

**ELŐTERJESZTÉS**

**Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató  
Társulás  
Társulási Tanácsának 2024. december 19-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. december 19-i rendkívüli ülésére

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

**Ügyiratszám:** LMKOH/1229-12./2024

#### 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. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Korm.rendelet 107 §-a, valamint a Magyarország 2024. évi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 2. melléklet szabályai értelmében az Önkormányzat által kitöltött **2024. októberi felmérés alapján a Belügyminisztérium az Önkormányzat előirányzatait módosította.** A felmérés adatai alapján változik az intézmények finanszírozása, támogatása is a feladatellátás függvényében.

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Intézményfinanszírozás MESERÉT		-2 414 400
Működési c. támogatás áh-n belülről (Társulás-MESERÉT)		-2 414 400

#### Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde előirányzat módosításai:

1. **A 2024.évi október felmérés alapján a bölcsődei üzemeltetési feladatok ellátásából elvontak támogatást -2.414 400 Ft értékben.**

		Ft-ban
	növekedés	csökkenés
Dologi kiadások		-2 414 400
Központi, irányítószervi támogatás		-2 414 400

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

## Határozat-tervezet

.../2024. (...) 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	1 135 355 926	Ft-ban
b) A költségvetés kiadási főösszegét	1 135 355 926	Ft-ban
c) tárgyévi költségvetési bevételek főösszegét	1 091 377 679	Ft-ban
ca) működési költségvetési bevételek összege	1 078 377 679	Ft-ban
cb) felhalmozási költségvetési bevételek összege	13 000 000	Ft-ban
d) tárgyévi költségvetési kiadások főösszegét	1 135 355 926	Ft-ban
da) működési költségvetési kiadások összege	1 097 425 134	Ft-ban
db) felhalmozási költségvetési kiadások összege	37 930 792	Ft-ban
e) költségvetési egyenleg összegét	-43 978 247	Ft-ban
ea) működési egyenleg	-19 047 455	Ft-ban
eb) felhalmozási egyenleg	-24 930 792	Ft-ban
f) tárgyévi költségvetési hiány összegét állapítja meg.	43 978 247	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 jogcímek között) és a kiadási előirányzatok jogcímek közötti átcsoportosításának rendelkezési jogát indokolt esetben két társulási ülés között a társulás elnökére ruházza 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: 2024. december 19.

1. melléklet a .../2024. (...) társulási tanácsi határozathoz

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

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező feladat	önként vállalt	Összesen
<b>1. Működési bevételek</b>	<b>1 078 377 679</b>	<b>0</b>	<b>1 078 377 679</b>
1.1. Működési bevételek	36 277 319		36 277 319
1.2. Működési célú támogatások AH-n belül	1 042 100 360	0	1 042 100 360
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás AH-n belül	959 946 060	0	959 946 060
1.2.2. Egyéb Működési célú támogatás AH-n belül NEAK	82 154 300	0	82 154 300
1.3 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0
<b>2. Felhalmozási bevételek</b>	<b>13 000 000</b>	<b>0</b>	<b>13 000 000</b>
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
<b>3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)</b>	<b>1 091 377 679</b>	<b>0</b>	<b>1 091 377 679</b>
<b>4. Finanszírozási bevételek</b>	<b>43 978 247</b>	<b>0</b>	<b>43 978 247</b>
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
<b>5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)</b>	<b>1 135 355 926</b>	<b>0</b>	<b>1 135 355 926</b>
Kiadások	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező feladat	önként vállalt	Összesen
<b>1. Működési kiadások</b>	<b>1 097 425 134</b>	<b>0</b>	<b>1 097 425 134</b>
1.1. Személyi juttatások	748 885 937	0	748 885 937
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	110 559 024	0	110 559 024
1.3. Dologi kiadások	237 950 173	0	237 950 173
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
<b>2. Felhalmozási kiadások</b>	<b>37 930 792</b>	<b>0</b>	<b>37 930 792</b>
2.1. Beruházások	37 930 792	0	37 930 792
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
<b>3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)</b>	<b>1 135 355 926</b>	<b>0</b>	<b>1 135 355 926</b>
<b>4. Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0
<b>5. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)</b>	<b>1 135 355 926</b>	<b>0</b>	<b>1 135 355 926</b>
<i>Intézményfinanszírozás :</i>		959 437 419	
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>112,00</b>		
<b>EGYSZI</b>	<b>29,00</b>		
<b>MESERET ÓVODA</b>	<b>83,00</b>		
Óvoda Lajosmizse	60		
Felsőajajosi tagintézmény Óvodai intézményegysége	8		
Felsőajajosi tagintézmény bölcsődei intézményegysége	3		
Lajosmizsei Bölcsődei tagintézménye	12		
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	<b>0</b>		

