

ELŐTERJESZTÉS

**Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató
Társulás
Társulási Tanácsának 2022. május 26-i ülésére**

Tárgy: Beszámoló a Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsának a 2021.
évi költségvetés végrehajtásáról

Az előterjesztést készítette:

Farkasné Óze Angéla
pénzügyi vezető

Véleményezésre és tárgyalásra megkapta:

-

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 2022. május 26-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsának a 2021. évi költségvetés végrehajtásáról

Ügyiratszám: LMKOH/1012-3/2022

Tisztelt Társulási Tanács!

A társulás zárszámadásának megalkotására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 91. § (1) és (3) bekezdése az irányadó, a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel. A társulás költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási határozat-tervezetet Lajosmizse város jegyzője - mint a Társulási Tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője – készíti elő és a társulási tanács elnöke terjeszti a Társulási Tanács elé úgy, hogy az a Társulási Tanács elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az Áht. 91. § (2) bekezdése az alábbiak szerint rendelkezik a zárszámadási határozattervezet tartalmáról:

„(2) A zárszámadási rendeletervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,*

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

(3) A nemzeti önkormányzat és a társulás zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdést kell alkalmazni a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel.*

(4) A térségi fejlesztési tanács zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdés rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy zárszámadási rendeleten zárszámadási határozatot kell érteni, a képviselő-testület hatáskörét a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, a polgármester részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács elnöke, a jegyző részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács munkaszervezetének vezetője látja el.”

A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2013. július 01. naptól alakult meg, fenntartása alá került Lajosmizse Város Önkormányzata Egészségügyi Gyermekjóléti és Szociális Intézménye és a Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde.

A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Elnöke a Társulási Tanács döntési hatáskörébe tartozó ügyben a 11/2021. (II.25) társulás elnöki határozatával hagyta jóvá a Társulás 2021.

évi költségvetését, az utolsó előirányzat módosítás az 1/2022 (I.27.) határozattal került elfogadásra.

Feladatellátás általános értékelése

A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás és intézményei által vállalt feladatok ellátása zökkenőmentesen, finanszírozási gondok nélkül történt. Ez azonban csak szigorú, takarékos gazdálkodás mellett valósulhatott meg.

Összességében elmondható, hogy a 2021. évi gazdálkodás pénzügyi szempontból stabil volt. Kötelezettségeiknek a Társulás és az általa irányított költségvetési szervek maradéktalanul eleget tettek. A gazdálkodást továbbra is úgy sikerült megoldani, hogy működésében színvonalcsökkenés nem következett be. A feladatellátás általános értékelésénél elmondható, hogy legfőbb törekvés a központi normatív támogatás mellett a kiegyensúlyozott gazdálkodás biztosítása, azoknak a lehetőségeknek a kiaknázása, melyek megtakarításokat hoznak.

Bevételi források és azok alakulása

I. Társulás

A költségvetési bevételek összességében 100%-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

Bevételi forrása a Felsőlajos Község Önkormányzat és a Lajosmizse Város Önkormányzata által folyósított működési célú támogatás, melyet a fenntartása alatt álló költségvetési szervek finanszírozására kapott, valamint felhalmozási célú támogatás és az előző év maradványa.

II. Lajosmizse Város Önkormányzata Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézménye

A bevételek (192.577.419 Ft) 100%-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest. Az intézményi működési bevételek teljesítése 14.241.409 Ft, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (NEAK) kapott működési bevétel 118.918.100 Ft volt. Az irányító szervi támogatás a fenntartó Társulástól 153.009.500 Ft, és előző (2020.) évi maradvány 26.241.960 Ft volt.

III. Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde

A bevételek (412.871.242 Ft) 100%-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest. Az intézményi működési bevétel 1.614.327 Ft volt. Pályázati támogatásra 1.500.000 Ft-ot nyert az intézmény. Az irányító szervi támogatás a fenntartó Társulástól 386.151.329 Ft, előző (2020.) évi maradvány 23.605.586 Ft.

Kiadások alakulása

I. Társulás

A kiadások 99,97%-ra, 539.465.771 Ft összegben teljesültek. A költségvetési kiadások teljesülése a módosított előirányzathoz képest 64,6 %.

II. Lajosmizse Város Önkormányzata Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézménye

1. Személyi juttatások

Az intézmény személyi juttatásainak teljesülése 97,5 % a módosított előirányzathoz képest.

2. Munkaadót terhelő járulékok

A munkaadót terhelő járulékok teljesülése 98,2 %.

3. Dologi kiadások

A dologi kiadások összességében a módosított előirányzathoz képest 93,94 %-ra teljesültek.

4. Beruházások

Az intézményi beruházások teljesülése 99,7 % a módosított előirányzathoz képest.

III. Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde

1. Személyi juttatások

Az intézmény személyi juttatásainak teljesülése 98,4% a módosított előirányzathoz képest.

2. Munkaadót terhelő járulékok

A munkaadót terhelő járulékok teljesülése 98,8 %.

3. Dologi kiadások

A dologi kiadások összességében a módosított előirányzathoz képest 74,95 %-ra teljesültek.

4. Beruházások

Az intézményi beruházások teljesülése 61,2 % a módosított előirányzathoz képest.

Költségvetési maradvány alakulása

I. Társulás

A 2021. évben képződött költségvetési maradvány összege 167.136 Ft, mely feladattal nem terhelt szabad maradvány.

II. Lajosmizse Város Önkormányzata Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézménye

A 2021. évben képződött költségvetési maradvány összege 11.013.794 Ft, amelyből kötelezettségvállalással terhelt 8.946.026 Ft.

III. Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde

A tárgyévben képződött költségvetési maradvány összege 19.842.610 Ft, melyből kötelezettségvállalással terhelt 1.203.652 Ft.

A fenti maradványok összegei többnyire már beépítésre kerültek a Társulás és intézményei 2022. évi költségvetésébe, összesen 31.014.925 Ft értékben. A már beépített összegek az óvoda kivételével megegyeznek a tényleges maradvánnyal (31.023.540 Ft).

Az Áht. 86.§ (5) bekezdése alapján „Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.”

A 368/2011 (XII.31.) Kormányrendelet 155.§ (1)-(2) bekezdései előírják, hogy: „Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.”

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ber.) az alábbiakról rendelkezik:

„**11. § (1)** A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

(2) * A költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szervnek. A fejezetet irányító szerv vezetője a tárgyévet követő év április 30-áig megküldi az államháztartásért felelős miniszternek az általa vezetett költségvetési szervre vonatkozó nyilatkozatot és az irányítása vagy felügyelete alá tartozó költségvetési szervekre vonatkozó nyilatkozatok másolatát. A nyilatkozat elektronikus aláírással ellátva elektronikusan is megküldhető.

(2a)* A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

(3)* Ha a megtett nyilatkozat és a zárszámadással kapcsolatosan elvégzett ellenőrzések eredménye között ellentmondás áll fenn, a költségvetési szerv vezetője az ellentmondás okairól - az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül - írásban beszámol az irányító szerv vezetőjének. Az irányító szerv vezetője - ha a beszámolást nem tartja elfogadhatónak - a költségvetési szerv vezetőjét intézkedési terv készítésére kötelezi.

(4) Ha a költségvetési szervnél év közben változás történik a szerv vezetője személyében, vagy a költségvetési szerv átalakul, megszűnik, a távozó vezető, illetve az átalakuló, megszűnő költségvetési szerv vezetője köteles az 1. mellékletet az addig eltelt időszak vonatkozásában kitölteni, és az új vezetőnek, illetve a jogutód költségvetési szerv vezetőjének átadni, aki azt saját nyilatkozatához mellékel.

„2. § E rendelet alkalmazásában

n)* költségvetési szerv vezetője:

na) központi költségvetési szerv esetén a központi költségvetési szerv első számú vezetője, minisztérium esetén a miniszter vagy a miniszter döntése alapján a közigazgatási államtitkár,

nb)* helyi önkormányzat esetén a jegyző, főjegyző, társulás esetén a társulási megállapodásban meghatározott önkormányzat jegyzője, térségi fejlesztési tanács esetén a térségi fejlesztési tanács munkaszervezetének vezetője,

nc)*

nd)* helyi önkormányzati költségvetési szerv és nemzetiségi önkormányzati költségvetési szerv esetén annak vezetője;”

A Ber. 2.§-ában alkalmazottak szerinti beküldött nyilatkozatok az előterjesztés mellékletében találhatóak.

Erre tekintettel az I. Határozat-tervezetet terjesztem a Társulási Tanács elé.

Vagyoni helyzet alakulása

Lajosmizse Város Önkormányzata Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézménye 2021. évben 5.583.407 Ft értékben hajtott végre beruházást.

A Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde 2021. évben 5.951.854 Ft beruházást valósított meg.

A gépek, berendezések, felszerelések, járművek sor értéke az óvodánál a legjelentősebb, ahol a nettó értéke 218%, 96%-a az előző évinek. A 0-ra leírt eszközök az óvodánál 9,86%-kal, az EGYSZI-nél 4,83%-kal nőttek. Az EGYSZI-nél jelentős tétel még a költségvetési évben esedékes követelések, ami az előző évi 238,98%-a, összességében 670.495 Ft.

A Kötelezettségek állományában kizárólag következő évi kötelezettségek találhatóak.

Többéves kihatással járó döntések

A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás a Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde esetén hozott többéves kihatással járó döntést, melyet az előterjesztés Többéves kihatással járó döntések táblázata tartalmaz.

Közvetett támogatások

A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulásnak és az általa irányított intézményeknek 2021. évben nem volt közvetett támogatása.

Adósságállomány

A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás adósságállománnyal nem rendelkezik.

Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok

A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulásnak 2021. évben nem volt Európai Unió forrásból megvalósuló programja.

