

**ELŐTERJESZTÉS**

**Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás  
Társulási Tanácsának 2013. október 31-i ülésére**

**Tárgy:** Beszámoló a Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsának a 2013.  
évi gazdálkodásának III. negyedévi helyzetéről

**Az előterjesztést készítette:**

Rimóczi Erika  
pénzügyi referens

**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 2013. október 31-i ülésére

**Tárgy:** Beszámoló a Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsának a 2013. évi gazdálkodásának III. negyedévi helyzetéről

**Ügyiratszám:** Tars/1/5/2013.

#### Tisztelt Társulási Tanács!

A társulási tanács elnöke az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 87. § (2) bekezdése alapján a társulás gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről a költségvetési koncepció ismertetésekor írásban beszámol a Társulási Tanácsnak. A beszámoló tartalmazza a társulás költségvetési határozatában megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.

A Társulás intézményei vonatkozásában az előterjesztés mellékletében 2013. egész évi (összevont) módosított előirányzat és teljesítés adat szerepel, így gazdálkodásról valós és teljes képet ad.

Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsának a 5/2013. (VI.28.) TH. határozatával hagyta jóvá a 2013. évi költségvetést.

#### Bevételi források és azok alakulása

##### I. Társulás

A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2013. július 1. naptól alakult meg, így a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítési adatok és százalékok a 2013. II. félévére vonatkozó eredményeket mutatják. A Társulás 2013. évi költségvetését a 7/2013. (VII. 29.) TH. és a 16/2013. (IX. 26.) TH. határozattal módosították, az alábbiak miatt:

- 1 fő óvodapedagógus személyi juttatása és szociális hozzájárulási adó (Meserét),
- 25 db fektető ágy beszerzése (Meserét),
- parkettázás többletköltsége (Meserét),
- a DAOP-4.2.1-11-2012-0002 azonosító számú, „Lajosmizse, „Meserét” Óvoda fejlesztése, bővítés – korszerűsítés” című támogatott fejlesztés átvétele Lajosmizse Város Önkormányzatától (Meserét),
- 408/2012. (XII.28.) Korm. rendelet alapján a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2013. évi) kompenzációja (Meserét, EGYSZI),
- 2013. szeptember 01. nappal induló Meserét Napközi Otthonos Óvoda működési kiadásainak rendezése,
- A szerkezetátalakítási tartalék felhasználásának részletes szabályairól szóló 22/2013. (VI.11.) BM rendelet 1. § (d) pontja szerinti a szociális és gyermekjóléti alapellátás támogatásának kiegészítése jogcímen kapott támogatás (EGYSZI).

A működési célú támogatásértékű bevételek módosított előirányzata 142.861 eFt-ra változott. A működési bevételek teljesülése a módosított előirányzathoz képest 61,9 %. A bevételek összességében 58,3 %-ra teljesültek, mely az időarányos (50 %) teljesítésétől csekély eltérést mutat.

II. Lajosmizse Város Önkormányzata Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézménye

A bevételek - 2013. I-III. negyedévet tekintve – 87,5 %-osan teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

III. Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde

A bevételek - 2013. I-III. negyedévet tekintve – 75,9 %-osan teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

### **Kiadások alakulása**

I. Társulás

A kiadások teljesülése a módosított előirányzathoz képest 54 %, mely az időarányos (50 %) teljesítésétől csekély eltérést mutat.

II. Lajosmizse Város Önkormányzata Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézménye

1. Személyi juttatások

Az intézmény személyi juttatásainak teljesülése 75,2% a módosított előirányzathoz képest, amely az időarányos szintnek megfelel.

2. Munkaadót terhelő járulékok

A munkaadót terhelő járulékok teljesülése 69,3%.

3. Dologi kiadások

A dologi kiadások összességében az előirányzathoz képest 84,9 %-ra teljesültek, amely időarányos előirányzattól jelentős mértékben eltér.

III. Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde

1. Személyi juttatások

Az intézmény személyi juttatásainak teljesülése 72,6% a módosított előirányzathoz képest, amely az időarányos szinttől csekély mértékben eltér.

