

MEZŐTÚR VÁROS POLGÁRMESTERE

*Előkészítésben részt vett:
Gazdálkodási és Adóügyi Osztály*

*Az előterjesztést véleményezi:
Pénzügyi, Városfejlesztési és
Környezetvédelmi Bizottság
Ügyrendi Bizottság*

ELŐTERJESZTÉS

Mezőtúr Város Önkormányzat Képviselő-testületének

2024. május 30-ai ülésére

Mezőtúr Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Mezőtúr Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Képviselő-testület elé.

BEVEZETŐ

Mezőtúr Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 16.) önkormányzati rendeletét Mezőtúr Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a

Költségvetési bevételek	3 662 053 670 Ft összeggel
Költségvetési kiadását	5 385 437 484 Ft összeggel
Egyenlegét	1 723 383 814 Ft költségvetési hiánnyal hagyta jóvá.

A költségvetést négy alkalommal módosította a Képviselő-testület:

1. 13/2023. (VI.29.) Önk. rend.
2. 24/2023. (X.27.) Önk. rend.
3. 30/2023. (XI. 30.) Önk. rend.
4. 3/2024. (II.22.) Önk. rend.

A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről. Mezőtúr Város Önkormányzata gazdálkodásának 2023. évi költségvetésének I.-III. teljesítéséről szóló 164/2023.(XI. 29.) számú határozatával fogadta el.

BEVÉTELEK – KIADÁSOK ALAKULÁSA VÁROSI SZINTEN

Mezőtúr Város Önkormányzata 2023. évi zárszámadási mérlegét bevételi-kiadási jogcímenkénti, kiemelt előirányzatokkénti alakulását a 1. számú melléklet tartalmazza. Az összes bevétel 76,84 %-a költségvetési bevétel, míg 23,16 %-a finanszírozási bevétel. Az összeg kiadásból 98,17 % költségvetési kiadás, 1,83 % finanszírozási kiadás.

Városi szinten a 2023. évi költségvetési bevétel 66,84 %-a működési bevétel, 33,16 %-a felhalmozási bevétel volt. Az összes bevétel a módosított előirányzathoz képest 94,06 %-ban teljesült.

A 2023. évben teljesült költségvetési bevételek 28,44 %-át a Közhatalmi bevételek, 2,87 %-át az intézményi működési bevételek, 34,72 %-át az államháztartáson belüli támogatás teszik ki.

A felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről 404,3 %-ban, felhalmozási bevételek államháztartáson kívül 100 %-ban, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívül 100 %-ban realizálódtak.

A **költségvetési kiadás** 77,04 %-át a működési kiadások 22,96 %-át a felhalmozási kiadások teszik ki. Az összes kiadás a módosított előirányzathoz képest 60,54 %-ban teljesült.

A teljesült költségvetési működési kiadás 12,47 %-át a személyi jellegű kiadások, 1,56 %-át járulékok, 27,43 %-át a dologi kiadások, 0,46 %-át az ellátottak pénzbeli juttatásai, 58,08 %-át az egyéb működési kiadások teszik ki.

Az Önkormányzat **működési célú bevételeit és kiadásait**, valamint **felhalmozási célú bevételeit és kiadásait** 1. számú melléklet tartalmazza.

MEZŐTÚRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Az **intézményi kiadások** 95,68 %-os teljesülést mutatnak, ami éves szinten 23 252 592 Ft összegű megtakarítást jelent.

A **személyi juttatások** 97,63 %-os, a **munkaadókat terhelő járulékok** pedig 100 %-os teljesülést mutatnak. Az intézmény év végi engedélyezett létszáma, illetve átlagos statisztikai állományi létszáma 77 fő. Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65.§ (4) bekezdése értelmében a cafeteria mértéke nem haladhatja meg az évi nettó 400 000 Ft/főt. Az önkormányzat és a közös önkormányzati hivatal esetében ennek mértéke a mindenkori illetményalap 6,4683-szorosa, vagyis bruttó évi 250 000 Ft/fő/teljes munkaidő. Jubileumi jutalom jogcímen 7 192 200 Ft összeg került kifizetésre.

A **dologi kiadások** 82,46 %-ra teljesültek, ami éves szinten 12 742 396 Ft összegű megtakarítást mutat. A dologi kiadásokon belül a készletbeszerzés 31,88 %-os, a kommunikációs szolgáltatások 94,05 %-os, a szolgáltatási kiadások 84,35 %-os, a kiküldetések, reklám és propagandakiadások 27,88 %-os, az egyéb dologi kiadások pedig 96,8 %-os teljesülést mutatnak. A dologi kiadások előirányzatán belül az elmúlt év folyamán több alkalommal történt belső átcsoportosítás, illetve az előirányzat összege összességében 2023. év folyamán 72 372 500 Ft-ról 72 666 346 Ft-ra emelkedett.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen belül a rendszeres gyermekvédelmi támogatást pénzbeli támogatás formájában folyósítottuk 8 830 000 Ft összegben.

A **beruházási kiadások** a módosított előirányzathoz viszonyítva 83,27 %-ban 4 542 628 Ft összegben teljesült.

Az intézményi bevételek 96,6 %-os teljesülést mutatnak.

Az intézményi **működési bevételek** előirányzatuk év közben 36 500 000 Ft-ról 30 475 679 Ft-ra csökkent, a teljesült bevétel összege 12 187 221 Ft volt. A működési bevételek között az államháztartáson belülre továbbszámlázott közüzemi szolgáltatások bevétele (54 855 Ft), valamint az anyakönyvi szolgáltatásokból származó bevételek (1 215 000 Ft) jelentősen befolyásolták az intézményi működési bevétel 2023. évi teljesülését.

Az **intézménytámogatás** esetében 100 %-os teljesülés mutatkozik. A felhasznált támogatás összege 506 694 080 Ft volt, melyből állami normatíva 252 773 920 Ft.

A 2023. évi **maradvány** összege 4 964 134 Ft, mely szabad maradvány.

MEZŐTÚRI MÓRICZ ZSIGMOND VÁROSI KÖNYVTÁR

Az **intézményi kiadások** 87,09 %-os teljesülést mutatnak, ami éves szinten 7 720 369 Ft összegű megtakarítást jelent.

A **személyi juttatások** 88,22 %-os, a **munkaadókat terhelő járulékok** pedig 91,4 %-os teljesülést mutatnak. Az intézmény év végi engedélyezett létszáma, illetve átlagos statisztikai állományi létszáma 10 fő volt. Jubileumi jutalom jogcímen kifizetésre nem került sor.

A **dologi kiadások** 74,05 %-ra teljesültek, ami éves szinten 2 156 423 Ft összegű megtakarítást mutat. A dologi kiadásokon belül a készletbeszerzés 91,32 %-os, a kommunikációs szolgáltatások 51,82 %-os, a szolgáltatási kiadások 84,55 %-os, a kiküldetések, reklám és propagandakiadások 64,42 %-os, az egyéb dologi kiadások pedig 31,14 %-os teljesülést mutatnak. A dologi kiadások előirányzatán belül az elmúlt év folyamán több alkalommal történt belső átcsoportosítás, illetve az előirányzat összege összességében 2023. év folyamán 12 020 000 Ft-ról 8 309 932 Ft-ra csökkent.

A **beruházási kiadások** között kis értékű tárgyi eszközök beszerzése teljesült 417 546 Ft összegben, tárgyi eszköz beszerzés pedig 6 030 159 Ft összegben, a módosított előirányzathoz viszonyítva 93,25 %-ban teljesültek.

Az intézményi bevételek 97,3 %-os teljesülést mutatnak.

Az intézményi **működési bevételek** – a szolgáltatások ellenértéke - előirányzata év közben 700 000 Ft-ról 1 006 290 Ft-ra emelkedett, a teljesült bevétel összege 970 290 Ft volt.

Az **intézménytámogatás** 97,03 %-os teljesülés mutatkozik, a felhasznált támogatás összege 51 484 285 Ft volt, melyből állami normatíva 37 974 507 Ft, önkormányzati kiegészítés 11 914 778 Ft, könyvtári célú érdekeltség növelő támogatás 1 595 000 Ft összegben realizálódott.

Államháztartáson belülről a közfoglalkoztatáshoz a Munkaügyi Központtól 2 770 179 Ft összegű támogatás érkezett.

A 2023. évi **maradvány** összege 6 106 722 Ft, mely szabad maradvány.

A zárszámadási és a pénzforgalmi adatok alapján megállapítható, hogy a beszámolási időszakban takarékos és fegyelmezett gazdálkodás jellemezte az intézmények gazdálkodását.

MEZŐTÚR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

BEVÉTELEK

1. Az önkormányzat működési támogatásainak folyósítása a 10. számú melléklet alapján a módosított előirányzatnak megfelelően teljes körűen megtörtént (1 985 010 966 Ft).

- A normatív hozzájárulások igényelt támogatásának felhasználását, jogcímenkénti alakulását a 4. melléklet tartalmazza. A 2023. évi beszámoló részét képező normatíva elszámolás alapján 5 282 440 Ft pótigényléssel zártuk az évet.
- Az előző évi (2022.) kötelezettségvállalással terhelt központosított előirányzatok és egyéb kötött felhasználású támogatások maradványainak elszámolása megtörtént.
- A *Kompok, révek fenntartásának felújításának támogatása* 1 090 129 Ft összeg, mint előző évi feladattal terhelt maradvány 2023. évben került felhasználásra.
- BMÖGF/63-72/2023 és BMÖGF/63-115/2023 Önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcímen 22 589 741 Ft támogatást kaptunk, melynek felhasználása részben megtörtént. Az elszámolás alapján visszafizetési kötelezettségünk 1 448 284 Ft összegben keletkezett az *Önkormányzatok rendkívüli támogatása* elszámolása során.
- Esélyteremtési illetmény rész címen 1 043 783 Ft támogatás érkezett.
- A 10 000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatt támogatásban részesültek, Önkormányzatunk ezen a címen 159 488 745 Ft támogatásban részesült.
- Szociális ágazati pótlék jogcímen 73 761 752 Ft érkezett 2023. év során.
- Kulturális feladatok bérjellegű támogatására 12 458 115 Ft összeget kaptunk.
- A 2023. évi bérintézkedési támogatásként 113 760 813 Ft érkezett, önkormányzati szinten összesen.
- Előző évi pótnormatíva igényként 1 672 286 Ft támogatás érkezett a Magyar Államkincstártól.

2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

A működés célú bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-ban teljesültek. Itt realizálódik

- a közfoglalkoztatáshoz átvett támogatás az elkülönített állami pénzalaptól 15 912 429 Ft összegben,
- egyéb fejezeti szervtől származó 29 678 408 Ft bevételek között a földalapú támogatások,
- Az önkormányzat támogatást kapott 100 000 Ft értékben, mint Idősbarát önkormányzat a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzattól,
- NEA-tól gyermekorvosi és háziorvosi és védőnői, valamint fogorvosi feladatellátás finanszírozása 156 428 700 Ft.
- Finanszírozási problémákkal küzdő önkormányzatok uszoda támogatása címén 23 583 410 Ft támogatás érkezett a Honvédelmi Minisztérium Sportért felelős államtitkárságától.
- A Bethlen Gábor Alaptól a magyar-magyar közösségi kapcsolatok támogatására 1 000 000 Ft támogatás érkezett.
- A Partners for Democratic Change Hungary Partners Hungary Alapítvány Primokiz támogatásában részesültünk 3 305 000 Ft összegben.

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A felhalmozási célú önkormányzati támogatások államháztartáson belüli bevételek között realizálódnak a 5. és 9. számú mellékletben található

- TOP-PLUSZ-1.1.1-21-JN1-2022-00016 Központi főzőkonyha kialakítása 500 000 000 Ft
- TOP-PLUSZ-1.2.3-21-JN1-2022-00050 Belterületi útfejlesztés 250 000 000 Ft
- TOP-PLUSZ-3.3.2-21-JN1-2022-00013 Családi és gyermekjóléti központ fejlesztése 100 000 000 Ft
- TOP-PLUSZ-1.1.3-21-JN1-2022-00016 Mezőtúri Strandfürdő turisztikai fejlesztése 400 000 000 Ft
- VP6-7.2.1.1-21- Külterületi helyi közutak fejlesztése 148 813 155 Ft

Forrás ráemelés és időközi elszámolások eredménye képpen az alábbi bevételek realizálódtak

- TOP-3.1.1. Kelet-Nyugati kerékpárút fejlesztése 127 792 835 Ft
- TOP-3.1.1. Észak-Déli kerékpárút fejlesztése 85 965 303
- EFOP-1.5.3. Komplex humán szolgáltatás fejlesztés 14 252 271 Ft
- TOP-1.1.1 16-JN1-2017-00005 Ipari Park Fejlesztése 268 264 976 Ft
- TOP-1.2.1. Turizmusfejlesztés 11 893 459 Ft

4. Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek az eredeti előirányzathoz viszonyítva 99,90 %-ban realizálódtak.

2023. évi helyi adóbevételek alakulása a költségvetésben tervezett, eredeti előirányzathoz képest:

(adatok Ft-ban)

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Befolyt adóbevétel	Teljesítés %-ban
1.	Építményadó	75 000 000	80 233 664	106,98
2.	Telekadó	6 000 000	6 718 175	111,97
3.	Magánszemélyek kommunális adója	50 000 000	48 237 477	96,47
4.	Idegenforgalmi adó épület után			
5.	Iparüzési adó	900 000 000	1 485 812 485	165,09
6.	Termőföld bérbeadása miatti szja	0	155 875	
7.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után	2 000 000	2 159 050	107,95
8.	Egyéb közhatalmi bevételek (Bírságok, Pótlékok)	7 000 000	5 328 269	76,12
Közhatalmi bevételek összesen:		1 040 000 000	1 628 644 995	156,6

Realizált adóbevételeink tartalmazzák a végrehajtási cselekmények foganatosításával beszedett adó és pótlék összegeket is.

5. A működési bevételek az eredeti előirányzathoz viszonyítva 43,81 %-on teljesült. Kiemelkedő az egyéb szolgáltatásokból, továbbszámlázott közvetített szolgáltatásokból, valamint

az egyéb működési bevételek teljesülése az előző évhez képest. Viszont a készletértékesítés az eredeti előirányzathoz képest elmaradt. A 2023. évben betakarított termék értékesítése nem történt meg, a termék betárolásra került. Készletértékesítés bevételeként a szalmabála értékesítése jelent meg.

6. **A felhalmozási bevételek** az eredeti előirányzathoz viszonyítva 100 %-ban realizálódtak. Telek- és épületek értékesítéséből származó bevétel teljesült 37 576 909 Ft összegben.
7. **Működési célú átvett pénzeszközből** származó bevétellel 2023. évben nem volt.
8. **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** Lakásvásárlási kölcsön visszafizetése teljesült 609 901 Ft összegben, valamint a szennyvíz beruházás érdekeltiségi hozzájárulása teljesült 26 000 Ft összegben.
9. **Finanszírozási célú bevételek** között az előző évek költségvetési és vállalkozási maradvány felhasználása realizálódtak. Az államháztartáson belüli megelőlegezések finanszírozási bevétel soron a 2024. 00. havi nettófinanszírozás teljesül 46 451 759 Ft összegben.

KIADÁSOK

A személyi juttatások 90,1 %-ban, járulékok 66,28 %-ban, a dologi kiadások 74,1 %-ban, ellátottak pénzbeli juttatásai 86,69 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest. Az egyéb működési és felhalmozási kiadások között a 2023. évben nyújtott működési és felhalmozási célú vissza nem térítendő támogatások, illetve önkormányzati kompenzációk és költségvetési támogatások teljesülését a 6. számú melléklet szerint nyújtott az Önkormányzat.

A **beruházási kiadások** és **felújítási kiadások** alakulását az 5. és 9. számú melléklet mutatja be.

Finanszírozási kiadások, Adósságszolgálat

A 2023. évben az Önkormányzat 45 000 eFt folyószámlahitel-kerettel rendelkezett, mely átmeneti likviditási problémák fedezetéül szolgált. Az Önkormányzat működési hitelkeret igénybe vétele nélkül zárta a 2023. évet.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések finanszírozási bevétel soron a 2023. 00. havi nettófinanszírozás tértímenye teljesült 50 298 241 Ft összegben.

A fejlesztési célú hitelek 2023. évben teljesült törlesztését a 23. számú melléklet mutatja be, melynek összege 37 840 000 Ft volt.

MARADVÁNY

A 2023. évi városi szintű költségvetési szervenkénti maradvány kimutatást a 31. melléklet tartalmazza. A 2023. évi összes maradványa 2 631 599 861 Ft.

VAGYON ALAKULÁSA

Mezőtúr Város Önkormányzata vagyonmérlegét városi szinten és költségvetési szervként a 28. számú melléklet részletezi. A mérlegfőösszeg 2023. december 31-én 16 737 666 621 Forint.

Az Önkormányzat részvényeinek, gazdasági társaságokon belüli részesedéseinek alakulását a 30. számú. mellékletben részletezzük. A Részesedések mérlegértéke 2023. december 31-én 237 908 926 Forint.

ÖSSZEGEZVE

A költségvetés elfogadásakor szigorú gazdálkodási elvek megfogalmazása alapján indítottuk a költségvetési évet. Az Önkormányzat működési hitelkeret igénybe vétele nélkül zárta a 2023. évet.

Az év folyamán végig törekednünk kellett a takarékos gazdálkodásra, illetve a pályázati lehetőségek kihasználására.

Mezőtúr Város Önkormányzatának racionális gazdálkodása mellett is jelentős, nem várt kiadások jelentek meg, melyek a költségvetésben nem kerültek betervezésre. Az elmúlt években kedvezőtlen gazdasági, társadalmi és környezeti folyamatok játszódtak le. Soha nem látott módon drágultak az energiahordozók, rezszi áremelkedést és rezsiválságot okozva. Továbbá megdrágultak az egyéb szolgáltatások, megemelkedtek az üzemanyagárak, élelmiszer árrobbanás következett be. Ezek a kedvezőtlen hatások szuperinflációt okoztak.

A 2023. év folyamán a költségvetés tervezésekor célként tűztük ki önkormányzati szinten a munkahelyek megtartását, az önkormányzat stabil működésének biztosítását, a fejlesztési források maximális kihasználását. Ennek érdekében a költségvetésben betervezésre került a jogszabályi előírások szerinti minimálbér, illetve garantált bérminimum emelés összege, ezzel összhangban átlagosan 16%-kal került emelésre az önkormányzati intézményeknél, és gazdasági társaságoknál azon foglalkoztatottak munkabére, illetménye, akiket nem érintett az említett jogszabályi kötelező béremelés.

A 2023-as költségvetés tervezésekor kiemelt figyelmet fordítottunk az intézmények működésének biztosítására, valamint a végrehajtott minimálbér és garantált bérminimum miatti növekedés követésére, figyelembe véve a kormányzat célkitűzésit is.

2022. év őszén a képviselő-testület elfogadta Mezőtúr Város Önkormányzatának energia megtakarítási intézkedéseit, melynek, továbbá a kedvező időjárási körülményeknek köszönhetően, a gázfogyasztás kapcsán a kiadásokat önkormányzati épületenként 40-60 %-al sikerült visszaszorítani. A 2023. évben ezeket az intézkedéseket tovább folytattuk, hogy a lehető legtöbb megtakarítást érjük el, annak érdekében, hogy az energiaköltségeket a kezelhető szinten tudjuk tartani.

Az energia áremelkedés és a bértömeg növekedése soha nem látott terhet rótt az Önkormányzatra a 2023. évben. Éppen ezért a tervezésor az eddigi hosszú távú terveinket, mely a földes utcák felszámolását tűzte ki célul, felül kellett vizsgálni. Elsődlegességet élvez a működőképesség megtartása és a munkahelyek megőrzése. Ez a két pillér előzetes számításaink alapján több százmilliós kiadás növekedést jelent városi szinten, mely eredményeképpen, a 2023. évi költségvetés minimális mértékben tartalmazott önerős fejlesztéseket, melyek továbbra is az utak, járdák, parkolóhelyek építését, kialakítását érintették.

2023. évben a céljainkat szem előtt tartva, rendkívül fegyelmezetten gazdálkodtunk intézményi szinteken is. A megszorítások nem csak az Önkormányzatot érintették, hanem az intézményeket és az Önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságokat is. Az év közben beérkező többletforrásoknak és a terven felüli, rendkívül magas iparűzési adó bevételnek köszönhetően, sikerült céljainkat megvalósítani, úgy, hogy a tartalékainkat is megnöveltük. Városi szinten az összes maradvány 2 631 599 861 Ft lett.

Minden nehézség ellenére a fegyelmezett gazdálkodás eredményeképpen az Önkormányzat működőképessége biztosított volt.

Megállapíthatjuk, hogy az önkormányzat költségvetése a realitásokon alapult úgy a bevételek, mint a kiadások vonatkozásában. Az Önkormányzat a 2023. gazdasági évet megfelelően zárta.

A fentiek alapján kérem a mellékelt rendelet-tervezet megvitatását és elfogadását.

Mezőtúr, 2024. május 14.

Szűcs Dániel
polgármester

Mezőtúr Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Mezőtúr Város Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ban, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdésében található előírásokra, a 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról a következő rendeletet alkotja.

1. §

A Képviselő-testület Mezőtúr Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást 7 452 045 165 Ft bevételi főösszeggel, 4 820 445 304 Ft kiadási főösszeggel, 2 631 599 861 Ft maradvánnyal hagyja jóvá.

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének összevont mérlegét az 1. melléklet szerint fogadja el.

(2) A Képviselő-testület Mezőtúr Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének a működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások összevont mérlegét a 2. melléklet és 3. melléklet szerint fogadja el.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi állami támogatások összegét a 4. melléklet alapján fogadja el. Az elszámolások alapján a Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a feladatfinanszírozás keretében Mezőtúr Város Önkormányzatának 702 078 Forint összegű állami támogatás visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

(4) A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy az állammal szembeni elszámolást követően Mezőtúr Város Önkormányzatának további 1 448 284 Forint összegű állami támogatási visszafizetési kötelezettsége keletkezett, míg Mezőtúr-Mesterszállás Óvodai Társulásnak 3 190 450 Forint, a Berettyó-Körös Többcélú Társulásnak 2 103 940 Forint, míg Mezőtúr Város Önkormányzatának 690 128 Forint állami támogatás igénylési lehetősége keletkezett.

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi és további évekre áthúzódó beruházási és felújítási kiadásai az 5. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat által 2023. évben nyújtott működési és felhalmozási célú vissza nem térítendő támogatások, illetve önkormányzati kompenzációk és költségvetési támogatások mértékét a 6. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(7) A Képviselő-testület az Önkormányzat által 2023. évben folyósított pénzbeli ellátási juttatásokat a 7. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(8) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeinek forrásösszetételét a 8. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

- (9) A Képviselő-testület az Önkormányzat Európai Unió támogatással megvalósuló projektjeit a 9. melléklete szerint fogadja el.
- (10) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi bevételeit és kiadásait, valamint feladatonkénti megoszlását a 10. melléklet és 11. melléklet szerint fogadja el.
- (11) A Képviselő-testület a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal bevételeit forrásonként és kiadásait jogcímenként a 12. mellékletben, 13. mellékletben és 14. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
- (12) A Képviselő-testület a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár bevételeit forrásonként és kiadásait jogcímenként a 15. mellékletben, 16. mellékletben és 17. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
- (13) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi előirányzat-felhasználási tervét havi bontásban a 18. melléklet szerint fogadja el.
- (14) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. éven nyújtott közvetett támogatásait a 19. melléklet szerint elfogadja.
- (15) A Képviselő-testület az Önkormányzat az engedélyezett költségvetési létszámkeretét és a tényleges létszám alakulását 2023. évben a 20. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (16) A Képviselő-testület az Önkormányzat a 2023. évi általános- és céltartalékainak előirányzatát a 21. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (17) A Képviselő-testület az Önkormányzatnak 2023. bázis évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait a 22. melléklet szerint elfogadja.
- (18) A Képviselő-testület az Önkormányzat által megkötött, több éves kihatással járó, adósságot keletkeztető ügyletek fizetési kötelezettségeinek alakulását a 23. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (19) A Képviselő-testület az Önkormányzatnak a stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek és a 353/2011. (XII. 30.) kormányrendelet szerint meghatározott saját bevétel alakulását a 24. melléklet szerint tudomásul veszi.
- (20) A Képviselő-testület az Önkormányzat adósságot keletkeztető fejlesztési célú állományát a 25. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (21) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi záró pénzkészletének állományát a 26. melléklet és 27. melléklet szerint tudomásul veszi.
- (22) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont zárszámadási mérlegét a 28. melléklet szerint jóváhagyja.
- (23) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont maradvány kimutatását a 31. melléklet szerint hagyja jóvá.