Lajosmizse Város Önkormányzata Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézménye korzorciumi partner Lajosmizse Város Önkormányzatával a TOP-5.2.1-15-BK1 a „Szegregált területen élők társadalmi együttműködését erősítő helyi szintű komplex programok Lajosmizsén” elnevezésű pályázatban.

Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű hiba nem volt 2021. évben.

Összegezve

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján a működési kiadások között kell szerepeltetni a tartalék összegét. Az Áht. 87. § b) pont alapján az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

A társulás, valamint intézményei 2021. évi gazdálkodásáról elmondható, hogy sikerült a pénzügyi stabilitást megőrizni, amelyhez párosult egy fegyelmezett pénzügyi gazdálkodás. A társulás költségvetése a realitásokon alapult a bevételek és a kiadások vonatkozásában - a 2021. év gazdálkodása eredményes volt.

A havi, negyedéves és éves könyvviteli zárlat keretében az Áhsz. 17. mellékletében – köztük a Pénzkészletek változását - meghatározott egyezőségek vizsgálatával elvégzésre került a költségvetési és a pénzügyi könyvvezetés helyességének ellenőrzése.

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

I.Határozat-tervezet

.../2022. (...) TH

**Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás
2021. évi költségvetési maradványáról döntés**

Határozat

Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa a Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2021. évi költségvetési maradványát az alábbiak szerint fogadja el és felkéri a jegyzőt, hogy a maradványok költségvetési határozaton történő átvezetését készítse elő:

Ft-ban

Megnevezés	LKT	EGYSZI	MESERÉT	Összesen
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	539 560 885	133 259 509	3 114 327	675 934 721
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	304 942	301 497 175	393 028 632	694 830 749
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	539 255 943	-168 237 666	-389 914 305	-18 896 028
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	72 022	179 251 460	409 756 915	589 080 397
04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	539 160 829	0	0	539 160 829
II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	-539 088 807	179 251 460	409 756 915	49 919 568
A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	167 136	11 013 794	19 842 610	31 023 540
05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0	0	0
06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0	0	0
III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0	0	0	0
07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0	0	0
08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0	0
IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0	0	0	0
B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0	0	0	0
C) Összes maradvány (=A+B)	167 136	11 013 794	19 842 610	31 023 540
D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0	8 946 026	1 203 652	10 149 678
E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	167 136	2 067 768	18 638 958	20 873 862
F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	0	0	0	0
G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0	0	0	0

Felelős: Társulási Tanács
Határidő: 2022. május 26.

II.Határozat-tervezet

.../2022. (...) TH

Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2021. évi zárszámadásához tartozó nyilatkozatok

Határozat

1. A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás gazdasági társaságban részesedéssel nem rendelkezik.
2. A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulásnál az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek 2017-2021. évi bevételeit, kiadásait az alábbi táblázat tartalmazza.

Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek 2017-2021.évi bevételei, kiadásai

adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	A.	B.	C.	D.	E.	F.
		eredeti előirányzat		módosított előirányzat		teljesítés	
		Bevétel	Kiadás	Bevétel	Kiadás	Bevétel	Kiadás
1.	TOP-5.2.1-15-BK1 a „Szegregált területen élők társadalmi együttműködését erősítő helyi szintű komplex programok Lajosmizsén” 2017.	0	0	48.446.000	48.446.000	48.446.000	0
2.	TOP-5.2.1-15-BK1 a „Szegregált területen élők társadalmi együttműködését erősítő helyi szintű komplex programok Lajosmizsén” 2018.	0	48.446.000	53.171.232	53.171.632	53.171.232	14.138.394
3.	TOP-5.2.1-15-BK1 a „Szegregált területen élők társadalmi együttműködését erősítő helyi szintű komplex programok Lajosmizsén” 2019.	0	39.033.238	0	0	0	0
4.	TOP-5.2.1-15-BK1 a „Szegregált területen élők társadalmi együttműködését erősítő helyi szintű komplex programok Lajosmizsén” 2020.	0	24.718.571	0	24.718.571	0	19.617.329
5.	TOP-5.2.1-15-BK1 a „Szegregált területen élők társadalmi együttműködését erősítő helyi szintű komplex programok Lajosmizsén” 2021.	0	5.101.242		5.101.242		5.080.469

Felelős: Társulási Tanács

Határidő: 2022. május 26.

III.Határozat-tervezet

.../2022. (...) TH

Beszámoló a Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás

2021. évi költségvetésének végrehajtásáról

ZÁRSZÁMADÁSI HATÁROZAT

A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsa 2021. évi költségvetés végrehajtását az alábbiak szerint fogadja el:

1. A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2021. évi költségvetés végrehajtását az alábbiak szerint fogadja el:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
a) A költségvetés bevételi főösszegét	678 389 149	725 854 289	725 854 289	Ft-ban
b) A költségvetés kiadási főösszegét	678 389 149	725 854 289	694 830 749	Ft-ban
a) tárgyévi költségvetési bevételek főösszegét	628 469 581	675 934 721	675 934 721	Ft-ban
aa) működési költségvetési bevételek összege	628 469 581	675 934 721	675 934 721	Ft-ban
ab) felhalmozási költségvetési bevételek összege	0	0	0	Ft-ban
b) tárgyévi költségvetési kiadások főösszegét	678 389 149	725 854 289	694 830 749	Ft-ban
ba) működési költségvetési kiadások összege	674 260 136	710 525 276	683 295 488	Ft-ban
bb) felhalmozási költségvetési kiadások összege	4 129 013	15 329 013	11 535 261	Ft-ban
c) költségvetési egyenleg összegét	-49 919 568	-49 919 568	31 023 540	Ft-ban
ca) működési egyenleg	-45 790 555	-34 590 555	-667 439 696	Ft-ban
cb) felhalmozási egyenleg	-4 129 013	-15 329 013	-11 535 261	Ft-ban
d) tárgyévi költségvetési hiány összegét állapítja meg.	49 919 568	49 919 568		Ft-ban
e) a költségvetési hiány belső finanszírozását:				
ea) belső forrásból, előző évi költségvetési maradvány igénybevitelével:	49 919 568	49 919 568	49 919 568	Ft-ban
ea1)működési célra	45 790 555	40 590 555	40 590 555	Ft-ban
ea2)felhalmozási célra	4 129 013	9 329 013	9 329 013	Ft-ban
eb)külső forrásból, felhalmozási célú hitelfelvételével	0	0	0	Ft-ban
hagyja jóvá.				

2. A Társulás bevételei és kiadásai módosításának és a kiadási előirányzatok 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.

3. A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulásnak és az általa irányított intézményeknek 2021. évben nem volt közvetett támogatása.

4. A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás adósságállománnyal nem rendelkezik.

1. melléklet a .../2022. (...) társulási tanácsi határozathoz
Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2021. évi Bevételei és Kiadásai Összevontan

Bevételek	Ft-ban			Ft-ban			Ft-ban			Teljesítés % -a
	eredeti előirányzat			módosított előirányzat			teljesítés			
	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	
	feladat			feladat			feladat			
1. Működési bevételek	628 469 581	0	628 469 581	675 934 721	0	675 934 721	675 934 721	0	675 934 721	100,0%
1.1. Működési bevételek	13 978 856		13 978 856	15 855 792		15 855 792	15 855 792		15 855 792	100,0%
1.2. Működési célú támogatások ÁH-n belül	614 490 725	0	614 490 725	659 978 929	0	659 978 929	659 978 929	0	659 978 929	100,0%
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül	516 490 725	0	516 490 725	541 060 829	0	541 060 829	541 060 829	0	541 060 829	100,0%
1.2.2. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül NEAK	98 000 000	0	98 000 000	118 918 100	0	118 918 100	118 918 100	0	118 918 100	100,0%
1.3. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	100 000	0	100 000	100 000	0	100 000	100,0%
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	628 469 581	0	628 469 581	675 934 721	0	675 934 721	675 934 721	0	675 934 721	100,0%
4. Finanszírozási bevételek	44 818 326	5 101 242	49 919 568	44 818 326	5 101 242	49 919 568	44 818 326	5 101 242	49 919 568	100,0%
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	44 818 326	5 101 242	49 919 568	44 818 326	5 101 242	49 919 568	44 818 326	5 101 242	49 919 568	100,0%
4.1.1. Működési célra	40 689 313	5 101 242	45 790 555	35 489 313	5 101 242	40 590 555	35 489 313	5 101 242	40 590 555	100,0%
4.1.2. Felhalmozási célra	4 129 013	0	4 129 013	9 329 013	0	9 329 013	9 329 013	0	9 329 013	100,0%
4.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.1. Működési célra	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.2. Felhalmozási célra	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3. Központi, Irányító szervei támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3.2. Önkormányzat saját bevételéből	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	673 287 907	5 101 242	678 389 149	720 753 047	5 101 242	725 854 289	720 753 047	5 101 242	725 854 289	100,0%

Kiadások	Ft-ban			Ft-ban			Ft-ban			Teljesítés % -a
	eredeti előirányzat			módosított előirányzat			teljesítés			
	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	
	feladat			feladat			feladat			
1. Működési kiadások	669 158 894	5 101 242	674 260 136	705 424 034	5 101 242	710 525 276	678 215 019	5 080 469	683 295 488	96,2%
1.1. Személyi juttatások	469 683 595	2 822 500	472 506 095	484 980 311	3 297 500	488 277 811	475 627 972	3 297 500	478 925 472	98,1%
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	75 145 994	406 335	75 552 329	80 016 026	470 797	80 486 823	78 858 482	460 002	79 318 484	98,5%
1.3. Dologi kiadások	124 329 305	1 872 407	126 201 712	140 427 697	1 332 945	141 760 642	123 728 565	1 322 967	125 051 532	88,2%
1.5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.5.1. Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.5.2. Működési célú támogatás ÁH-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.5.3. Működési célú pénzeszközátadás ÁH-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Felhalmozási kiadások	4 129 013	0	4 129 013	15 329 013	0	15 329 013	11 535 261	0	11 535 261	75,3%
2.1. Beruházások	4 129 013	0	4 129 013	15 329 013	0	15 329 013	11 535 261	0	11 535 261	75,3%
2.2. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	673 287 907	5 101 242	678 389 149	720 753 047	5 101 242	725 854 289	689 750 280	5 080 469	694 830 749	95,7%
4. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	673 287 907	5 101 242	678 389 149	720 753 047	5 101 242	725 854 289	689 750 280	5 080 469	694 830 749	95,7%