2. Munkaadót terhelő járulékok

A munkaadót terhelő járulékok teljesülése 67,3%. Az időarányos teljesítés alatt van.

3. Dologi kiadások

A dologi kiadások összességében az előirányzathoz képest 71,1%-ra teljesültek, amely alatta marad az időarányos előirányzatnak.

### Pénzforgalom egyeztetése

	<i>Tárgyidőszak elején (eFt)</i>	<i>Tárgyidőszak végén (eFt)</i>
<b>Társulás</b>	0	6.471
<b>EGYSZI</b>	40	13.182
<b>Meserét</b>	0	4.388

### Összegezve

A társulás, valamint intézményei 2013. évi I-III. negyedévi gazdálkodásáról elmondható, hogy sikerült a pénzügyi stabilitást megőrizni, amelyhez párosult egy fegyelmezett pénzügyi gazdálkodás. Úgy tűnik, hogy a társulás költségvetése a realitásokon alapul úgy a bevételek, mint a kiadások vonatkozásában. 2013. III. negyedév gazdálkodása valamint a reális lehetőségeink alapján minden remény megvan arra, hogy a IV. negyedév, így az egész évi gazdálkodás is eredményes legyen.

Fentiekre tekintettel az alábbi határozat-tervezetet terjesztem a Tisztelt Társulási Tanács elé:

### Határozat-tervezet

.../2013. (...) TH

**Beszámoló a Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás  
2013. évi gazdálkodásának III. negyedévi helyzetéről**

### HATÁROZAT

Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa elfogadja a társulás tanács elnökének beszámolóját a 2013. évi gazdálkodás III. negyedévi helyzetéről, a beszámoló mellékleteivel együtt.

Felelős: Társulási Tanács, Társulási Tanács Elnöke

Határidő: 2013. október 31.

Lajosmizse, 2013. október 22.

Basky András s.k.  
társulási tanács elnöke

**Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2013. III. negyedévi bevételei**

Ezer Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.	D.
	2013. III. negyedévi adatok			
	eredeti	módosított	teljesítés	teljesítés %
	előirányzat			
<b>1. Működési bevételek</b>		<b>142 861</b>	<b>88 459</b>	<b>61,9%</b>
1.1. Működési bevételek			16	
1.2. Egyéb működési bevételek		142 861	88 443	<b>61,9%</b>
1.2.1. Működési célú támogatásértékű bevételek		142 861	88 443	<b>61,9%</b>
1.2.1.1.ebből: Működési támogatás társadalombiztosítási alaptól				
1.2.2. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				
1.2.3. Előző évi működési célú maradvány átvétel				
1.2.4. Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések				
<b>2. Felhalmozási bevételek</b>		<b>8 913</b>		
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek				
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
2.2. Egyéb felhalmozási bevételek		8 913		
2.2.1. Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek		8 913		
2.2.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				
2.2.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétel				
<b>3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)</b>	<b>0</b>	<b>151 774</b>	<b>88 459</b>	<b>58,3%</b>
<b>4. Finanszírozási bevételek</b>				
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele				
4.1.1. Működési célra				
4.1.2. Felhalmozási célra				
4.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele				
4.2.1. Működési célra				
4.2.2. Felhalmozási célra				
<b>5. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek</b>				
<b>6. BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>151 774</b>	<b>88 459</b>	<b>58,3%</b>

**Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2013. III. negyedévi kiadásai**

Ezer Ft-ban

<b>Kiadások</b>	A.	B.	C.	D.
	2013. III. negyedévi adatok			
	eredeti	módosított	teljesítés	teljesítés %
	előirányzat			
<b>1. Működési kiadások</b>			<b>88</b>	
1.1. Személyi juttatás				
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
1.3. Dologi és egyéb folyó kiadások			88	
1.4. Egyéb működési kiadások				
1.1.4.1. Működési célú támogatásértékű kiadások				
1.1.4.2. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre				
1.1.4.3. Társadalom, szociálpolitikai és egyéb juttatás,támogatás				
1.1.4.4. Előző évi működési célú maradvány átadás				
1.5. Ellátottak pénzbeli juttatásai				
<b>2. Felhalmozási kiadások</b>		<b>8 913</b>	<b>2 584</b>	<b>29,0%</b>
2.1. Beruházási kiadások ÁFÁ-val		8 913	2 584	29,0%
2.2. Felújítási kiadások ÁFÁ-val				
2.3. Egyéb felhalmozási kiadások				
2.3.1. Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások				
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre				
2.3.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átadás				
<b>3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)</b>		<b>8 913</b>	<b>2 672</b>	<b>30,0%</b>
<b>4. Finanszírozási kiadások</b>		<b>142 861</b>	<b>78 530</b>	<b>55,0%</b>
4.1. Működési célú finanszírozási kiadások				
4.2. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások				
4.3. Költségvetési szervek finanszírozása		142861	78530	55,0%
<b>5. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások</b>			786	
<b>6. KIADÁSOK ÖSSZESEN (5.+6.+7.):</b>		<b>151 774</b>	<b>81 988</b>	<b>54,0%</b>

**EGYSZI 2013. I-III. negyedévi bevételei**

Ezer Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.	D.
	2013. I.-III. negyedévi adatok			
	eredeti előirányzat	módosított	teljesítés	teljesítés %
<b>1. Működési bevételek</b>	<b>54 312</b>	<b>54 312</b>	<b>48 460</b>	<b>89,2%</b>
1.1. Működési bevételek	7 565	7 565	8 007	105,8%
1.2. Egyéb működési bevételek	46 747	46 747	40 453	86,5%
1.2.1. Működési célú támogatásértékű bevételek	46 747	46 747	40 453	86,5%
1.2.1.1.ebből: Működési támogatás társadalombiztosítási alaptól	46 747	46 747	38 365	82,1%
1.2.2. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0			
1.2.3. Előző évi működési célú maradvány átvétel	0			
1.2.4. Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	0			
<b>2. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		0		
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
2.2. Egyéb felhalmozási bevételek		0		
2.2.1. Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek				
2.2.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				
2.2.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétel				
<b>3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)</b>	<b>54 312</b>	<b>54 312</b>	<b>48 460</b>	<b>89,2%</b>
<b>4. Finanszírozási bevételek</b>	<b>95 379</b>	<b>107 853</b>	<b>93 378</b>	<b>86,6%</b>
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	0	415	0	0,0%
4.1.1. Működési célra		415		0,0%
4.1.2. Felhalmozási célra				
4.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	
4.2.1. Működési célra				
4.2.2. Felhalmozási célra				
4.3. Intézményfinanszírozás	95 379	107 438	93 378	86,9%
<b>5. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek</b>			<b>11</b>	
<b>6. BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>149 691</b>	<b>162 165</b>	<b>141 849</b>	<b>87,5%</b>

**EGYSZI 2013. I.-III. negyedévi kiadásai**

Ezer Ft-ban

<b>Kiadások</b>	A.	B.	C.	D.
	2013. I.-III. negyedévi adatok			
	eredeti	módosított	teljesítés	teljesítés %
	előirányzat			
<b>1. Működési kiadások</b>	<b>149 691</b>	<b>162 165</b>	<b>126 742</b>	<b>78,2%</b>
1.1. Személyi juttatás	74 777	78 968	59 346	75,2%
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 416	20 644	14 311	69,3%
1.3. Dologi és egyéb folyó kiadások	55 498	62 553	53 085	84,9%
1.4. Egyéb működési kiadások	0	0	0	
1.1.4.1. Működési célú támogatásértékű kiadások				
1.1.4.2. Működési célú pénzeszközátadás Államháztartáson kívülre				
1.1.4.3. Társadalom, szociálpolitikai és egyéb juttatás,támogatás				
1.1.4.4. Előző évi működési célú maradvány átadás				
1.5. Ellátottak pénzbeli juttatásai				
<b>2. Felhalmozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
2.1. Beruházási kiadások ÁFÁ-val		0		
2.2. Felújítási kiadások ÁFÁ-val		0		
2.3. Egyéb felhalmozási kiadások		0		
2.3.1. Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások				
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadásállamháztartáson kívülre				
2.3.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átadás				
<b>3. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások</b>		0	<b>1 965</b>	
<b>4. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.+3.)</b>	<b>149 691</b>	<b>162 165</b>	<b>128 707</b>	<b>79,4%</b>
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>37</b>			
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>				