(24) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a Képviselő-testület által előző bekezdésben jóváhagyott maradványnak a 2024. évi költségvetési előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni köteles.

3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont vagyonmérlegét 16 737 666 621 Forint mérlegfőösszeg értékben a 28. melléklet szerint elfogadja.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont eredmény kimutatását a 29. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi részesedéseinek alakulását a 30. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

4. §

Ez a rendelet 2024. május 31-én lép hatályba.

Szűcs Dániel
polgármester

dr. Enyedi Mihály
jegyző

Mezőtúr Város Önkormányzat Képviselő-testületének/2024. (...) önkormányzati rendeletének indokolása

Mezőtúr Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően Mezőtúr Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési előirányzatainak teljesítését tartalmazza.

A 2. §-hoz

A hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően a rendelet mellékleteinek részletezését tartalmazza. A beszámoló 1 448 284 Forint összegű állami támogatási visszafizetési kötelezettsége és 5 282 440 Ft pótlólagos támogatási igénye keletkezett. A pénzügyi teljesítések alapján meg kell határozni a gazdálkodás eredményeképpen a maradványt mind az Önkormányzatnál, és mind az intézményeknél kezelt feladatok esetében. A fedezettel rendelkező felülvizsgált maradványok felhasználhatók a mérlegben kimutatott kötelezettségek teljesítésére.

A 3. §-hoz

A hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően a vagyonkimutatást a könyvviteli mérlegben szereplő eszközökről és forrásokról el kell fogadni.

A 4. §-hoz

A hatályba lépésről szóló rendelkezéseket tartalmaz.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. tv. 17. § (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható követelményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Képviselő-testületet tájékoztatni kell.

Mezőtúr Város Önkormányzata 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálata:

a) Az önkormányzati rendelet várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A rendelet – tervezet Mezőtúr Város Önkormányzata és a hozzá tartozó költségvetési intézmények, mint Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal és Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár 2023. évi költségvetésének végrehajtását tartalmazza. A rendelet – tervezet mutatja az önkormányzat jogszabálykövető, ésszerű és gazdaságos működésének mutatószámait, a költségvetési rendelet elfogadását követő képviselő-testületi döntések rendelet – tervezetbe történő számszaki megjelenítését.

b) Az önkormányzati rendelet várható környezeti és egészségi következményei:

Jelen rendelet-tervezetnek nincs környezeti és egészségi kihatása.

c) Az önkormányzati rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

Újabb adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nem jelentkeznek.

d) A rendelet megalkotásának szükségszerűsége, a rendeletalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendelet megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény írja elő, a rendelet meg nem alkotása jogszabályellenes cselekmény.

e) A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet alkalmazásához nincs szükség további személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltétel biztosítására.

Mezőtúr, 2024. május 7.

dr. Enyedi Mihály
jegyző

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Mezőtúr Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére Mezőtúr Város Önkormányzat 2023. évi zárszámadási rendeletervezetről

Vélemény

A könyvvizsgálat elvégezte a Mezőtúr Város Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletervezete (a továbbiakban: zárszámadási rendeletervezet) – amely szerint a **teljesített bevételek összege 7 452 045 165 Ft**, a **teljesített kiadások összege 4 820 445 304 Ft** –, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban: számviteli információk) könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

A könyvvizsgáló véleménye szerint Mezőtúr Város Önkormányzat 2023. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendeletervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért a könyvvizsgáló véleménye szerint a zárszámadási rendeletervezet rendeletalkotásra alkalmas.

A vélemény alapja

A könyvvizsgálat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján került végrehajtásra. Ezen standardok értelmében a könyvvizsgálat fennálló felelősségének bővebb leírását a jelentés „*A könyvvizsgáló zárszámadási rendeletervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

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

A könyvvizsgáló meggyőződése, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény megadásához.

Egyéb információk

Az egyéb információk a zárszámadási rendeletervezetben, illetve annak előterjesztésében foglalt nem számviteli információkból állnak, beleértve azok mellékleteinek tartalmát is. A Mezőtúr Város Önkormányzat vezetése (továbbiakban: „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért és bemutatásáért. A zárszámadási rendeletervezetben közölt számviteli információkról a jelentés „Vélemény” szakaszában adott vélemény nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsát ki a könyvvizsgáló semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. A zárszámadási rendeletervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben közölt számviteli információk könyvvizsgáló által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a könyvvizsgáló felelőssége az egyéb információk áttekintése (átolvasása) és ennek során annak mérlegelése, hogy a zárszámadási rendeletervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben foglalt egyéb információk ellentmondanak-e a közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismeretek alapján úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munka alapján arra a következtetésre jut a könyvvizsgáló, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, a könyvvizsgáló kötelessége ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincsen jelentenivalója a könyvvizsgálónak.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a zárszámadási rendeletervezetért

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

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

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

A könyvvizsgáló zárszámadási rendeletervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége

A könyvvizsgálat célja kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a zárszámadási rendeletervezetbe belefoglalt számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a könyvvizsgáló véleményét tartalmazó független könyvvizsgálói jelentés kerüljön kibocsátásra. A kellő

bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősültek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott zárszámadási rendeletervezetbe belefoglalt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmaz a könyvvizsgáló és szakmai szkepticizmust tart fenn.

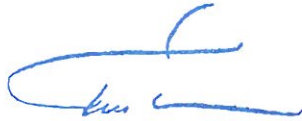
Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmaz, és szakmai szkepticizmust tart fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítja és felméri a zárszámadási rendeletervezetbe belefoglalt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítja és végrehajtja az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerez a véleménye megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb volt, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismeri a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontrollok hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítson.
- Értékeli az Önkormányzatnál és intézményeinél a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vont le arról, hogy a zárszámadási rendeletervezet számviteli információinak alapjául szolgáló éves költségvetési beszámoló kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethettek fel az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra, beleértve jövőbeli események, valamint a feltételek változásának hatásait is. Amennyiben azt a következtetést vonja le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésében fel kell hívnia a figyelmet a zárszámadási rendeletervezetben lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenie kell véleményét. Következtetései a független könyvvizsgálói jelentése dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.
- Megvizsgálja a zárszámadási rendeletervezetbe belefoglalt számviteli információkat, különös tekintettel az Önkormányzatnak a zárszámadás keretében bemutatott költségvetési mérlegére, pénzeszközeinek változására, adósságállományára,

vagyonkimutatására, továbbá a többéves kihatással járó döntések számszerűsített hatásaira, a közvetett támogatásokra és az Önkormányzat tulajdonában álló szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulására.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozza - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálat során azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

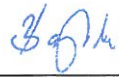
Debrecen, 2024. május 16.



Tóth Kálmán Tibor
Szakmai igazgató
East-Audit Zrt.

Debrecen, Széchenyi u. 15.
MKVK szám: 001216

EAST-AUDIT ZRT
4025 Debrecen
Széchenyi u. 15.
Adószám: 12476963-2-09



Baloghné Tasi Judit Éva
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK szám: 002587

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Mezőtúr Város Önkormányzat Képviselő-testületének a Mezőtúr Város Önkormányzat 2023. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatáról

Vélemény

A könyvvizsgálat elvégezte a Mezőtúr Város Önkormányzat („az Önkormányzat”) mellékelt 2023. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített **konszolidált mérlegből** – melyben az eszközök és források egyező **végösszege 16 737 666 621 Ft –**, az ugyanezen időponttal végződő 2023. költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből – melyben a **teljesített költségvetési bevételek összege 5 726 295 177 Ft**, a **teljesített költségvetési kiadások összege 4 732 307 063 Ft**, a **finanszírozási bevételekkel bővített bevételi főösszeg 7 452 045 165 Ft**, a **finanszírozási kiadásokkal bővített kiadási főösszeg 4 820 445 304 Ft**, **nettó többlet konszolidált maradványa 2 631 599 861 Ft –**, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból – melyben a **mérleg szerinti eredmény -148 750 436 Ft (veszteség) – állt.**

A könyvvizsgáló véleménye szerint a mellékelt összevont (konszolidált) beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2023. év költségvetésének teljesítéséről, valamint az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: „az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet”) összhangban.

A vélemény alapja

A könyvvizsgálat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján került végrehajtásra. Ezen standardok értelmében a könyvvizsgálat fennálló felelősségének bővebb leírását a jelentés „*A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

A könyvvizsgálat független az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi

standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelel az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

A könyvvizsgáló meggyőződése, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény megadásához.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az összevont (konszolidált) beszámolóért

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolóknak a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes összevont (konszolidált) beszámoló elkészítése.

Az összevont (konszolidált) beszámoló elkészítéséhez kapcsolódóan a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését – különös tekintettel a beszámolással érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra –, figyelemmel arra is, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat célja kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a könyvvizsgáló véleményt tartalmazó független könyvvizsgálói jelentés kerüljön kibocsátásra. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehetett az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott összevont (konszolidált) beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmaz a könyvvizsgáló és szakmai szkepticizmust tart fenn.

Továbbá:

- Azonosítja és felméri az összevont (konszolidált) beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítja és végrehajtja az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerez a véleménye megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a

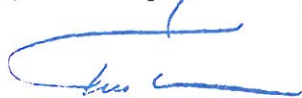
hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismeri a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Önkormányzat belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítson.
- Értékeli a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vont le arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (a tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltásokra. Amennyiben azt a következtetést vonja le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésében fel kell hívnia a figyelmet az az összevont (konszolidált) beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenie kell véleményét. Következtetése a független könyvvizsgálói jelentése dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.
- Értékeli az összevont (konszolidált) beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint értékeli azt is, hogy az összevont (konszolidált) beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozza - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálat során azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek

Egyéb kérdések

A jelen könyvvizsgálói jelentés, a Magyar Államkincstár által az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltak alapján elkészített és az Önkormányzatnak megküldött, összevont (konszolidált) beszámolóról készült.

Debrecen, 2024. május 16.



Tóth Kálmán Tibor
Szakmai igazgató
East-Audit Zrt.

Debrecen, Széchenyi u. 15.
MKVK szám: 001216

EAST-AUDIT ZRT
4025 Debrecen
Széchenyi u. 15.
Adószám: 12476963-2-09



Baloghné Tasi Judit Éva
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK szám: 002587

Kiegészítés
a Mezőtúr Város Önkormányzata 2023. évi összevont (konszolidált)
beszámolójának könyvvizsgálatáról, valamint a Mezőtúr Város
Önkormányzata 2023. évi költségvetése végrehajtásáról szóló
rendelettervezet vizsgálatáról készült független könyvvizsgálói
jelentéshez

Önkormányzat neve: Mezőtúr Város Önkormányzat
5400 Mezőtúr Kossuth Lajos tér 1.

Ellenőrzött időszak: 2023. január 1. – 2023. december 31.

Ellenőrzött célja: Az Önkormányzat 2023. évi összevont (konszolidált) beszámolójának és zárszámadási rendelettervezetének könyvvizsgálata

Könyvvizsgálatban részt vettek:
Baloghné Tasi Judit – kamarai tag könyvvizsgáló
Katona Angéla - könyvvizsgáló asszisztens

Polgármester:
Szűcs Dániel

Jegyző: dr. Enyedi Mihály

A Mezőtúr Város Önkormányzata és az East-Audit Zrt közötti könyvvizsgálói megbízási szerződés alapján a könyvvizsgálat elvégezte Mezőtúr Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2023. évi összevont (konszolidált) beszámolójának és zárszámadási rendelettervezetének vizsgálatát.

A vizsgálat során a 2023. évi költségvetési gazdálkodásra vonatkozóan figyelembe vett alapvető jogszabályok:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban: Áht.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) számú Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.)
- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.)
- a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitás tv.)
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Számv. tv.)
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Áhsz.)
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (NGM könyvelési rendelet)
- az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről szóló 147/1992. (XII.6.) Korm. rendelet

Az Áhsz. 5. § (1) bekezdésének előírásai szerint a költségvetési évről a könyvek zárását követően bizonylatokkal, szabályszerű könyvvezetéssel, és a folyamatosan vezetett részletező nyilvántartásokkal, a könyvviteli zárlat során készített főkönyvi kivonattal, valamint leltárral alátámasztott éves költségvetési beszámolót kellett készíteni.

Az éves költségvetési beszámoló elkészítéséért az éves költségvetési beszámolót készítő szerv vezetője, az Önkormányzat esetében az önkormányzat jegyzője volt felelős az Áhsz. 31. § (1) bekezdése alapján.

A költségvetési év gazdálkodásáról szóló beszámolási kötelezettségre az alábbi jogszabályi előírások vonatkoztak.

Az Áhsz. 32. §-ban rögzítettek szerint a költségvetési szervnek éves költségvetési beszámolóját a költségvetési évet követő év február 28-áig a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe kellett feltölteni. Az irányító szervnek, jelen esetben az Önkormányzatnak a költségvetési szerveinek éves költségvetési beszámolóját a február 28-i határidőt követő 20 napon belül felül kellett vizsgálnia és a Kincstári rendszerben jóvá kellett hagynia. A helyi önkormányzat a saját éves költségvetési beszámolóját a február 28-i határidő lejártát követő 20 napon belül volt köteles feltölteni a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe.

A feltöltött éves költségvetési beszámolót a Kincstár 20 napon belül felülvizsgálja és annak megfelelése esetében elfogadja az Áhsz. 35.§ előírásai szerint.

A helyi önkormányzatokról a Kincstár az Áhsz. 37.§ (1) előírásai szerint összevont (konszolidált) beszámolót készít az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek éves költségvetési beszámolóin alapján, az azokban szereplő adatok (irányító szervei támogatások) Áhsz. 38.§ (1) szerinti konszolidálásával.

A 2023. évben a jogszabályokban rögzített határidőknek megfelelően teljesítette az Önkormányzat az adatszolgáltatását.

Az Áht. 91. § (1) bekezdés előírása szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig (május 31-ig) hatályba lépjen.

A könyvvizsgálat célja és módszerei

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy

- az Önkormányzat 2023. évi összevont (konszolidált) beszámolója megbízható és valós képet nyújt-e a gazdálkodásról, a vagyoni és pénzügyi helyzetről,
- miként alakult az Önkormányzat pénzügyi helyzete,
- miként alakultak a főbb költségvetési előirányzatok teljesülései,
- a feladatellátás kiadási miként igazodtak a rendelkezésre álló forrásokhoz (működési, felhalmozási és finanszírozási tételek szintjén),
- a zárszámadási rendelettervezet tartalmazza-e a jogszabályokban rögzített a képviselő-testület tájékoztatására bemutatandó adatokat az Önkormányzat 2023. évi költségvetési gazdálkodásáról.

A könyvvizsgálati célok elérése érdekében sor került:

- az összevont (konszolidált) beszámoló tartalmi megfelelőségének ellenőrzésére,
- az összevont (konszolidált) beszámolóban szereplő mérlegadatokat elemzésére,
- az eredménykimutatás összeállításának ellenőrzésére,
- a maradvány kimutatás összeállításának ellenőrzésére,
- a beszámolóban bemutatott költségvetési adatok egyeztetésére, elemzésére,
- a zárszámadási rendelettervezet tartalmi megfelelőségének ellenőrzésére.

Az összevont (konszolidált) beszámoló tartalmi megfelelőségének vizsgálata:

Az összevont (konszolidált) beszámoló részei:

- konszolidált költségvetési jelentés,
- konszolidált mérleg,
- konszolidált eredménykimutatás,

melyek értékei az önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési szervek éves költségvetési beszámolóinak adatain alapulnak.

Az Önkormányzat összevont (konszolidált) beszámolója tartalmazta az Áhsz. 37.§ (3) szerinti tartalmi elemeket.

Az összevont (konszolidált) beszámolót alátámasztó éves költségvetési beszámolók tartalmi megfelelésének ellenőrzése:

Az éves költségvetési beszámoló részei:

a) a költségvetés végrehajtásának ellenőrzését és a zárszámadás elkészítését a költségvetési számvitellel biztosító

aa) költségvetési jelentés,

ab) maradvány kimutatás,

ac) adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről,

ad) adatszolgáltatás a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból folyósított egyes ellátások és támogatások tervezett összegeiről és teljesítéséről,

ae) önkormányzati alrendszer sajátos gazdálkodásához kapcsolódó elszámolások,

b) a vagyoni helyzet és az eredményszemléletű bevételek, költségek, ráfordítások alakulását, valamint a zárszámadás kiegészítő információinak elkészítését a pénzügyi számvitellel biztosító

ba) mérleg,

bb) eredménykimutatás,

bd) kiegészítő melléklet. (Áhsz. 6.§ (2))

Az Önkormányzatnál az éves költségvetési beszámolók elkészítésére egységes, az Áht. 107.§ alapján a Kincstár által meghatározott űrlap formátumban, az Áhsz. által előírt tartalommal került sor.

Az éves költségvetési beszámolót a költségvetési év kezdetétől a mérleg fordulónapjáig terjedő időtartamra kellett készíteni. A mérleg fordulónapja a költségvetési év utolsó napja.

Az Önkormányzat és az irányítása alatt álló költségvetési szervek éves költségvetési beszámolóit a jogszabályok által meghatározott időtartamra és fordulónapra készítették el.

Megállapításra került, hogy az Önkormányzat és az irányítása alatt álló költségvetési szervek éves költségvetési beszámolója tartalmazta valamennyi, a jogszabályok által előírt tartalmi elemet. Az éves költségvetési beszámolók adatot szolgáltatottak a költségvetés végrehajtására, és a vagyoni, pénzügyi helyzet alakulására vonatkozóan, a Kincstár által előírt űrlap formátumban.

A 2023. évi éves költségvetési beszámoló űrlapjai tartalmazták az Önkormányzatra és az irányítása alatt álló költségvetési szervekre vonatkozó kötelező adatszolgáltatásokat. A beszámolón belüli összefüggések, egyezőségek biztosítottak voltak.

A zárszámadási rendelettervezet tartalmi megfelelőségének ellenőrzése:

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatnia a következő mérlegeket és kimutatásokat:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban,
- a pénzeszközök változását,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a közvetett támogatásokat,
- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a vagyonkimutatást,
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását. (Áht. 91.§ (2))
- költségvetési szerv maradványát (Ávr. 155.§)

A zárszámadás során bemutatott adatok az önkormányzat és a költségvetési szerveinek éves költségvetési beszámolóinak adataira épült. Az adattartalmából kiszűrésre kerültek a helyi önkormányzat által a költségvetési szerveinek nyújtott intézményfinanszírozási összegek, így a zárszámadáskor bemutatott, az önkormányzat egészére vonatkozó adatok az önkormányzat és költségvetési szerveinek összevont, halmozódástól mentes adatait tartalmazta.

Mezőtúr Város Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezet elkészítése és összeállítása a jogszabályokban foglaltak szerinti tartalommal történt. Elkészítették az előírt mérlegeket, kimutatásokat, vagyonkimutatását, a maradvány levezetését.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezetet a jogszabályi előírásának megfelelően, határidőben előterjesztették.

A zárszámadási rendelettervezet a költségvetési rendelettel összehasonlítható módon készült.

A zárszámadási rendelettervezetben bemutatott kiadási és bevételi, eredeti és módosított előirányzati és teljesítési adatok megfeleltek az éves költségvetési beszámolóknak, valamint az összevont (konszolidált) beszámolóban bemutatott adatoknak.

A zárszámadási rendelettervezet teljesítési adatai a számviteli nyilvántartásoknak megfelelő tényszámokat tartalmazták.

A 2023. évi összevont (konszolidált) beszámoló ellenőrzési megállapításai

Mérlegadatok ellenőrzése

Az összevont (konszolidált) beszámolóban szereplő mérlegadatok alapját képező éves költségvetési beszámolóknak szereplő mérleg adatok valóságát az Áhsz. 22. § előírása szerint leltárral kellett alátámasztani.

Az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kellett összeállítani és megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazta a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat.

Az eszközök és források értékelésekor a Számv.tv. általános értékelési szabályait kellett alkalmazni Áhsz-ben foglalt sajátosságok figyelembevételével.

A mérlegkészítés időpontja az Áhsz. 30/A § előírása szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv, a helyi önkormányzat esetén a költségvetési évet követő év február 25-e volt.

A könyvvizsgálat az összevont (konszolidált) beszámolóban adataira vonatkozóan tett megállapításait a szerint minősítette, hogy a feltárt eltérés jelentő összegű hibának minősült-e.

Az Áhsz. 1.§ (1) 3. pontja szerinti jelentős összegű a hiba, ha a hiba megállapításának évében, az ellenőrzések során ugyanazon költségvetési évet érintően megállapított hibák, hibahatások együttes mértéke meghaladja a költségvetési év mérlegfőösszegének 2%-át, vagy ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja a 100 000 E Ft-ot - a 100 000 E Ft-ot. Az Önkormányzat összevont (konszolidált) beszámolója esetében a mérlegfőösszeg (16 737 667 E Ft) 2%-a 334 753 E Ft volt, így ebben az esetben 100 000 E Ft volt a jelentős összegű hiba határa.

A könyvvizsgálat elvégezte az Önkormányzat mérlegének leltárral való alátámasztottságának ellenőrzését.

A könyvvizsgálat az egyezőségek igazolására ellenőrizte a mérlegadatok főkönyvi nyilvántartás adataival való egyezőségét.

Az Önkormányzatnál készült az éves költségvetési beszámoló mérlegsoraiban szereplő adatokat alátámasztó leltár.

Az éves költségvetési beszámolóknak szereplő mérlegadatok egyeztek a főkönyvi nyilvántartásban szereplő adatokkal.

Az összevont (konszolidált) beszámoló 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegben az alábbiak szerint alakultak az eszközök és források:

2023. évi összevont (konszolidált) beszámoló, Mérleg, Eszközök

(adatok E Ft-ban)

Sorszám	ESZKÖZÖK	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás (%)
A/I	Immateriális javak	0	0	-
A/II	Tárgyi eszközök	11 873 077	12 624 536	6,3%
A/III	Befektetett pénzügyi eszközök	329 478	237 909	-27,8%
A/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	344 565	333 529	-3,2%
A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	12 547 119	13 195 974	5,2%
B/I	Készletek	10 315	9 418	-8,7%
B/II	Értékpapírok	0	0	-
B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	10 315	9 418	-8,7%
C)	PÉNZESZKÖZÖK	1 813 853	2 766 720	52,5%
D/I	Költségvetési évben esedékes követelések	564 583	152 276	-73,0%
D/II	Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	624 302	-
D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások	911	1 210	32,8%
D)	KÖVETELÉSEK	565 493	777 788	37,5%
E)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	-7 655	-12 234	59,8%
F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	-
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	14 929 125	16 737 667	12,1%

Az Önkormányzat konszolidált mérlegének 2023. évi 16 737 667 E Ft összegű mérlegfőösszege 12,1%-kal volt magasabb értékű, mint az előző évi mérlegfőösszeg. A növekmény a tárgyi eszközök, a pénzeszközök és a közhatalmai bevételekre vonatkozó követelések növekedéséből származott.