Intézményfinanszírozás : 516 090 725

539 160 829

539 160 829

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	111,50
EGYSZI	37,00
MESERÉT ÓVODA	74,50
Óvoda Lajosmizse	60,50
Felsőolajosi tagintézmény Óvodai intézményegysége	8,00
Lajosmizsei Bölcsődei tagintézmény	6,00
Felsőolajosi tagintézmény Bölcsődei intézményegysége	0,00
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

114,50
37,00
77,50
60,50
8,00
6,00
3,00
0

110,50
34,00
76,50
59,50
8,00
6,00
3,00
0

2. melléklet a .../2022. (...) társulási tanácsi határozathoz

Lajosmizse Közfeladatot-ellátó Társulás 2021. évi adatai

Bevételek	Ft-ban			Ft-ban			Ft-ban			Teljesítés %-a
	eredeti előirányzat			módosított előirányzat			teljesítés			
	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	
	feladat			feladat			feladat			
1. Működési bevételek	516 490 825	0	516 490 825	539 560 885	0	539 560 885	539 560 885	0	539 560 885	100,0%
1.1. Működési bevételek	100	0	100	56	0	56	56	0	56	
1.2. Működési célú támogatások AH-n belül	516 490 725	0	516 490 725	539 560 829	0	539 560 829	539 560 829	0	539 560 829	100,0%
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás AH-n belül	516 490 725	0	516 490 725	539 560 829	0	539 560 829	539 560 829	0	539 560 829	100,0%
1.3. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.3. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	516 490 825	0	516 490 825	539 560 885	0	539 560 885	539 560 885	0	539 560 885	100,0%
4. Finanszírozási bevételek	72 022	0	72 022	72 022	0	72 022	72 022	0	72 022	100,0%
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	72 022	0	72 022	72 022	0	72 022	72 022	0	72 022	100,0%
4.1.1. Működési célra	72 022	0	72 022	72 022	0	72 022	72 022	0	72 022	100,0%
4.1.2. Felhalmozási célra	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4.2.1. Működési célra	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4.2.2. Felhalmozási célra	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4.3. Központi, irányító szervei támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4.3.2. Önkormányzat saját bevételeiből	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	516 562 847	0	516 562 847	539 632 907	0	539 632 907	539 632 907	0	539 632 907	100,0%

Kiadások	A.			D.			G.			Teljesítés %-a
	eredeti előirányzat			módosított előirányzat			teljesítés			
	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	
	feladat			feladat			feladat			
1. Működési kiadások	472 122	0	472 122	472 078	0	472 078	304 942	0	304 942	64,6%
1.1. Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.3. Dologi kiadások	472 122	0	472 122	472 078	0	472 078	304 942	0	304 942	64,6%
1.5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.5.1. Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.5.2. Működési célú támogatás AH-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.5.3. Működési célú pénzeszközátadás AH-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.1. Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.2. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	472 122	0	472 122	472 078	0	472 078	304 942	0	304 942	64,6%
4. Finanszírozási kiadások	516 090 725	0	516 090 725	539 160 829	0	539 160 829	539 160 829	0	539 160 829	100,0%
4.1. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	516 090 725	0	516 090 725	539 160 829	0	539 160 829	539 160 829	0	539 160 829	100,0%
5. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	516 562 847	0	516 562 847	539 632 907	0	539 632 907	539 465 771	0	539 465 771	100,0%
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	0,00			0,00			0,00			
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0			0			0			

EGYSZI 2021. évi adatai

Bevételek	Ft-ban			Ft-ban			Ft-ban			Teljesítés %-a
	eredeti előirányzat			módosított előirányzat			teljesítés			
	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	
	feladat			feladat			feladat			
1. Működési bevételek	110 559 000	0	110 559 000	133 259 509	0	133 259 509	133 259 509	0	133 259 509	100,0%
1.1. Működési bevételek	12 559 000		12 559 000	14 241 409		14 241 409	14 241 409		14 241 409	100,0%
1.2. Működési célú támogatások AH-n belül	98 000 000		98 000 000	118 918 100		118 918 100	118 918 100		118 918 100	100,0%
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás AH-n belül NEAK	98 000 000		98 000 000	118 918 100		118 918 100	118 918 100		118 918 100	100,0%
1.3 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	100 000	0	100 000	100 000	0	100 000	100,0%
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.1. Felhalmozási és töke jellegű bevételek	0		0	0		0	0		0	
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0		0	0		0	0		0	
2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	0		0	0		0	0		0	
2.3. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0		0	0		0	0		0	
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	110 559 000	0	110 559 000	133 259 509	0	133 259 509	133 259 509	0	133 259 509	100,0%
4. Finanszírozási bevételek	178 221 112	5 101 242	183 322 354	174 150 218	5 101 242	179 251 460	174 150 218	5 101 242	179 251 460	100,0%
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	21 140 718	5 101 242	26 241 960	21 140 718	5 101 242	26 241 960	21 140 718	5 101 242	26 241 960	100,0%
4.1.1. Működési célra	19 240 718	5 101 242	24 341 960	17 540 718	5 101 242	22 641 960	17 540 718	5 101 242	22 641 960	100,0%
4.1.2. Felhalmozási célra	1 900 000	0	1 900 000	3 600 000	0	3 600 000	3 600 000	0	3 600 000	100,0%
4.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0		0	0		0	0		0	
4.2.1. Működési célra	0		0	0		0	0		0	
4.2.2. Felhalmozási célra	0		0	0		0	0		0	
4.3. Központi, Irányító szervei támogatás	157 080 394	0	157 080 394	153 009 500	0	153 009 500	153 009 500	0	153 009 500	100,0%
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	48 258 897		48 258 897	49 084 719		49 084 719	49 084 719		49 084 719	100,0%
4.3.2. Önkormányzat saját bevételeiből	108 821 497		108 821 497	103 924 781		103 924 781	103 924 781		103 924 781	100,0%
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	288 780 112	5 101 242	293 881 354	307 409 727	5 101 242	312 510 969	307 409 727	5 101 242	312 510 969	100,0%

Kiadások	Ft-ban			Ft-ban			Ft-ban			Teljesítés %-a
	eredeti előirányzat			módosított előirányzat			teljesítés			
	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	
	feladat			feladat			feladat			
1. Működési kiadások	286 880 112	5 101 242	291 981 354	301 809 727	5 101 242	306 910 969	290 833 299	5 080 469	295 913 768	96,4%
1.1. Személyi juttatások	174 656 776	2 822 500	177 479 276	176 383 776	3 297 500	179 681 276	171 913 929	3 297 500	175 211 429	97,5%
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 941 328	406 335	26 347 663	27 500 078	470 797	27 970 875	26 995 967	460 002	27 455 969	98,2%
1.3. Dologi kiadások	86 282 008	1 872 407	88 154 415	97 925 873	1 332 945	99 258 818	91 923 403	1 322 967	93 246 370	93,9%
1.5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.5.1. Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.5.2. Működési célú támogatás AH-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.5.3. Működési célú pénzeszközátadás AH-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Felhalmozási kiadások	1 900 000	0	1 900 000	5 600 000	0	5 600 000	5 583 407	0	5 583 407	99,7%
2.1. Beruházások	1 900 000	0	1 900 000	5 600 000	0	5 600 000	5 583 407	0	5 583 407	99,7%
2.2. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	288 780 112	5 101 242	293 881 354	307 409 727	5 101 242	312 510 969	296 416 706	5 080 469	301 497 175	96,5%

Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	37,00
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

37,00		34,00	
0		0	

4. melléklet a/2022 (.....)társulási tanácsi határozathoz

Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde 2021. évi adatai

Bevételek	Ft-ban			Ft-ban			Ft-ban			Teljesítés %-a
	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	
	eredeti előirányzat			módosított előirányzat			teljesítés			
	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	
1. Működési bevételek	1 419 756	0	1 419 756	3 114 327	0	3 114 327	3 114 327	0	3 114 327	100,0%
1.1. Működési bevételek	1 419 756		1 419 756	1 614 327		1 614 327	1 614 327		1 614 327	100,0%
1.2. Működési célú támogatások AH-n belül	0		0	1 500 000		1 500 000	1 500 000		1 500 000	100,0%
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás államháztartáson belülről (B16)	0		0	1 500 000		1 500 000	1 500 000		1 500 000	100,0%
1.3. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0		0	0		0	0		0	
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0		0	0		0	0		0	
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0		0	0		0	0		0	
2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	0		0	0		0	0		0	
2.3. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0		0	0		0	0		0	
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	1 419 756	0	1 419 756	3 114 327	0	3 114 327	3 114 327	0	3 114 327	100,0%
4. Finanszírozási bevételek	382 615 917	0	382 615 917	409 756 915	0	409 756 915	409 756 915	0	409 756 915	100,0%
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	23 605 586		23 605 586	23 605 586		23 605 586	23 605 586		23 605 586	100,0%
4.1.1. Működési célra	21 376 573		21 376 573	17 876 573		17 876 573	17 876 573		17 876 573	100,0%
4.1.2. Felhalmozási célra	2 229 013		2 229 013	5 729 013		5 729 013	5 729 013		5 729 013	100,0%
4.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0		0	0		0	0		0	
4.2.1. Működési célra	0		0	0		0	0		0	
4.2.2. Felhalmozási célra	0		0	0		0	0		0	
4.3. Központi, Irányító szervi támogatás	359 010 331	0	359 010 331	386 151 329	0	386 151 329	386 151 329	0	386 151 329	100,0%
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	348 850 530		348 850 530	367 831 780		367 831 780	367 831 780		367 831 780	100,0%
4.3.2. Önkormányzat saját bevételeiből	10 159 801		10 159 801	18 319 549		18 319 549	18 319 549		18 319 549	100,0%
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	384 035 673	0	384 035 673	412 871 242	0	412 871 242	412 871 242	0	412 871 242	100,0%

