

ELŐTERJESZTÉS

**Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Köszolgáltató
Társulás Társulási Tanácsának 2026. június 22-i rendkívüli ülésére**

Tárgy: Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026.
(II.16.) 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 2026. június 22-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.16.) társulási tanácsi határozat módosítása

Ügyiratszám: LMKOH/951-3/2026

Tisztelt Társulási Tanács!

Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa a 4/2026. (II.16.) költségvetési határozatával elfogadta a 2026. 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 2026. évi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 2. melléklet szabályai értelmében a **2026. májusi felmérés alapján** a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium az Önkormányzat előirányzatait módosította. **A felmérés adatai alapján változik az intézmények finanszírozása és támogatása is a feladatellátás függvényében.**

	Ft-ban	
	növekedés	csökkenés
Intézményfinanszírozás MESERÉT	+8 577 194	
Működési c. támogatás áh-n belülről (Társulás- MESERÉT)	+8 577 194	
Intézményfinanszírozás EGYSZI		-935 910
Működési c. támogatás áh-n belülről (Társulás- EGYSZI)		-935 910

Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde előirányzat módosításai:

1. A **2026. évi májusi felmérés alapján** az intézmény óvodaműködtetési **támogatást** kapott köznevelési feladatokra 7 979 194 Ft-ot, a bölcsődei bértámogatásra pedig 598 000 Ft-ot, **a támogatásokat összesítve az intézmény 8 577 194 Ft központi irányítószervi támogatást kap.**

	Ft-ban	
	növekedés	csökkenés
Személyi juttatások	+6 614 159	
Munkáltatót terhelő járulékok	+859 841	
Dologi kiadások	+1 103 194	
Központi, irányítószervi támogatás	+8 577 194	

EGYSZI előirányzat módosításai:

1. **2026. évi májusi felmérés alapján** szociális étkeztetésre – 935 910 Ft, **támogatás vontak el.** Az elvonás miatt az intézmény finanszírozása és dologi kiadása -935 910 Ft-tal csökken.

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Dologi kiadások		-935 910
Központi, irányítószervi támogatás		-935 910

2. Az intézménynek **Áfa visszatérítésből többlet bevétele keletkezett 2 276.000 Ft,** ezért ennek a sornak az előirányzatát módosítani szükséges.

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Működési bevételek	+2 276.000	
Dologi kiadás	+2 276.000	

3. Az intézménynek a **Lajosmizséért Közalapítvány nyári táboroztatásra 70.000 Ft utalt,** ezért ennek a sornak az előirányzatát módosítani szükséges.

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	+70 000	
Dologi kiadás	+70.000	

4. Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás Társulási Tanács a **11/2026.(IV.30.) TH-val jóváhagyta** Lajosmizse Város Önkormányzata Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézményének **Szervezeti Működési Szabályzatában eszközölt változásokat.** Ennek megfelelően a Lajosmizsei Közfeleadat-ellátó Társulás 2026. évi Költségvetéséről szóló 4/2026.(II.16.) társulási határozatát is módosítani szükséges a következők szerint. Figyelembe véve a jogszabályi minimumfeltételeket és a valós szakmai munkát az **eddig 29 fős intézményi státuszt 25,5 fő-re kell csökkenteni.**

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

Lajosmizse, 2026. június 16.

Fekete Zsolt s.k.
Társulási Tanács elnöke

Határozat-tervezet

.../2026. (...) TH

Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás

2026. évi költségvetése

Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Köszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa a 2026. 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 2026. évi költségvetésének módosítását – egységes szerkezetben - az alábbiak szerint fogadja el:

