

ELŐTERJESZTÉS

**Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató
Társulás
Társulási Tanácsának 2025. február 04.-i rendkívüli ülésére**

Tárgy: Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2024. évi költségvetéséről szóló 5/2024.
(II.19.) társulási tanácsi határozat módosítása

Az előterjesztést készítette:

Gulyás Annamária
pénzügyi irodavezető

Törvényességi ellenőrzésre megkapta:

Muhariné Mayer Piroska
aljegyző

dr. Balogh László s.k.
jegyző

Előterjesztés

Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás Társulási Tanácsának 2024. február 04.-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2024. évi költségvetéséről szóló 5/2024. (II.19.) társulási tanácsi határozat módosítása

Ügyiratszám: LMKOH/1379-2/2025.

Tisztelt Társulási Tanács!

Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa az 5/2024. (II.19.) költségvetési határozatával elfogadta a 2024. évi költségvetést.

A költségvetési határozat módosítása az alábbiakban felsoroltak miatt szükséges:

Társulás előirányzat módosításai:

1. Év végi rendező tételek: B16 rendezése.

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Dologi kiadások (K3)	+100	
Működési c. támogatás áh-n belülre (B16)	+100	

EGYSZI előirányzat módosításai:

1. Év végi rendező tételek: **A működési bevételek soron** év közben **kevesebb bevétel realizálódott**, mint amennyivel költségvetésben terveztünk, valamint a **NEAK támogatás** is kismértékben elmaradt a módosított előirányzathoz képest, ezért az előirányzatok rendezése szükséges.

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Egyéb működési bevételek (B16)		-197 500
Működési bevételek (B4)		-405 199
Dologi kiadások (K3)		-602 699

Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde előirányzat módosításai:

2. Év végi rendező tételek: A működési bevételek B4 rendezése.

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Működési bevételek (B4)		-3 611 657
Dologi kiadások (K3)		-3 611 657

Fentiekre tekintettel az alábbi határozat-tervezet kerül előterjesztésre a Társulási Tanács elé:

Lajosmizse, 2025. február 03.

Fekete Zsolt s.k.
Társulási Tanács elnöke

Határozat-tervezet

.../2025. (...) TH

Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2024. évi költségvetésének módosítása

Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa a 2024. évi költségvetés módosítását egységes szerkezetben az alábbiak szerint fogadja el – amennyiben Felsőlajos Község Önkormányzatának és Lajosmizse Város Önkormányzatának Képviselő-testülete költségvetési rendeletében erre forrást biztosít:

KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT

1. A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2024. évi költségvetésének módosítását – egységes szerkezetben - az alábbiak szerint fogadja el:

a) A költségvetés bevételi főösszegét	1 088 224 412	Ft-ban
b) A költségvetés kiadási főösszegét	1 088 224 412	Ft-ban
c) tárgyévi költségvetési bevételek főösszegét	1.044 246 165	Ft-ban
ca) működési költségvetési bevételek összege	1.031 246 165	Ft-ban
cb) felhalmozási költségvetési bevételek összege	13.000.000	Ft-ban
d) tárgyévi költségvetési kiadások főösszegét	1 088 224 412	Ft-ban
da) működési költségvetési kiadások összege	1.057 893 620	Ft-ban
db) felhalmozási költségvetési kiadások összege	30.330.792	Ft-ban
e) költségvetési egyenleg összegét	-43.978.247	Ft-ban
ea) működési egyenleg	-26 647 455	Ft-ban
eb) felhalmozási egyenleg	-17.330.792	Ft-ban
f) tárgyévi költségvetési hiány összegét állapítja meg.	43.987.247	Ft-ban
g) a költségvetési hiány belső finanszírozását:		
ga) belső forrásból, előző évi költségvetési maradvány igénybevételével:	43.978.247	Ft-ban
ga1)működési célra	28.047.455	Ft-ban
ga2)felhalmozási célra	15.930.792	Ft-ban
gb)külső forrásból, felhalmozási célú hitelfelvételével	0	Ft-ban
hagyja jóvá.		

2. Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja szerinti költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket a pénzgazdálkodással kapcsolatos kötelezettségvállalás, utalványozás, érvényesítés és ellenjegyzés hatásköri rendjéről szóló szabályzatok tartalmazzák.

3. A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsa a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit a 14/2020.(VI.26.) Társulási határozatában szabályozza.

4. A Társulás bevételei és kiadásai módosításának (emelés, csökkentés fő jogcímeik között) és a kiadási előirányzatok jogcímeik közötti átcsoportosításának

rendelkezési jogát indokolt esetben két társulási ülés között a társulás elnökére ruházta át a Társulási Tanács. A két társulási tanácsi ülés közötti módosításokról a Társulás elnöke köteles a soron következő társulási ülésen beszámolni.

5. A társulás intézményeinél foglalkoztatottak nettó 150.000 Ft/fő/év egyéb juttatásban és bruttó 1.000 Ft/hó bankszámla hozzájárulásban részesülnek, melyre a költségvetés fedezetet nyújt. A bankszámla-hozzájárulás összege az intézményi költségvetésekbe betervezésre került.