Kiadások	Ft-ban			Ft-ban			Ft-ban			Teljesítés %-a
	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	
	eredeti előirányzat			módosított előirányzat			teljesítés			
	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	
1. Működési kiadások	381 806 660	0	381 806 660	403 142 229	0	403 142 229	387 076 778	0	387 076 778	96,0%
1.1. Személyi juttatások	295 026 819	0	295 026 819	308 596 535	0	308 596 535	303 714 043	0	303 714 043	98,4%
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	49 204 666	0	49 204 666	52 515 948	0	52 515 948	51 862 515	0	51 862 515	98,8%
1.3. Dologi kiadások	37 575 175	0	37 575 175	42 029 746	0	42 029 746	31 500 220	0	31 500 220	74,9%
1.5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.5.1. Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.5.2. Működési célú támogatás AH-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.5.3. Működési célú pénzeszközátadás AH-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Felhalmozási kiadások	2 229 013	0	2 229 013	9 729 013	0	9 729 013	5 951 854	0	5 951 854	61,2%
2.1. Beruházások	2 229 013	0	2 229 013	9 729 013	0	9 729 013	5 951 854	0	5 951 854	61,2%
2.2. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	384 035 673	0	384 035 673	412 871 242	0	412 871 242	393 028 632	0	393 028 632	95,2%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	74,50
Óvoda Lajosmizse	60,5
Felsőfajosi tagintézmény Óvodai intézményegysége	8
Lajosmizsei Bölcsődei tagintézmény	6
Felsőfajosi tagintézmény Bölcsődei intézményegysége	0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

77,50	76,50
60,5	59,5
8	8
6	6
3	3
0	0

Felelős: Társulás Tanács
Határidő: 2022. május 26.

Lajosmizse, 2022. május 5.

Basky András s.k.
társulási tanács elnöke

KASZPER-Egveztetők 2021 – Kötelező egyezőségek vizsgálata - 1. pont (2021-01-01-2021-12-31)	Sorszám	LAJOSMIZSE ÉS FELSŐLAJOS KÖZNEVELÉSI, EGÉSZSÉGÜGYI ÉS SZOCIÁLIS KÖZSZOLGÁLTATÓ TÁRSULÁS		LAJOSMIZSE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA EGÉSZSÉGÜGYI, GYERMEKJÓLÉTI ÉS SZOCIÁLIS INTÉZMÉNYE		MESERÉT LAJOSMIZSEI NAPKÖZI OTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE	
		Törzsszáma: 816740		Törzsszáma: 632438		Törzsszáma: 632427	
		Könyvelt érték / Különbség	HIBÁS EGVEZTETŐ SOROK	Könyvelt érték / Különbség	HIBÁS EGVEZTETŐ SOROK	Könyvelt érték / Különbség	HIBÁS EGVEZTETŐ SOROK
Megnevezés							
AZ ÉRTÉK TÍPUS TÁRSULÁS FORINTRA!		VIZSGÁLT SZABÁLYOK SZÁMA:	4 db szabály	VIZSGÁLT SZABÁLYOK SZÁMA:	4 db szabály	VIZSGÁLT SZABÁLYOK SZÁMA:	4 db szabály
		EBBŐL HIBÁS SOROK SZÁMA:	0	EBBŐL HIBÁS SOROK SZÁMA:	0	EBBŐL HIBÁS SOROK SZÁMA:	0
A 17. MELLÉKLET 1/a PONTBAN MEGHATÁROZOTTAK TELJESÜLESE (1/c beépítve)							
A 05. számlacsoportban az előirányzatok nyilvántartására vezetett (1-es végződésű) számlák egyenlege	1	539 632 907		312 510 969		412 871 242	
A 05. számlacsoportban a költségvetési évben esedékes kötelezettségek (a 0021 és 0022. nyilvántartási számlával szemben nyilvántartásba vett 2-es végződésű) nyilvántartására szolgáló számlák egyenlege	2	539 465 771		301 497 175		393 028 632	
A 05. számlacsoportban a teljesítés (3-as végződésű) nyilvántartására szolgáló számlák egyenlege	3	539 465 771		301 497 175		393 028 632	
Előirányzat >= Tárgyévben esedékes kötváll.egyenleg (HIBÁS, ha az ebben a sorban számolt különbözet értéke negatív, mert a tárgyévben esedékes kötváll. egyenleg nem lehet több az előirányzatnál.)	4	167 136	A_szabály_teljesül.	11 013 794	A_szabály_teljesül.	19 842 610	A_szabály_teljesül.
Előirányzat >= Teljesítés (HIBÁS, ha az ebben a sorban számolt különbözet értéke negatív, mert a teljesítés nem lehet több, mint az előirányzat.)	5	167 136	A_szabály_teljesül.	11 013 794	A_szabály_teljesül.	19 842 610	A_szabály_teljesül.
A 17. MELLÉKLET 1/b PONTBAN MEGHATÁROZOTTAK TELJESÜLESE (1/c beépítve)							
A 05. számlacsoportban vezetett nyilvántartási számlákon belül a költségvetési évben esedékes kötelezettségek (a 0021, 0022. nyilvántartási számlával szemben nyilvántartásba vett 2-es végződésű) nyilvántartására szolgáló számlák egyenlege	6	539 465 771		301 497 175		393 028 632	
A 05. számlacsoportban vezetett nyilvántartási számlákon belül a teljesítés (3-as végződésű) nyilvántartására szolgáló számlák egyenlege	7	539 465 771		301 497 175		393 028 632	
Tárgyévi kötelezettség >= Teljesítés (HIBÁS, ha az ebben a sorban számolt különbözet értéke negatív, mert a teljesítés nem lehet több, mint a tárgyévi kötelezettség.)	8	-	A_szabály_teljesül.	-	A_szabály_teljesül.	-	A_szabály_teljesül.
A 09. számlacsoportban vezetett nyilvántartási számlákon belül a költségvetési évben esedékes követelések (a 0041. nyilvántartási számlával szemben nyilvántartásba vett 2-es végződésű) nyilvántartására szolgáló számlák egyenlege							
A 09. számlacsoportban vezetett nyilvántartási számlákon belül a teljesítés (3-as végződésű) nyilvántartására szolgáló számlák egyenlege	10	539 632 907		312 510 969		412 871 242	
Tárgyévi követelés >= Teljesítés (HIBÁS, ha az ebben a sorban számolt különbözet értéke negatív, mert a teljesítés nem lehet több, mint a tárgyévi követelés.)	11	-	A_szabály_teljesül.	670 495	A_szabály_teljesül.	40 500	A_szabály_teljesül.

KASZPER-Egyeztetők 2021 - Kötelező egyezőségek vizsgálata - 2/a, 2/b. pont (2021-01-01-2021-12-31)		LAJOSMIZSE ÉS FELSŐLAJOS KÖZNEVELÉSI, EGÉSZSÉGÜGYI ÉS SZOCIÁLIS KÖZSZOLGÁLTATÓ TÁRSULÁS				LAJOSMIZSE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA EGÉSZSÉGÜGYI, GYERMEKJÓLÉTI ÉS SZOCIÁLIS INTÉZMÉNYE				MESERÉT LAJOSMIZSEI NAPPÓZI OTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE			
		Törzsszáma: 816740				Törzsszáma: 632438				Törzsszáma: 632427			
Egyezőség leírása	Sor- szám	Költségvetési számvitelben elszámolt értékek egyenlege	Pénzügyi számvitelben elszámolt értékek egyenlege	ELTÉRÉS (ktgvetési - pénzügyi) [Kötelező egyezőség fennáll, ha az eltérés nulla értékű]	HIBÁK SZÁMA	Költségvetési számvitelben elszámolt értékek egyenlege	Pénzügyi számvitelben elszámolt értékek egyenlege	ELTÉRÉS (ktgvetési - pénzügyi) [Kötelező egyezőség fennáll, ha az eltérés nulla értékű]	HIBÁK SZÁMA	Költségvetési számvitelben elszámolt értékek egyenlege	Pénzügyi számvitelben elszámolt értékek egyenlege	ELTÉRÉS (ktgvetési - pénzügyi) [Kötelező egyezőség fennáll, ha az eltérés nulla értékű]	HIBÁK SZÁMA
			AZ ÉRTÉKTÍPUST ÁLLÍTSA ÁT FORINTRA!	VIZSGÁLT SZABÁLYOK SZÁMA:	16 db szabály		AZ ÉRTÉKTÍPUST ÁLLÍTSA ÁT FORINTRA!	VIZSGÁLT SZABÁLYOK SZÁMA:	16 db szabály		AZ ÉRTÉKTÍPUST ÁLLÍTSA ÁT FORINTRA!	VIZSGÁLT SZABÁLYOK SZÁMA:	16 db szabály
				EBBŐL HIBÁS SOROK SZÁMA:	0			EBBŐL HIBÁS SOROK SZÁMA:	0			EBBŐL HIBÁS SOROK SZÁMA:	0
KÖLTSEGVETÉSI ÉVBEN ESEDEKES KÖVETELÉSEK EGYEZTETÉSE (17.m. 2/a pont)													
A 0041. számlával szemben nyilvántartott 091112, 091122, 0911312, 0911322, 091142, 091152, 091162, 09122, 09132, 09142, 09152, 09162. számlák egyenlege	1	539 560 829	----	----	----	119 000 000	----	----	----	1 500 000	----	----	----
A 091113, 091123, 0911313, 0911323, 091143, 091153, 091163, 09123, 09133, 09143, 09153, 09163. számlák egyenlege	2	539 560 829	----	----	----	119 000 000	----	----	----	1 500 000	----	----	----
3511. könyvviteli számla egyenlege	3	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0041. számlával szemben nyilvántartott 09212, 09222, 09232, 09242, 09252. számlák egyenlege	4	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
A 09213, 09223, 09233, 09243, 09253. számlák egyenlege	5	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
3512. könyvviteli számla egyenlege	6	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0041. számlával szemben nyilvántartott 093112, 093122, 09322, 09332, 09342, 093512, 093522, 093532, 093542, 093552, 09362. számlák egyenlege	7	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
a 093113, 093123, 09323, 09333, 09343, 093513, 093523, 093533, 093543, 093553, 09363. számlák egyenlege	8	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
3513. könyvviteli számla egyenlege	9	----	-	-	----	----	-	-	----	----	-	-	----
35811. könyvviteli számla egyenlege	10	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0041. számlával szemben nyilvántartott 094012, 094022, 094032, 094042, 094052, 094062, 094072, 0940812, 0940822, 0940912, 0940922, 094102, 094112. számlák egyenlege	11	56	----	----	----	14 911 904	----	----	----	1 654 827	----	----	----
A 094013, 094023, 094033, 094043, 094053, 094063, 094073, 0940813, 0940823, 0940913, 0940913, 094103, 094113. számlák egyenlege	12	56	----	----	----	14 241 409	----	----	----	1 614 327	----	----	----
3514. könyvviteli számla egyenlege	13	----	-	----	----	----	670 495	----	----	----	40 500	----	----
35821. könyvviteli számla egyenlege	14	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0041. számlával szemben nyilvántartott 09512, 09522, 09532, 09542, 09552. számlák egyenlege	15	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
A 09513, 09523, 09533, 09543, 09553. számlák egyenlege	16	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
3515. könyvviteli számla egyenlege	17	----	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----
35831. könyvviteli számla egyenlege	18	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0041. számlával szemben nyilvántartott 09612, 09622, 09632, 09642, 09652. számlák egyenlege	19	-	----	----	----	100 000	----	----	----	-	----	----	----
A 09613, 09623, 09633, 09643, 09653. számlák egyenlege	20	-	----	----	----	100 000	----	----	----	-	----	----	----
3516. könyvviteli számla egyenlege	21	----	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----
35841. könyvviteli számla egyenlege	22	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0041. számlával szemben nyilvántartott 09712, 09722, 09732, 09742, 09752. számlák egyenlege	23	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
A 09713, 09723, 09733, 09743, 09753. számlák egyenlege	24	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
3517. könyvviteli számla egyenlege	25	----	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----
35851. könyvviteli számla egyenlege	26	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik

A 0041. számlával szemben nyilvántartott 0981112, 0981122, 0981132, 0981212, 0981222, 0981232, 0981242, 0981312, 0981322, 098142, 098152, 098162, 098182, 0981912, 0981922, 098212, 098222, 098232, 098242, 098252, 09832, 09842. számlák egyenlege	27	72 022	----	----	----	179 000 000	----	----	----	409 756 915	----	----	----
A 0981113, 0981123, 0981133, 0981213, 0981223, 0981233, 0981243, 0981313, 0981323, 098143, 098153, 098163, 098183, 0981913, 0981923, 098213, 098223, 098233, 098243, 098253, 09833, 09843. számlák egyenlege	28	72 022	----	----	----	179 000 000	----	----	----	409 756 915	----	----	----
3518. könyvviteli számla egyenlege	29	----	-	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
35861. könyvviteli számla egyenlege	30	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐEN ESEDÉKES KÖVETELÉSEK EGYEZTETÉSE (17.m. 2/b pont)													
A 0042. számlával szemben nyilvántartott 09122, 09132, 09142, 09162. számlák egyenlege	31	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
3521. könyvviteli számla egyenlege	32	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0042. számlával szemben nyilvántartott 09222, 09232, 09252. számlák egyenlege	33	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
3522. könyvviteli számla egyenlege	34	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0042. számlával szemben nyilvántartott 093112, 093122, 09322, 09332, 09342, 093512, 093522, 093532, 093542, 093552, 09362. számlák egyenlege	35	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
3523. könyvviteli számla egyenlege	36	----	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----
35812. könyvviteli számla egyenlege	37	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0042. számlával szemben nyilvántartott 094012, 094022, 094032, 094042, 094052, 094062, 094072, 0940812, 0940822, 0940912, 0940922, 094102, 094112. számlák egyenlege	38	-	----	----	----	1 069 046	----	----	----	-	----	----	----
3524. könyvviteli számla egyenlege	39	----	-	----	----	----	1 069 046	----	----	-	----	----	----
35822. könyvviteli számla egyenlege	40	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0042. számlával szemben nyilvántartott 09512, 09522, 09532, 09542, 09552. számlák egyenlege	41	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
3525. könyvviteli számla egyenlege	42	----	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----
35832. könyvviteli számla egyenlege	43	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0042. számlával szemben nyilvántartott 09612, 09622, 09632, 09642, 09652. számlák egyenlege	44	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
3526. könyvviteli számla egyenlege	45	----	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----
35842. könyvviteli számla egyenlege	46	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0042. számlával szemben nyilvántartott 09712, 09722, 09732, 09742, 09752. számlák egyenlege	47	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
3527. könyvviteli számla egyenlege	48	----	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----
35852. könyvviteli számla egyenlege	49	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0042. számlával szemben nyilvántartott 0981232, 098152, 098182, 0981922, 098222. számlák egyenlege	50	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
3528. könyvviteli számla egyenlege	51	----	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----
35862. könyvviteli számla egyenlege	52	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik

KASZPER-Egyeztetők 2021 - Kötelező egyezségeik vizsgálata - 2/c. pont (2021-01-01-2021-12-31)	LAJOSMIZSE ÉS FELSŐLAJOS KÖZNEVELÉSI, EGÉSZSÉGÜGYI ÉS SZOCIÁLIS KÖZSZOLGÁLTATÓ TÁRSULÁS Törzsszáma: 816740							LAJOSMIZSE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA EGÉSZSÉGÜGYI, GYERMEKJÖLÉTI ÉS SZOCIÁLIS INTÉZMÉNYE Törzsszáma: 632438							MESERÉT LAJOSMIZSEI NAPKÖZI OTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE Törzsszáma: 632427					
	Megnevezés	Sor-szám	KÖVETELÉS (09)	TELJESÍTÉS (09)	KÜLÖNBÖZET (09) (Követelés - Teljesítés)	MÉRLEG-SOR-ÉRTÉKE	ELTÉRÉS (Mérleg-sor - Különbözet) / Akkor jó, ha az érték nulla./	HIBÁK SZÁMA	KÖVETELÉS (09)	TELJESÍTÉS (09)	KÜLÖNBÖZET (09) (Követelés - Teljesítés)	MÉRLEGSOR ÉRTÉKE	ELTÉRÉS (Mérleg-sor - Különbözet) / Akkor jó, ha az érték nulla./	HIBÁK SZÁMA	KÖVETELÉS (09)	TELJESÍTÉS (09)	KÜLÖNBÖZET (09) (Követelés - Teljesítés)	MÉRLEGSOR ÉRTÉKE	ELTÉRÉS (Mérleg-sor - Különbözet) / Akkor jó, ha az érték nulla./	HIBÁK SZÁMA
A MÉRLEG KÖVETELÉS SORAINAK EGYZETTELÉSE A 09. SZÁMLACSOPORTHOZ (17.m. 2/c pont)																				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről 0041/09142 - 09143 = 35114	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről 0041/09232 - 09233 = 35123	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jövedelemadók 0041/(093112+093122) - (093113+093123) = 35131	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Szociális hozzájárulási adó és járulékok 0041/09322 - 09323 = 35132	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók 0041/09332 - 09333 = 35133	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vagyon típusú adók 0041/09342 - 09343 = 35134	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Termékek és szolgáltatások adói 0041/(093512+093522+093532+093542+093552) - (093513+093523+093533+093543+093553) = 35135	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb közhatalmi bevételek 0041/09362 - 09363 = 35136	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Készletértékesítés, szolgáltatások közvetített szolgáltatások 0041/(094012+094022+094032)-(094013+094023+094033) = (35141+35142+35143)	9	-	-	-	-	-	-	4 223 464	3 900 059	323 405	323 405	-	-	171 177	171 177	-	-	-	-	-
Tulajdonosi bevételek 0041/094042-094043 = 35144	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ellátási díjak 0041/094052-094053 = 35145	11	-	-	-	-	-	-	6 360 363	6 098 999	261 364	261 364	-	-	1 411 200	1 370 700	40 500	40 500	-	-	-
Kiszámlázott általános forgalmi adó 0041/094062-094063 = 35146	12	-	-	-	-	-	-	1 699 835	1 630 283	69 552	69 552	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Általános forgalmi adó visszatérítése 0041/094072-094073 = 35146	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek 0041/(0940812+0940822)-(0940813+0940823) = 35147+35147	14	56	56	-	-	-	-	12 976	12 976	-	-	-	-	1 202	1 202	-	-	-	-	-
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei 0041/(0940912+0940922)-(0940913+0940923) = 35147+35147	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Biztosító által fizetett kártérítés 0041/094102-094103 = 35148	16	-	-	-	-	-	-	72 095	72 095	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb működési bevételek 0041/094112-094113 = 35149	17	-	-	-	-	-	-	2 543 171	2 526 997	16 174	16 174	-	-	71 248	71 248	-	-	-	-	-
Immateriális javak értékesítése 0041/09512-09513 = 35151	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingatlanok értékesítése 0041/09522-09523 = 35152	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése 0041/09532-09533 = 35153	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Részesedések értékesítése 0041/09542-09543 = 35154	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek 0041/09552-09553 = 35155	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól 0041/09622-09623 = 35162	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől 0041/09632-09633 = 35163	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről 0041/09642-09643 = 35164	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól 0041/09722-09723 = 35172	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől 0041/09732-09733 = 35173	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről 0041/09742-09743 = 35174	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése 0041/0981212-0981213 = 3518121	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése 0041/0981232-0981233 = 3518123	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése 0041/098152-098153 = 351815	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei 0041/0981912-0981913 = 3518191	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei 0041/0981922-0981923 = 3518192	33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése 0041/098212-098213 = 351821	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése 0041/098222-098223 = 351822	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről 0042/09142 = 35214	36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