a) A költségvetés bevételi főösszegét	1 264 479 626	Ft-ban
b) A költségvetés kiadási főösszegét	1 264 479 626	Ft-ban
a) tárgyévi költségvetési bevételek főösszegét	1 221 410 033	Ft-ban
aa) működési költségvetési bevételek összege	1 221 410 033	Ft-ban
ab) felhalmozási költségvetési bevételek összege	0	Ft-ban
b) tárgyévi költségvetési kiadások főösszegét	1 264 479 626	Ft-ban
ba) működési költségvetési kiadások összege	1 254 750 339	Ft-ban
bb) felhalmozási költségvetési kiadások összege	9 729 287	Ft-ban
c) költségvetési egyenleg összegét	-43 069 593	Ft-ban
ca) működési egyenleg	-33 340 306	Ft-ban
cb) felhalmozási egyenleg	-9 729 287	Ft-ban
d) tárgyévi költségvetési hiány összegét állapítja meg.	43 069 593	Ft-ban
e) a költségvetési hiány belső finanszírozását:		
ea) belső forrásból, előző évi költségvetési maradvány igénybevitelével:	43 069 593	Ft-ban
ea1)működési célra	38 230 521	Ft-ban
ea2)felhalmozási célra	4 839 072	Ft-ban
eb)külső forrásból, felhalmozási célú hitelfelvételével	0	Ft-ban
hagyja jóvá.		

1. Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja szerinti költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket a pénzgazdálkodással kapcsolatos kötelezettségvállalás, utalványozás, érvényesítés és ellenjegyzés hatásköri rendjéről szóló szabályzatok tartalmazzák.
2. A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsa a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit a 14/2020.(VI.26.) Társulási határozatában szabályozza.
3. 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.

4. A társulás intézményeinél foglalkoztatottak nettó 150.000 Ft/év egyéb juttatásban és bruttó 1.000 Ft/hó bankszámla hozzájárulásban részesülnek.
5. 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 előírásának 15 %-át nem haladhatja meg.
6. 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.
7. 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 2026. évet követő három évre várható összegét az Előterjesztés 6. melléklete szerint állapítja meg.
8. Fizetési kötelezettséget keletkeztető fejlesztési célok, ezen belül megvalósítandó beruházások jelenleg nem ismertek.

Felelős: Társulási Tanács

Határidő: 2026. június 22.

1. melléklet a/2026. (...) társulási tanácsi határozathoz

Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2026. évi Bevételei és Kiadásai Összevontan

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési bevételek	1 221 410 033	0	1 221 410 033
1.1. Működési bevételek	39 804 712		39 804 712
1.2. Működési célú támogatások ÁH-n belül	1 181 535 321	0	1 181 535 321
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül	1 097 835 321	0	1 097 835 321
1.2.2. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül NEAK	83 700 000	0	83 700 000
1.3 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	70 000	0	70 000
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0
2.1. Felhalmozási és töke 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.)	1 221 410 033	0	1 221 410 033
4. Finanszírozási bevételek	43 069 593	0	43 069 593
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	43 069 593	0	43 069 593
4.1.1. Működési célra	33 340 306	0	38 230 521
4.1.2. Felhalmozási célra	9 729 287	0	4 839 072
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	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)	1 264 479 626	0	1 264 479 626

Intézményfinanszírozás : 1 097 197 199

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	108,50
EGYSZI	25,50
MESERÉT ÓVODA	83,00
Óvoda Lajosmizse	61
Felsőljajosi tagintézmény Óvodai intézményegysége	7
Felsőljajosi tagintézmény bölcsődei intézményegysége	3
Lajosmizsei Bölcsődei tagintézménye	12
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

