tűzoltóság működési támogatás	2 171 591	2 171 591	2 171 591		1 085 796				
	Családsegítő- és Gyermekjóléti Szolgálat műk.hjárulás	1 442 894	3 005 519	1 033 539						
	Működési célú pénzeszköz átadás non-profit szervezetek:									
	59/2023.(V.30.)makádi református Templom orgona felújítás támogatás			1 000 000		1 000 000				
	Világi Vokálok kóru	100 000	100 000							

	Ady Endre Gimnázium szalagavató 87/2023.(IX.21.)hat.			30 000		30 000				
	Makádi Polgárőr Egyesület	100 000	100 000							
	Makádi Horgász és Szabadidősport Egyesület			476 120		476 120				
	Felső-Homokhátság Vidékfejlesztési Egyesület					270 230				
	MAHOSZ SE					476 120				
	Makád Községért Közalapítvány			370 650		520 650				
	Makádi Nonprofit és Üzemeltetési Kft (Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos fa-ok 5.834.800 Ft, Közvilágítás 5.136.550 Ft, Köztemető Fenntartás 2.202.750 Ft)	21 165 570	21 165 570	21 165 570		22 598 935				
K5 021	Önkormányzat szolidaritási hozzájárulás	145 872	145 872	145 872	145 872	145 872				
	Közművelődési szakember foglalkoztatása 2022.évi visszafizetési	197 901	197 901			187 290				
	2022.évi zárszámadás önkormányzat főkeletartozás			1 432 393	1 432 393	1 432 393				
	<i>II. Felhalm célú pénzeszköz átadás</i>									
	AH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	4 585 696	4 585 696	4 585 696	4 585 696	4 585 696			4585696	
K6	3. FELH. ÉS TÖKE JELLEGŰ KIADÁSOK (4. sz. melléklet)	116 386 402	116 386 402	412 775 748	388 427 385	233 761 938	1 009 528	1 225 428	894 044	234 655 982
K5 13	4. ÁLTALÁNOS TARTALÉK	17 978 878	7 301 232	2 438 286	1 612 353					
K5 13	5. CÉLTARTALÉK	1 046 707	1 046 707	1 046 707						
K9 15	Intézmény finanszírozás Makádi Hóvirág Óvoda és Minibölcso	54 927 863	54 927 863	61 119 155	65 769 210	65 769 210				65 769 210

Hitelkamat fizetési kötelezettség	2 500 000	2 500 000		19 848 944	2 780 000				2780000
Hitel tőketörlesztés	2 780 000	15 316 191	2 032 756						
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	334 705 016	598 932 361	645 489 836	646 587 505	458 213 765	69 047 553	79 659 162	71 396 814	529 610 579

Makád, 2024 május

Személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok előirányzata és a teljesítés

		2023.	Ft-ban	
Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
K1101	Alapilletmények	20.856.091	21.482.713	21.046.204
K1101	Törvény szerint illetmények	20.856.091	21.482.713	21.046.204
K1102	Normatív jutalom			
K1103	Céljuttatás		114.554	114.554
K1107	Széchenyi Pihenőkártya kiadása			
K1107	Béren kívüli juttatások	733.906	733.906	709.906
K1109	Közlekedési költségtérítés		50.539	40.748
K1113	Betegszabadság			
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttat.		253.867	253.867
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	21.589.997	22.635.579	22.165.279
K121	Választott tisztségviselők juttatásai	8.970.000	9.247.906	8.970.000
K122	Állom.nem tartozók megbízási díja	2.524.381	4.427.185	4.427.185
K122	Munkav.irány.nem saját foglalk.fiz.jutt.	2.524.381	4.427.185	4.427.185
K123	Cégtelefon kiadásai			
K123	Reprezentáció	337.154	385.238	385.238