KASZPER-Egyeztetők 2021 - Kötelező egyeztetések vizsgálata -3/a,3/b. pont (2021-01-01-2021-12-31)		LAJOSMIZSE ÉS FELSŐLAJOS KÖZNEVELÉSI, EGÉSZSÉGÜGYI ÉS SZOCIÁLIS KÖZSZOLGÁLTATÓ TÁRSULÁS Törzsszáma: 816740				LAJOSMIZSE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA EGÉSZSÉGÜGYI, GYERMEKJÓLÉTI ÉS SZOCIÁLIS INTÉZMÉNYE Törzsszáma: 632438				MESERÉT LAJOSMIZSEI NAPKÖZI OTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE Törzsszáma: 632427			
Egyeztetés leírása	Sorszám	Költségvetési számvetésben elszámolt értékek egyenlege	Pénzügyi számvetésben elszámolt értékek egyenlege	ELTÉRÉS (ktgvetési - pénzügyi) [Kötelező egyezőség fennáll, ha az eltérés nulla értékű]	HIBÁK SZÁMA	Költségvetési számvetésben elszámolt értékek egyenlege	Pénzügyi számvetésben elszámolt értékek egyenlege	ELTÉRÉS (ktgvetési - pénzügyi) [Kötelező egyezőség fennáll, ha az eltérés nulla értékű]	HIBÁK SZÁMA	Költségvetési számvetésben elszámolt értékek egyenlege	Pénzügyi számvetésben elszámolt értékek egyenlege	ELTÉRÉS (ktgvetési - pénzügyi) [Kötelező egyezőség fennáll, ha az eltérés nulla értékű]	HIBÁK SZÁMA
			AZ ÉRTÉKTÍPUST ÁLLÍTSA ÁT FORINTRA!	VIZSGÁLT SZABÁLYOK SZÁMA:	18		AZ ÉRTÉKTÍPUST ÁLLÍTSA ÁT FORINTRA!	VIZSGÁLT SZABÁLYOK SZÁMA:	18		AZ ÉRTÉKTÍPUST ÁLLÍTSA ÁT FORINTRA!	VIZSGÁLT SZABÁLYOK SZÁMA:	18
				EBBŐL HIBÁS SOROK SZÁMA:	-			EBBŐL HIBÁS SOROK SZÁMA:	-			EBBŐL HIBÁS SOROK SZÁMA:	-
KÖLTSEGVETÉSI ÉVBEN ESEDEKES KÖTELEZETTSÉGEK EGYZETÉSE (17.m. 3/a pont)													
A 0022. számlával szemben nyilvántartott 0511012, 0511022, 0511032, 0511042, 0511052, 0511062, 0511072, 0511082, 0511092, 0511102, 0511112, 0511122, 0511132, 051212, 051222, 051232. számlák egyenlege	1	-	----	----	----	175 211 429	----	----	----	303 714 043	----	----	----
A 0511013, 0511023, 0511033, 0511043, 0511053, 0511063, 0511073, 0511083, 0511093, 0511103, 0511113, 0511123, 0511133, 051213, 051223, 051233. számlák egyenlege	2	-	----	----	----	175 211 429	----	----	----	303 714 043	----	----	----
4211. könyvviteli számla egyenlege	3	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0022. számlával szemben nyilvántartott 0522. számla egyenlege	4	-	----	----	----	27 455 969	----	----	----	51 862 515	----	----	----
A 0523. számla egyenlege	5	-	----	----	----	27 455 969	----	----	----	51 862 515	----	----	----
4212. könyvviteli számla egyenlege	6	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0022. számlával szemben nyilvántartott 053112, 0531122, 053132, 053212, 053222, 053312, 053322, 053332, 053342, 053352, 053362, 053372, 053412, 053422, 053512, 053522, 053532, 053542, 053552. számlák egyenlege	7	304 942	----	----	----	93 246 370	----	----	----	31 500 220	----	----	----
A 053113, 053123, 053133, 053213, 053223, 053313, 053323, 053333, 053343, 053353, 053363, 053373, 053413, 053423, 053513, 053523, 053533, 053543, 053553. számlák egyenlege	8	304 942	----	----	----	93 246 370	----	----	----	31 500 220	----	----	----
4213. könyvviteli számla egyenlege	9	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0022. számlával szemben nyilvántartott 05412, 05422, 05432, 05442, 05452, 05462, 05472, 05482. számlák egyenlege	10	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
A 05413, 05423, 05433, 05443, 05453, 05463, 05473, 05483. számlák egyenlege	11	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
4214. könyvviteli számla egyenlege	12	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0022. számlával szemben nyilvántartott 055012, 0550212, 0550222, 0550232, 055032, 055042, 055052, 055062, 055072, 055082, 055092, 055102, 055112, 055122. számlák egyenlege	13	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
A 055013, 0550213, 0550223, 0550233, 055033, 055043, 055053, 055063, 055073, 055083, 055093, 055103, 055113, 055123. számlák egyenlege	14	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
4215. könyvviteli számla egyenlege	15	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0022. számlával szemben nyilvántartott 05612, 05622, 05632, 05642, 05652, 05662, 05672. számlák egyenlege	16	-	----	----	----	5 583 407	----	----	----	5 951 854	----	----	----
A 05613, 05623, 05633, 05643, 05653, 05663, 05673. számlák egyenlege	17	-	----	----	----	5 583 407	----	----	----	5 951 854	----	----	----
4216. könyvviteli számla egyenlege	18	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0022. számlával szemben nyilvántartott 05712, 05722, 05732, 05742. számlák egyenlege	19	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
A 05713, 05723, 05733, 05743. számlák egyenlege	20	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
4217. könyvviteli számla egyenlege	21	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0022. számlával szemben nyilvántartott 05812, 05822, 05832, 05842, 05852, 05862, 05872, 05882, 05892. számlák egyenlege	22	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
A 05813, 05823, 05833, 05843, 05853, 05863, 05873, 05883, 05893. számlák egyenlege	23	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
4218. könyvviteli számla egyenlege	24	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0022. számlával szemben nyilvántartott 0591112, 0591122, 0591132, 0591212, 0591222, 0591232, 0591242, 0591252, 0591262, 059132, 059142, 059152, 059172, 059182, 0591912, 0591922, 059212, 059222, 059232, 059242, 059252, 05932, 05942. számlák egyenlege	25	539 160 829	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
A 0591113, 0591123, 0591133, 0591213, 0591223, 0591233, 0591243, 0591253, 0591263, 059133, 059143, 059153, 059173, 059183, 0591913, 0591923, 059213, 059223, 059243, 059253, 05933, 05943. számlák egyenlege	26	539 160 829	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
4219. könyvviteli számla egyenlege	27	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
KÖLTSEGVETÉSI ÉVET KÖVETŐEN ESEDEKES KÖTELEZETTSÉGEK EGYZETÉSE (17.m. 3/b pont)													
A 0024. számlával szemben nyilvántartott 0511012, 0511022, 0511032, 0511042, 0511052, 0511062, 0511072, 0511082, 0511092, 0511102, 0511112, 0511122, 0511132, 051212, 051222, 051232. számlák egyenlege	28	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
4221. könyvviteli számla egyenlege	29	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0024. számlával szemben nyilvántartott 0522. számla egyenlege	30	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
4222. könyvviteli számla egyenlege	31	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0024. számlával szemben nyilvántartott 053112, 053122, 053132, 053212, 053222, 053312, 053322, 053332, 053342, 053352, 053362, 053372, 053412, 053422, 053512, 053522, 053532, 053542, 053552. számlák egyenlege	32	-	----	----	----	8 946 026	----	----	----	1 203 652	----	----	----
4223. könyvviteli számla egyenlege	33	----	-	-	Egyezik	----	8 946 026	-	Egyezik	----	1 203 652	-	Egyezik
A 0024. számlával szemben nyilvántartott 05412, 05422, 05432, 05442, 05452, 05462, 05472, 05482. számlák egyenlege	34	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
4224. könyvviteli számla egyenlege	35	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik

A 0024. számlával szemben nyilvántartott 055012, 0550212, 0550222, 0550232, 055032, 055042, 055052, 055062, 055072, 055082, 055092, 055102, 055112, 055122. számlák egyenlege	36	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
4225. könyvviteli számla egyenlege	37	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0024. számlával szemben nyilvántartott 05612, 05622, 05632, 05642, 05652, 05662, 05672. számlák egyenlege	38	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
4226. könyvviteli számla egyenlege	39	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0024. számlával szemben nyilvántartott 05712, 05722, 05732, 05742. számlák egyenlege	40	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
4227. könyvviteli számla egyenlege	41	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0024. számlával szemben nyilvántartott 05812, 05822, 05832, 05842, 05852, 05862, 05872, 05882, 05892. számlák egyenlege	42	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
4228. könyvviteli számla egyenlege	43	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik
A 0024. számlával szemben nyilvántartott 0591112, 0591252, 0591262, 059142, 059172, 0591912, 059232, 059242, 059252, 05942. számlák egyenlege	44	-	----	----	----	-	----	----	----	-	----	----	----
4229. könyvviteli számla egyenlege	45	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik	----	-	-	Egyezik