A tárgyi eszközök és koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök mérlegben bemutatott állományát a tárgyi eszköz nyilvántartás alapján készített, az értékeket a főkönyvvel egyező tárgyi eszköz leltári kimutatás igazolta. Az Önkormányzat konszolidált mérlege alapján az immateriális javak könyv szerinti értéke 0 Ft, teljes összegükben leírásra került. A tárgyi eszközök állománya 6,3%-kal nőtt a tárgyévben. A vagyonkezelésbe adott eszközök állománya az elszámolt értékcsökkenés hatására 3,2%-kal csökkent az előző évi záró nettó értékhez képest. A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya összességében 5,2%-kal növekedett.

Az Önkormányzat tárgyi eszközeiben bekövetkezett növekmény főként a lezárt projektek esetében megvalósított ingatlanokat érintő aktiválásokból származott, mint az ipari park fejlesztés, az Akasztó ér csatorna beruházás, az idősek napközi otthona projektek. A 2023. évben aktivált eszközérték növekmény mintavételes ellenőrzése alapján megállapításra került, hogy megfelelő volt a bekerülési érték megállapítása.

Az Önkormányzat a Mezőtúri Református Egyházközség Idősek Otthona és az Országos Mentőszolgálat államháztartáson kívüli szervezeteknek adott vagyonkezelésbe ingatlant. Az analitikák szerint az államháztartáson kívülre vagyonkezelésbe adott ingatlanok bruttó értéke 553 377 E Ft, nettó értéke 333 529 E Ft volt a 2023. év végén. Az Önkormányzat Mötv. 109.§ (6) bekezdés alapján tett nyilatkozatának állítása a 2023. évben is fennállt, mely szerint a bevételekben meg nem térülő elszámolt értékcsökkenésnek megfelelő összeg erejéig elengedték a vagyonkezelőkkel szembeni visszafizetési kötelezettséget.

A Befektetett pénzügyi eszközökön belül tartós részesedések kerültek bemutatásra az Önkormányzat mérlegében. A 2023. év folyamán az Önkormányzat befektetett pénzügyi eszközeinek értéke 3,2%-kal csökkent. A csökkenést a Mezőtúri Városfejlesztés Kft. és Mezőtúri Turizmusfejlesztési Kft. Mezőtúri Ipari Park Kft-be történt beolvadása miatti a Mezőtúri Ipari Park Kft. beolvadás utáni jegyzett tőkéjéhez igazodó részesedés csökkenés okozta. A részesedések tárgyévi értékelés megfelelő volt.

A 2023. évi konszolidált mérleg készlet állománya 8,7%-kal csökkent az előző évi készletértékhez képest. A konszolidált beszámoló mérlegének készletértékében szerepelt az Önkormányzat mezőgazdasági tevékenységéből származó befejezetlen termelés mérleg fordulónapjára vonatkozó adatai.

A Pénzeszközök összegét pénztárjelentés és a bankszámla kivonatok igazolták. Az Önkormányzat összevont pénzkészlete 52,5%-kal növekedett az előző évi záró pénzkészlet összegéhez képest, mely növekmény nagyrészt a 2023. évben beérkezett fejlesztési célú támogatások átutalt összegéből származott.

A konszolidált mérlegben a 2023. évi követelések állománya összesen 37,5%-kal volt magasabb, mint az előző évi érték.

A konszolidált mérlegben lévő követelések költségvetési évi közhatalmi (helyi adó), működési bevételre vonatkozó követelések tételeiből, és költségvetési évet követően esedékes közhatalmi bevételekre vonatkozó követelésekből álltak. A követelés állomány növekménye a közhatalmi (helyi adó) követelések növekedéséből származott. A 2022. évben a költségvetési évi, a 2023. évben helyesen a költségvetési évet követően esedékes követelések közé kerültek könyvelésre a nem hátralékos közhatalmi követelések.

A 2023. évben sor került a költségvetési évben esedékes működési bevételre vonatkozó követelések értékelésére, és a tartós hátralék esetében az eszközök és források értékelési szabályzatát követő értékvesztés elszámolására. A könyvvizsgálat során 4 336 E Ft összegű el nem számolt értékvesztés került feltárássra.

A Követelés jellegű sajátos elszámolások a forgótőke elszámolás és a folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolását tartalmazta.

Az Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások között az általános forgalmi adó év végén fennálló elszámolásai kerültek bemutatásra.

2023. évi összevont (konszolidált) beszámoló, Mérleg, Források

(adatok E Ft-ban)

Sorszám	FORRÁSOK	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás (%)
G/I	Nemzeti vagyron induláskori értéke	13 248 975	13 248 975	0,0%
G/II	Nemzeti vagyron változásai	-401 759	-401 759	0,0%
G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	600 891	600 891	0,0%
G/IV	Felhalmozott eredmény	-3 935 447	-4 237 769	7,7%
G/V	Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	-
G/VI	Mérleg szerinti eredmény	9 395	-148 750	-1683,3%
G)	SAJÁT TŐKE	9 522 054	9 061 587	-4,8%
H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	3 955	39 056	887,5%
H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	141 723	100 037	-29,4%
H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	135 470	136 335	0,6%
H)	KÖTELEZETTSÉGEK	281 149	275 428	-2,0%
I)	KINCSTÁRI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	-
J)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 125 922	7 400 651	44,4%
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	14 929 125	16 737 667	12,1%

A konszolidált beszámolóban lévő saját tőke 4,8%-kal csökkent az előző évi záró értékhez képest. A csökkenést a 2023. évi veszteséges mérleg szerinti eredmény és a korábbi évi könyvvizsgálat során feltárt, felhalmozási célú támogatás elmaradt elhatárolásának javítása okozta. Annak következtében, hogy az elhatárolás javítás a korábbi időszakot érintette annak eredmény hatása helyesen a Felhalmozott eredmény mérlegsoron szerepelt.

A 2022. évi konszolidált mérlegben a kötelezettségek 0,2%-kal csökkentek a 2022. évi értékekhez képest.

A költségvetési évben esedékes kötelezettségek sor 887,5%-kal nőtt, állományában a vízművek felé fennálló beruházási és közvetített szolgáltatások kötelezettségeit tartalmazta.

A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek 29,4%-kal csökkentek főként a tárgyévi hitel törlesztések hatására. Az éven túli kötelezettségek a hitelek miatti kötelezettségből, továbbá a megelőlegezésre vonatkozó visszafizetési kötelezettségből álltak.

A konszolidált mérlegben a kötelezettség jellegű sajátos elszámolások értékének 68,0 %-a közhatalmi bevételekhez kapcsolódó túlfizetés volt, melyen túl különféle túlfizetéseket, más szervezeteket megillető bevételeket és letéti pénzeket tartalmazott az Önkormányzat mérlege.

A passzív időbeli elhatárolások értéke 44,4%-kal nőtt a 2023. évi konszolidált mérlegben a 2022. évi záró értékhez képest. A növekmény nagyrészt a halasztott bevételként elhatárolt fejlesztési támogatásokból származott

Az eredményszámlátú bevételek passzív időbeli elhatárolása (624 302 E Ft) összegben a költségvetési éven túl esedékes helyi iparüzési adó bevétel elhatárolását tartalmazta.

A mérlegében a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásaként a 2023. december havi bruttó személyi jellegű kifizetések és munkaadói járulékok költségei, valamint 2023. évre vonatkozó elhatárolt anyag és szolgáltatás költségek szerepeltek.

A passzív időbeli elhatárolások növekedésének jelentős része a Halasztott eredményszámlátú bevételek tárgyévi elhatárolásából származott. Valamennyi 2023. évi felhalmozási célú támogatás elhatárolásra került.

A Halasztott eredményszámlátú bevételeket a Számv. tv. 45.§ (2) előírása szerint azok költségként, illetve ráfordításként történt elszámolásakor kellett megszüntetni, így megfelelően az összemérés és az időbeli elhatárolás elvének.

A könyvvizsgálat két ellenőrzött projekt támogatás elhatárolás esetében feltárta, hogy összesen 51 155 E Ft összegben nem került sor a költség és ráfordítás felmerülésekor a halasztott bevétel feloldásra, így ennyivel magasabb összegű a tárgyévi elhatárolás.

Az Önkormányzatnál megtörtént a projektek keretében megvalósított eszközök értékcsökkenéséhez igazodó elhatárolt bevétel feloldás.

A 2023. évben az új elhatárolások mellett 74 173 E Ft összegű volt a támogatásból nem eszközértékhez kapcsolódó bevétel feloldás, mely részben korábbi években költségként, ráfordításként elszámolt tételekhez kapcsolódott.

A jogszabálytól eltérő időszakban könyvelt bevétel elhatárolás feloldás torzította a 2023. évi eredményt. A korábbi években elmaradt elhatárolás feloldásokat az Áhsz. 54/B. § szabályai szerinti hibajavítással kellett volna szabályszerűen elvégezni, hogy az ne befolyásolja a tárgyévi eredményt.

Eredménykimutatás ellenőrzése

A könyvvizsgálat ellenőrizte, hogy az Áhsz. 6. sz. mellékletében meghatározott levezetés alapján készítették-e el a 2023. évi éves költségvetési beszámolóban bemutatott eredménykimutatásokat, melyek adatainak összevont értékét a konszolidált eredménykimutatás tartalmazta.

A konszolidált eredménykimutatás adatait alkotó vizsgált Önkormányzati éves költségvetési beszámoló eredménykimutatásában szereplő adatok főkönyvi adatokkal való egyezősége biztosított volt.

A 2023. évi konszolidált eredménykimutatás alapján a következőkben bemutatottak szerint alakult az Önkormányzat bevételei, kiadási és ráfordásai, valamint a költségvetési gazdálkodás eredménye.

2023. évi konszolidált eredménykimutatás

(adatok E Ft-ban)

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás (%)
I.	Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele	1 206 186	1 815 753	50,5%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-4 647	-897	-80,7%
III.	Egyéb eredményszámléletű bevételek	2 287 481	2 182 150	-4,6%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	695 770	787 469	13,2%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	643 976	661 381	2,7%
VI.	Értécsökkenési leírás	324 715	330 854	1,9%
VII.	Egyéb ráfordítások	1 801 800	2 256 799	25,3%
A)	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	22 758	-39 497	-273,6%
VIII.	Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevételei	1	1	-7,4%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	13 364	109 254	717,5%
B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-13 363	-109 254	717,6%
C)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	9 395	-148 750	-1683,3%

A 2023. évi összevont (konszolidált) beszámoló alapján az Önkormányzat tevékenységének eredménye -39 497 E Ft volt. Az eredmény előző évhez képest történt csökkenésére az Egyéb eredményszámléletű bevételeknek a csökkenés mellett a ráfordítás sorokon történt növekmények voltak hatással, mely csökkenést csak részben ellentételezett a Tevékenység nettó eredményszámléletű bevételeinek növekedése.

A Tevékenység nettó eredményszámléletű bevételei esetében a közhatalmi eredményszámléletű bevételek növekedése okozta a növekményt.

Az Egyéb eredményszámléletű bevételek esetében a csökkenés főként a felhalmozási támogatás 2023. évben realizált bevételeihez kapcsolódott, melynek mértékét befolyásolt a beérkező, az elhatárolt és elhatárolásban lévő feloldott támogatások alakulása. A tárgyévben kisebb mértékű volt az elhatárolás feloldás.

A ráfordítások közül nőtt az anyagjellegű és a személyi jellegű ráfordítások mértéke, továbbá jelentősen nőtt az egyéb ráfordítások (adott támogatások, áfa befizetések, le nem vonható áfa, elvonások stb.) összege is.

A pénzügyi műveletek eredménye -109 254 E Ft összegű veszteséget mutatott, ami a magasabb összegű kamatfizetés és a Mezőtúri Ipari Park Kft-be történt beolvadás miatti részesedés változásra vonatkozó ráfordítás miatt nagyobb mértékű volt, mint az előző évi veszteség.

A konszolidált eredménykimutatás alapján az Önkormányzatnál összesen - 148 750 E Ft mérleg szerinti eredménye keletkezett, mely azonos összeggel szerepelt az Önkormányzat konszolidált mérlegében.

Önkormányzati ingatlanvagyon számviteli nyilvántartásokban, a vagyonkimutatásban és az ingatlanvagyon-kataszteri nyilvántartásban szereplő értékeinek egyeztetése

A könyvvizsgálat ellenőrizte az egyezőség fennállását az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről szóló 147/1992. (XII.6.) Korm. rendelet alapján vezetett, az Önkormányzat ingatlanvagyon-kataszter nyilvántartásában szereplő ingatlan bruttó értékek és a számviteli nyilvántartásokban szereplő, továbbá az Önkormányzat 2023. évi vagyonkimutatásában bemutatott értékeket alátámasztó ingatlan értékek összegei között.

A vagyonkimutatásban bemutatott ingatlanvagyonra érintő adatok egyeztek az összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló mérlegében szereplő adatokkal, melyek adattartamának egyezősége az önkormányzati főkönyvi nyilvántartásokkal biztosított volt.

Az Önkormányzat ingatlanvagyon-kataszteri nyilvántartásában a 2023. december 31-i állapot szerinti önkormányzati ingatlanvagyon bruttó értéke: 16 637 201 E Ft volt.

A főkönyvi kivonat szerint az Önkormányzat ingatlan vagyonelemeinek bruttó értéke 15 741 144 E Ft, az államháztartáson kívül vagyonelemezésbe adott ingatlan bruttó értéke: 553 376 E Ft volt.

Az Önkormányzat ingatlan vagyonelemezésbe adott ingatlanvagyonát az Önkormányzat főkönyvében szereplő ingatlanokon túl tartalmazta a Mezőtúri Móríz Zsigmond Városi Könyvtár főkönyvi nyilvántartásában szereplő ingatlanok bruttó értékét 331 E Ft, a Mezőtúri Városi Intézmény Csoda-Vár Központi Óvoda főkönyvi nyilvántartásában szereplő ingatlanok bruttó értékét 175 567 E Ft, és az államháztartáson belül, a Karcagi Tankerületi Központnak vagyonelemezésbe adott ingatlanok értékét 471 371 E Ft is. A nyilvántartott ingatlan vagyon összesen bruttó értéke 16 942 519 E Ft volt. A főkönyvi és analitikus nyilvántartás és az ingatlan vagyon kataszteri nyilvántartásból készített statisztika közötti eltérés 305 318 E Ft indokolt eltérés volt, melyből 304 908 E Ft volt az ingatlanvagyon kataszterben meg nem jelenő idegen ingatlanon végezett beruházás aktivált értéke és 410 E Ft volt a kerekítésből származó különbség.

A zárszámadás részeként készített vagyonkimutatás a könyvelésnek megfelelően tartalmazta az Önkormányzati vagyonértéket.

A könyvvizsgálat az ingatlanvagyon-kataszter, a vagyonkimutatás és a számviteli nyilvántartások szerinti adatok egyezőségét megállapította.

Az Önkormányzat költségvetés teljesítésének értékelése

Az Önkormányzat feladatellátása és a szükséges források vizsgálata

Az Önkormányzat 2023. évi feladatellátáshoz szükséges forrásait a 2023. évi költségvetésben 5 473 576 E Ft bevételi és kiadási egyező főösszeggel határozták meg. A 2023. évi költségvetés utolsó módosított előirányzati főösszege 7 962 547 E Ft volt.

Az éves költségvetési beszámolóban a költségvetési jelentés űrlapjai az egységes rovatrend szerinti tagolásban tartalmazták az eredeti és módosított előirányzatokat, az azokra vonatkozó követeléseket, kötelezettségvállalásokat, más fizetési kötelezettségeket, valamint az előirányzatok teljesítését. Továbbá bemutatták a teljesített bevételek és kiadások kormányzati funkciók szerinti megoszlását, valamint azoknak a kormányzati funkciók rendjében meghatározott mutatószámait, ami megfelelt az Áhsz. 8. § (1) bekezdés előírásainak.

A könyvvizsgálat ellenőrizte, hogy az éves költségvetési beszámolók költségvetési jelentésében bemutatott előirányzati, kötelezettségvállalási, követelési és teljesítési adatok megfeleltek-e a főkönyvi nyilvántartásban rögzített adatoknak.

Az Önkormányzat és Hivatal éves költségvetési beszámolóiban szereplő előirányzati, kötelezettségvállalási, követelési és teljesítési adatok egyezők voltak a főkönyvekben rögzített értékekkel.

A 2023. évi előirányzatok teljesítésének előző évi adatokhoz viszonyított alakulását a következő táblázatok foglalják össze. A táblázatok konszolidált költségvetési jelentés szerinti kiadásokat és bevételeket tartalmaznak az egységes rovatrend szerinti megbontásban.

A 2022. és 2023. évi bevételek teljesítésének alakulása

adatok E Ft-ban

Rovat-szám	Rovat megnevezése	Előző időszak	Tárgy-időszak	Változás (%)	Megoszlás %
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 855 427	1 988 181	7,2%	26,7%
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 012 367	1 907 164	88,4%	25,6%
B3	Közhatalmi bevételek	1 027 309	1 628 645	58,5%	21,9%
B4	Működési bevételek	198 242	164 092	-17,2%	2,2%
B5	Felhalmozási bevételek	2 516	37 577	1393,5%	0,5%
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	-	0,0%
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	59	636	984,4%	0,01%
B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	4 095 921	5 726 295	39,8%	76,8%
B8	Finanszírozási bevételek	1 735 577	1 725 750	-0,6%	23,2%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 831 497	7 452 045	27,8%	100,0%

Az Önkormányzat konszolidált bevételeinek teljesülése 29,8%-kal növekedett az előző évi értékhez képest, mely növekedést a felhalmozási célú támogatások és a közhatalmi bevételek növekedése okozta.

A működési célú államháztartáson belüli támogatások 2023. évben 7,2%-kal növekedtek a 2022. évi teljesülési értékhez képest. Ezen támogatások között szerepeltek a központi költségvetésből származó önkormányzati működés és ágazati feladatellátáshoz kapott támogatások, melyek összege nőtt az előző évihez képest. A növekmény mértékét csökkentette a tárgyévi kisebb összegű kiegészítő támogatás és az egyéb működési támogatások csökkenése. Az államháztartáson belüli működési támogatások az Önkormányzat teljes 2023. bevételi szerkezetének 26,7%-át alkották.

A felhalmozási célból kapott államháztartáson belülről származó támogatások teljesült értéke 88,4%-kal növekedett az előző évi értékhez képest, az Önkormányzat a 2023. évben magasabb összegű felhalmozási célú támogatást realizált, mint az előző évben többnyire az újonnan indult TOP-PLUSZ projektek keretében (pl.: Központi főzőkonyha fejlesztés, fürdő turisztikai fejlesztése, útfelújítások). A konszolidált bevételek 25,6%-a származott ebből a forrásból.

A közhatalmi bevételek a bevételek szerkezetének 21,9%-át alkották, a 2023. évi teljesülés 58,5%-os növekedést mutatott, mely növekedés főként az helyi iparűzési adó teljesülés növekedéséből származott.

Az Önkormányzat működésének bevételei, mint a készletértékesítés, szolgáltatások bevételeinek csökkenése hatására 17,2%-kal csökkentek, az ingatlanértékesítésből származó felhalmozási bevételek 1393%-kal nőttek az előző évhez képest. Együttesen a teljes bevételi szerkezet 2,7%-át alkották.

A működési célra átvett pénzeszközök bevétele nem volt a 2023. évben az Önkormányzatnak. A felhalmozási célra átvett pénzeszközök teljesülése nőtt az előző évi értékhez képest.

Az Önkormányzat konszolidált beszámolójában a finanszírozási bevételek a 2023. évben az előző évi maradványából és államháztartáson belüli megelőlegezésből álltak. A 2023. évben nem történt hitelfelvétel. A finanszírozási bevételek 97,3%-a az előző évi maradvány értékéből állt. Az Önkormányzat konszolidált finanszírozási bevételei 0,6%-kal csökkentek az előző évi értékhez képest. A konszolidált finanszírozási bevételek a bevételi szerkezet 23,2%-át alkották.

A 2022. és 2023. évi kiadások teljesítésének alakulása

adatok E Ft-ban

Rovat-szám	Rovat megnevezése	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás (%)	Megoszlás %
K1	Személyi juttatások összesen	566 746	590 038	4,1%	12,2%
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	68 802	73 771	7,2%	1,5%
K3	Dologi kiadások	966 885	1 298 137	34,3%	26,9%
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	26 701	21 674	-18,8%	0,4%

Rovat-szám	Rovat megnevezése	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás (%)	Megoszlás %
K5	Egyéb működési célú kiadások	1 376 162	1 612 087	17,1%	33,4%
K6	Beruházások	452 825	839 650	85,4%	17,4%
K7	Felújítások	616 606	296 890	-51,9%	6,2%
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 688	60	-96,4%	0,0%
K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	4 076 414	4 732 307	16,1%	98,2%
K9	Finanszírozási kiadások	75 785	88 138	16,3%	1,8%
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 152 199	4 820 445	16,1%	100,0%

Az Önkormányzat 2023. évi konszolidált kiadásainak teljesülése az előző évi képest 18,6%-kal növekedett.

A 2023. évi konszolidált beszámoló szerinti személyi juttatások teljesítési összege 4,1%-kal növekedett, a kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítési összege 7,2%-kal nőtt a 2022. évi értékhez képest. Együttes értékük a teljes 2023. évi konszolidált kiadási főösszeg 13,8%-át alkotta.

Az Önkormányzat 2023. évi dologi kiadásai – melyek a kiadás szerkezetének 26,9%-át tette ki 34,3%-os mértékben növekedett a 2022. évi teljesüléshez képest. Jelentősebb növekedés főként a közüzemi díjak, a vásárolt élelmezés kiadásai, a fizetendő áfa, különféle egyéb dologi kiadás sorokon volt megfigyelhető.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai kiadások teljesülése 18,8%-os mértékben csökkent az előző évi kiadáshoz képest.

Az egyéb működési célú kiadások teljesülése 17,1%-os növekedést mutatott a 2023. évben, a kiadási szerkezet 33,4%-át alkották ezek a kiadások. A növekedésre hatással volt az államháztartáson belülről adott támogatások, köztük a társulásoknak adott támogatások növekménye, az államháztartáson kívülre, többségében az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokon adott működési támogatások összege és a nagyobb mértékű szolidaritási hozzájárulás.

A teljesített beruházások kiadásai 85,4%-kal növekedtek, a felújítások kiadásai 54,9%-kal csökkentek az előző évi értékekhez képest. A 2023. évben ezen felhalmozási kiadások a kiadási főösszeg 23,6%-át alkották.

Az Önkormányzat konszolidált finanszírozási kiadásai között a hitel törlesztések összege és az államháztartási megelőlegezések visszafizetésének összege szerepelt. A konszolidálás során kiszűrésre kerültek az Önkormányzat által a költségvetési szerveknek nyújtott finanszírozási kiadások. A konszolidált finanszírozási kiadások - 16,3%-kal nőttek a 2022. évi értékhez képest.

Kiadások és bevételek összhangjának elemzése

A könyvvizsgálat az összevont (konszolidált) beszámolóban szereplő adatok alapján az alábbi költségvetési mérlegekkel elemezte a 2023. évi működési, felhalmozási és finanszírozási kiadás és bevételek összhangját.