## 3. melléklet a 2013. I-III. negyedévi beszámolóhoz

**Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde**  
**2013. I-III. negyedévi bevételei**

Ezer Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.	D.
	2013. I-III. negyedévi adatok			
	eredeti	módosított	teljesítés	teljesítés %
	előirányzat			
<b>1. Működési bevételek</b>	<b>1 200</b>	<b>1 200</b>	<b>5 323</b>	<b>443,6%</b>
1.1. Működési bevételek	400	400	639	159,8%
1.2. Egyéb működési bevételek	800	800	4 684	585,5%
1.2.1. Működési célú támogatásértékű bevételek	800	800	4 684	585,5%
1.2.1.1. ebből: Működési támogatás társadalombiztosítási alaptól				
1.2.2. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				
1.2.3. Előző évi működési célú maradvány átvétel				
1.2.4. Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések				
<b>2. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0			
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
2.2. Egyéb felhalmozási bevételek	0			
2.2.1. Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek				
2.2.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				
2.2.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétel				
<b>3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)</b>	<b>1 200</b>	<b>1 200</b>	<b>5 323</b>	<b>443,6%</b>
<b>4. Finanszírozási bevételek</b>	<b>164 871</b>	<b>174 929</b>	<b>128 222</b>	<b>73,3%</b>
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele		1 356		0,0%
4.1.1. Működési célra		1 356		0,0%
4.1.2. Felhalmozási célra				
4.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	<b>0</b>			
4.2.1. Működési célra				
4.2.2. Felhalmozási célra				
4.3. Intézményfinanszírozás	164 871	173 573	128 222	73,9%
<b>5. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek</b>			<b>70</b>	
<b>6. BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>166 071</b>	<b>176 129</b>	<b>133 615</b>	<b>75,9%</b>

**Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde**  
**2013. I.-III. negyedévi kiadásai**

Ezer Ft-ban

<b>Kiadások</b>	A.	B.	C.	D.
	2013. I.-III. negyedévi adatok			
	eredeti	módosított	teljesítés	teljesítés %
	előirányzat			
<b>1. Működési kiadások</b>	<b>166 071</b>	<b>174 173</b>	<b>124 374</b>	<b>71,4%</b>
1.1. Személyi juttatás	110 233	115 060	83 492	72,6%
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 817	30 264	20 380	67,3%
1.3. Dologi és egyéb folyó kiadások	27 021	28 849	20 502	71,1%
1.4. Egyéb működési kiadások				
1.1.4.1. Működési célú támogatásértékű kiadások				
1.1.4.2. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre				
1.1.4.3. Társadalom, szociálpolitikai és egyéb juttatás,támogatás				
1.1.4.4. Előző évi működési célú maradvány átadás				
1.5. Ellátottak pénzbeli juttatásai				
<b>2. Felhalmozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>1 956</b>	<b>1 646</b>	<b>84,2%</b>
2.1. Beruházási kiadások ÁFA-val				
2.2. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	1 956	1 646	84,2%
2.3. Egyéb felhalmozási kiadások				
2.3.1. Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások				
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre				
2.3.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átadás				
<b>3. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások</b>		0	<b>3 207</b>	
<b>4. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.+3.)</b>	<b>166 071</b>	<b>176 129</b>	<b>129 227</b>	<b>73,4%</b>

<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>54,75</b>
Óvoda Lajosmizse	42
Óvoda Felsőlajosi tagintézménye	7
Óvoda Bölcsődei tagintézménye	5,75
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	