K123	Egyéb külső személyi juttatások	337.154	385.238	385.238
K12	Külső személyi juttatások	11.831.535	14.060.329	13.782.423
K1	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	33.421.532	36.695.908	35.947.702
K2	Szoc.hjár.adó	4.307.885	4.542.629	4.542.629
K2	Egysz.közteherviselési hjár. (EKHO)			
K2	Táppénz hozzájárulás			
K2	MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK	4.307.885	4.542.629	4.542.629

Makád, 2024. május

Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások előirányzata és a teljesítés

2023.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	SZAKMAI ANYAG BESZERZÉS	70.000	382.553	304.158
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	260.000	3.704.605	3.700.215
K31	Készletbeszerzés	330.000	4.087.158	4.004.373
K321	Adatátviteli, távközlési díjak			
K321	Informatikai szolg.igénybevétele	323.760	323.760	276.898
K322	Nem adatátvit.célú távközlési díjak			
K322	Egyéb komm.szolgáltatások			
K32	KOMMUNIKÁCIÓS SZOLGÁLTATÁSOK	323.760	323.760	276.898

K3311	Villamosenergia-szolg	4.021.680	8.239.971	7.367.549
K3312	Gázenergia-szolgáltatás	466.079	466.079	98.920
K3314	Víz- és csatornadíjak	180.085	292.885	256.764
K331	KÖZÜZEMI DÍJAK	4.667.844	8.998.935	7.723.233
K332	Vásárolt étellemezés	8.859.095	10.343.022	10.317.056
K333	Bérleti és lízing díjak		411.000	411.000
K334	Karbant,kisjav.szolg.	1.384.447	6.126.588	6.071.041
K336	Vásárolt közszolgáltatások	5.390.056	10.864.156	10.568.528
K336	Egyéb szakmai szolgáltatások			
K336	SZAKMAI TEVÉKENYSÉGET SEGÍTŐ SZOLGÁLTATÁSI KIADÁSOK	5.390.056	10.864.156	10.568.528
K337	Biztosítási szolgáltatási díjak			
K337	Pénzügyi,befektetési,szolg.díj ak			
K337	Szállítási szolgáltatási díjak			
K337	Egyéb üzemeltetési szolg.díjak			
K337	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	2.734.678	6.346.749	6.210.407
K33	Szolgáltatási kiadások	23.911.550	44.336.479	42.339.460
K342	Reklám- és propagandakiadások			
K34	Kiküldetések, reklám- és prop.kiadások	64.570	14.031	14.031
K351	Műk.c.előzet.felszám levonható ÁFA	4.508.724	9.391.336	9.021.535
K351	Műk.c.előzet.le nem vonható ÁFA			
K351	MŰK.C.ELŐZ.FELSZÁM.ÁFA	4.508.724	9.391.336	9.021.535
K352	Fizetendő általános forgalmi adó (ÁFA)	11.148.212	11.148.212	8.412.000
K354	Egyéb pü-i műveletek			
K354	Egyéb pü-i műveletek kiadásai			
K355	Díjak,egyéb befizetések			
K355	Egyéb különféle dologi kiadás			
K355	Egyéb dologi kiadások	353.292	978.053	939.983
K35	különféle befiz.és egyéb dologi kiadás	353.292	978.053	939.983
K3	Dologi kiadások	40.640.108	70.279.029	65.008.290

Makád, 2024. május

ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FOLYÓSÍTOTT ELLÁTÁSOK RÉSZLETEZÉSE

Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023
K42	Rendszeres gyermekvédelmi támogatás (Erzsébet utalvány)			
K42	Családi támogatások			
K47	Felsőfokú oktat.résztv.pénzbeli juttatás			
K47	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatása			
K48	Települési támogatás			
K48	Egyéb nem intézményi ell.			
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4.276.106	5.326.025	5.278.424

Makád, 2024. május



MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

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



9.sz. melléklet

KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ELŐTERJESZTÉS

**Javaslat MAKÁD KÖZSÉG Önkormányzat
2023. évi költségvetési maradvány elfogadására**

Előterjesztő:	Baski Gábor polgármester
Az előterjesztést megtárgyalja:	Pénzügyi Bizottság
Testületi ülés időpontja:	2024. 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 2023. évi költségvetési maradványa: 271.350.698 Ft

A 2023. évben keletkezett, és feladattal terhelt költségvetési maradvány összegét az 1. számú melléklet tartalmazza tételenként.