**Működési, felhalmozási és finanszírozási célú bevételek és kiadások teljesítési adatai
2023. évben**

(Adatok E Ft-ban)

Működési bevételek	Működési kiadások	Működési egyenleg
3 780 918	3 595 706	185 212
Felhalmozási bevétel	Felhalmozási kiadás	Felhalmozási egyenleg
1 945 377	1 136 601	808 776
Költségvetési bevételek	Költségvetési kiadások	Költségvetési egyenleg
5 726 295	4 732 307	993 988
Finanszírozási bevétel	Finanszírozási kiadás	Finanszírozási egyenleg
1 725 750	88 138	1 637 612
Bevétel összesen	Kiadás összesen	Bevételi többlet összesen
7 452 045	4 820 445	2 631 600

Az Önkormányzat a 2023. költségvetési évet működési többlettel zárta. A működési bevételei fedezetet nyújtottak a működési kiadásaira. A tárgyévi felhalmozási egyenlegben is többlet mutatkozott. A kiadások fedezetét növelte a maradványként megjelenő korábbi évek bevételi többlete, mely összeg a konszolidált finanszírozási egyenlegben szerepelt.

Összességében a 2023. évi költségvetési gazdálkodás során az Önkormányzat összevont konszolidált bevételei meghaladták az összevont konszolidált kiadásait. A bevételi többlet 2 631 600 E Ft volt.

Az összevont (konszolidált) beszámoló alapján számított többlet egyezett az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek éves költségvetési beszámolójának maradványkimutatása alapján összevont maradvány értékével.

Maradványkimutatás

A könyvvizsgálat ellenőrizte, hogy az Áhsz. 3. sz. mellékletében meghatározott levezetés alapján készítették-e el az Önkormányzat a 2023. évi éves költségvetési beszámolóban bemutatott maradványkimutatását.

A könyvvizsgálat megállapította, hogy az ellenőrzött éves költségvetési beszámoló maradványkimutatását az előírt szerkezetben, megfelelően megalapozott adatok szerint készítették el. A maradvány levezetések számszakilag helyesek voltak.

2023. évi Maradványkimutatás értékei

(adatok E Ft-ban)

Sorszám	Megnevezés	Érték
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	5 726 295
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	4 732 307
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	993 988
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 725 750
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	88 138
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	1 637 612
A)	Alaptevékenység maradványa	2 631 600
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa	0
C)	Összes maradvány	2 631 600
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
E)	Alaptevékenység szabad maradványa	2 631 600

Az összevont konszolidált adatok alapján az 2023. évben az Önkormányzat alaptevékenységének maradványa 2 631 600 E Ft volt.

Az Önkormányzat és költségvetési szerv nem folytattak vállalkozási tevékenységet, melynek következtésben a maradványkimutatás nem tartalmazott vállalkozási maradványt.

A maradványkimutatások alapján a 2023. évi költségvetési gazdálkodás során az Önkormányzat összes maradványa az alaptevékenység maradványával egyező volt.

Összegző könyvvizsgálói vélemény

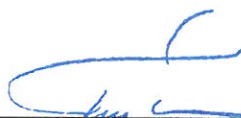
A könyvvizsgálat az elvégezett ellenőrzések alapján az Önkormányzat 2023. évi összevont (konszolidált) beszámolójáról az alábbi véleményt adta.

Vélemény

A könyvvizsgálat elvégezte a Mezőtúr Város Önkormányzat („az Önkormányzat”) mellékelt 2023. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített **konszolidált mérlegből** – melyben az eszközök és források egyező **végösszege 16 737 666 621 Ft** –, az ugyanezen időponttal végződő 2023. költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből – melyben a **teljesített költségvetési bevételek összege 5 726 295 177 Ft**, a **teljesített költségvetési kiadások összege 4 732 307 063 Ft**, a **finanszírozási bevételekkel bővített bevételi főösszeg 7 452 045 165 Ft**, a **finanszírozási kiadásokkal bővített kiadási főösszeg 4 820 445 304 Ft**, **nettó többlet konszolidált maradványa 2 631 599 861 Ft** –, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból – melyben a **mérleg szerinti eredmény -148 750 436 Ft (veszteség)** – állt.

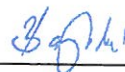
A könyvvizsgáló véleménye szerint a mellékelt összevont (konszolidált) beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2023. év költségvetésének teljesítéséről, valamint az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: „az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet”) összhangban.

Debrecen, 2024. május 16.



Tóth Kálmán Tibor
Szakmai igazgató
East-Audit Zrt.
Debrecen, Széchenyi u. 15.
MKVK szám: 001216

EAST-AUDIT ZRT
4025 Debrecen
Széchenyi u. 15.
Adószám: 12476113-2-01



Baloghné Tasi Judit Éva
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK szám: 002587

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Enyedi Mihály, a Mezőtúr Város Önkormányzata a 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 rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt 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 a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet

- SZMSZ : Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata
- Alapító okirata: Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata
- Ügyrend: Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata
- Számviteli politikája: Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata
- Leltárkészítési és leltározási szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata
- Eszközök és források értékelési szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata

- Pénzkezelési szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata
- Önköltségszámítási szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata
- Számlarend: Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata
- Bizonylati rend: Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata
- Selejtezési szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata
- Beszerzésbeszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend: Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata
- Kiküldetések rendjére, a reprezentációs kiadások elszámolására szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata
- Gépjárművek igénybevételének rendjére vonatkozó szabályzat : Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata
- Vezetékes- és mobiltelefonok használatára vonatkozó szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata
- Anyaggazdálkodási szabályzat vonatkozó szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata
- Közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjére vonatkozó előírásokra vonatkozó szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata
- Közbeszerzési szabályzatában meghatározta a Kbt. hatálya alá tartozó beszerzések eljárásrendje: Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata
- Belső kontrollrendszerének szabályzata, és az ellenőrzési nyomvonalak: Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata

Kialakítottuk a kontroll környezetet, melyben világos a szervezeti struktúra. Egyértelműek felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, átlátható a humánerőforrás- kezelés.

Integrált kockázatkezelési rendszer

- Belső Kontroll Szabályzatába (Ellenőrzési nyomvonalak, elkészítése a folyamatleírások alapján, Integrált kockázatkezelési szabályzat): Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata
- Szervezeti integritást sértő események eljárásrendéről szóló szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata

Kontrolltevékenységek

- Gazdálkodási Szabályzatban vagy kötelezettségvállalási, teljesítésigazolási és utalványozási szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata

Információs és kommunikációs rendszer

- A kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának és a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata
- Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata
- Iratkezelési Szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúr Város Önkormányzata

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakítása és megfelelő működtetése megvalósult. A belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt, a belső ellenőrzés működtetéséhez szükséges források rendelkezésre álltak.

A belső ellenőrzési kézikönyv aktualizálása 2021. évben megtörtént. A belső ellenőrzési stratégiai terv alapján elkészült a 2022. évi belső ellenőrzési terv.

A monitoring tevékenység részben azáltal valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján ellenőrzéseket hajtott végre. A belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és azok végrehajtásával megszüntethetőek, illetve egyes, fentiekben és az ellenőrzési jelentésekben említett területeken a kockázatok csökkenthetőek.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső, illetve a belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendeltben foglaltaknak megfelelő nyilvántartás vezetését a belső ellenőrzésekről a belső ellenőr, míg a külső ellenőrzésekről az intézmény gondoskodott.

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 gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:
igen-nem

Kelt: 2024. 03.04.



.....
aláírás

dr. Enyedi Mihály

jegyző

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Enyedi Mihály, a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal 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 vagyongazdálkodásában, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt 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 a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet

- SZMSZ : Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
- Alapító okirata: Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
- Ügyrend: Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
- Számviteli politika: Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
- Leltárkészítési és leltározási szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
- Eszközök és források értékelési szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal

- Pénzkezelési szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
- Önköltségszámítási szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
- Számlarendet: Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
- Bizonylati rend: Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
- Selejtezési szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
- Beszerzésbeszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend: Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
- Kiküldetések rendjére, a reprezentációs kiadások elszámolására szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
- Gépjárművek igénybevételének rendjére vonatkozó szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
- Vezetékes- és mobiltelefonok használatára vonatkozó szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
- Anyaggazdálkodási szabályzat vonatkozó szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
- Közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjére vonatkozó előírásokra vonatkozó szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
- Közbeszerzési szabályzatában meghatározta a Kbt. hatálya alá tartozó beszerzések eljárásrendje: Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
- Belső kontrollrendszerének szabályzata, és az ellenőrzési nyomvonalak: Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal

Kialakítottuk a kontroll környezetet, melyben világos a szervezeti struktúra. Egyértelműek felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, átlátható a humánerőforrás- kezelés.

Integrált kockázatkezelési rendszer

- Belső Kontroll Szabályzatába (Ellenőrzési nyomvonalak, elkészítése a folyamatleírások alapján, Integrált kockázatkezelési szabályzat): Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
- Szervezeti integritást sértő események eljárásrendéről szóló szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal

Kontrolltevékenységek

- Gazdálkodási Szabályzatban vagy kötelezettségvállalási, teljesítésigazolási és utalványozási szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal

Információs és kommunikációs rendszer

- A kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának és a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
- Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
- Iratkezelési Szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakítása és megfelelő működtetése megvalósult. A belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt, a belső ellenőrzés működtetéséhez szükséges források rendelkezésre álltak.

A belső ellenőrzési kézikönyv aktualizálása 2021. évben megtörtént. A belső ellenőrzési stratégiai terv alapján elkészült a 2022. évi belső ellenőrzési terv.

A monitoring tevékenység részben azáltal valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján ellenőrzéseket hajtott végre. A belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és azok végrehajtásával megszüntethetőek, illetve egyes, fentiekben és az ellenőrzési jelentésekben említett területeken a kockázatok csökkenthetőek.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső, illetve a belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendeltben foglaltaknak megfelelő nyilvántartás vezetését a belső ellenőrzésekről a belső ellenőr, míg a külső ellenőrzésekről az intézmény gondoskodott.

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:
igen-nem

Kelt: 2024.02.26.



.....
alíírás

dr. Enyedi Mihály

jegyző

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

Kelt:

P. H.

.....
alíírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Bordács Judit, a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár a 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 rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előírásoknak 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 a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet

- SZMSZ : Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár

- Alapító okirata: Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár

- Ügyrend: Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár

- Számviteli politikája: Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár

- Leltárkészítési és leltározási szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár

- Eszközök és források értékelési szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár

- Pénzkezelési szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár
- Önköltségszámítási szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár
- Számlarend: Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár
- Bizonylati rend: Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár
- Selejtezési szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár
- Beszerzésbeszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend: Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár
- Kiküldetések rendjére, a reprezentációs kiadások elszámolására szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár
- Gépjárművek igénybevételének rendjére vonatkozó szabályzat : Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár
- Vezetékes- és mobiltelefonok használatára vonatkozó szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár
- Anyaggazdálkodási szabályzat vonatkozó szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár
- Közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjére vonatkozó előírásokra vonatkozó szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár
- Közbeszerzési szabályzatában meghatározta a Kbt. hatálya alá tartozó beszerzések eljárásrendje: Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár
- Belső kontrollrendszerének szabályzata, és az ellenőrzési nyomvonalak: Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár

Kialakítottuk a kontroll környezetet, melyben világos a szervezeti struktúra. Egyértelműek felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, átlátható a humánerőforrás- kezelés.

Integrált kockázatkezelési rendszer

- Belső Kontroll Szabályzatába (Ellenőrzési nyomvonalak, elkészítése a folyamatleírások alapján, Integrált kockázatkezelési szabályzat): Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár
- Szervezeti integritást sértő események eljárásrendéről szóló szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár

Kontrolltevékenységek

- Gazdálkodási Szabályzatban vagy kötelezettségvállalási, teljesítésigazolási és utalványozási szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár

Információs és kommunikációs rendszer

- A kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának és a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár
- Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár
- Iratkezelési Szabályzat: Rendelkezik vele a Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakítása és megfelelő működtetése megvalósult. A belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt, a belső ellenőrzés működtetéséhez szükséges források rendelkezésre álltak.

A belső ellenőrzési kézikönyv aktualizálása 2021. évben megtörtént. A belső ellenőrzési stratégiai terv alapján elkészült a 2022. évi belső ellenőrzési terv.

A monitoring tevékenység részben azáltal valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján ellenőrzéseket hajtott végre. A belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és azok végrehajtásával megszüntethetőek, illetve egyes, fentiekben és az ellenőrzési jelentésekben említett területeken a kockázatok csökkenthetőek.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső, illetve a belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendeltben foglaltaknak megfelelő nyilvántartás vezetését a belső ellenőrzésekről a belső ellenőr, míg a külső ellenőrzésekről az intézmény gondoskodott.

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 gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:
igen-nem

Kelt: 2024. 02. 26.

P. H.



aláírás

Bordács Judit

intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

Címrend
Mezőtúr Város Önkormányzata 2023. évi zárszámadásához

Cím száma	Alcím száma	Cím/alcím neve
I.		Mezőtúr Város Önkormányzata
II.		Gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv
	1.	Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
III.		Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv
	1.	Mezőtúri Móricz Zsigmond Könyvtár

Mezőtúr Város Önkormányzata
2023 évi költségvetésének összevont mérlege

B E V É T E L E K

adatok Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovatszám	2023. évi eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F	G	H
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	408 115 698	173 950 185	582 065 883	582 065 883	100,00%
2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	364 370 150	59 028 515	423 398 665	423 398 665	100,00%
3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	448 590 682	138 905 870	587 496 552	587 496 552	100,00%
4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	48 864 622	10 368 000	59 232 622	59 232 622	100,00%
5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B115	384 488 745	-234 569 691	149 919 054	22 589 741	15,07%
6.	Elszámolásból származó bevételek	B116		80 219 556	80 219 556	80 219 556	100,00%
7.	Önkormányzat működési támogatásai (I.1.+...+I.6.)	B11	1 654 429 897	227 902 435	1 882 332 332	1 755 003 019	93,24%
8.	Elvonások és befizetések bevételei	B12					
9.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	B16	149 795 200	83 382 926	233 178 126	233 178 126	100,00%
9.	sorból -Egyéb mük. célú támogatások bevételei központi kv. Szerzől	B16				500 000	
11.	Egyéb mük. célú támogatások bevételei EU- prog. és hazai társ.fin.-ból	B16				13 430 250	
12.	Egyéb mük. célú támogatások bevételei központi kezelésű ei-től	B16					
13.	Egyéb mük. célú támogatások bevételei fejezeti kezelésű ei-től	B16	23 268 400	20 330 000	43 598 400	44 136 568	101,23%
14.	Egyéb mük. célú támogatások bevételei TB. Pénzügyi alapoktól	B16	109 726 800	34 013 193	143 739 993	156 428 700	108,83%
15.	Egyéb mük. célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzalapoktól	B16	8 000 000	22 564 554	30 564 554	18 682 608	61,13%
16.	Egyéb mük. célú támogatások bevételei önkormányzatoktól és kv. szerzől	B16	8 800 000		8 800 000		0,00%
17.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (7.+...+9.)	B1	1 804 225 097	311 285 361	2 115 510 458	1 988 181 145	93,98%
18.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21					
19.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25	471 455 744	1 456 373 500	1 927 829 244	1 907 164 063	98,93%
19.	sorból Egyéb felh. célú támogatások bevételei központi kv. Szerzől	B25					
21.	Egyéb felh. célú támogatások bevételei EU-s prog. és hazai társ.fin.-ból	B25	471 455 744	1 456 191 436	1 927 647 180	1 906 981 999	98,93%
22.	Egyéb felh. célú támogatások bevételei központi kezelésű ei-től	B25		182 064	182 064	182 064	100,00%
23.	Egyéb felh. célú támogatások bevételei fejezeti kezelésű ei-től	B25					
24.	Egyéb felh. célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzalapoktól	B25					
25.	Egyéb felh. célú támogatások bevételei önkormányzatoktól és kv. szerzől	B25					
26.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17.+19.)	B2	471 455 744	1 456 373 500	1 927 829 244	1 907 164 063	98,93%
27.	Jövedelem adók (Termőföld bérbeadásból származó szja)	B311		155 875	155 875	155 875	100,00%
28.	Vagyoni típusú adó:	B34	131 000 000	4 189 316	135 189 316	135 189 316	100,00%
29.	Építményadó	B34	75 000 000	5 233 664	80 233 664	80 233 664	100,00%
30.	Telekadó	B34	6 000 000	718 175	6 718 175	6 718 175	100,00%
31.	Magánszemélyek kommunális adója	B34	50 000 000	-1 762 523	48 237 477	48 237 477	100,00%
32.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	900 000 000	585 812 485	1 485 812 485	1 485 812 485	100,00%
33.	Állandó jelleggel végzett iparüzési adó	B351	900 000 000	585 812 485	1 485 812 485	1 485 812 485	100,00%
34.	Ideiglenes jelleggel végzett iparüzési adó	B351					
35.	Gépjárműadók	B354					
36.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	2 000 000	159 050	2 159 050	2 159 050	100,00%
37.	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	B355	2 000 000	159 050	2 159 050	2 159 050	100,00%
38.	Talajterhelési díj	B355					
39.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	7 000 000		7 000 000	5 328 269	76,12%
40.	Közhatalmi bevételek	B3	1 040 000 000	590 316 726	1 630 316 726	1 628 644 995	99,90%
41.	Keszletértékesítés ellenértéke	B401	120 133 000		120 133 000	2 637 500	2,20%
42.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	56 392 774	259 265	56 652 039	46 223 383	81,59%
43.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	4 000 000	54 855	4 054 855	1 850 486	45,64%
44.	Tulajdonosi bevételek	B404	50 443 532		50 443 532		0,00%
45.	Ellátási díjak	B405	25 000 000	11 036 719	36 036 719	36 036 719	100,00%
46.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	35 664 523	624 116	36 288 639	24 236 291	66,79%
47.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	15 000 000		15 000 000	13 552 000	90,35%
48.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408		624	624	624	100,00%
49.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409					
50.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410					
51.	Egyéb működési bevételek	B411	39 739 000	17 678 286	57 417 286	39 555 161	68,89%
52.	Működési bevételek (41.+...+ 51.)	B4	346 372 829	29 653 865	376 026 694	164 092 164	43,64%
53.	Immateriális javak értékesítése	B51					
54.	Ingatlanok értékesítése	B52		37 576 909	37 576 909	37 576 909	100,00%
55.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53					
56.	Részvétel értékesítése	B54					
57.	Részvétel megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55					
58.	Felhalmozási bevételek (53.+...+57.)	B5		37 576 909	37 576 909	37 576 909	100,00%
59.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B64					
60.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65					
61.	Működési célú átvett pénzeszközök (59.+60.)	B6					
62.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74					
63.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75		635 901	635 901	635 901	100,00%
64.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (62.+63.)	B7		635 901	635 901	635 901	100,00%
65.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (17.+26.+40.+52.+58.+61.+64.)	B1-B8	3 662 053 670	2 425 842 262	6 087 895 932	5 726 295 177	94,06%
66.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	145 054 967		145 054 967		0,00%
67.	Maradvány igénybevétele	B813	1 616 168 847	63 129 382	1 679 298 229	1 679 298 229	100,00%
68.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	1 616 168 847	63 129 382	1 679 298 229	1 679 298 229	100,00%
69.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132					
70.	Államháztartások belüli megelőlegezések	B814	50 298 241	0	50 298 241	46 451 759	92,35%
71.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (66.+67.+70.)	B8	1 811 522 055	63 129 382	1 874 651 437	1 725 749 988	92,06%
72.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (65.+71.)	B1-B8	5 473 575 725	2 488 971 644	7 962 547 369	7 452 045 165	93,59%

KIADÁSOK

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovatszám	2023 évi eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F	G	H
1.	Személyi juttatások	K1	607 422 137	14 364 630	621 786 767	590 037 559	94,89%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	79 832 336	2 130 372	81 962 708	73 770 821	90,01%
3.	Dologi kiadások	K3	1 242 216 860	501 361 051	1 743 577 911	1 298 137 411	74,45%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	25 000 000		25 000 000	21 673 606	86,69%
5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	1 521 890 647	915 959 759	2 437 850 406	1 612 086 918	66,13%
6.	- az 5-ből: - Elvonások és befizetések	K502	111 669 230	452 477	112 121 707	112 121 707	100,00%
7.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K504					
8.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K505					
9.	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	792 253 116	118 407 095	910 660 211	887 639 046	97,47%
10.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508					
11.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	593 920 822	20 157 057	614 077 879	612 326 165	99,71%
12.	Tartalékok	K513	24 047 479	776 943 130	800 990 609		0,00%
13.	- a 12.-ből: - Általános tartalék	K513	7 500 000	776 943 130	784 443 130		
14.	- a 12.-ből: - Céltartalék	K513	16 547 479		16 547 479		
15.	Működési költségvetés kiadásai (1.+...+5.)	K1-K5	3 476 361 980	1 433 815 812	4 910 177 792	3 595 706 315	73,23%
16.	Beruházások	K6	1 459 876 051	661 396 319	2 121 272 370	839 650 377	39,58%
17.	Felújítások	K7	449 199 453	393 699 399	842 898 852	296 890 257	35,22%
18.	Egyéb felhalmozási kiadások	K8		60 114	60 114	60 114	100,00%
19.	18. ből Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K82					
20.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K83					
21.	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	K84		55 721	55 721	55 721	100,00%
22.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K86					
23.	Lakástámogatás	K87					
24.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89		4 393	4 393	4 393	
25.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (16.+17.+18.)	K6-K8	1 909 075 504	1 055 155 832	2 964 231 336	1 136 600 748	38,34%
26.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (15.+25.)	K1-K8	5 385 437 484	2 488 971 644	7 874 409 128	4 732 307 063	60,10%
27.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	37 840 000		37 840 000	37 840 000	100,00%
28.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913					
29.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	50 298 241		50 298 241	50 298 241	100,00%
30.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916					
31.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (27.+28.+29.+30.)	K9	88 138 241		88 138 241	88 138 241	100,00%
32.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (26.+34.)	K1-K9	5 473 575 725	2 488 971 644	7 962 547 369	4 820 445 304	60,54%

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 65. sor - költségvetési kiadások 26. sor) (+/-)	-1 723 383 814	-63 129 382	-1 786 513 196	993 988 114	33,96%
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 70. sor - finanszírozási kiadások 31. sor) (+/-)	1 723 383 814	63 129 382	1 786 513 196	1 637 611 747	-7,94%

Mezőtúr Város Önkormányzata
2023. évi költségvetésében a működési célú bevételek és kiadások összevont mérlege

adatok Ft-ban

Sor-szám	Bevételek						Kiadások					
	Megnevezés	2023. évi előirányzat	Módosítás	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %	Megnevezés	2023. évi előirányzat	Módosítás	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
1.	Önkormányzat működési támogatásai	1 654 429 897	227 902 435	1 882 332 332	1 755 003 019	93,24%	Személyi juttatások	607 422 137	14 364 630	621 786 767	590 037 559	94,89%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	149 795 200	83 382 926	233 178 126	233 178 126	100,00%	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	79 832 336	2 130 372	81 962 708	73 770 821	90,01%
3.	Közhatalmi bevételek	1 040 000 000	590 316 726	1 630 316 726	1 628 644 995	99,90%	Dologi kiadások	1 242 216 860	501 361 051	1 743 577 911	1 298 137 411	74,45%
4.	Működési bevételek	346 372 829	29 653 865	376 026 694	164 092 164	43,64%	Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 000 000		25 000 000	21 673 606	86,69%
5.	Működési célú átvett pénzeszközök						Egyéb működési célú kiadások	1 521 890 647	915 959 759	2 437 850 406	1 612 086 918	66,13%
6.							<i>ebből - Működési általános tartalék</i>	<i>7 500 000</i>	<i>776 943 130</i>	<i>784 443 130</i>		
7.							<i>- Működési cél tartalék</i>	<i>16 547 479</i>		<i>16 547 479</i>		
8.	Működési célú költségvetési bevételek összesen(1.+...+5.)	3 190 597 926	931 255 952	4 121 853 878	3 780 918 304	91,73%	Költségvetési kiadások összesen (1+...+5)	3 476 361 980	1 433 815 812	4 910 177 792	3 595 706 315	73,23%
9.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről						Hitel-, kölcsönörlesztés államháztartáson kívülre					
10.	<i>Maradvány igénybevétele</i>						Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
10.1.	<i>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele</i>						Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	50 298 241		50 298 241	50 298 241	100,00%
10.2.	<i>Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele</i>						Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
10.3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	50 298 241		50 298 241	46 451 759	92,35%						
11.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (9.+10.+11.)	50 298 241		50 298 241	46 451 759	92,35%	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (9.+11.)	50 298 241		50 298 241	50 298 241	100,00%
12.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN (8.+12.)	3 240 896 167	931 255 952	4 172 152 119	3 827 370 063	91,74%	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (8.+12.)	3 526 660 221	1 433 815 812	4 960 476 033	3 646 004 556	73,50%
13.	Költségvetési hiány:	285 764 054	502 559 860	788 323 914	-		Költségvetési többlet:	-	-	-	185 211 989	
14.	Tárgyévi hiány:						Tárgyévi többlet:	-	-	-	181 365 507	