6. A munkáltató jutalmat, jutalékot – önkormányzati és intézményi szinten, egységesített elvek alapján – a személyi juttatások szabad maradványa terhére fizethet ki. Jutalmazásra, személyi ösztönzésre, céljuttatásra együttesen kifizetett összeg az egységes rovatrend K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 15 %-át nem haladhatja meg.

7. A Társulásnál és intézményeinél foglalkoztatottak ruházati, munkaruha, védőruha juttatásáról az intézmények külön szabályzatban kötelesek gondoskodni. A juttatás összegét az intézmények költségvetése tartalmazza, melyről az intézményvezetők saját hatáskörben döntenek.

8. A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsa az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 29/A § alapján Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Stabilitási tv.) 8. § (1) és 45. § (1) bekezdése szerinti az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek 2024. évet követő három évre várható összegét az Előterjesztés 6. melléklete szerint állapítja meg.

9. Fizetési kötelezettséget keletkeztető fejlesztési célok, ezen belül megvalósítandó beruházások jelenleg nem ismertek.

Felelős: Társulási Tanács
Határidő: 2025. február 04.

1. melléklet a/2025. (...) társulási tanácsi határozathoz

Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2024. évi Bevételei és Kiadásai Összevontan

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési bevételek	1 031 246 165	0	1 031 246 165
1.1. Működési bevételek	49 165 318		49 165 318
1.2. Működési célú támogatások ÁH-n belül	981 980 847	0	981 980 847
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül	899 471 547	0	899 471 547
1.2.2. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül NEAK	82 509 300	0	82 509 300
1.3 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	100 000	0	100 000
2. Felhalmozási bevételek	13 000 000	0	13 000 000
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0
2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	0	0	0
2.3. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	13 000 000	0	13 000 000
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	1 044 246 165	0	1 044 246 165
4. Finanszírozási bevételek	43 978 247	0	43 978 247
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	43 978 247	0	43 978 247
4.1.1. Működési célra	28 047 455	0	28 047 455
4.1.2. Felhalmozási célra	15 930 792	0	15 930 792
4.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0		0
4.2.1. Működési célra	0		0
4.2.2. Felhalmozási célra	0		0
4.3. Központi, Irányító szervei támogatás	0	0	0
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	0	0	0
4.3.2. Önkormányzat saját bevételeiből	0	0	0
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	1 088 224 412	0	1 088 224 412
Kiadások	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési kiadások	1 057 893 620	0	1 057 893 620
1.1. Személyi juttatások	723 802 623	0	723 802 623
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	105 755 984	0	105 755 984
1.3. Dologi kiadások	228 305 013	0	228 305 013
1.5. Egyéb működési célú kiadások	30 000	0	30 000
1.5.1. Elvonások és befizetések	0	0	0
1.5.2. Működési célú támogatás ÁH-n belül	0	0	0
1.5.3. Működési célú pénzeszközátadás ÁH-n kívülre	30 000	0	30 000
2. Felhalmozási kiadások	30 330 792	0	30 330 792
2.1. Beruházások	30 330 792	0	30 330 792
2.2. Felújítások	0	0	0
2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	1 088 224 412	0	1 088 224 412
4. Finanszírozási kiadások	0	0	0
4.1. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0
5. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	1 088 224 412	0	1 088 224 412
<i>Intézményfinanszírozás :</i>		898 962 806	
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	112,00		
EGYSZI	29,00		
MESERET ÓVODA	83,00		
Óvoda Lajosmizse	60		
Felsőajajosi tagintézmény Óvodai intézményegysége	8		
Felsőajajosi tagintézmény bölcsődei intézményegysége	3		
Lajosmizsei Bölcsődei tagintézménye	12		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0		

2. melléklet a/2025. (...) társulási tanácsi határozathoz

Lajosmizse Közfeladatot-ellátó Társulás 2024. év

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési bevételek	899 542 144	0	899 542 144
1.1. Működési bevételek	70 597	0	70 597
1.2. Működési célú támogatások AH-n belül	899 471 547	0	899 471 547
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás AH-n belül	899 471 547	0	899 471 547
1.3 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0
2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	0	0	0
2.3. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	899 542 144	0	899 542 144
4. Finanszírozási bevételek	160 759	0	160 759
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	160 759	0	160 759
4.1.1. Működési célra	160 759	0	160 759
4.1.2. Felhalmozási célra	0	0	0
4.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0
4.2.1. Működési célra	0	0	0
4.2.2. Felhalmozási célra	0	0	0
4.3. Központi, Irányító szervi támogatás	0	0	0
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	0	0	0
4.3.2. Önkormányzat saját bevételéből	0	0	0
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	899 702 903	0	899 702 903
Kiadások	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési kiadások	740 097	0	740 097
1.1. Személyi juttatások	150 000	0	150 000
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 500	0	19 500
1.3. Dologi kiadások	570 597	0	570 597
1.5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
1.5.1. Elvonások és befizetések	0	0	0
1.5.2. Működési célú támogatás AH-n belül	0	0	0
1.5.3. Működési célú pénzeszközátadás AH-n kívülre	0	0	0
2. Felhalmozási kiadások	0	0	0
2.1. Beruházások	0	0	0
2.2. Felújítások	0	0	0
2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	740 097	0	740 097
4. Finanszírozási kiadások	898 962 806	0	898 962 806
4.1. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	898 962 806	0	898 962 806
5. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	899 702 903	0	899 702 903
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	0,00		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0		