Az Önkormányzat 2023. évi

költségvetési maradványa 271.350.698 Ft

feladattal terhelt maradványa:

TOP_PLUSZ-1.2.3-21-PT1-2022-00081	149.933.280 Ft
Belterületi közutak fejlesztése	
TOP_PLUSZ-1.13-21-PT1-2022-00025 Helyi	118.110.236 Ft
és térségi turizmusfejlesztés	
Község Könyvtár könyvbeszerzés	282.600 Ft
feladatalapú támogatás terhére	

MARADVÁNY KIMUTATÁS összege 2023. december 31-én 271.350.698 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 /2024. (V. .) határozata az Önkormányzat 2023. évi költségvetési maradványának elfogadásáról

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy

I. az Önkormányzat 2023. évi költségvetési maradványának kötelezettséggel terhelt összegét 271.350.698 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, 2024. május

.....
BASKI GÁBOR
polgármester

KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK

2024.

1. Külterületi helyi közutak fejlesztése VP6-7.25.1.1-21 kódszámú pályázat

2. TOP_PLUSZ-1.2.3-21-PT1-2022-00081 Belterületi közutak fejlesztése

Pályázati támogatás: 149.933.280 Ft

3. TOP_PLUSZ-1.1.3-21-PT1-2022-00025 Helyi és térségi turizmusfejlesztés

Pályázati támogatás: nettó 118.110.236 Ft

4. Községi Könyvtár könyvbeszerzés feladatalapú támogatás terhére: 282.600 Ft

Makád, 2024.május

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

adatok Forintban

MARADVÁNYKIMUTATÁS		
	2	3
	Megnevezés	Összeg
1		
01	Alapvetékenység költségvetési bevételei	601 901 751
02	Alapvetékenység költségvetési kiadásai	385 078 859
03	I Alapvetékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	216 822 892
04	Alapvetékenység finanszírozási bevételei	127 662 712
05	Alapvetékenység finanszírozási kiadásai	73 134 906
06	II Alapvetékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	54 527 806
07	A) Alapvetékenység maradványa (= ± I ± II)	271 350 698
15	C) Összes maradvány (=A+B)	271 350 698
17	E) Alapvetékenység szabad maradványa (=A-D)	271 350 698

Makád, 2024. május

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
2023. 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

Mérleg				
	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
	ESZKÖZÖK	33870		33870
01	A/II/1 Vagyoni értékű jogok	0	0	0
02	A/II/2 Szellemi termékek	0	0	0
04	A/II/1 Immaterialis javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)	33 870	0	6 774
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 865 767 820	0	1 885 649 299
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	5 747 584	0	4 256 688
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0	0
10	A/II/1 Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5) (10=05+...+09)	1 871 515 404	0	2 052 016 478
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	3 283 815	0	3 283 115
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedéssel pénzügyi vállalkozásban	0	0	0
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	0	0	0
21	A/III/1 Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	3 283 115	0	3 283 115
22	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	9 152 730	0	9 152 730
25	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
27	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	9 152 730	0	9 152 730
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	1 883 985 819	0	2 064 459 797
36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	0	0	0
42	B/II/1 Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)	0	0	0
49	C/II/3 Betétkönyvek, csekkok, elektronikus pénzeszközök	0	0	0
50	C/II/1 Pénztárak, csekkok, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	0	0	0
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	29 697 926	0	21 934 413
53	C/III/1 Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	98 921 684	0	254 551 489
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/V)	129 619 610	0	276 485 902
62	D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre	128 619 610	0	276 485 902
66	ebből:D/II/3d. - ebből:költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	13 489 970		13 134 933
67	D/II/3e - ebből:költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	17 215 154		16 935 507
68	D/II/3 f. - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételre	7 338 293		8 640 241
69	D/II/4. Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	3 845 812		44 306 612
72	D/II/4c. ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	1 684 050	0	1 635 271