2. melléklet a/2026. (...) társulási tanácsi határozathoz

Lajosmizse Közfeladatot-ellátó Társulás 2026. év

Ft-ban

16-ban

Bevételek	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési bevételek	1 097 835 421	0	1 097 835 421
1.1. Működési bevételek	100	0	100
1.2. Működési célú támogatások ÁH-n belül	1 097 835 321	0	1 097 835 321
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül	1 097 835 321	0	1 097 835 321
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.)	1 097 835 421	0	1 097 835 421
4. Finanszírozási bevételek	370 278	0	370 278
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	370 278		370 278
4.1.1. Működési célra	370 278	0	370 278
4.1.2. Felhalmozási célra	0	0	0
4.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0		0
4.2.1. Működési célra		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 bevételeiből	0	0	0
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	1 098 205 699	0	1 098 205 699
Kiadások	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési kiadások	1 008 500	0	1 008 500
1.1. Személyi juttatások	450 000	0	450 000
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	58 500	0	58 500
1.3. Dologi kiadások	500 000	0	500 000
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
1.5.3. Működési célú pénzeszköztátadás ÁH-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 belülre	0	0	0
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	0	0	0
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	1 008 500	0	1 008 500
4. Finanszírozási kiadások	1 097 197 199	0	1 097 197 199
4.1. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	1 097 197 199	0	1 097 197 199
5. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	1 098 205 699	0	1 098 205 699
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	0,00		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0		

3.melléklet a/2026 (.....) társulási tanácsi határozathoz

EGYSZI 2026. évi adatai

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési bevételek	117 202 412		117 202 412
1.1. Működési bevételek	33 432 412		33 432 412
1.2. Működési célú támogatások ÁH-n belül	83 700 000		83 700 000
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül NEAK	83 700 000		83 700 000
1.3 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	70 000		70 000
2. Felhalmozási bevételek			0
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek			0
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			0
2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			0
2.3. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			0
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	117 202 412		117 202 412
4. Finanszírozási bevételek	220 045 139		220 045 139
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	9 594 183		9 594 183
4.1.1. Működési célra	9 594 183		9 594 183
4.1.2. Felhalmozási célra			0
4.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele			0
4.2.1. Működési célra			0
4.2.2. Felhalmozási célra			0
4.3. Központi, Irányító szervi támogatás	210 450 956		210 450 956
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	97 935 666		97 935 666
4.3.2. Önkormányzat saját bevételeiből	112 515 290		112 515 290
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	337 247 551		337 247 551
Kiadások	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési kiadások	332 357 336		332 357 336
1.1. Személyi juttatások	193 328 204		193 328 204
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 517 359		26 517 359
1.3. Dologi kiadások	112 511 773		112 511 773
1.5. Egyéb működési célú kiadások			0
1.5.1. Elvonások és befizetések			0
1.5.2. Működési célú támogatás ÁH-n belül			0
1.5.3. Működési célú pénzeszköztadás ÁH-n kívülre			0
2. Felhalmozási kiadások	4 890 215		4 890 215
2.1. Beruházások	4 890 215		4 890 215
2.2. Felújítások			0
2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások			0
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülr			0
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszköztadás államháztartáson kívülre			0
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	337 247 551		337 247 551
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	25,50		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0		

4.melléklet a/2026 (.....) társulási tanácsi határozathoz

Meserét Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde 2026. évi adatai

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési bevételek	6 372 200	0	6 372 200
1.1. Működési bevételek	6 372 200		6 372 200
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
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.)	6 372 200	0	6 372 200
4. Finanszírozási bevételek	919 851 375	0	919 851 375
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	33 105 132		33 105 132
4.1.1. Működési célra	28 266 060		28 266 060
4.1.2. Felhalmozási célra	4 839 072		4 839 072
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	886 746 243	0	886 746 243
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	874 101 721		874 101 721
4.3.2. Önkormányzat saját bevételeiből	12 644 522		12 644 522
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	926 223 575	0	926 223 575
Kiadások	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési kiadások	921 384 503	0	921 384 503
1.1. Személyi juttatások	723 832 192	0	723 832 192
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	107 433 914	0	107 433 914
1.3. Dologi kiadások	90 118 397		90 118 397
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 pénzeszköztátadás ÁH-n kívülre	0	0	0
2. Felhalmozási kiadások	4 839 072	0	4 839 072
2.1. Beruházások	4 839 072	0	4 839 072
2.2. Felújítások		0	0
2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	0	0	0
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	0	0	0
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	926 223 575	0	926 223 575

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	83,00
Lajosmizse Óvoda	61
Felsőljajosi tagintézmény (Óvoda)	7
Felsőljajosi tagintézmény bölcsődei intézményegysége	3
Lajosmizsei Bölcsőde	12
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0