## 2. melléklet a ..../2024. (...) társulási tanácsi határozathoz

## Lajosmizse Közfeladatot-ellátó Társulás 2024. év

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
<b>1. Működési bevételek</b>	<b>960 016 635</b>	<b>0</b>	<b>960 016 635</b>
1.1. Működési bevételek	70 575	0	70 575
1.2. Működési célú támogatások AH-n belül	959 946 060	0	959 946 060
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás AH-n belül	959 946 060	0	959 946 060
1.3. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0
<b>2. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)</b>	<b>960 016 635</b>	<b>0</b>	<b>960 016 635</b>
<b>4. Finanszírozási bevételek</b>	<b>160 759</b>	<b>0</b>	<b>160 759</b>
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 szervei támogatás	0	0	0
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	0	0	0
4.3.2. Önkormányzat saját bevételeiből	0	0	0
<b>5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)</b>	<b>960 177 394</b>	<b>0</b>	<b>960 177 394</b>
Kiadások	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
<b>1. Működési kiadások</b>	<b>739 975</b>	<b>0</b>	<b>739 975</b>
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	570 475	0	570 475
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
<b>2. Felhalmozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)</b>	<b>739 975</b>	<b>0</b>	<b>739 975</b>
<b>4. Finanszírozási kiadások</b>	<b>959 437 419</b>	<b>0</b>	<b>959 437 419</b>
4.1. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	959 437 419	0	959 437 419
<b>5. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)</b>	<b>960 177 394</b>	<b>0</b>	<b>960 177 394</b>
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>0,00</b>		
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	<b>0</b>		

3.melléklet a ...../2024 (.....) társulási tanácsi határozathoz

EGYSZI 2024. évi adatai

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
<b>1. Működési bevételek</b>	<b>105 493 354</b>	<b>0</b>	<b>105 493 354</b>
1.1. Működési bevételek	23 339 054		23 339 054
1.2. Működési célú támogatások ÁH-n belül	82 154 300		82 154 300
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül NEAK	82 154 300		82 154 300
1.3. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0
<b>2. Felhalmozási bevételek</b>	<b>13 000 000</b>	<b>0</b>	<b>13 000 000</b>
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
<b>3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)</b>	<b>118 493 354</b>	<b>0</b>	<b>118 493 354</b>
<b>4. Finanszírozási bevételek</b>	<b>251 200 268</b>	<b>0</b>	<b>251 200 268</b>
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	233 830 720	0	233 830 720
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	56 935 154		56 935 154
4.3.2. Önkormányzat saját bevételeiből	176 895 566		176 895 566
<b>5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)</b>	<b>369 693 622</b>	<b>0</b>	<b>369 693 622</b>
Kiadások	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
<b>1. Működési kiadások</b>	<b>345 010 770</b>	<b>0</b>	<b>345 010 770</b>
1.1. Személyi juttatások	183 545 685	0	183 545 685
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 046 299	0	26 046 299
1.3. Dologi kiadások	135 388 786	0	135 388 786
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
1.5.3. Működési célú pénzeszközátadás ÁH-n kívülre	30 000	0	30 000
<b>2. Felhalmozási kiadások</b>	<b>24 682 852</b>	<b>0</b>	<b>24 682 852</b>
2.1. Beruházások	24 682 852	0	24 682 852
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 kívülről	0	0	0
<b>3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)</b>	<b>369 693 622</b>	<b>0</b>	<b>369 693 622</b>
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>29,00</b>		
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	<b>0</b>		



## 4.melléklet a ...../2024 (.....) társulási tanácsi határozathoz

Meserét Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde 2024. évi adatai

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező feladat	önként vállalt	Összesen
<b>1. Működési bevételek</b>	<b>12 867 690</b>	<b>0</b>	<b>12 867 690</b>
1.1. Működési bevételek	12 867 690		12 867 690
1.2. Működési célú támogatások ÁH-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
<b>2. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)</b>	<b>12 867 690</b>	<b>0</b>	<b>12 867 690</b>
<b>4. Finanszírozási bevételek</b>	<b>752 054 639</b>	<b>0</b>	<b>752 054 639</b>
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	725 606 699	0	725 606 699
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	684 427 822		684 427 822
4.3.2. Önkormányzat saját bevételeiből	41 178 877		41 178 877
<b>5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)</b>	<b>764 922 329</b>	<b>0</b>	<b>764 922 329</b>
Kiadások	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező feladat	önként vállalt	Összesen
<b>1. Működési kiadások</b>	<b>751 674 389</b>	<b>0</b>	<b>751 674 389</b>
1.1. Személyi juttatások	565 190 252	0	565 190 252
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	84 493 225	0	84 493 225
1.3. Dologi kiadások	101 990 912	0	101 990 912
1.5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
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	0	0	0
<b>2. Felhalmozási kiadások</b>	<b>13 247 940</b>	<b>0</b>	<b>13 247 940</b>
2.1. Beruházások	13 247 940	0	13 247 940
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
<b>3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)</b>	<b>764 922 329</b>	<b>0</b>	<b>764 922 329</b>

<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>83,00</b>
Lajosmizse Óvoda	60
Felsőlajosi tagintézmény (Óvoda)	8
Felsőlajosi tagintézmény bölcsődei intézményegysége	3
Lajosmizsei Bölcsőde	12
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	<b>0</b>