KASZPER-Egyeztetők 2021 - Kötelező egyeztetések vizsgálata - 3/c. pont (2021-01-01-2021-12-31)		LAJOSMIZE ÉS FELSŐLAJOS KÖZNEVELÉSI, EGÉSZSÉGÜGYI ÉS SZOCIÁLIS KÖZSZOLGÁLTATÓ TÁRSULÁS						LAJOSMIZE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA EGÉSZSÉGÜGYI, GYERMEKJÓLÉTI ÉS SZOCIÁLIS INTÉZMÉNYE						MESERÉT LAJOSMIZEI NAPKÖZI OTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE						
		Törzsszáma: 816740						Törzsszáma: 632438						Törzsszáma: 632427						
Megnevezés	Sorszám	KÖTELEZETTSÉG (05)	TELJESÍTÉS (05)	KÜLÖNBÖZET (05) (Kötelezettség - Teljesítés)	MÉRLEGSOR ÉRTÉKE	ELTÉRÉS (Mérleg sor - Különbözet) /Akkor jó, ha az érték nulla./	HIBÁK SZÁMA	KÖTELEZETTSÉG (05)	TELJESÍTÉS (05)	KÜLÖNBÖZET (05) (Kötelezettség - Teljesítés)	MÉRLEGSOR ÉRTÉKE	ELTÉRÉS (Mérleg sor - Különbözet) /Akkor jó, ha az érték nulla./	HIBÁK SZÁMA	KÖTELEZETTSÉG (05)	TELJESÍTÉS (05)	KÜLÖNBÖZET (05) (Kötelezettség - Teljesítés)	MÉRLEGSOR ÉRTÉKE	ELTÉRÉS (Mérleg sor - Különbözet) /Akkor jó, ha az érték nulla./	HIBÁK SZÁMA	
		AZ ÉRTÉKTÍPUST ÁLLÍTSA ÁT FORINTRA!				VIZSGÁLT SZABÁLYOK SZÁMA:	29	AZ ÉRTÉKTÍPUST ÁLLÍTSA ÁT FORINTRA!				VIZSGÁLT SZABÁLYOK SZÁMA:	29	AZ ÉRTÉKTÍPUST ÁLLÍTSA ÁT FORINTRA!				VIZSGÁLT SZABÁLYOK SZÁMA:	29	
					EBBŐL HIBÁS SOROK SZÁMA:	0					EBBŐL HIBÁS SOROK SZÁMA:	0						EBBŐL HIBÁS SOROK SZÁMA:	0	
A MÉRLEG KÖTELEZETTSÉG SORAINAK EGYEZTETÉSE A 05. SZÁMLACSOPORTHOZ (17.m. 3/c pont)																				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré 022/055052-055053 = 42155	1	0	0	0	0	0	Egyezik	0	0	0	0	0	Egyezik	0	0	0	0	0	0	Egyezik
Működési célú támogatásokra az Európai Uniónak 022/055112- 055113 = 42158	2	0	0	0	0	0	Egyezik	0	0	0	0	0	Egyezik	0	0	0	0	0	0	Egyezik
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré 022/05832-05833 = 42183	3	0	0	0	0	0	Egyezik	0	0	0	0	0	Egyezik	0	0	0	0	0	0	Egyezik
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak 022/05882-05883 = 42188	4	0	0	0	0	0	Egyezik	0	0	0	0	0	Egyezik	0	0	0	0	0	0	Egyezik
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak 022/0591112-0591113 = 4219111	5	0	0	0	0	0	Egyezik	0	0	0	0	0	Egyezik	0	0	0	0	0	0	Egyezik
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak 022/0591132-0591133 = 4219113	6	0	0	0	0	0	Egyezik	0	0	0	0	0	Egyezik	0	0	0	0	0	0	Egyezik
Kincstárjegyek beváltása 022/0591232-0591233 = 4219123	7	0	0	0	0	0	Egyezik	0	0	0	0	0	Egyezik	0	0	0	0	0	0	Egyezik
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása 022/0591242-0591243 = 4219121+4219122	8	0	0	0	0	0	Egyezik	0	0	0	0	0	Egyezik	0	0	0	0	0	0	Egyezik
Belföldi kötvények beváltása 022/0591252- 0591253 = 4219124+4219125	9	0	0	0	0	0	Egyezik	0	0	0	0	0	Egyezik	0	0	0	0	0	0	Egyezik
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása 022/0591262-0591263 = 4219126	10	0	0	0	0	0	Egyezik	0	0	0	0	0	Egyezik	0	0	0	0	0	0	Egyezik
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 022/059142-	11	0	0	0	0	0	Egyezik	0	0	0	0	0	Egyezik	0	0	0	0	0	0	Egyezik

KASZPER-Egyeztetők 2021 - Kötelező egyezőségek vizsgálata - 4. pont (2021-01-01-2021-12-31)		LAJOSMIZSE ÉS FELSŐLAJOS KÖZNEVELÉSI, EGÉSZSÉGÜGYI ÉS SZOCIÁLIS KÖZSZOLGÁLTATÓ TÁRSULÁS	LAJOSMIZSE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA EGÉSZSÉGÜGYI, GYERMEKJÓLÉTI ÉS SZOCIÁLIS INTÉZMÉNYE	MESERÉT LAJOSMIZSEI NAPKÖZI OTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE
		Törzsszáma: 816740	Törzsszáma: 632438	Törzsszáma: 632427
Megnevezés	Sorszám	KÖNYVELT ÉRTÉK	KÖNYVELT ÉRTÉK	KÖNYVELT ÉRTÉK
AZ ÉRTEKTÍPUST ÁLLÍTSA FORINTRA!				
32-33. BANKBETÉTEK EGYEZTETÉSÉNEK EREDMÉNYE:		Egyezik	Egyezik	Egyezik
31. LEKÖTÖTT BANKBETÉTEK EGYEZTETÉSÉNEK EREDMÉNYE:		Egyezik	Egyezik	Egyezik
HIBAS EREDMÉNYT ADÓ SZABÁLYOK SZÁMA:		-	0	0
PÉNZESZKÖZÖK EGYEZTETÉSE (17.m. 4/a pont)				
32-33. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege	1	72 022	26 241 960	23 605 586
- 003. számla tárgydíszaki egyenlege	2	- 539 465 771	- 301 497 175	- 393 028 632
+ 005. számla tárgydíszaki egyenlege	3	539 632 907	312 510 969	412 871 242
- 0981313 számla tárgydíszaki egyenlege	4	- 72 022	- 26 241 960	- 23 605 586
- 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	-	-	- 39 547
+/- 36421. számla tárgydíszaki forgalma	11	-	-	-
+/- 3651. számla tárgydíszaki forgalma	12	-	- 160 000	- 146 472
+/- 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	-	-	-
+/- 3659. számla tárgydíszaki forgalma	18	-	- 14 650	-
+/- 366. számla tárgydíszaki forgalma	19	-	- 307 110	- 909 170
+/- 3671. számla tárgydíszaki forgalma	20	-	-	-
+/- 3672. számla tárgydíszaki forgalma	21	-	-	-
+/- 3673. számla tárgydíszaki forgalma	22	-	-	-
+/- 3674. számla tárgydíszaki forgalma	23	-	-	-
+/- 3676. számla tárgydíszaki forgalma	24	-	-	-
+/- 3678. számla tárgydíszaki forgalma	26	-	-	-
+/- 3679. számla tárgydíszaki forgalma	27	-	-	-
+/- 8552. számla tárgydíszaki egyenlege	28	-	-	-
+/- 9352. számla tárgydíszaki egyenlege	29	-	-	-
+/- Ahsz. 56. § (2) bekezdése szerinti ÁFA rendezésének összevont egyenlege	30	-	-	-
ÖSSZESEN (1+...+31)	31	167 136	10 532 034	18 747 421
32-33. SZÁMLÁK TÁRGYIDŐSZAKI ZÁRÓ EGYENLEGE	32	167 136	10 532 034	18 747 421
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	-	-	-

Lajsmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2021.évi összevont költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