Mezőtúr Város Önkormányzata
2023 évi költségvetésében a felhalmozási célú bevételek és kiadások összevont mérlege

Sor-szám	Bevételek						Kiadások					
	Megnevezés	2023. évi előirányzat	Módosítás	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %	Megnevezés	2023. évi előirányzat	Módosítás	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	471 455 744	1 456 373 500	1 927 829 244	1 907 164 063	98,93%	Beruházások	1 459 876 051	661 396 319	2 121 272 370	839 650 377	39,58%
2.	Felhalmozási bevételek		37 576 909	37 576 909	37 576 909	100,00%	Felújítások	449 199 453	393 699 399	842 898 852	296 890 257	35,22%
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		635 901	635 901	635 901	100,00%	Egyéb felhalmozási kiadások		60 114	60 114	60 114	100,00%
4.												
5.												
6.												
7.	Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen: (1.+...+3.)	471 455 744	1 494 586 310	1 966 042 054	1 945 376 873	98,95%	Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen: (1.+...+4.)	1 909 075 504	1 055 155 832	2 964 231 336	1 136 600 748	38,34%
8.	Hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	145 054 967		145 054 967		0,00%	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	37 840 000		37 840 000	37 840 000	100,00%
9.	<i>Maradvány igénybevétele</i>	1 616 168 847	63 129 382	1 679 298 229	1 679 298 229	100,00%	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
9.1.	<i>Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele</i>	1 616 168 847	63 129 382	1 679 298 229	1 679 298 229	100,00%						
9.2.	<i>Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele</i>											
10.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek: (8.+9.)	1 761 223 814	63 129 382	1 824 353 196	1 679 298 229	92,05%	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások: (8.+9.)	37 840 000		37 840 000	37 840 000	100,00%
11.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+10.)	2 232 679 558	1 557 715 692	3 790 395 250	3 624 675 102	95,63%	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+10.)	1 946 915 504	1 055 155 832	3 002 071 336	1 174 440 748	39,12%
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 473 575 725	2 488 971 644	7 962 547 369	7 452 045 165	93,59%	KIADÁSOK ÖSSZESEN	5 473 575 725	2 488 971 644	7 962 547 369	4 820 445 304	60,54%
13.	Költségvetési hiány:	1 437 619 760	-	998 189 282	-		Költségvetési többlet:	-	439 430 478	-	808 776 125	
14.	Tárgyévi hiány:	-	-	-	-		Tárgyévi többlet:	285 764 054	502 559 860	788 323 914	2 450 234 354	310,82%

**Mezőtúr Város Önkormányzatának
2023. évi állami támogatások jogcímei és összegei**

adatok Ft-ban

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	2023. évi állami támogatás		
			Mutató	Fajlagos összeg	Összeg
1.1.1.1. info 1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	43,04	5 537 000	238 312 480
1.1.1.1. info 2	Az önkormányzatra jutó lakosságáranys támogatás	forint			216 706 431
1.1.1.2. info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár			216 706 431
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26000		26 130 000
1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása kiegészítés előtt	forint			66 129 900
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	forint			66 129 900
1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása kiegészítés előtt	forint			273 684
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint			273 684
1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása kiegészítés előtt	forint			29 414 634
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			29 414 634
1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			46 029 200
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			46 029 200
1.1.1.7. Info	Településüzemeltetés - Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása-kiegészítés előtt	külterületi lakosok			1 825 800
1.1.1.7.	Településüzemeltetés - Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2550		1 825 800
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	forint			408 115 698
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	438	130 000	56 940 000
1.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	39,3	5 262 900	206 831 970
1.2.3.1.1.1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	5,0	467 690	2 338 450
1.2.3.1.1.1.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	2,0	1 743 970	3 487 940
1.2.3.2.1.1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	1,0	428 720	428 720
1.2.3.2.1.1.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő		1 598 640	0
1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	26,0	3 878 000	100 828 000
1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint			370 855 080
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			0
1.3.2.1	Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám			20 515 760
1.3.2.2	Család- és gyermekjóléti központ	számított létszám			24 704 247
1.3.2.3.2.	Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	fő	222	81 190	18 024 180
1.3.2.4.1.	Szociális segítség	fő	0		0
1.3.2.4.3.	Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	fő	65	602 080	39 135 200
1.3.2.6.2.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	88	423 940	37 306 720
1.3.2.8.2.	Demens személyek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	20	912 400	18 248 000
1.3.4.1.	Bértámogatás	fő	15	5 439 900	81 598 500
1.3.4.2.	Intézményüzemeltetési támogatás	forint			41 655 000
1.3.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			281 187 607
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	24,48	2 700 300	66 103 344
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés -üzemeltetési támogatása	forint			107 244 383
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	6 032	285	1 719 120
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				175 066 847
1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	forint		2 213	36 379 507
	Mindösszesen				1 271 604 739

Mezőtúr Város Önkormányzata
2023. évi és további évekre áthúzódó Beruházási és felújítási kiadások feladatanként

adatok Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Kezds	Befejezés	Teljes bekerülési költség összesen	Felhalmozási kiadások teljes bekerülési költségéből								
					Felhalmozási kiadások forrásai				2023.év				2024. év és azt követő évek
		éve			Előző években felhasznált összeg	2023. év	2023. év és azt követő évek javaslata	Felhalmozási forrás		2023 évi támogatás, saját bevétel maradvány	Önkormányzati saját bevétel	Felhalmozási forrás	Önkormányzati saját bevétel
		Összesen	Ebből 2023. évi kiadáshoz szükséges hitel összege										
1.	Biztonsági üveges vítrétek	2023	2023	1 016 000		1 016 000		1 016 000		1 016 000			
2.	Mosó-szárítógép, vasaló állvány	2023	2023										
3.	Telek vásárlás Hídszegi csatorna mellett	2023	2023										
4.	Petőfi S. út 8. szám alatti ingatlan helyére kerítés	2023	2023										
5.	50. év emléktábla, plakett és óra	2023	2023	250 000		250 000		250 000		250 000			
6.	Pétery Károly úti ingatlan	2023	2023	33 010 030		33 010 030		33 010 030		33 010 030			
7.	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	2023	2023	370 279		370 279		370 279		370 279			
8.	Parkoló építése az Ifjúsági lp-re	2023	2023	2 984 829		2 984 829		2 984 829		2 984 829			
9.	Pétery Károly úti ingatlanba beépített bútor és gépek	2023	2023										
10.	ItaliAgro Kft	2023	2023										
11.	Forgalomcsillapító küszöb	2023	2023										
12.	25 m hosszú 3 m széles bejáró, útalap építése Regálé mellett	2023	2023										
13.	Komp pályázat	2023	2023										
14.	Közüvilágítás bővítése, lámpahely bővítése	2023	2023										
15.	Fogászati eszközök vásárlása dr. Patakfalvy Károlytól	2023	2023										
16.	Főzőkonyha villanyfejlesztése	2023	2023										
17.	Webkamerák beszerzése rendőrség részére	2023	2023	35 094		35 094		35 094		35 094			
18.	TOP, EFOP pályázatok	2023	2023	790 993 812		790 993 812		790 993 812		790 993 812			
19.	Beruházási kiadások összesen			828 660 044		828 660 044		828 660 044		828 660 044			
20.	Városháza karbantartás	2023	2023										
21.	Aszfalt burkolatú utak javítása	2023	2023										
22.	TOP, VP pályázatok	2023	2023	291 520 487		291 520 487		291 520 487		291 520 487			
23.	Damjanich u. útalap stabilizációja	2023	2023	5 369 770		5 369 770		5 369 770		5 369 770			
24.	Járda javítás	2023	2023										
25.	Földutak, útpadkák, zúzott köves utcák egyengetése	2023	2023										
26.	Kerékpár úton lévő repedések javítása, kátyúzása	2023	2023										
27.	Egri út-Makk J. út útsatlakozás javítása	2023	2023										
28.	Vízműtelep klórgáz adagoló GFT alapján	2023	2023										
29.	Vasúti átjáró alatt ivóvíz átépítése	2023	2023										
30.	Személyvizelepi gépi rács cseréje GFT alapján	2023	2023										
31.	Személyvizelepi beruházás, felújítás	2023	2023										
32.	Szivattyúk, frekvencia váltók GFT alapján	2023	2023										
33.	Meder burkoló elemek 30 db	2023	2023										
34.	Meder burkoló fedlap 15 db	2023	2023										
35.	Betoncső 20-30méterben 40 fm	2023	2023										
36.	Beton folyóka 100 fm	2023	2023										
37.	Felújítási kiadások összesen			296 890 257		296 890 257		296 890 257		296 890 257			
38.	Mindösszesen			1 125 550 301		1 125 550 301		1 125 550 301		1 125 550 301			

6. melléklet a/2024.(.) önkormányzati rendelethez

Mezőtúr Város Önkormányzata
által 2023. évben nyújtott működési és felhalmozási támogatások államháztartáson kívülre

adatok Ft-ban

Sor-szám	A támogatás címzettje	Támogatás összege	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1.	MAFC Sportegyesület	18 000 000	18 168 562	18 000 000	99,07%
2.	Művészeti Közalapítvány	2 500 000	4 000 000	2 500 000	62,50%
3.	Mezőtúri Szivárvány Népzenei Egyesület	1 030 500	1 030 500	1 030 500	100,00%
4.	Invictus Úszó és Vízilabda SC Kft.	-	1 700 000	1 700 000	100,00%
5.	Civil szervezetek pályázata	12 950 000	12 340 658	13 290 000	107,69%
6.	Mezőtúri Intézményellátó és Ingatlankezelő KN Kft 2022. évi kompenzációja	285 305 000	285 305 000	285 305 000	100,00%
7.	Mezőtúri Közművelődési és Sport KN Kft 2022. évi kompenzációja	245 698 240	245 698 240	245 698 240	100,00%
8.	Mezőtúri Ipari Park Kft 2022. évi kompenzációja	15 189 800	15 799 142	15 799 142	
9.	Mezőtúri Városfejlesztési Kft 2022. évi kompenzációja	126 032	376 227	1 084 744	288,32%
10.	Mezőtúri Turisztikai Kft	321 250	1 321 250	1 321 050	99,98%
11.	Talentedíj	400 000	400 000		0,00%
12.	Lámpás kiadvány támogatása	200 000	200 000		
13.	Bonus Discipulus	200 000	200 000	150 000	75,00%
14.	Bárdos Lajos Alapfokú Művészet támogatása	-	-	0	
15.	NEA finanszírozás átadása Túrmed Bt.	12 000 000	12 000 000	10 909 189	90,91%
16.	Mosonyi Dental finanszírozás átadása		10 838 300	10 838 300	100,00%
17.	Rafi Hungária Kft kerítés építése Sportpályára		4 700 000	4 700 000	100,00%
18.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	593 920 822	614 077 879	612 326 165	99,71%

Mezőtúr Város Önkormányzata
által 2023. évben nyújtott működési és felhalmozási támogatások államháztartáson belülre

adatok Ft-ban

Sor-szám	A támogatás címzettje	Támogatás összege	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1.	Berettyó-Körös Többcélú Társulás Idősek Otthona normatíva átadása	135 871 480	171 867 410	170 736 670	99,34%
2.	Berettyó-Körös Többcélú Társulás Szociális Szolgáltató Központ normatíva átadása	169 541 319	245 952 484	242 143 193	98,45%
3.	Berettyó-Körös Többcélú Társulás Szociális Szolgáltató Központ támogatása	30 000 000	30 000 000	30 000 000	100,00%
4.	Mezőtúr-Mesterszállási Óvodai Társulás finanszírozása	454 715 317	454 715 317	436 794 183	96,06%
5.	Mezőtúr Városi Kórház támogatása		6 000 000	6 000 000	100,00%
6.	Tanuló ösztöndíj programok (Bursa és Arany János)	2 125 000	2 125 000	1 965 000	92,47%
7.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	792 253 116	910 660 211	887 639 046	97,47%

Mezőtúr Városi Önkormányzata
által 2023. évben folyósított ellátottak pénzbeli juttatásai

adatok Ft-ban

Sorszám	Ellátás jogcíme	Eredeti előirányzat	Módosítás	Teljesítés	Teljesítés %
1.	Gyógyszer támogatás	1 000 000	1 230 000	1 236 000	100,49%
2.	Köztemetés	2 000 000	2 000 000	795 483	39,77%
3.	Lakhatási támogatás	2 500 000	2 151 000	1 904 367	88,53%
4.	Temetési segély	1 000 000	330 000	360 000	109,09%
5.	Rendkívüli települési támogatás	8 000 000	6 400 000	6 110 000	95,47%
6.	Első lakáshoz jutók támogatása	4 500 000	2 850 000	1 850 000	64,91%
7.	Beiskolázási támogatás	0	1 500 000	1 539 999	102,67%
8.	Tűzelő támogatás	6 000 000	5 539 000	5 102 757	92,12%
9.	Karácsonyi támogatás	0	3 000 000	2 775 000	92,50%
10.	Önkormányzati kölcsön	0	0	0	
11.	Összesen:	25 000 000	25 000 000	21 673 606	87%

Mezőtúr Város Önkormányzata
2023. évi költségvetési bevételeinek forrásösszetétele

adatok Ft-ban

Megnevezés	Átvett pénzeszközök		Állami hozzájárulások		Saját bevételek		Önkormányzati támogatás			Finanszírozási bevételek		Bevétel összesen
	Támogatások	Megoszlás %	Kötött felhasználású működési támogatás	Megoszlás %	Saját bevétel	Megoszlás %	Támogatás	Megoszlás %	Maradvány , hitel	Megoszlás %		
Mezőtúri Móricz Zsigmond Könyvtár	3 352 243	5,6	37 974 507	63,5	1 006 290	1,7	15 087 425	25,2	2 396 626	4,1	59 817 091	
Teljesítés	3 352 243	5,8	37 974 507	65,2	970 290	1,7	13 509 778	23,2	2 396 626	4,2	58 203 444	
Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal		0,0	252 773 920	47,0	30 475 679	5,7	253 920 160	47,2	542 212	0,2	537 711 971	
Teljesítés		0,0	252 773 920	48,7	12 187 221	2,3	253 920 160	48,9	542 212	0,2	519 423 513	
Intézményi bevételek mindösszesen	3 352 243	0,4	290 748 427	33,6	31 481 969	3,6	536 437 523	62,0	2 938 838	0,4	864 959 000	
Intézményi bevételek mindösszesen teljesítés	3 352 243	0,6	290 748 427	114	13 157 511	4	267 429 938	72	2 938 838	0,6	577 626 957	
Mezőtúr Város Önkormányzatának működési bevételei	1 927 647 180	24,3	2 112 340 279	26,7	2 013 074 261	25,4			1 871 712 599	23,7	7 924 774 319	
Teljesítés	1 906 981 999	25,7	1 985 010 966	26,7	1 817 792 458	24,5			1 722 811 150	23,3	7 432 596 573	
Intézmények és Önkormányzat bevételei mindösszesen előirányzat	1 930 999 423	25	2 403 088 706	60	2 044 556 230	29	536 437 523	62	1 874 651 437	24	8 789 733 319	
Intézmények és Önkormányzat bevételei mindösszesen teljesítés	1 910 334 242	23,9	2 275 759 393	28,4	1 830 949 969	22,9	267 429 938	3,3	1 725 749 988	21,5	8 010 223 530	

**Mezőtúr Város Önkormányzatának
Európai Unió támogatással megvalósuló projektjei**

Projekt megnevezése: Észak- déli kerékpárút megépítése Mezőtúron
 Projekt azonosító: TOP-3.1.1-15-JNI-2016-00001
 COFOG-kód: 045140 - Városi és elővárosi közúti személyszállítás
 Projekt bruttó összköltsége (Ft): 385 812 903
 Kedvezményezett: Mezőtúr Város Önkormányzata
 Konzorciumi partner: -
 Támogatás intenzitása: 100,00%
 Kezds éve: 2017.09.15
 Befejezés éve: 2023.06.30

Megnevezés	Előző években felhasznált összeg	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	Összesen
Bevételek (források) összesen:		299 847 600						85 965 303	1 115 000	386 927 903
ebből:										
Támogatási előleg		299 847 600						40 171 822		340 019 422
Önerő									1 115 000	1 115 000
Forrásráemelés								45 793 481		45 793 481
Kiadások összesen:			20 200 598	2 906 250	4 014 675	150 218 993	79 391 357	129 081 031	1 115 000	386 927 903
ebből:										
Személyi jellegű ráfordítás										
Dologi kiadás			20 200 598	2 906 250	4 014 675		2 153 251	42 911 921	1 115 000	73 301 695
Beruházási kiadások						150 218 993	77 238 106	86 169 110		313 626 208
ebből:										
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése										
Felújítási kiadások										
Egyéb felhalmozási kiadások										
Műszaki tartalom összesen:			20 200 598	2 906 250	3 694 675	150 218 993	79 391 357	129 081 031	1 115 000	386 927 903
<i>Nem támogatott műszaki tartalom összesen:</i>						320 000	914 400	1 920 000	45 793 481	48 947 881

**Mezőtúr Város Önkormányzatának
Európai Unió támogatással megvalósuló projektjei**

Projekt megnevezése: Kelet-nyugati kerékpárút megépítése Mezőtúron
 Projekt azonosító: TOP-3.1.1-15-JNI-2016-00003
 COFOG-kód: 045140 - Városi és elővárosi közúti személyszállítás
 Projekt bruttó összköltsége (Ft): 544 570 534
 Kedvezményezett: Mezőtúr Város Önkormányzata
 Konzorciumi partner: -
 Támogatás intenzitása: 100,00%
 Kezds éve: 2017.06.01
 Befejezés éve: 2023.07.30

Megnevezés	Előző években felhasznált összeg	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	Összesen
Bevételek (források) összesen:		448 010 250				44 875 216		127 792 835		575 803 085
ebből:										
Támogatási előleg		448 010 250				44 875 216		45 027 615		461 805 315
Forrásráemelés								82 765 220		82 765 220
Kiadások összesen:		8 547 350	23 586 150	6 165 850	6 274 375	97 329 113	241 164 214	192 736 033		575 803 085
ebből:										
Személyi juttatás										
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó										
Dologi kiadás		8 547 350	23 586 150	6 165 850	6 274 375		3 650 375	60 300 494		108 524 594
Beruházási kiadások						97 329 113	237 513 839	132 435 539		467 278 491
ebből:										
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése										
Felújítási kiadások										
Egyéb felhalmozási kiadások										
Műszaki tartalom összesen:		8 547 350	23 586 150	6 165 850	5 794 375	97 329 113	241 164 214	192 736 033		575 803 085
<i>Nem támogatott műszaki tartalom összesen: Önerő</i>								82 765 220		82 765 220

**Mezőtúr Város Önkormányzatának
Európai Unió támogatással megvalósuló projektjei**

Projekt megnevezése: Mezőtúri Városháza és kapcsolódó kulturális vonzerők komplex turisztikai fejlesztése
 Projekt azonosító: TOP-1.2.1-15-JNI-2016-00003
 COFOG-kód: 047320-Turizmusfejlesztési támogatások és tevékenységek
 Projekt elszámolható bruttó összköltsége 411 918 607
 Projekt nem támogatott bruttó összege 5 518 357
 Kedvezményezett: Mezőtúr Város Önkormányzata
 Támogatás intenzitása: 100,00%
 Kezdés éve: 2017.09.15
 Befejezés éve: 2023.07.31

Megnevezés	Előző években felhasznált összeg	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	Összesen
Bevételek (források) összesen:		400 025 148		7 421 072	4 588 392	1 586 145	1 503 318	2 312 889	417 436 964
ebből:									
Támogatási előleg		400 025 148						11 893 459	411 918 607
Oneró					2 428 894	1 586 145	1 503 318		5 518 357
Kiadások összesen:	6 350 000		14 784 325	51 867 080	105 758 079	124 858 789	43 127 302	70 691 389	417 436 964
ebből:									
Személyi juttatás									
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó									
Dologi kiadás	6 350 000		8 129 525	7 787 200	11 352 150	25 496 300	7 896 200	29 745 292	96 756 667
Beruházási kiadások							17 548 328	40 946 097	58 494 425
ebből:									
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése					3 150 870	16 621 125	14 914 174		34 686 169
Immateriális javak beszerzése						7 035 800	2 768 600		9 804 400
Felújítási kiadások			6 654 800	44 079 880	91 255 059	75 705 564			217 695 303
Egyéb felhalmozási kiadások									
Műszaki tartalom összesen:	6 350 000		14 784 325	51 867 080	105 758 079	124 858 789	43 127 302	70 691 389	417 436 964
Nem támogatott műszaki tartalom összesen:					2 428 894	1 586 145	1 503 318		5 518 357

**Mezőtúr Város Önkormányzatának
Európai Unió támogatással megvalósuló projektjei**

Projekt megnevezése: Ipari Park fejlesztés Mezőtúron
 Projekt azonosító: TOP-1.1.1-16-JNI-2017-00005
 COFOG-kód: 013350- Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
 Projekt bruttó összköltsége (Ft): 550 051 242
 Kedvezményezett: Mezőtúr Város Önkormányzata
 Támogatás intenzitása: 100,00%
 Kezdés éve: 2018.03.01
 Befejezés éve: 2019.10.31

Megnevezés	Előző években felhasznált összeg	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	Összesen
Bevételek (források) összesen:			430 000 000					384 595 443		814 595 443
ebből:										
Támogatási előleg			430 000 000					268 264 976		698 264 976
Oneró								384 595 443		384 595 443
Kiadások összesen:	5 740 400		10 062 995	104 367 701	266 335 975	174 000	1 396 780	426 517 592		814 595 443
ebből:										
Személyi juttatás										
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó										
Dologi kiadás	4 191 000	1 934 995	9 717 896	3 683 023	174 000	775 005	97 102 970			117 578 889
Beruházási kiadások	1 549 400	8 128 000	94 649 805	262 652 952		621 775	329 414 622			697 016 554
ebből:										
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése										
Immateriális javak beszerzése										
Felújítási kiadások										
Egyéb felhalmozási kiadások										
Műszaki tartalom összesen:	5 740 400		10 062 995	104 367 701	266 335 975	174 000	1 396 780	426 517 592		814 595 443
Nem támogatott műszaki tartalom összesen:								384 595 443		384 595 443