73	D/II/4 d-ebből: költségvetési évben esedékes kiszámlázott általános forgalmi adó		1 017 198		1 001 812
	D/II/6. Költségvetési évben esedékes követelések műk.c.pe.		5 000 000		5 000 000
101	D/I Költségvetési évben esedékes követelések		88 350 029		89 590 988
106	D/II/3 Költségvetési évét követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)		0	0	0
107	D/II/3a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések jövedelemadókra		0	0	0
110	D/II/3d - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira		0	0	0
111	D/II/3e - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre		0	0	0
112	D/II/3f - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)		425 997	0	18 838
113	D/II/4 Költségvetési évét követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)		425 997	0	18 838

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

114	D/II/4a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére		0	0	0
115	D/II/4b - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre		0	0	0
116	D/II/4c - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések ellátási díjakra		335 436	0	14 833
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra		90 561	0	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	0
142	D/II Költségvetési évét követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)		425 997	0	18 838
143	D/III/1 Adott előlegek		28 243 014		28 280 014
152	D/III/4 Forgatóke elszámolása		0		0
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)		28 534 084	0	28 330 014
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)		117 310 110	0	117 939 840
161	E/II/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó		3 759 858	0	0
162	E/II/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó		0	0	0
164	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)		-11552020	0	-15 311 878
165	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó		0	0	0
	E/III/1 December havi illetmények		0		
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó		14251804	0	0
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)		0	0	0
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)		2699784	0	0
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)		2 132 615 323	0	2 443 573 661
	FORRÁSOK				
177	G/I Nemzeti vagyoni induláskori értéke		18 033 000	0	18 033 000
178	G/III/3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai		1 482 471 682	0	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	0	1 482 471 682

180	G/IV	Felhalmozott eredmény		424 910 062	0	420 615 198
182	G/V1	Mérleg szerinti eredmény		-4 294 864	0	209 219 535
183	G)	SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)		1 921 119 880	0	2 130 339 415
186	H/I/3	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra		480 823		495 848
187	H/I/4	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira		37 600		37 600
188	H/I/5	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra		1 687 665		1 687 665
191	H/I/7	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra		13 040 563	0	0
209	H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek		1524+651		8 283 776
212	H/II/3	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra		0		0
218	H/II/7	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra		0		0
230	H/II/9	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)		22 401 887	0	13 835 889
236	H/II/9e	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére		4 585 696	0	4 862 361
Hosszú lejáratú hitelek				17 816 191		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 évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	22 401 887	0	13 835 889	
237	H/III/1	Kapott előlegek	19 023 993	0	18 124 081	
239		Más szervezetet megülfető bevételek elszámolása	17 472		29 259	
244	H/III/8	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	0	0	
247	H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	19 041 465	0	18 153 340	
248	H)	Kötelezettségek (=H/I+H/II+H/III)	56 690 003	0	40 273 005	
251	J/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 899 789	0	5 950 890	
253	J)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	154 805 440	0	272 961 241	
254	FORRÁSOK ÖSSZESEN(=G+H+I+J+K)		2 132 615 323	0	2 443 573 661	

		Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg			
	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg	
1	2	3	4	5	
01	A/I Immatériális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	6774	0	6774	
02	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	2 053 145 042	0	2 053 145 042	
03	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	3 283 815	0	3 283 815	
04	A/IV Koncesszióba, vagyonekezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	9152730	0	9 152 730	
05	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	2 065 588 361	0	2 065 588 361	
06	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	0	0	0	
07	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)		0		
08	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)		0		
09	C/I Hosszú lejáratú betétek		0		
10	C/II Pénztárak, csekkék, betétkönyvek	0	0	0	
11	Forintszámlák, devizaszámlák	276 537 864	0	276 537 864	
12	C/V Idegen pénzeszközök	0	0	0	
13	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/V)	276 537 864	0	276 537 864	
14	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	89964876	0	89964876	
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)	28528076	0	28 528 076	
17	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	118 511 790	0	118 511 790	
18	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	-14936137	0	-14 936 137	
19	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	0	0	0	
20	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	2 445 701 878	0	2 445 701 878	
21	Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 500 762 514	0	1 500 762 514	
22	G/IV Felhalmozott eredmény	420 564 740	0	420 564 740	
23	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0	0	
24	G/VI Mérleg szerinti eredmény	202 758 707	0	202 758 707	
25	G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	2 124 085 961	0	2 124 085 961	
26	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	8520439	0	8520439	
27	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	13 855 889	0	13 855 889	
28	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/7)	18403364	0	18403364	
29	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	40 759 692	0	40 759 692	

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg				
	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
1	2	3	4	5
30	D) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
31	J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
32	K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/I+K/2+K/3)	280856225	0	280 856 225
33	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J+K)	2 445 701 878	0	2 445 701 878

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2023

Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás				
	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
I	2	3	4	5
01	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	43 236 015	0	43 236 015
02	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó ered	7 499 918	0	7 499 918
03	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bev	2 386 473	0	2 386 473
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű be	53 122 406	0	53 122 406
05	Saját termelésű készletek állomány változása		0	0
06	Saját előállítású eszközök aktívált értéke		0	0
07	II Aktívált saját teljesítmények értéke (=±04		0	0
08	Központi működési célú támogatások eredménysz	188 221 164	-65769210	122 451 954
09	Egyéb működési célú támogatások eredményszem	7668121	0	7668121
	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bev	252153184		252153184
10	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	53 740 561	0	53 740 561
11	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06	501 783 030	-65769210	436 013 820
12	Anyagköltség	4 546 521	0	4 546 521
13	Igénybe vett szolgáltatások értéke	51 731 671	0	51 731 671
14	Eladott áruk értéke		0	
15	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 038 195	0	1 038 195
16	IV Anygjellegű ráfordítások (=09+10+11+12	57 316 387	0	57 316 387
17	Béreköltség	75 858 090	0	75 858 090
18	Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 742 268	0	18 742 268
19	Béjárulékok	12 386 079	0	12 386 079
20	V Személyi jellegű ráfordítások (=13+14+15	106 986 437	0	106 986 437
21	VI Értékcsökkenési leírás	58 222 792	0	58 222 792
22	VII Egyéb ráfordítások	129 621 142	-65769210	63 851 932
23	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±	202 758 678	0	202 758 678

24	16	Kapott (járó) osztalék és részesedés		0	0	0
25	17	Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredmény	29	0	0	29
26	18	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei		0	0	
27	18a	- ebből: árfolyamnyereség		0	0	0
28	VIII	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	29	0	0	29
29	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		0	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 értéke	0	0	0	0
31	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=21a)	0	0	0	0
32	21a	- ebből: árfolyamvesztés	0	0	0	0
33	IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (=19+20+21)		0		
34	B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYEI	29	0	29	29
35	C)	SZOKÁSOS EREDMÉNY (=A+B)	0	0	0	0
36	22	Felhajmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0	0	0
37	23	Külföldi rendkívüli eredményszemléletű bevételei	0	0	0	0
38	X	Rendkívüli eredményszemléletű bevételek	0	0	0	0
39	XI	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0
40	D)	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (=X-XI)	0	0	0	0
41	E)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=C+D)	202 758 707	0	202 758 707	202 758 707

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 120. § (1) bekezdés b) pontja értelmében a helyi önkormányzat pénzügyi feladatokat ellátó bizottsága figyelemmel kíséri a vagyonszerzés 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 rendeletervezet elfogadásával alkossuk meg a 2023. év gazdálkodásáról 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 2023. évi maradványának felhasználását – ezen határozat 1. sz. mellékletében meghatározottak szerint – hagyja jóvá.

A Képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy az elfogadott maradvány felhasználás alapján Makád Község Önkormányzata 2024. 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 2023. 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 vagyonváltozásának 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, 2024. május

Baski Gábor
polgármester

Az önkormányzatok általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása

	Megnevezés		Költségvetési törvény alapján feladatátvétel / feladat átadással korrigált támogatás	Támogatás évközi változás Május 15.	Támogatás évközi változás Október 7.	Tényleges támogatás	Évvégi eltérés (+,-) mutatószám szerint támogatás (=6-(3+4+5))	Az önkormányzat által az adott célra december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg	Eltérés (támogatásban és felhasználás szerint) (=7-(6-8))
1	2		3	4	5	6	7	8	9
01	I.1.. A települési önkormányzatok működésének általános feladatainak megvalósítása (00 09 01 01 03 02)		27 498 950	0	0	27 498 950	27498950	0	0
3	I.4. Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása		0	0	0	0	0	0	0
4	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez kapcsolódó támogatás		3 915 653			3 915 653	3 915 653		
5	Közvilágítás kiegészítő támogatás		1 350 000	-1350000					
06	II. A települési önkormányzatok egyes közzétett feladatainak megvalósítása, a II.4. jogcím kivételével (09 01 02 00 00)		33 914 710	656 290	91 000	35 227 290	0	35 227 290	0
7	Bölcsőde mini Bölcsőde támogatás		13632500	0	615080	13856050		13856050	0
09	III.5. a) és b) Intézményi gyermekétkeztetés támogatása (09 01 03 05 00)		25 805 533	1 820 683	-3 232 873	25 959 517	0	25 959 517	
	Rászoruló gyermekek szünidei étk.		0	0	0	0	0	0	0
12	Összesen		106 117 346	1 126 973	-2 526 793	106 457 460	0	106 457 460	0

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

19.számú melléklet

adatok Ft-ban

A helyi önkormányzatok visszafizetési kötelezettsége, pótlólagos támogatása (Ávr. 111. §), és a jogtalan igénybevétele után fizetendő ügyleti kamata (Ávr.112.§)		Osszeg
Mégnevezés		
1	2	3
02	Ávr. 111. § a) szerinti valamennyi támogatás pótlólagos összege (11/C űrlap 12.sor 10. és 11. oszlopok figyelembe vétele mellett)	1 739 934
7	A költségvetési támogatások pótlólagosan járó összege (Ávr.111.§)	162 821
14	A 11.c.űrlap 5.során elszámolt 2.melléklet II.4. a pedagógusok minősítéséhez kapcsolódó támogatás	467 690
19	Kamatlapba számító rendelkezésre bocsátott támogatások összege (a 11/C űrlap 2,6,7,8,9,10 és 11.sor 3. oszlop értékeinek összege esőkéntve ezen űrlap 10. és 14. sor 3.oszlop szerinti összegekkel)	72 885 053
22	Önkormányzat tökéltartozás összesen	0
26	Önkormányzatot megillető pótlólagos támogatás	1902755

adatok Ft-ban

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolása					
1	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés (=3-4-5)
1	2	3	4	5	6
10	Polgármesteri illetmény támogatása	3 915 653	3 915 653	0	0
12	Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása	0	0	0	0
16	Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések (=12+...+15)	0	0	0	0
25	Helyi önkormányzatok felhalmozási célú költségvetési támogatásai összesen (=10+11+16+17+...+24)	0	0	0	0
36	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai összesen (=9+25+26+...+35)	0	0	0	0
39	pénzbeli szociális ellátások kiegészítése	0	0	0	0
40	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	5 719 000	5 719 000	0	0
45	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	2806084	2806084	0	
51	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása (=42+...+50)			0	0
92	2023.évi bérintézkedés támogatása	7 981 972	8 144 793	-162821	0
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	296964	296964		
71	Kiegészítő támogatás			0	
106	Mindösszesen (=36+37+...+41+51+58+59+...+87)	21 423 137	20 882 494	1 432 393	