3.melléklet a/2025. (.....) társulási tanácsi határozathoz

EGYSZI 2024. évi adatai

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési bevételek	120 642 159	0	120 642 159
1.1. Működési bevételek	38 032 859		38 032 859
1.2. Működési célú támogatások AH-n belül	82 509 300		82 509 300
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás AH-n belül NEAK	82 509 300		82 509 300
1.3 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	100 000	0	100 000
2. Felhalmozási bevételek	13 000 000	0	13 000 000
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0		0
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0		0
2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	0		0
2.3. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	13 000 000		13 000 000
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	133 642 159	0	133 642 159
4. Finanszírozási bevételek	225 725 655	0	225 725 655
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	17 369 548	0	17 369 548
4.1.1. Működési célra	14 686 696	0	14 686 696
4.1.2. Felhalmozási célra	2 682 852	0	2 682 852
4.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0		0
4.2.1. Működési célra	0		0
4.2.2. Felhalmozási célra	0		0
4.3. Központi, Irányító szervi támogatás	208 356 107	0	208 356 107
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	59 457 541		59 457 541
4.3.2. Önkormányzat saját bevételeiből	148 898 566		148 898 566
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	359 367 814	0	359 367 814
Kiadások	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési kiadások	338 284 962	0	338 284 962
1.1. Személyi juttatások	181 777 886	0	181 777 886
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 536 485	0	23 536 485
1.3. Dologi kiadások	132 940 591	0	132 940 591
1.5. Egyéb működési célú kiadások	30 000	0	30 000
1.5.1. Elvonások és befizetések	0	0	0
1.5.2. Működési célú támogatás AH-n belül	0	0	0
1.5.3. Működési célú pénzeszközátadás AH-n kívülre	30 000	0	30 000
2. Felhalmozási kiadások	21 082 852	0	21 082 852
2.1. Beruházások	21 082 852	0	21 082 852
2.2. Felújítások	0	0	0
2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	359 367 814	0	359 367 814
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	29,00		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0		

4.melléklet a/2025. (.....) társulási tanácsi határozathoz

Meserét Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde 2024. évi adatai

Ft-ban

Bevételek	A.		B.	C.
	eredeti előirányzat			Összesen
	kötelező	önként vállalt		
	feladat			
1. Működési bevételek	11 061 862	0	11 061 862	
1.1. Működési bevételek	11 061 862		11 061 862	
1.2. Működési célú támogatások AH-n belül	0		0	
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás államháztartáson belülről (B16)	0		0	
1.3. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0		0	
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0	
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0		0	
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0		0	
2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	0		0	
2.3. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0		0	
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	11 061 862	0	11 061 862	
4. Finanszírozási bevételek	717 054 639	0	717 054 639	
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	26 447 940		26 447 940	
4.1.1. Működési célra	13 200 000		13 200 000	
4.1.2. Felhalmozási célra	13 247 940		13 247 940	
4.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0		0	
4.2.1. Működési célra	0		0	
4.2.2. Felhalmozási célra	0		0	
4.3. Központi, Irányító szervi támogatás	690 606 699	0	690 606 699	
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	653 427 822		653 427 822	
4.3.2. Önkormányzat saját bevételeiből	37 178 877		37 178 877	
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	728 116 501	0	728 116 501	
Kiadások	A.		B.	C.
	eredeti előirányzat			Összesen
	kötelező	önként vállalt		
	feladat			
1. Működési kiadások	718 868 561	0	718 868 561	
1.1. Személyi juttatások	541 874 737	0	541 874 737	
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	82 199 999	0	82 199 999	
1.3. Dologi kiadások	94 793 825	0	94 793 825	
1.5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	
1.5.1. Elvonások és befizetések	0	0	0	
1.5.2. Működési célú támogatás AH-n belül	0	0	0	
1.5.3. Működési célú pénzeszközátadás AH-n kívülre	0	0	0	
2. Felhalmozási kiadások	9 247 940	0	9 247 940	
2.1. Beruházások	9 247 940	0	9 247 940	
2.2. Felújítások	0	0	0	
2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0	
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	728 116 501	0	728 116 501	
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	83,00			
Lajosmizse Óvoda	60			
Felsőajajosi tagintézmény (Óvoda)	8			
Felsőajajosi tagintézmény bölcsődei intézményegysége	3			
Lajosmizsei Bölcsőde	12			
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0			