**Mezőtúr Város Önkormányzatának
Európai Unió támogatással megvalósuló projektjei**

Projekt megnevezése: Cselekvő közösségek támogatása a "Kunhalmok" menti településeken
 Projekt azonosító: TOP-5.3.1-16-JNI-2017-00001
 COFOG-kód: 013350 - Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
 Projekt bruttó összköltsége (Ft):
 Kedvezményezett: Mezőtúr Város Önkormányzata
 Támogatás intenzitása: 100,00%
 Kezdés éve:
 Befejezés éve: 2023.06.30

Megnevezés	Előző években felhasznált összeg	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év		Összesen
Bevételek (források) összesen:		44 363 980						938 500		45 302 480
ebből:										
Támogatási előleg		44 363 980								44 363 980
Kiadások összesen:			1 584 452	3 215 584		2 703 925	14 017 081	23 781 438		45 302 480
ebből:										
Személyi juttatás						2 070 000		1 500 000		3 570 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó						383 925		206 550		590 475
Dologi kiadás			1 584 452	1 219 200		250 000	14 017 081	21 979 958		39 050 691
Beruházási kiadások				1 996 384				94 930		2 091 314
ebből:										
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése				1 996 384						1 996 384
Felújítási kiadások										
Egyéb felhalmozási kiadások										
Műszaki tartalom összesen:			1 584 452	3 215 584		2 703 925	14 017 081	23 781 438		45 302 480
<i>Nem támogatott műszaki tartalom összesen:</i>										

**Mezőtúr Város Önkormányzatának
Európai Unió támogatással megvalósuló projektjei**

Projekt megnevezése: Szociális alapszolgáltatások infrastruktúrájának fejlesztése Mezőtúron
 Projekt azonosító: TOP-4.2.1-15-JNI-2019-00029
 COFOG-kód: 107051 - Szociális étkeztetés
 Projekt bruttó összköltsége (Ft): 222 257 092
 Kedvezményezett: Mezőtúr Város Önkormányzata
 Támogatás intenzitása: 100,00%
 Kezdés éve: 2019.09.01
 Befejezés éve: 2023.04.30

Megnevezés	Előző években felhasznált összeg	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év		Összesen
Bevételek (források) összesen:			166 000 000		63 618 109				229 618 109
ebből:									
Támogatási előleg			166 000 000		41 036 567				207 036 567
Önerő					22 581 542				22 581 542
Kiadások összesen:		4 897 250	10 653 850	88 552 093	115 261 816	10 253 100			229 618 109
ebből:									
Személyi juttatás									
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó									
Dologi kiadás		4 897 250	10 653 850	3 175 000	2 397 500	820 710			21 944 310
Beruházási kiadások				85 377 093	112 864 316	9 432 390			207 673 799
ebből:									
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése					9 000 000	9 432 390			18 432 390
Felújítási kiadások									
Egyéb felhalmozási kiadások									
Műszaki tartalom összesen:		4 897 250	10 653 850	88 552 093	115 261 816	10 253 100			229 618 109
<i>Nem támogatott műszaki tartalom összesen:</i>			2 590 800	12 869 517	28 117 363	100 000			43 677 680

**Mezőtúr Város Önkormányzatának
Európai Unió támogatással megvalósuló projektjei**

Projekt megnevezése: Mezőtúr, Akasztó éri belterületi csapadékvíz elvezető hálózat rekonstrukciója
 Projekt azonosító: TOP-2.1.3-16-JN1-2021-00007
 COFOG-kód:
 Projekt bruttó összköltsége (Ft): 290 000 000
 Kedvezményezett: Mezőtúr Város Önkormányzata
 Támogatás intenzitása: 100,00%
 Kezdés éve: 2021.08.18
 Befejezés éve: 2023.09.19

Megnevezés	Előző években felhasznált összeg	2021. év	2022. év	2023. év					Összesen
Bevételek (források) összesen:		290 000 000							290 000 000
ebből:									
Támogatási előleg		290 000 000							290 000 000
Önerő									
Kiadások összesen:		4 918 623	76 600 867	208 480 510					290 000 000
ebből:									
Személyi juttatás									
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó									
Dologi kiadás		4 918 623	6 483 999	47 249 644					58 652 266
Beruházási kiadások			70 116 868	161 230 866					231 347 734
ebből:									
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése									
Felújítási kiadások									
Egyéb felhalmozási kiadások									
Támogatott műszaki tartalom összesen:		4 918 623	76 600 867	208 480 510					290 000 000
<i>Nem támogatott műszaki tartalom összesen:</i>									

**Mezőtúr Város Önkormányzatának
Európai Unió támogatással megvalósuló projektjei**

Projekt megnevezése: Városi Sportcentrum energetikai korszerűsítése
 Projekt azonosító: TOP-Plusz-1.2.2-21-JN1-2022-00017
 COFOG-kód:
 Projekt bruttó összköltsége (Ft): 250 000 000
 Kedvezményezett: Mezőtúr Város Önkormányzata
 Támogatás intenzitása: 100,00%
 Kezdés éve: 2022.03.31
 Befejezés éve: 2024.09.30

Megnevezés	Előző években felhasznált összeg	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év				Összesen
Bevételek (források) összesen:			250 000 000						283 127 177
ebből:									
Támogatási előleg			250 000 000						250 000 000
Önerő					33 127 177				33 127 177
Kiadások összesen:			4 859 500	197 331 066	80 936 611				283 127 177
ebből:									
Személyi juttatás			1 659 292	2 212 390	1 659 292				5 530 974
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			215 708	1 158 250	215 708				1 589 666
Dologi kiadás			2 984 500	2 623 851	2 900 000				8 508 351
Beruházási kiadások									
ebből:									
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése									
Felújítási kiadások				191 336 575	76 161 611				267 498 186
Egyéb felhalmozási kiadások									
Támogatott műszaki tartalom összesen:			4 859 500	197 331 066	80 936 611				283 127 177
<i>Nem támogatott műszaki tartalom összesen:</i>					33 127 177				33 127 177

Mezőtúr Város Önkormányzatának							
Projekt megnevezése:	Központi főzőkonyha kialakítása Mezőtúron						
Projekt azonosító:	TOP_PLUSZ-1.1.1-21-JN1-2022-00016						
COFOG-kód:	107051 - Szociális étkeztetés szociális konyhán						
Projekt bruttó összköltsége (Ft):	635 000 000						
Kedvezményezett:	Mezőtúr Város Önkormányzata						
Támogatás intenzitása:	100,00%						
Kezdés éve:	2023.02.01						
Befejezés éve:	2025.12.31						
Megnevezés	Előző években felhasznált összeg	2023. év	2024. év	2025. év			Összesen
Bevételek (források) összesen:	2 081 776	504 408 714	79 263 255	61 946 255			647 700 000
ebből:							
Támogatási előleg		500 000 000					500 000 000
Önerő	2 081 776	4 408 714	79 263 255	61 946 255			147 700 000
Kiadások összesen:	9 792 056	20 737 285	325 793 829	291 376 830			647 700 000
ebből:							
Személyi juttatás		4 989 285	5 442 857	5 442 858			15 875 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó							
Dologi kiadás	9 792 056		26 797 000	5 080 000			41 669 056
Beruházási kiadások		15 748 000	293 553 972	280 853 972			590 155 944
ebből:							
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése							
Immateriális javak beszerzése							
Felújítási kiadások							
Egyéb felhalmozási kiadások							
Támogatott műszaki tartalom összesen:	7 710 280	16 328 571	246 530 574	229 430 575			500 000 000
Nem támogatott műszaki tartalom összesen: (ÁFA)	2 081 776	4 408 714	79 263 255	61 946 255			147 700 000

Mezőtúr Város Önkormányzatának							
Projekt megnevezése:	Család- és gyermekjóléti központ, valamint szolgálat fejlesztése Mezőtúron						
Projekt azonosító:	TOP_PLUSZ-3.3.2-21-JN1-2022-00013						
COFOG-kód:	104042 - Család és gyermekjóléti szolgáltatások						
Projekt bruttó összköltsége (Ft):	100 000 000						
Kedvezményezett:	Mezőtúr Város Önkormányzata						
Támogatás intenzitása:	100%						
Kezdés éve:	2023.02.01.						
Befejezés éve:	2025.01.01						
Megnevezés	Előző években felhasznált összeg	2023. év	2024. év	2025. év			Összesen
Bevételek (források) összesen:		100 000 000	41 724 200	1 350 000			143 074 200
ebből:							
Támogatási előleg		100 000 000					100 000 000
Önerő			41 724 200	1 350 000			43 074 200
Kiadások összesen:	1 542 056	7 545 652	133 486 492	500 000			143 074 200
ebből:							
Személyi juttatás		1 058 099	1 154 290				2 212 389
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		137 553	150 058				287 611
Dologi kiadás	1 542 056	5 000 000	2 000 000	500 000			9 042 056
Beruházási kiadások			130 182 144				130 182 144
ebből:							
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése							
Immateriális javak beszerzése							
Felújítási kiadások		6 807 200					6 807 200
Egyéb felhalmozási kiadások							
Támogatott műszaki tartalom összesen:	1 542 056	6 195 652	91 762 292	500 000			100 000 000
Nem támogatott műszaki tartalom összesen:		1 350 000	41 724 200				43 074 200

Mezőtúr Város Önkormányzatának

Projekt megnevezése: Belterületi útfejlesztés Mezőtúron
 Projekt azonosító: TOP_PLUSZ-1.2.3-21-JN1-2022-00050
 COFOG-kód: .062020
 Projekt bruttó összköltsége (Ft): 250 000 000
 Kedvezményezett: Mezőtúr Város Önkormányzata
 Támogatás intenzitása: 100,00%
 Kezdsésvége: 2022.06.01
 Befejezés éve: 2025.05.31

Megnevezés	Előző években felhasznált összeg	2023. év	2024. év	2025. év			Összesen
Bevételek (források) összesen:		250 000 000					250 000 000
ebből:							
Támogatási előleg		250 000 000					250 000 000
Önerő							
Kiadások összesen:	3 302 000	19 195 600	227 502 400				250 000 000
ebből:							
Személyi juttatás		3 125 000	3 125 000				6 250 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó							
Dologi kiadás	3 302 000	10 000 000	5 448 000				18 750 000
Beruházási kiadások			218 929 400				218 929 400
ebből:							
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése							
Immateriális javak beszerzése							
Felújítási kiadások		6 070 600					6 070 600
Egyéb felhalmozási kiadások							
Támogatott műszaki tartalom összesen:	3 302 000	19 195 600	227 502 400				250 000 000
Nem támogatott műszaki tartalom összesen: (ÁFA)							

Mezőtúr Város Önkormányzatának

Projekt megnevezése: "A Mezőtúri Strandfürdő turisztikai célú fejlesztése"
 Projekt azonosító: TOP_PLUSZ-1.1.3-21-JN1-2022-00016
 COFOG-kód: 013350 - Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
 Projekt bruttó összköltsége (Ft): 400 000 000
 Kedvezményezett: Mezőtúr Város Önkormányzata
 Támogatás intenzitása: 100,00%
 Kezdsésvége: 2023.06.30
 Befejezés éve: 2026.03.31

Megnevezés	Előző években felhasznált összeg	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év		Összesen
Bevételek (források) összesen:		400 000 000					400 000 000
ebből:							
Támogatási előleg		400 000 000					400 000 000
Önerő							
Kiadások összesen:		2 000 000	199 000 000	199 000 000			400 000 000
ebből:							
Személyi juttatás		2 000 000	4 000 000	4 000 000			10 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó							
Dologi kiadás			20 500 000	20 500 000			41 000 000
Beruházási kiadások			174 500 000	174 500 000			349 000 000
ebből:							
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése			9 400 000	9 400 000			18 800 000
Immateriális javak beszerzése							
Felújítási kiadások							
Egyéb felhalmozási kiadások							
Támogatott műszaki tartalom összesen:		2 000 000	199 000 000	199 000 000			400 000 000
Nem támogatott műszaki tartalom összesen: (ÁFA)							

**Mezőtúr Város Önkormányzatának
2023. évi bevételi és kiadási előirányzatai**

B E V É T E L E K

adatok Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovatszám	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	2023. évi előirányzat	Módosítás	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	408 115 698		408 115 698	173 950 185	582 065 883	582 065 883	100,00%
2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	364 370 150		364 370 150	59 028 515	423 398 665	423 398 665	100,00%
3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	448 590 682		448 590 682	138 905 870	587 496 552	587 496 552	100,00%
4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	48 864 622		48 864 622	10 368 000	59 232 622	59 232 622	100,00%
5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B115	384 488 745		384 488 745	-234 569 691	149 919 054	22 589 741	15,07%
6.	Elszámolásból származó bevételek	B116	0		0	80 219 556	80 219 556	80 219 556	100,00%
7.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	1 654 429 897		1 654 429 897	227 902 435	1 882 332 332	1 755 003 019	93,24%
8.	Elvonások és befizetések bevételei	B12							
9.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	B16	149 795 200		149 795 200	76 907 747	230 007 947	230 007 947	100,00%
10.	9. sorból -Egyéb műk. célú támogatások bevételei központi kv. Szerzőtől	B16				0		100 000	
11.	Egyéb műk. célú támogatások bevételei EU- prog. és hazai társ. fin.-ból	B16			0	0		13 430 250	
12.	Egyéb műk. célú támogatások bevételei központi kezelésű ei-től	B16			0	0			
13.	Egyéb műk. célú támogatások bevételei fejezeti kezelésű ei-től	B16	23 268 400		23 268 400	20 330 000	43 598 400	44 136 568	101,23%
14.	Egyéb műk. célú támogatások bevételei TB. Pénzügyi alapoktól	B16	109 726 800		109 726 800	34 013 193	143 739 993	156 428 700	108,83%
15.	Egyéb műk. célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzalapoktól	B16	8 000 000		8 000 000	22 564 554	30 564 554	15 912 429	52,06%
16.	Egyéb működési célú támogatások bevételei önkormányzatoktól és kv. szerzőtől	B16	8 800 000		8 800 000	0	8 800 000		0,00%
17.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (7.+...+9.)	B1	1 804 225 097		1 804 225 097	304 810 182	2 112 340 279	1 985 010 966	93,97%
18.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0			
19.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25	471 455 744		471 455 744		1 927 647 180	1 906 981 999	98,93%
20.	19. sorból Egyéb felh. célú támogatások bevételei központi kv. Szerzőtől	B25							
21.	Egyéb felh. célú támogatások bevételei EU-s prog. és hazai társ. fin.-ból	B25	471 455 744		471 455 744		1 927 647 180	1 906 981 999	
22.	Egyéb jein. célú támogatások bevételei központi kezelésű ei-től	B25							
23.	Egyéb jein. célú támogatások bevételei fejezeti kezelésű ei-től	B25							
24.	Egyéb felh. célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzalapoktól	B25							
25.	Egyéb felh. célú támogatások bevételei önkormányzatoktól és kv. szerzőtől	B25				0			
26.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17.+19.)	B2	471 455 744		471 455 744		1 927 647 180	1 906 981 999	98,93%
27.	Jövedelem adók (Termőföld bérbeadásból származó szja)	B311				155 875	155 875	155 875	100,00%
28.	Vagyoni típusú adó	B34	131 000 000		131 000 000	4 189 316	135 189 316	135 189 316	100,00%
29.	Építményadó	B34	75 000 000		75 000 000	5 233 664	80 233 664	80 233 664	100,00%
30.	Telekadó	B34	6 000 000		6 000 000	718 175	6 718 175	6 718 175	100,00%
31.	Magánszemélyek kommunális adója	B34	50 000 000		50 000 000	-1 762 523	48 237 477	48 237 477	100,00%
32.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	900 000 000		900 000 000	585 812 485	1 485 812 485	1 485 812 485	100,00%
33.	Állandó jelleggel végzett iparüzési adó	B351	900 000 000		900 000 000	585 812 485	1 485 812 485	1 485 812 485	100,00%
34.	Ideiglenes jelleggel végzett iparüzési adó	B351							
35.	Gépjárműadók	B354							
36.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	2 000 000		2 000 000	159 050	2 159 050	2 159 050	100,00%
37.	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	B355	2 000 000		2 000 000	159 050	2 159 050	2 159 050	100,00%
38.	Talajterhelési díj	B355							
39.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	7 000 000		7 000 000	0	7 000 000	5 328 269	76,12%
40.	Közhatalmi bevételek	B3	1 040 000 000		1 040 000 000	590 316 726	1 630 316 726	1 628 644 995	99,90%
41.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	120 133 000		120 133 000	0	120 133 000	2 637 500	2,20%
42.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	49 728 774		49 728 774	0	49 728 774	39 726 451	79,89%
43.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	4 000 000		4 000 000	0	4 000 000	1 795 631	44,88%
44.	Tulajdonosi bevételek	B404	50 443 532		50 443 532	0	50 443 532	0	0,00%
45.	Ellátási díjak	B405	25 000 000		25 000 000	11 036 719	36 036 719	36 036 719	100,00%
46.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	35 128 523		35 128 523	0	35 128 523	23 112 175	65,79%
47.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	15 000 000		15 000 000	0	15 000 000	13 552 000	90,35%
48.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	0		0	618	618	618	100,00%
49.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0		0	0	0	0	
50.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0		0	0	0	0	
51.	Egyéb működési bevételek	B411	9 739 000		9 739 000	24 334 559	34 073 559	34 073 559	100,00%
52.	Működési bevételek (41.+...+ 51.)	B4	309 172 829		309 172 829	35 371 896	344 544 725	150 934 653	43,81%
53.	Immateriális javak értékesítése	B51							
54.	Ingtatlanok értékesítése	B52	0		0	37 576 909	37 576 909	37 576 909	100,00%
55.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0		0	0	0	0	
56.	Részeseések értékesítése	B54	0		0	0	0	0	
57.	Részeseések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0		0	0	0	0	
58.	Felhalmozási bevételek (53.+...+57.)	B5				37 576 909	37 576 909	37 576 909	100,00%
59.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B64							
60.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65							
61.	Működési célú átvett pénzeszközök (59.+60.)	B6							
62.	Felhalmoz. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74							
63.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				635 901	635 901	635 901	100,00%
64.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (62.+63.)	B7				635 901	635 901	635 901	100,00%
65.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (17.+26.+40.+52.+58.+61.+64.)	B1-B7	3 624 853 670		3 624 853 670	968 711 614	6 053 061 720	5 709 785 423	94,33%
66.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	145 054 967		145 054 967	0	145 054 967		0,00%
67.	Maradvány igénybevétele	B813	1 613 367 847		1 613 367 847	62 991 544	1 676 359 391	1 676 359 391	100,00%
68.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	1 613 367 847		1 613 367 847	62 991 544	1 676 359 391	1 676 359 391	100,00%
69.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0		0	0	0	0	
70.	Államháztartások belüli megelőlegezések	B814	50 298 241		50 298 241	0	50 298 241	46 451 759	92,35%
71.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (66.+67.)	B8	1 808 721 055		1 808 721 055	62 991 544	1 871 712 599	1 722 811 150	92,04%
72.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (65.+70.)	B1-B8	5 433 574 725		5 433 574 725	1 031 703 158	7 924 774 319	7 432 596 573	93,79%

KIADÁSOK

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovatszám	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	2023. évi előirányzat	Módosítás	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1.	Személyi juttatások	K1	163 644 370		163 644 370	12 887 158	176 531 528	159 053 664	90,10%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	22 201 546		22 201 546	837 665	23 039 211	15 270 800	66,28%
3.	Dologi kiadások	K3	1 157 824 360		1 157 824 360	504 777 273	1 662 601 633	1 232 059 952	74,10%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	25 000 000		25 000 000	0	25 000 000	21 673 606	86,69%
5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	1 521 890 647		1 521 890 647	915 959 759	2 437 850 406	1 612 086 918	66,13%
6.	- az 5-ből: - Elvonások és befizetések	K502	111 669 230		111 669 230	452 477	112 121 707	112 121 707	100,00%
7.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K504			0	0			
8.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K505			0	0			
9.	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	792 253 116		792 253 116	118 407 095	910 660 211	887 639 046	97,47%
10.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508			0	0			
11.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	593 920 822		593 920 822	20 157 057	614 077 879	612 326 165	99,71%
12.	Tartalékok	K513	24 047 479	0	24 047 479	776 943 130	800 990 609	0	0,00%
13.	- a 12.-ből: - Általános tartalék	K513	7 500 000		7 500 000	776 943 130	784 443 130	0	
14.	- Céltartalék	K513	16 547 479		16 547 479	0	16 547 479	0	
15.	Működési költségvetés kiadásai (1.+...+5.)	K1-K5	2 890 560 923	0	2 890 560 923	1 434 461 855	4 325 022 778	3 040 144 940	70,29%
16.	Beruházások	K6	1 454 196 051		1 454 196 051	654 706 664	2 108 902 715	828 660 044	39,29%
17.	Felújítások	K7	449 199 453		449 199 453	393 699 399	842 898 852	296 890 257	35,22%
18.	Egyéb felhalmozási kiadások	K8	0	0	0	55 721	55 721	55 721	100,00%
19.	18.ból Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K82				0			
20.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K83				0			
21.	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	K84				55 721	55 721	55 721	100,00%
22.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K86				0			
23.	Lakástámogatás	K87				0			
24.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				0			
25.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (16.+17.+18.)	K6-K8	1 903 395 504	0	1 903 395 504	1 048 461 784	2 951 857 288	1 125 606 022	38,13%
26.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (15.+25.)	K1-K8	4 793 956 427	0	4 793 956 427	2 482 923 639	7 276 880 066	4 165 750 962	57,25%
27.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	37 840 000		37 840 000	0	37 840 000	37 840 000	100,00%
28.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0		0	0	0	0	
29.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	50 298 241		50 298 241	0	50 298 241	50 298 241	100,00%
30.	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	551 480 057	0	551 480 057	8 275 955	559 756 012	558 178 365	99,72%
31.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916				0			
32.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (27.+28.+29.+30.)	K9	639 618 298	0	639 618 298	8 275 955	647 894 253	646 316 606	99,76%
33.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (26.+34.)	K1-K9	5 433 574 725	0	5 433 574 725	2 491 199 594	7 924 774 319	4 812 067 568	60,72%