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Eredménykimutatás				
1	Megnevezés	Előző időszak	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	16397	35093580	43 236 015
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	7297	43465237	4 697 953
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	320	2176654	2 386 473
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	24014	80735471	50 320 441
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
06	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
07	II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05) (07=±05)	0	0	0
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	40925	112678755	122 451 954
	Fel.c.támogatások eredményszemléletű bevétel		11047322	7 668 121
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	64	17674636	252153184
10	08 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	37858	81594581	52 139 415
11	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08) (11=06+07+08)	78847	222995294	434 412 674
12	09 Anyagköltség	1873	395001	4 004 373
13	10 Igénybe vett szolgáltatások értéke	16778	43772182	41 604 425
14	11 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
15	12 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
16	IV Anyagjellegű ráfordítások (=09+10+11+12) (16=12+13+14+15)	18651	44167183	46 646 993
17	13 Bérköltség	18207	19110649	24 232 620
18	14 Személyi jellegű egyéb kifizetések	3648	11878813	14 786 944
19	15 Bérjárulékok	4568	5381613	5 521 868
20	V Személyi jellegű ráfordítások (=13+14+15) (20=17+18+19)	26423	36371075	44 541 432
21	VI Értécsökkenési leírás	51274	59261061	57 331 506
22	VII Egyéb ráfordítások	188171	168233631	126 993 678
23	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V+VI-VII)	-181658	-4302185	209 219 506
24	16 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
25	17 Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	0	7321	29
26	18 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=18)	0	0	0
27	18a -ebből: árfolyamnyereség	0	0	0
28	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=24+25+26+27)	0	0	0
29	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
30	20 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0	0	0

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Eredménykimutatás				
1	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=29+30+31)	0	0	0
34	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	0	7321	29
35	C) SZOKÁSOS EREDMÉNY (=±A±B) (35=±23±34)	-181658	0	0
36	22 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0	0

37	23 Különféle rendkívüli eredményszámlátú bevételek	8435	0	0
38	X Rendkívüli eredményszámlátú bevételek (=22+23) (-	8435	0	0
39	XI Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
40	D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNYEK (=X-XI) (40=38-39)	8435	0	0
41	E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±C±D) (41=±3	-173223	-4294864	209 219 535

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
eredményszemlélet
ú 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 **2023** 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az önkormányzati tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának 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 értékelttem.

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 szervezetenél a belső kontroll 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 kontroll témakörében: igen-nem

Makád, 2024.....

P. H.

.....

aláírás

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

Makád, 2024.....

P. H.

.....

aláírás

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

23.számú melléklet

adatok Ft-ban

Az eszközök értékvesztésének alakulása							
	Megnevezés	Nyitó adatok, bekertülési érték	Nyitó adatok, értékvesztés	Tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés	Tárgyidőszakban visszaírt értékvesztés	Záró adatok, bekertülési érték	Záró adatok, értékvesztés
1	2	3	4	5	6	7	8
01	Adott előlegek	28 243 014	0	0	0	28 280 014	0
02	Tartós részesedések	3 283 815	0	0	0	3 283 815	0
06	Kincstáron kívüli forintszámlák	29 697 926	0	0	0	21 934 413	0
08	Követelések a követelés jellegű sajátos elszámolások kivételével	92 304 915	3528889	1606360	2454358	92 290 717	2680891
10	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0
11	Összesen (=01+...+10)	153 529 670	3528889	1606360	2454358	145 788 959	2680891

Makád 2024 május