**Mezőtúr Város Önkormányzatának
2023. évi bevételek és kiadások feladatanként**

Sor-szám	Feladat megnevezés	Kormányzati funkció	Bevétel	Kiadás	Egyenleg
1.	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	011130	104 016	56 751 827	-56 647 811
2.	Köztisztviselői fenntartás és működés	013320		255 226	-255 226
3.	Pályázat és támogatáskezelés	013330			
4.	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	013350	792 819 180	459 774 732	333 044 448
5.	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	016080	1 000 000	3 149 703	-2 149 703
6.	Önkormányzatok elszámolási a központi költségvetéssel	018010	1 801 454 778	50 750 718	1 750 704 060
7.	Központi költségvetési befizetések	018020		111 669 230	-111 669 230
8.	Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030	1 676 366 659	1 445 817 411	230 549 248
9.	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	041233	15 912 429	30 840 420	-14 927 991
10.	Mezőgazdasági támogatások	042120			
11.	Út autópálya építése	045120	250 000 000	33 258 647	216 741 353
12.	Városi és elővárosi közúti személyszállítás	045140	213 758 138	219 629 650	-5 871 512
13.	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	045160	148 813 155	41 818 493	106 994 662
14.	Közp-és révközelkedés	045230		2 169 935	-2 169 935
15.	Turizmus	047320	11 893 459	55 205 047	-43 311 588
16.	Ár-és bevételekkel szembe fordított tevékenységek	047410		180 321 241	-180 321 241
17.	Nem veszélyes (települési) hulladékok begyűjtése, szállítása	051030		23 119 061	-23 119 061
18.	Veszélyes hulladékok begyűjtése, szállítása	051050	1 147 920	9 989 169	-8 841 249
19.	Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése	052080	7 176 984	8 914 600	-1 737 616
20.	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	062020		20 709 401	-20 709 401
21.	Vízellátással kapcsolatos közmű építése, fenntartása, üzemeltetése	063080			
22.	Közüllátás	064010		149 024 596	-149 024 596
23.	Zöldterület kezelés	066010		26 456 625	-26 456 625
24.	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	066020	45 530 953	716 870 575	-671 339 622
25.	Háziorvosi alapellátás	072111	56 288 331	94 661 965	-38 373 634
26.	Háziorvosi ügyeleti ellátás	072112	2 500	27 943 449	-27 940 949
27.	Fogorvosi alapellátás	072311	10 838 300	14 001 961	-3 163 661
28.	Család és nővédelmi ellátás	074031	86 223 400	3 961 144	82 262 256
29.	Ifjúsági és egészségügyi gondozás	074032	3 374 689	49 838 173	-46 463 484
30.	Fertőző betegségek megelőzése	074040			
31.	Sportlétesítmények, edzőtáborok működés és fejlesztése	081030	12 430 250	229 259 575	-216 829 325
32.	Versenyport- és utánpótlás-nevelési tev.	081041			
33.	Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás	081061		59 862 817	-59 862 817
34.	Művelődési gyűjteményi tevékenység	082061		16 639 800	-16 639 800
35.	Közmű-, hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	082092	8 800 000	152 764 736	-143 964 736
36.	Televízió-műsor szolgáltatása és támogatása	083050		18 502 000	-18 502 000
37.	Civil szervezetek működési támogatása	084031		36 520 500	-36 520 500
38.	Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai	091140		90 321 091	-90 321 091
39.	Iskolarendszeren kív. Egy. Oktatás	095020			
40.	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	096015	45 764 165	257 264 325	-211 500 160
41.	Gyermekek bölcsődei ellátása	104031		15 460 920	-15 460 920
42.	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	104037		5 482 486	-5 482 486
43.	Család és gyermekjóléti szolgáltatások	104042	100 000 000	6 807 200	93 192 800
44.	Foglalkoztatást elősegítő képzések és egyéb támogatások	105020		323 126	-323 126
45.	Szociális étkeztetés	107051	500 000 000	26 442 387	473 557 613
46.	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	107060		21 673 606	-21 673 606
47.	Észlelgyenlőség elős. tev.	107080	14 252 271		14 252 271
48.	Önk-ok funkcióra nem sorolt bevétel	900020	1 628 644 996		1 628 644 996
49.	Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek	900060		37 840 000	-37 840 000
50.	Összesen		7 432 596 573	4 812 067 568	2 620 529 005

**Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
2023. évi bevételi és kiadási előirányzatai**

adatok Ft-ban

Sor- szám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Rovat szám	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	2023. évi előirányzat	Módosítás	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F	G	H	I	I	J
Bevételek										
1.	Egyéb működési célú támogatások bevételei központi kv. szertől	B1601								
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei központi kv. szertől	B1602								
3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzal.-tól	B1606								
4.	Egyéb működési célú támogatások bevételei helyi önkorm.tól és kv. szerveiktől	B1607								
5.	Egyéb működési célú támogatások áht.-n belülről (1.+...+4.)	B16								
6.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei központi kv. szertől	B2501								
7.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei központi kv. szertől	B2502								
8.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzal.-tól	B2506								
9.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei helyi önkorm.tól és kv. szerveiktől	B2507								
10.	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht.-n belülről	B25								0,00%
11.	Készletértékesítés ellenértéke	B401								
12.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	6 000 000			6 000 000		6 000 000	5 573 667	92,89%
13.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403						54 855	54 855	100,00%
14.	ebből: Áht.-n belülről továbbszámlázott szolg. bevétel	B4031								
15.	ebből: Áht.-n kívülre továbbszámlázott szolg. bevétel	B4032								
16.	Tulajdonosi bevételek	B404								
17.	Ellátási díjak	B405								
18.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	500 000			500 000	624 116	1 124 116	1 124 116	100,00%
19.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407								
20.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408					2	2	2	100,00%
21.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	B409								
22.	Biztosítók által fizetett kártérítés	B410								
23.	Egyéb működési bevételek	B411	30 000 000			30 000 000	-6 703 294	23 296 706	5 434 581	23,33%
24.	Működési bevételek (11.+12.+13.+16.+...+23.)	B4	36 500 000			36 500 000	-6 079 176	30 475 679	12 187 221	39,99%
25.	Felhalmozási bevételek	B5								
26.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6								
27.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7								
28.	Költségvetési bevételek összesen (5.+10.+24.+...+27.)		36 500 000			36 500 000	-6 079 176	30 475 679	12 187 221	39,99%
29.	Maradvány igénybevétele (30.+31.)	B813	530 000			530 000	12 212	542 212	542 212	100,00%
30.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	530 000			530 000	12 212	542 212	542 212	100,00%
31.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132								
32.	Irányító szervi támogatás (intézményfinanszírozás)	B816	500 013 125			500 013 125	6 680 955	506 694 080	506 694 080	100,00%
	melyből Normatív, állami támogatások	B816	238 312 480			238 312 480	14 461 440	252 773 920	252 773 920	100,00%
	Önkormányzati költségvetés	B816	261 700 645			261 700 645	-7 780 485	253 920 160	253 920 160	100,00%
33.	Belföldi finanszírozás bevételei (29.+32.)	B81	500 543 125			500 543 125	6 693 167	507 236 292	507 236 292	100,00%
34.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (11.+12.)	B8	500 543 125			500 543 125	6 693 167	507 236 292	507 236 292	100,00%
35.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (7.+13.)		537 043 125			537 043 125	613 991	537 711 971	519 423 513	96,60%

KIADÁSOK

Sor- szám	Megnevezés	Rovat szám	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	2023. évi előirányzat	Módosítás	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F	G	H	I	I	J
1.	Személyi juttatások	K1	406 717 367			406 717 367	-1 123 635	405 593 732	395 995 908	97,63%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	52 873 258			52 873 258	1 123 635	53 996 893	53 996 893	100,00%
3.	Dologi kiadások	K3	72 372 500			72 372 500	293 846	72 666 346	59 923 950	82,46%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4								
5.	Egyéb működési célú kiadások	K5								
6.	Működési költségvetés kiadásai (1.+...+5.)	K1-K5	531 963 125			531 963 125	293 846	532 256 971	509 916 751	95,80%
7.	Beruházások	K6	5 080 000			5 080 000	375 000	5 455 000	4 542 628	83,27%
8.	Felújítások	K7								
9.	Egyéb felhalmozási kiadások	K8								
10.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (7.+...+9.)	K6-K8	5 080 000			5 080 000	375 000	5 455 000	4 542 628	83,27%
11.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6.+10.)	K1-8	537 043 125			537 043 125	668 846	537 711 971	514 459 379	95,68%
12.	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91								
13.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (=12.)	K9								
14.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (11.+14.)	K1-K9	537 043 125			537 043 125	668 846	537 711 971	514 459 379	95,68%

Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
2023. évi bevételei feladatonként

adatok Ft-ban

Sor-szám	Feladat megnevezés	Kormányzati funkció	Egyéb működési célú támogatások áht.-n belülről	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht.-n belülről	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	Maradvány igénybevétele	Irányítószeri támogatás	Bevételek összesen
1.	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	011130			36 500 000				530 000		37 030 000
2.	Módosított előirányzat				30 475 679				542 212		31 017 891
3.	Támogatási célú finanszírozási bevételek	018030								500 013 125	500 013 125
4.	Módosított előirányzat									506 694 080	506 694 080
5.	Összesen eredeti előirányzat		0	0	36 500 000	0	0	0	530 000	500 013 125	537 043 125
6.	Összesen módosított előirányzat				30 475 679				542 212	506 694 080	537 711 971
7.	Teljesítés				12 187 221				542 212	506 694 080	519 423 513

Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal
2023. évi kiadásai feladatonként

adatok Ft-ban

Sor-szám	Feladat megnevezés	Kormányzati funkció	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási kiadások	Finanszírozási kiadások	Kiadások összesen
1.	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	011130	368 350 822	47 885 607	70 150 000			5 080 000				491 466 429
2.	Módosított előirányzat		367 227 187	49 009 242	70 443 846			5 455 000				492 135 275
3.	Adó-, vám és jövedéki igazgatás	011220	24 247 400	3 152 162								27 399 562
4.	Módosított előirányzat		24 247 400	3 152 162								27 399 562
5.	Közterület rendjének fenntartása	031030	14 119 145	1 835 489	2 222 500							18 177 134
6.	Módosított előirányzat		14 119 145	1 835 489	2 222 500							18 177 134
7.	Összesen eredeti előirányzat		406 717 367	52 873 258	72 372 500			5 080 000				537 043 125
8.	Összesen módosított előirányzat		405 593 732	53 996 893	72 666 346			5 455 000				537 711 971
9.	Teljesítés		395 995 908	53 996 893	59 923 950			4 542 628				514 459 379

Mezőtúri Móricz Zsigmond Könyvtár
2023. évi bevételi és kiadási előirányzatai

adatok Ft-ban

Sorszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Rovat szám	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	2023. évi előirányzat	Módosítás	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Bevételek									
1.	Egyéb működési célú támogatások bevételei központi kv. szertől	B1601							
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei központi kezelésű kv. szertől	B1602					400 000	400 000	100,00%
3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzal.-tól	B1606				2 770 179	2 770 179	2 770 179	100,00%
4.	Egyéb működési célú támogatások bevételei helyi önkorm.tól és kv. szerveiktől	B1607							
5.	Egyéb működési célú támogatások áht.-n belülről (1.+...+4.)	B16				2 770 179	3 170 179	3 170 179	100,00%
6.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei központi kv. szertől	B2501							
7.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei központi kezelésű kv. szertől	B2502					182 064	182 064	100,00%
8.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzal.-tól	B2506							
9.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei helyi önkorm.tól és kv. szerveiktől	B2507							
10.	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht.-n belülről	B25					182 064	182 064	100,00%
11.	Készletértékesítés ellenértéke	B401							
12.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	664 000		664 000	259 265	923 265	923 265	100,00%
13.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403							
14.	<i>ebből: Áht.-n. belültre továbbszámlázott szolg. bevétele</i>	B4031							
15.	<i>ebből: Áht.-n kívülre továbbszámlázott szolg. bevétele</i>	B4032							
16.	Tulajdonosi bevételek	B404							
17.	Ellátási díjak	B405							
18.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	36 000		36 000		36 000		
19.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407							
20.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408					4	4	100,00%
21.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	B409							
22.	Biztosítók által fizetett kártérítés	B410							
23.	Egyéb működési bevételek	B411					47 021	47 021	100,00%
24.	Működési bevételek (11.+12.+13.+16.+...+23.)	B4	700 000		700 000	306 290	1 006 290	970 290	96,42%
25.	Felhalmozási bevételek	B5							
26.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6							
27.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7							
28.	Költségvetési bevételek összesen (5.+10.+24.+...27.)		700 000		700 000	3 258 533	4 358 533	4 322 533	99,17%
29.	Maradvány igénybevétele (30.+31.)	B813	2 271 000		2 271 000	125 626	2 396 626	2 396 626	100,00%
30.	<i>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele</i>	B8131	2 271 000		2 271 000	125 626	2 396 626	2 396 626	100,00%
31.	<i>Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele</i>	B8132							
32.	Irányító szervei támogatás (intézményfinanszírozás)	B816	51 466 932		51 466 932	1 595 000	53 061 932	51 484 285	97,03%
	<i>melyből Normatíva, állami támogatások</i>	B816	36 379 507		36 379 507	1 595 000	37 974 507	37 974 507	100,00%
	<i>Önkormányzati kiegészítés</i>	B816	15 087 425		15 087 425		15 087 425	13 509 778	89,54%
33.	Belföldi finanszírozás bevételei (29.+32.)	B81	53 737 932		53 737 932	1 720 626	55 458 558	53 880 911	97,16%
34.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (=12.)	B8	53 737 932		53 737 932	1 720 626	55 458 558	53 880 911	97,16%
35.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (7.+13.)		54 437 932		54 437 932	4 979 159	59 817 091	58 203 444	97,30%

KIADÁSOK

Sorszám	Megnevezés	Rovat szám	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	2023. évi előirányzat	Módosítás	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1.	Személyi juttatások	K1	37 060 400		37 060 400	2 601 107	39 661 507	34 987 987	88,22%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 757 532		4 757 532	169 072	4 926 604	4 503 128	91,40%
3.	Dologi kiadások	K3	12 020 000		12 020 000	-3 710 068	8 309 932	6 153 509	74,05%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4							
5.	Egyéb működési célú kiadások	K5							
6.	Működési költségvetés kiadásai (1.+...+5.)	K1-K5	53 837 932		53 837 932	-939 889	52 898 043	45 644 624	86,29%
7.	Beruházások	K6	600 000		600 000	6 314 655	6 914 655	6 447 705	93,25%
8.	Felújítások	K7							
9.	Egyéb felhalmozási kiadások	K8					4 393	4 393	100,00%
10.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (7.+...+9.)	K6-K8	600 000		600 000	6 314 655	6 919 048	6 452 098	93,25%
11.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6.+10.)	K1-8	54 437 932		54 437 932	5 374 766	59 817 091	52 096 722	87,09%
12.	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91							
13.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (=12.)	K9							
14.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (11.+14.)	K1-K9	54 437 932		54 437 932	5 374 766	59 817 091	52 096 722	87,09%

**Mezőtúri Móricz Zsigmond Könyvtár
2023. évi bevételei feladatonként**

adatok Ft-ban

Sor-szám	Feladat megnevezés	Kormányzati funkció	Egyéb működési célú támogatások áht.-n belülről	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht.-n belülről	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	Maradvány igénybevétele	Irányítószeri támogatás	Bevételek összesen
1.	Könyvtári szolgáltatások	082044				700 000			2 271 000	51 466 932	54 437 932
2.	Módosított előirányzat		3 170 179	182 064	1 006 290				2 396 626	53 061 932	59 817 091
3.	Összesen eredeti előirányzat		0	0	0	700 000	0	0	2 271 000	51 466 932	54 437 932
4.	Összesen módosított előirányzat		3 170 179	182 064	1 006 290				2 396 626	53 061 932	59 817 091
5.	Teljesítés		3 170 179	182 064	970 290				2 396 626	51 484 285	58 203 444

**Mezőtúri Móricz Zsigmond Könyvtár
2023. évi kiadásai feladatonként**

adatok Ft-ban

Sor-szám	Feladat megnevezés	Kormányzati funkció	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási kiadások	Finanszírozási kiadások	Kiadások összesen
1.	Könyvtári szolgáltatások	082044	37 060 400	4 757 532	12 020 000			600 000				54 437 932
2.	Módosított előirányzat		39 661 507	4 926 604	8 309 932			6 914 655		4393		59 817 091
3.	Összesen eredeti előirányzat		37 060 400	4 757 532	12 020 000			600 000				54 437 932
4.	Összesen módosított előirányzat		39 661 507	4 926 604	8 309 932			6 914 655		4 393		59 817 091
5.	Teljesítés		34 987 987	4 503 128	6 153 509			6 447 705		4 393		52 096 722

Mezőtúr Város Önkormányzata
2023. évi Előirányzat-felhasználási terve havi bontásban

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Működési célú tám. ÁH-n belül	176 293	176 293	176 293	176 293	176 293	176 293	176 293	176 293	176 293	176 293	176 293	176 287	2 115 510
3.	Felhalmozási célú tám. ÁH-n belül	160 637	160 637	160 637	160 637	160 637	160 637	160 637	160 637	160 637	160 637	160 637	160 822	1 927 829
4.	Működési bevételek	167 195	167 195	167 195	167 195	167 195	167 195	167 195	167 195	167 195	167 195	167 195	167 198	2 006 343
5.	Felhalmozási bevételek				29 135								8 443	37 578
6.	Működési célú átvett pénzeszk.													
7.	Felhalm. célú átvett pénzeszk.							624					12	636
8.	Finanszírozási bevételek	156 221	156 221	156 221	156 221	156 221	156 221	156 221	156 221	156 221	156 221	156 221	156 220	1 874 651
9.	Bevételek összesen:	660 346	660 346	660 346	689 481	660 346	660 346	660 970	660 346	660 346	660 346	660 346	668 982	7 962 547
10.	Kiadások													
11.	Személyi juttatások	51 816	51 816	51 816	51 816	51 816	51 816	51 816	51 816	51 816	51 816	51 816	51 811	621 787
12.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 830	6 830	6 830	6 830	6 830	6 830	6 830	6 830	6 830	6 830	6 830	6 833	81 963
13.	Dologi kiadások	145 298	145 298	145 298	145 298	145 298	145 298	145 298	145 298	145 298	145 298	145 298	145 300	1 743 578
14.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 084	2 084	2 084	2 084	2 084	2 084	2 084	2 084	2 084	2 084	2 084	2 076	25 000
15.	Egyéb működési célú kiadások	203 154	203 154	203 154	203 154	203 154	203 154	203 154	203 154	203 154	203 154	203 154	203 156	2 437 850
16.	Beruházások	176 773	176 773	176 773	176 773	176 773	176 773	176 773	176 773	176 773	176 773	176 773	176 769	2 121 272
17.	Felújítások	70 242	70 242	70 242	70 242	70 242	70 242	70 242	70 242	70 242	70 242	70 242	70 237	842 899
18.	Egyéb felhalmozási kiadások			3			1						56	60
19.	Finanszírozási kiadások	7 345	7 345	7 345	7 345	7 345	7 345	7 345	7 345	7 345	7 345	7 345	7 343	88 138
20.	Kiadások összesen:	663 542	663 542	663 545	663 542	663 542	663 543	663 542	663 542	663 542	663 542	663 542	663 581	7 962 547
21.	Egyenleg	-3 196	-3 196	-3 199	25 939	-3 196	-3 197	-2 572	-3 196	-3 196	-3 196	-3 196	5 401	

Mezőtúr Város önkormányzata által 2023. évben adott közvetett támogatások

Sorszám	Adóelengedés			Adókedvezmény			Mentesség			Összesen
	Jogcíme(jellege)	Mértéke %	Összege	Jogcíme(jellege)	Mértéke %	Összege	Jogcíme(jellege)	Mértéke %	Összege	
1.	Kommunális adó			6/2018(IV.03)önk-i rend.(fogyatékos)	50	1480,5				1480,5
				6/2018(IV.03)önk-i rend.(70 év felett)	50	8019				8019
				6/2018(IV.03)önk-i rend.(komf.nélküli)	50	553,5				553,5
2.	Iparüzési adó			6/2018(IV.03)önk-i rend.17.§ (3)bek.(a)	25		1990.évi C.tv.(helyi adókról)39/D.§.(1)	1 MFt/fő (adóalap 2%-a)	2656	2656
Összesen:						10053			2656	12709

Mezőtúr Város Önkormányzata
2023. évi engedélyezett létszámkerete

adatok Fő-ben

Sor-szám	Intézmény megnevezése	Köztisztviselő álláshelyek	Egészségügyi szolgálati jogviszonyos álláshelyek	Választott tisztségviselők	MT. hatálya alá tartozó álláshelyek	Közcélú álláshelyek	Összesen
1.	Mezőtúri Móricz Zsigmond Könyvtár	0	0	0	7	3	10
2.	Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal	62	0	0	15	0	77
3.	Mezőtúr Város Önkormányzata	0	7	24	0	10	41
	Összesen	62	7	24	22	13	128

**Mezőtúr Város Önkormányzata
2023. évi általános és céltartalékai****I. Általános tartalék***adatok Ft-ban*

Sorszám	Feladat/cél	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	Általános tartalék	7 500 000	784 443 130
2	Összesen	7 500 000	784 443 130

II. Céltartalék tartalék

Sorszám	Feladat/cél	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	Képviselői keret 2022. évi maradvány	215 000	215 000
2	Képviselői keret 2023.	2 304 084	2 304 084
3	Járványügyi felajánlás	7 933 407	7 933 407
4	Gördeszka pálya önereje	5 500 000	5 500 000
5	Letéti számla	594 988	594 988
6	Összesen	16 547 479	16 547 479
7	Általános és céltartalék mindösszesen	24 047 479	800 990 609

Mezőtúr Város Önkormányzata
költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai

BEVÉTELEK

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023.	2024.	2025.	2026.
A	B	C	D	E	F
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 988 181	2 327 061	2 559 767	2 815 744
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 907 164	2 120 612	2 332 673	2 565 942
3.	Közhatalmi bevételek	1 628 645	1 793 349	1 972 684	2 169 952
4.	Működési bevételek	164 092	413 630	454 993	500 492
5.	Felhalmozási bevételek	37 577	41 335	45 469	50 015
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	636	700	770	847
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	5 726 295	6 696 687	7 366 355	8 102 992
9.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 725 750	2 062 115	2 268 327	2 495 159
10.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+9)	7 452 045	8 758 802	9 634 682	10 598 151

KIADÁSOK

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Kiadási jogcím	2023.	2024.	2025.	2026.
A	B	C	D	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai	3 595 706	5 401 196	5 941 316	6 535 447
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	1 136 601	3 260 654	3 586 719	3 945 392
2.1.	Beruházások	839 650	2 333 399	2 566 739	2 823 414
2.2.	Felújítások	296 891	927 189	1 019 908	1 121 899
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	60	66	73	80
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	4 732 307	8 661 850	9 528 035	10 480 840
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	88 138	96 952	106 647	117 312
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	4 820 445	8 758 802	9 634 682	10 598 151

Mezőtúr Város Önkormányzata
által megkötött, több éves kihatással járó, adósságot keletkeztető ügyletek fizetési kötelezettségeinek bemutatása a lejáratig

adatok Ft-ban

A fejlesztési célok mevalósítását szolgáló hitelszerződés tartalma	A fejlesztési hitel teljes tőkeösszege Ft-ban	A fejlesztési hitel lejártának időtartama	2023. évi kötelezettség		2024. évi kötelezettség		2025. évi kötelezettség		2026-27-ig. évente kötelezettség		2028-ig. évi kötelezettség	
			Tőke	Kamat	Tőke	Kamat	Tőke	Kamat	Tőke	Kamat	Tőke	Kamat
Belterületi útépítés és TOP-EFOP pályázatok önéreje	350 000 000	2028	37 840 000	2 307 926	37 840 000	1 897 414	15 745 033	618 693	0	0	0	0
Összesen	350 000 000		37 840 000	2 307 926	37 840 000	1 897 414	15 745 033	618 693	0	0	0	0

Mezőtúr Város Önkormányzata
saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési
kötelezettség megállapításához

adatok Ft-ban

sor- szám	Megnevezés	2023. év
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	1 623 319 726
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	37 576 909
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	5 328 269
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
7.	Saját bevételek (01+...+06)	1 666 224 904
8.	Saját bevételek (07. sor) 50%-a	833 112 452
9.	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	37 840 000
10.	A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	
11.	Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	
12.	Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött <u>tőkerész</u> hátralévő összege	
13.	A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	
14.	A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	
15.	Hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	
16.	Fizetési kötelezettség összesen (09+...+15)	37 840 000
17.	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (07-16)	795 272 452

Mezőtúr Város Önkormányzata
2023. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

adatok eFi-ban

Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztéshez kapcsolódó hitel igénybe vétel az előző évi kiadások alapján
1	2	5
2	Magas színvonalú szociális alapszolgáltatáshoz való hozzáférhetőség biztosítása Mezőtúron TOP-4.2.1-15-JN1-2016-00002	15 220 525
3	Ipari Park Fejlesztése Mezőtúron TOP-1.1.1-16-JN1-2017-00005	129 834 442
4	Felhalmozási kiadások összesen	145 054 967
5		
6	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	-
7		
8		
9		
10		
11		
12	Fejlesztési célú céltartalék	-
13	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	145 054 967
14		
15	Fejlesztési célú céltartalék	145 054 967
16	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	145 054 967

Mezőtúr Város Önkormányzata 2023. évi záró pénzkészlete

adatok Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Összeg
1.	Mezőtúr Város Önkormányzata költségvetési számla	643 047 793
2.	Környezetvédelmi alap elszámolási számla	2 338 700
3.	Építményadó beszedési számla	0
4.	Telekadó beszedési számla	0
5.	Magánszemélyek kommunális adója besz. számla	4 500
6.	Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó besz. számla	0
7.	Építmény utáni idegenforgalmi adó besz. számla	0
8.	Hatósági eljárási illetékbeszedési számla	0
9.	Iparüzési adó beszedési számla	60 000
10.	Bírság számla	0
11.	Késedelmi pótlék számla	0
12.	Talajterhelési díj beszedési számla	0
13.	Idegen bevételek elszámolási számla	0
14.	Állami hozzájárulások számla	71 627 225
15.	Letéti számla	166 629
16.	Víziközmű elszámolási számla	84 640
17.	Termőföld bérbeadásából szárm. jöv.adó besz.számla	0
18.	Egyéb bevételek elszámolási számla	0
19.	Gépjárműadó beszedési számla	698 963
20.	Közösségi együttélés jegyzői bírság	382 935
21.	Önkormányzat vállalkozási tevékenység elszámolási számla	32 842 098
22.	Közigazgatási bírság, közterület	40 000
23.	TOP1.1.3-15JN1-2016-00014 Közétkeztetés	
24.	TOP 2.1.3-JN1-2016-00022 Belterületi vízrendezés	
25.	TOP4.2.1-15-JN1-2016-00002 Szociális alap	9 052 322
26.	TOP 2.1.2-15-JN1-2016-00001 Zöldkapcsolat	
27.	TOP 3.1.1-15-JN-2016-00003 K-Ny kerékpárút	
28.	TOP 1.4.1-15-JN1-2016-00033 Bölcsőde fejlesztés	
29.	TOP 3.1.1-15-JN1-2016-00001 É-D kerékpárút	152 397
30.	TOP 1.2.1-15 JN1-2016-00003 Mezőtúr Városház és kpacs. Kult vonzerők	23 807 613
31.	TOP 3.2.1-15-JN1-2016-00006 Komplex épületenergetikai fejl.	1 260
32.	TOP 3.2.1-15-JN1-2016-00010 Épületenergetikai fejlesztés	255 267
33.	TOP 5.2.1-15-JN1-2016-00001 Közösségi hozzájárulás	
34.	TOP 5.1.2.-15-JN1-201600007 Járási foglalkoztatási együttműködés	
35.	EFOP 3.9.2.-16-2017-00011 Humán kapacitások fejlesztése	22 414
36.	EFOP 1.5.3.-16-2017-00048 Komplex humán szolgáltatás fejl.	14 568 318
37.	TOP 1.1.1.-16-JN1-2017-00005 Ipari Park fejlesztése Mezőtúron	12 180 230
38.	TOP 5.3.1.-16-JN1-2017-00001Kunhalmok	
39.	TOP 7.1.1-16-H-081-1 Kulturális és köz.épületek minőségének jav.	17 256 466
40.	TOP 4.2.1-15-JN1-2019-00029 Szoc. Alapszolg. Infrastr. Fejlesztése	499 399
41.	TOP-2.1.3-16-JN1-2021-00007 Mezőtúr Akasztó éri belterületi csapadékvíz elvezető	1
42.	TOP-PLUSZ-1.2.1-21-JN1-2022-00010 Élhető Mezőtúr	460 511 560
43.	TOP-PLUSZ-3.3.1-21-JN1-2022-00009 Mezőtúri Harmatcsepp Óvoda fejlesztése	26 028 422
44.	TOP-PLUSZ-1.1.1-21-JN1-2022-00016 Központi főzőkonyha kialakítása Mezőtúron	483 671 429
45.	TOP-PLUSZ-3.3.2-21-JN1-2022-00013 Család- és gyermekjól. közp. Valamint szol.	92 454 348
46.	TOP-PLUSZ-1.1.3-21-JN1-2022-00016 A Mezőtúri Strandfürdő turisztikai célú fej	398 181 818
47.	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-JN1-2022-00050 Belterületi útfejlesztés Mezőtúron	239 006 720
48.	VP6-7.2.1-21- Külterületi helyi közutak fejlesztése	144 780 905
49.	TOP-PLUSZ-2.1.1-21-JN1-2022-00017 Városi Sportcentrum energetikai korszerűsít	48 880 917
50.	Önkormányzat közfoglalkoztatási számla	2 421 053
51.	Mezőtúr Város Önkormányzata kártyaszámla	202 428
52.	Járványügyi felajánlások	215 000
53.	Ivóvíz-szennyvízvágyon elszámolási számla	0
54.	Kompok révek fenntartásának támogatása	1
55.	Mezőtúr belterületi utak fejlesztése	7
56.	Útfejlesztési támogatás BMÖGF/1182/2021	4
57.	Mezőtúri Zártkertek	1
58.	PH. Mezőtúr Munkáltatói lakásép. szla	
59.	Önkormányzati pénztár	
60.	Szabadság Mozi és Színházterem felújítása	12
61.	Mezőtúr Petőfi út felújítása	
62.	Étkezési díj	29 853 139
63.	Önkormányzati fenntart. Kulturális intézmények támogatása	353 698
64.	Mezőtúr Város Önkormányzata összesen	2 755 650 632

65.	Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár	1 380 303
66.	Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi könyvtár pályázati elsz. Szla	777 396
67.	Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi könyvtár települési könyvtár szakmai eszköz.	400 000
68.	Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár-Közfoglalkoztatási szla	3 491 358
69.	Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár összesen	6 049 057
70.	Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal összesen	4 962 939
71.	Városi Összesen	2 766 662 628

Mezőtúr Város Önkormányzata 2023. évi záró pénzkészlet egyeztetése

MEZŐTÚR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA		
Törzsszáma: 732703		
Megnevezés	Sorszám	KÖNYVELT ÉRTÉK
AZ ÉRTÉKTÍPUST ÁLLÍTSA FORINTRA!		
32-33. BANKBETÉTEK EGYEZTETÉSÉNEK EREDMÉNYE:		Egyezik
31. LEKÖTÖTT BANKBETÉTEK EGYEZTETÉSÉNEK EREDMÉNYE:		Egyezik
HIBÁS EREDMÉNYT ADÓ SZABÁLYOK SZÁMA:		
PÉNZESZKÖZÖK EGYEZTETÉSE (17.m. 4/a pont)		
32-33. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege	1	1 810 741 683
- 003. számla tárgydíszaki egyenlege	2	-4 812 067 568
+ 005. számla tárgydíszaki egyenlege	3	7 432 596 573
- 0981313 számla tárgydíszaki egyenlege	4	-1 676 359 391
- 0981323 számla tárgydíszaki egyenlege	5	
+/- 3318., 3328. számlák tárgydíszaki forgalma	6	
+/- 361. számla tárgydíszaki forgalma	7	
+/- 363. számla tárgydíszaki forgalma	8	
+/- 36411. számla tárgydíszaki forgalma	9	
+/- 36413. számla tárgydíszaki forgalma	10	
+/- 36421. számla tárgydíszaki forgalma	11	
+/- 3651. számla tárgydíszaki forgalma	12	
+/- 3652. számla tárgydíszaki forgalma	13	
+/- 3653. számla tárgydíszaki forgalma	14	
+/- 3654. számla tárgydíszaki forgalma	15	
+/- 3656. számla tárgydíszaki forgalma	16	
+/- 3657. számla tárgydíszaki forgalma	17	3 103
+/- 3659. számla tárgydíszaki forgalma	18	
+/- 366. számla tárgydíszaki forgalma	19	
+/- 3671. számla tárgydíszaki forgalma	20	246 368
+/- 3672. számla tárgydíszaki forgalma	21	
+/- 3673. számla tárgydíszaki forgalma	22	562 819
+/- 3674. számla tárgydíszaki forgalma	23	
+/- 3676. számla tárgydíszaki forgalma	24	
+/- 3678. számla tárgydíszaki forgalma	26	-72 955
+/- 3679. számla tárgydíszaki forgalma	27	
+/- 8552. számla tárgydíszaki egyenlege	28	
+/- 9352. számla tárgydíszaki egyenlege	29	
+/- Áhsz. 56. § (2) bekezdése szerinti ÁFA rendezésének összevont egyenlege	30	
ÖSSZESEN (1+...+31)	31	2 755 650 632
32-33. SZÁMLÁK TÁRGYIDŐSZAKI ZÁRÓ EGYENLEGE	32	2 755 650 632
ELTÉRÉS (31-32)	33	
LEKÖTÖTT BANKBETÉTEK EGYEZTETÉSE (17.m. 4/b pont)		
31. számlacsoport tárgydíszaki nyitó egyenlege	36	
+ 059163. számla tárgydíszaki egyenlege	37	
- 098173. számla tárgydíszaki egyenlege	38	
+/- 318. számla tárgydíszaki forgalma	39	
+/- 8551. számlák tárgydíszaki egyenlege	40	
+/- 9351. számla tárgydíszaki egyenlege	41	
ÖSSZESEN (35+...+41)	42	
31. SZÁMLÁK TÁRGYIDŐSZAKI ZÁRÓ EGYENLEGE	43	
ELTÉRÉS (41-42)	44	

MEZŐTÚRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL		
Törzsszáma: 408792		
Megnevezés	Sorszám	KÖNYVELT ÉRTÉK
AZ ÉRTÉKTÍPUST ÁLLÍTSA FORINTRA!		
32-33. BANKBETÉTEK EGYEZTETÉSÉNEK EREDMÉNYE:		Egyezik
31. LEKÖTÖTT BANKBETÉTEK EGYEZTETÉSÉNEK EREDMÉNYE:		Egyezik
HIBÁS EREDMÉNYT ADÓ SZABÁLYOK SZÁMA:		
PÉNZESZKÖZÖK EGYEZTETÉSE (17.m. 4/a pont)		
32-33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege	1	714 443
- 003. számla tárgydőszaki egyenlege	2	-514 459 379
+ 005. számla tárgydőszaki egyenlege	3	519 423 513
- 0981313 számla tárgydőszaki egyenlege	4	-542 212
- 0981323 számla tárgydőszaki egyenlege	5	
+/- 3318., 3328. számlák tárgydőszaki forgalma	6	
+/- 361. számla tárgydőszaki forgalma	7	
+/- 363. számla tárgydőszaki forgalma	8	
+/- 36411. számla tárgydőszaki forgalma	9	
+/- 36413. számla tárgydőszaki forgalma	10	
+/- 36421. számla tárgydőszaki forgalma	11	
+/- 3651. számla tárgydőszaki forgalma	12	
+/- 3652. számla tárgydőszaki forgalma	13	
+/- 3653. számla tárgydőszaki forgalma	14	
+/- 3654. számla tárgydőszaki forgalma	15	
+/- 3656. számla tárgydőszaki forgalma	16	
+/- 3657. számla tárgydőszaki forgalma	17	-302 195
+/- 3659. számla tárgydőszaki forgalma	18	
+/- 366. számla tárgydőszaki forgalma	19	
+/- 3671. számla tárgydőszaki forgalma	20	128 769
+/- 3672. számla tárgydőszaki forgalma	21	
+/- 3673. számla tárgydőszaki forgalma	22	
+/- 3674. számla tárgydőszaki forgalma	23	
+/- 3676. számla tárgydőszaki forgalma	24	
+/- 3678. számla tárgydőszaki forgalma	26	
+/- 3679. számla tárgydőszaki forgalma	27	
+/- 8552. számla tárgydőszaki egyenlege	28	
+/- 9352. számla tárgydőszaki egyenlege	29	
+/- Áhsz. 56. § (2) bekezdése szerinti ÁFA rendezésének összevont egyenlege	30	
ÖSSZESEN (1+...+31)	31	4 962 939
32-33. SZÁMLÁK TÁRGYIDŐSZAKI ZÁRÓ EGYENLEGE	32	4 962 939
ELTÉRÉS (31-32)	33	
LEKÖTÖTT BANKBETÉTEK EGYEZTETÉSE (17.m. 4/b pont)		
31. számlacsoport tárgydőszaki nyitó egyenlege	36	
+ 059163. számla tárgydőszaki egyenlege	37	
- 098173. számla tárgydőszaki egyenlege	38	
+/- 318. számla tárgydőszaki forgalma	39	
+/- 8551. számlák tárgydőszaki egyenlege	40	
+/- 9351. számla tárgydőszaki egyenlege	41	
ÖSSZESEN (35+...+41)	42	
31. SZÁMLÁK TÁRGYIDŐSZAKI ZÁRÓ EGYENLEGE	43	
ELTÉRÉS (41-42)	44	

MEZŐTÚRI MÓRICZ ZSIGMOND VÁROSI KÖNYVTÁR		
Törzsszáma: 817329		
Megnevezés	Sorszám	KÖNYVELT ÉRTÉK
AZ ÉRTÉKTÍPUST ÁLLÍTSA FORINTRA!		
32-33. BANKBETÉTEK EGYEZTETÉSÉNEK EREDMÉNYE:		Egyezik
31. LEKÖTÖTT BANKBETÉTEK EGYEZTETÉSÉNEK EREDMÉNYE:		Egyezik
HIBÁS EREDMÉNYT ADÓ SZABÁLYOK SZÁMA:		
PÉNZESZKÖZÖK EGYEZTETÉSE (17.m. 4/a pont)		
32-33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege	1	2 396 626
- 003. számla tárgydőszaki egyenlege	2	-52 096 722
+ 005. számla tárgydőszaki egyenlege	3	58 203 444
- 0981313 számla tárgydőszaki egyenlege	4	-2 396 626
- 0981323 számla tárgydőszaki egyenlege	5	
+/- 3318., 3328. számlák tárgydőszaki forgalma	6	
+/- 361. számla tárgydőszaki forgalma	7	
+/- 363. számla tárgydőszaki forgalma	8	
+/- 36411. számla tárgydőszaki forgalma	9	
+/- 36413. számla tárgydőszaki forgalma	10	
+/- 36421. számla tárgydőszaki forgalma	11	
+/- 3651. számla tárgydőszaki forgalma	12	
+/- 3652. számla tárgydőszaki forgalma	13	
+/- 3653. számla tárgydőszaki forgalma	14	
+/- 3654. számla tárgydőszaki forgalma	15	
+/- 3656. számla tárgydőszaki forgalma	16	
+/- 3657. számla tárgydőszaki forgalma	17	
+/- 3659. számla tárgydőszaki forgalma	18	
+/- 366. számla tárgydőszaki forgalma	19	
+/- 3671. számla tárgydőszaki forgalma	20	
+/- 3672. számla tárgydőszaki forgalma	21	
+/- 3673. számla tárgydőszaki forgalma	22	
+/- 3674. számla tárgydőszaki forgalma	23	
+/- 3676. számla tárgydőszaki forgalma	24	
+/- 3678. számla tárgydőszaki forgalma	26	
+/- 3679. számla tárgydőszaki forgalma	27	
+/- 8552. számla tárgydőszaki egyenlege	28	
+/- 9352. számla tárgydőszaki egyenlege	29	
+/- Áhsz. 56. § (2) bekezdése szerinti ÁFA rendezésének összevont egyenlege	30	
ÖSSZESEN (1+...+31)	31	6 106 722
32-33. SZÁMLÁK TÁRGYIDŐSZAKI ZÁRÓ EGYENLEGE	32	6 106 722
ELTÉRÉS (31-32)	33	
LEKÖTÖTT BANKBETÉTEK EGYEZTETÉSE (17.m. 4/b pont)		
31. számlacsoport tárgydőszaki nyitó egyenlege	36	
+ 059163. számla tárgydőszaki egyenlege	37	
- 098173. számla tárgydőszaki egyenlege	38	
+/- 318. számla tárgydőszaki forgalma	39	
+/- 8551. számlák tárgydőszaki egyenlege	40	
+/- 9351. számla tárgydőszaki egyenlege	41	
ÖSSZESEN (35+...+41)	42	
31. SZÁMLÁK TÁRGYIDŐSZAKI ZÁRÓ EGYENLEGE	43	
ELTÉRÉS (41-42)	44	

Mezőtúr Város Önkormányzata
2023. ÉVI ÖSSZEVONT EREDMÉNYKIMUTATÁSA

(adatok Ft-ban)

Sor- szá m	Megnevezés	Mezőtúr Város Önkormányzata			Mezőtúri Közös Önkormányzat Hivatal			Mezőtúri Március Zsigmond Városi Könyvtár			Városi Összesen		
		Előző időszak	Módosítások +/-	Tárgyi időszak	Előző időszak	Módosítások +/-	Tárgyi időszak	Előző időszak	Módosítások +/-	Tárgyi időszak	Előző időszak	Módosítások +/-	Tárgyi időszak
1.	01 Közhatalmi eredménysemleltü bevétel	1 053 826 418		1 705 929 502						1 053 826 418		1 705 929 502	
2.	02 Erőforrások és szolgáltatások értékesítése nettó eredménysemleltü bevétel	113 600 610		75 040 883	5 736 194	5 587 305	545 230		923 265	119 882 034		81 551 453	
3.	03 Tevékenységek egyéb nettó eredménysemleltü bevétel	32 332 969		28 272 180	145 000					32 477 969		28 272 180	
4.	I. Tevékenységek nettó eredménysemleltü bevétel (=01+02+03)	1 199 759 997		1 809 242 565	5 881 194	5 587 305	545 230		923 265	1 206 186 421		1 815 753 135	
5.	04 Saját termelési készletek állományváltozása	-4 647 380		-896 700						-4 647 380		-896 700	
6.	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke												
7.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (=04+05)	-4 647 380		-896 700						-4 647 380		-896 700	
8.	06 Központi működési célú támogatások eredménysemleltü bevétel	1 599 937 767		1 755 003 019	427 487 636	505 694 080	42 110 520		51 484 285	2 069 535 923		2 312 181 384	
9.	07 Egyéb működési célú támogatások eredménysemleltü bevétel	218 761 446		230 007 947	28 993 919		7 734 114		3 170 179	255 489 479		233 178 126	
10.	08 Felhalmozási célú támogatások eredménysemleltü bevétel	379 174 901		47 403 610			8 000 000		182 064	387 174 901		47 585 674	
11.	09 Külföldi egyéb eredménysemleltü bevétel	41 881 142		145 274 356	2 862 248	2 061 924	135 111		47 021	44 878 501		147 383 301	
12.	III. Egyéb eredménysemleltü bevétel (06+09)	2 239 755 256		2 177 688 932	459 343 803	507 756 004	57 979 745		-54 883 540	2 757 078 804		2 740 328 485	
13.	10 Áruvesztés	42 844 348		44 598 988	5 691 409	6 047 708	2 560 807		2 268 033	51 096 564		52 914 729	
14.	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	589 116 816		685 678 073	47 150 040	41 414 520	5 252 711		3 029 424	641 519 567		730 122 017	
15.	12 Eladott áruk beszerzési értéke												
16.	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 095 591		4 360 163	58 476		72 479			3 154 067		4 432 642	
17.	IV. Anyagiellátási ráfordítások	635 056 755		734 637 224	52 899 925	47 534 707	7 813 518		5 297 457	695 770 198		787 469 388	
18.	14 Bérköltség	107 457 255		90 713 433	301 008 494	346 067 546	33 172 260		34 270 408	441 638 009		471 051 387	
19.	15 Személyi juttatás egyéb kifizetések	65 581 414		62 700 370	62 349 339	53 709 520	4 413 790		915 389	132 344 543		117 325 279	
20.	16 Bérjárulékok	17 264 064		14 574 011	48 128 968	53 919 721	4 600 516		4 510 677	69 993 548		73 004 409	
21.	V. Személyi juttatás ráfordítások	190 302 733		167 987 814	411 486 801	453 696 787	42 186 566		39 696 474	643 976 100		661 381 075	
22.	VI. Erőforráskezelési tevékenység	316 165 966		324 734 238	1 664 046	2 036 386	6 985 382		4 093 439	324 715 394		330 854 063	
23.	VII. Egyéb ráfordítások	2 260 738 547		2 802 109 258	8 484 937	11 418 757	2 174 947		1 449 219	2 271 398 431		2 814 977 234	
24.	A) TEVEKENYSÉGEK EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI)	32 603 872		-43 423 737	-9 310 712	-1 343 328	-535 438		5 270 225	22 757 722		-39 496 840	
25.	17 Kamott (járó) osztály és részesedés												
26.	18 Részesedésekből származó												
27.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredménysemleltü, árfolyamnyereségek												
28.	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatteljesítési eredménysemleltü, árfolyamnyereségek	662		618	5	2	7		4	674		624	
29.	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredménysemleltü bevétel												
30.	VIII. Pénzügyi műveletek eredménysemleltü bevétel (=17+18+19+20+21)	662		618	5	2	7		4	674		624	
31.	22 Részesedésekből származó ráfordítások és árfolyamnyereségek												
32.	23 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamnyereségek			86 136 000								86 136 000	
33.	24 Fizetendő kamatok és kamatteljesítési ráfordítások	8 524 988		17 627 397		58 003				8 524 988		17 685 400	
34.	25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékesítése	4 838 720		5 432 820						4 838 720		5 432 820	
35.	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai												
36.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	13 363 708		109 196 217		58 003				13 363 708		109 254 220	
37.	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-13 363 046		-109 195 599	5	-58 001	7		4	-13 363 034		-109 253 596	
38.	C) MÉRLEGszerinti EREDMÉNY (=A+B)	19 240 826		-152 619 336	-9 310 707	-1 401 329	-535 431		5 270 229	9 394 688		-148 750 436	

Mezőtúr Város Önkormányzata részesedései a 2023.12.31-i állapot szerint*adatok Ft-ban*

Sor-szám	Megnevezés	Névérték	Részesedés mérlegértéke (Ft) 2023.12.31
1.	Mezőtúri Ipari Park Kft.	192 896 000	112 760 000
2.	Mezőtúri Intézményellátó és Ingatlankezelő Közhasznú	30 000 000	30 000 000
3.	Mezőtúri Közművelődési és Sport Közhasznú Nonprofit Kft	3 000 000	3 000 000
4.	Mezőtúri Városfejlesztési Kft	3 000 000	0
5.	Mezőtúr Turisztikai kft	3 000 000	0
6.	KÖZVIL Zrt.	70 480 000	47 074 000
7.	Tisza Cipő Rt.	1 691 187	1 691 187
8.	ITALIAGRO KFT	5 200 000	0
9.	TRV	38 200	38 200
10.	OTP	49 000	49 000
11.	CIG Életbiztosítás	43 296 539	43 296 539
12.	Összesen	352 650 926	237 908 926

Mezőtúri Város Önkormányzata 2023. ÉVI ÖSSZEVONT MARADVÁNYKIMUTATÁSA

(adatok Ft-ban)

Sorszám	Megnevezés	Mezőtúr Város Önkormányzata	Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal	Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár	Városi Összesen
1.	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	5 709 785 423	12 187 221	4 322 533	5 726 295 177
2.	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	4 165 750 962	514 459 379	52 096 722	4 732 307 063
3.	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	1 544 034 461	-502 272 158	-47 774 189	993 988 114
4.	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 722 811 150	507 236 292	53 880 911	2 283 928 353
5.	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	646 316 606			646 316 606
6.	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	1 076 494 544	507 236 292	53 880 911	1 637 611 747
7.	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	2 620 529 005	4 964 134	6 106 722	2 631 599 861
8.	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei				0
9.	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai				0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0	0	0	0
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei				0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai				0
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0	0	0	0
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0	0	0	0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	2 620 529 005	4 964 134	6 106 722	2 631 599 861
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa				
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	2 620 529 005	4 964 134	6 106 722	2 631 599 861
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)				0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)				0