Ft-ban

Sorszám	Követ	BEVÉTELEK				Rav	KIADÁSOK					
		Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés		Teljesítés %-a	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
1	B1	1. Működési célú támogatások áht-n belülről	614 490 725	659 978 929	659 978 929	100,0%	K1	1. Személyi juttatások	472 506 095	488 277 811	478 925 472	98,1%
2		1.1. Önkormányzatok működési támogatásai	0				K2	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	75 552 329	80 486 823	79 318 484	98,5%
3		1.2. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről	614 490 725	659 978 929	659 978 929	100,0%	K3	3. Dologi kiadások	126 201 712	141 760 642	125 051 532	88,2%
4	B2	2. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0				K4	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	
5		2.1. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0				K5	5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	
6		2.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0					5.1. Elvonások és befizetések	0	0	0	
7	B3	3. Közhatalmi bevételek	0					5.2. Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	
8	B4	4. Működési bevételek	13 978 856	15 855 792	15 855 792	100,0%		5.3. Működési célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	
9	B5	5. Felhalmozási bevételek	0					5.4. Tartalékok	0	0	0	
10	B6	6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	100 000	100 000	100,0%	K6	6. Beruházások	4 129 013	15 329 013	11 535 261	75,3%
11	B7	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0				K7	7. Felújítások	0	0	0	
12							K8	8. Egyéb felhalmozási célú támogatások	0	0	0	
15		I. Működési bevételek (1+3+4+6)	628 469 581	675 934 721	675 934 721	100,0%						
16		II. Felhalmozási bevételek (2+5+7)	0					I. Működési kiadások (1+2+3+4+5)	674 260 136	710 525 276	683 295 488	96,2%
17		A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	628 469 581	675 934 721	675 934 721	100,0%		II. Felhalmozási kiadások (6+7+8)	4 129 013	15 329 013	11 535 261	75,3%
18								A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	678 389 149	725 854 289	694 830 749	95,7%
19												
20	B8	B/FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA	49 919 568	49 919 568	49 919 568	100,0%		Működési bevételek és működési kiadások egyenlege	-45 790 555	-34 590 555	-7 360 767	21,3%
21		III. Belső forrásból	49 919 568	49 919 568	49 919 568	100,0%		Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege	-4 129 013	-15 329 013	-11 535 261	75,3%
22		1. Költségvetési maradvány felhasználása	49 919 568	49 919 568	49 919 568	100,0%		Költségvetési egyenleg	-49 919 568	-49 919 568	-18 896 028	37,9%
23		2. Éven belüli betét halmozott visszaváltása	0	0	0							
24		3. Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	0	0			Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	
25		IV. Külső forrásból	0	0	0		K9	B/FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	
26		1. Működési célú hitel felvétele	0	0	0							
27		2. Felhalozási célú hitel felvétele	0	0	0							
28								KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	678 389 149	725 854 289	694 830 749	95,7%
29		3. Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	0	0			működési célú	674 260 136	710 525 276	683 295 488	96,2%
30		IV. Külső forrásból	0	0	0			felhalmozási célú	4 129 013	15 329 013	11 535 261	75,3%
31		1. Működési célú hitel felvétele	0	0	0			TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÉS ÖSSZES KIADÁS EGYENLEGE	-49 919 568	-49 919 568	-18 896 028	37,9%
32		2. Felhalozási célú hitel felvétele	0	0	0			működési célú	-45 790 555	-34 590 555	-7 360 767	21,3%
33								felhalmozási célú	-4 129 013	-15 329 013	-11 535 261	75,3%
38		6. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	678 389 149					KIADÁSOK ÖSSZESEN	678 389 149	725 854 289	694 830 749	95,7%
39		Működési célú bevételek	678 389 149	725 854 289	725 854 289			Működési célú kiadások	674 260 136	710 525 276	683 295 488	96,2%
40		Felhalmozási célú bevételek	0	0	0			Felhalmozási célú kiadások	4 129 013	15 329 013	11 535 261	75,3%
41								KÖLTSÉGVETÉS MŰKÖDÉSI EGYENLEGE	4 129 013	15 329 013	42 558 801	277,6%
42								KÖLTSÉGVETÉS FELHALMOZÁSI EGYENLEGE	-4 129 013	-15 329 013	-11 535 261	75,3%

A Társulás és intézményei 2021. évi vagyonskimutatása

Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Intézmény neve: LAJOSMIZSE ÉS FELSŐLAJOS KÖZNEVELÉSI, EGÉSZSÉGÜGYI ÉS SZOCIÁLIS KÖZSZOLGÁLTATÓ TÁRSULÁS Intézmény törzsszáma: 816740			Intézmény neve: LAJOSMIZSE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA EGÉSZSÉGÜGYI, GYERMEKJÓLÉTI ÉS SZOCIÁLIS INTÉZMÉNYE Intézmény törzsszáma: 632438			Intézmény neve: MESERÉT LAJOSMIZSEI NAPPÖZI OTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE Intézmény törzsszáma: 632427		
		Előző év	Tárgyév	Index (%)	Előző év	Tárgyév	Index (%)	Előző év	Tárgyév	Index (%)
2	1	3	4	5	3	4	5	3	4	5
	ESZKÖZÖK									
A	A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	60 044 754	58 640 792	97,66	18 699 955	15 609 286	83,47	1 075 072	2 432 047	226,22
A/I	I. IMMATERIÁLIS JAVAK				236 875	188 715	79,67		230 249	
A/I/1	1. Vagyoni értékű jogok				236 875	188 715	79,67		230 249	
A/I/1/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon									
A/I/1/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon									
A/I/1/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon									
A/I/1/d	d) Üzleti vagyon				236 875	188 715	79,67		230 249	
A/I/2	2. Szellemi termékek									
A/I/2/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon									
A/I/2/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon									
A/I/2/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon									
A/I/2/d	d) Üzleti vagyon									
A/I/3	3. Immateriális javak érték helyesbítése									
A/I/3/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon									
A/I/3/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon									
A/I/3/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon									
A/I/3/d	d) Üzleti vagyon									
A/II	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	60 044 754	58 640 792	97,66	18 463 080	15 420 571	83,52	1 075 072	2 201 798	204,80
A/II/1	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	60 044 754	58 640 792	97,66						
A/II/1/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon									
A/II/1/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon									
A/II/1/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	60 044 754	58 640 792	97,66						
A/II/1/d	d) Üzleti vagyon									
A/II/2	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek				18 463 080	15 420 571	83,52	1 005 552	2 201 798	218,96
A/II/2/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon									
A/II/2/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon									
A/II/2/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon									
A/II/2/d	d) Üzleti vagyon				18 463 080	15 420 571	83,52	1 005 552	2 201 798	218,96
A/II/3	3. Tenyésztések									
A/II/3/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon									
A/II/3/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon									
A/II/3/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon									
A/II/3/d	d) Üzleti vagyon									
A/II/4	4. Beruházások, felújítások							69 520		
A/II/4/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon									
A/II/4/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű									

	törzsvagyon										
A/II/4/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										
A/II/4/d	d) Üzleti vagyon							69 520			
A/II/5	5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése										
A/II/5/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon										
A/II/5/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										
A/II/5/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										
A/II/5/d	d) Üzleti vagyon										
A/III	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK										
A/III/1	1. Tartós részesedések										
A/III/1/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon										
A/III/1/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										
A/III/1/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										
A/III/1/d	d) Üzleti vagyon										
A/III/2	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok										
A/III/2/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon										
A/III/2/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										
A/III/2/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										
A/III/2/d	d) Üzleti vagyon										
A/III/3	3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése										
A/III/3/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon										
A/III/3/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										
A/III/3/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										
A/III/3/d	d) Üzleti vagyon										
A/IV	IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK										
A/IV/1	1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök										
A/IV/1/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon										
A/IV/1/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										
A/IV/1/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										
A/IV/1/d	d) Üzleti vagyon										
A/IV/2	2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése										
A/IV/2/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon										
A/IV/2/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										
A/IV/2/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										
A/IV/2/d	d) Üzleti vagyon										
B	B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK				631 584	650 332	102,97				
B/I	I. Készletek				631 584	650 332	102,97				
B/II	II. Értékpapírok										
C	C/ PÉNZESZKÖZÖK	72 022	167 136	232,06	26 241 960	10 532 034	40,13	23 605 586	18 747 421	79,42	
C/I	I. Lekötött bankbetétek										
C/II	II. Pénztárak, csekkék, betétkönyvek										
C/III	III. Forint számlák	72 022	167 136	232,06	26 241 960	10 532 034	40,13	23 605 586	18 747 421	79,42	
C/IV	IV. Devizaszámlák										
D	D/ KÖVETELÉSEK				1 882 779	1 914 191	101,67	78 400	186 972	238,48	
D/I	I. Költségvetési évben esedékes követelések				280 568	670 495	238,98	44 400	40 500	91,22	

D/II	II. Költségvetési évet követően esedékes követelések				1 602 211	1 069 046	66,72	34 000		
D/III	III. Követelés jellegű sajátos elszámolások					174 650			146 472	
E	E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK				-240 930	161 962	-67,22		948 717	
F	F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	53 782	63 997	118,99	300 905	331 610	110,20	53 575	39 565	73,85
A+...+F	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	60 170 558	58 871 925	97,84	47 516 253	29 199 415	61,45	24 812 633	22 354 722	90,09
	FORRÁSOK									
G	G/ SAJÁT TŐKE	60 170 558	58 871 925	97,84	21 277 561	3 630 992	17,06	-2 675 470	-7 059 118	263,85
G/I	I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	74 930 098	74 930 098	100	385 206 428	385 206 428	100	214 636 445	214 636 445	100
G/II	II. Nemzeti vagyon változásai				-233 164 135	-233 164 135	100	-170 134 418	-170 134 418	100
G/III	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	7 350 058	7 350 058	100	3 126 183	3 126 183	100	5 773 706	5 773 706	100
G/IV	IV. Felhalmozott eredmény	-20 170 882	-22 109 598	109,61	-127 964 851	-133 890 915	104,63	-66 821 751	-52 951 203	79,24
G/V	V. Eszközök érték helyesbítésének forrása									
G/VI	VI. Mérleg szerinti eredmény	-1 938 716	-1 298 633	66,98	-5 926 064	-17 646 569	297,78	13 870 548	-4 383 648	-31,60
H	H/ KÖTELEZETTSÉGEK				5 177 702	8 946 026	172,78	999 054	1 203 652	120,48
H/I	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek									
H/II	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek				5 177 702	8 946 026	172,78	999 054	1 203 652	120,48
H/III	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások									
I	I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK									
J	J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)				21 060 990	16 622 397	78,93	26 489 049	28 210 188	106,50
G+...+J	FORRÁSOK ÖSSZESEN	60 170 558	58 871 925	97,84	47 516 253	29 199 415	61,45	24 812 633	22 354 722	90,09
	EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK									
L/1	"0"-ra írt eszközök	30 369 775	30 369 775	100	72 733 417	76 249 457	104,83	29 924 321	32 875 644	109,86
L/2	Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	15 712 785	15 712 785	100	15 636 602	18 952 362	121,21	20 774 950	23 204 551	111,69
L/3	Használatban lévő készletek									
L/4	01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)									
L/5	A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)									
L/6	Függő követelések									
L/7	Függő kötelezettségek				18 382 356	21 773	0,12			
L/8	Biztos (jövőbeni) követelések									

**LKT összevont kimutatása a 2021. évi
immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról**

Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyész állatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	1 459 171	70 198 101	166 054 925	0	69 520	0	237 781 717
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	317 520	0	0	0	8 778 966	0	9 096 486
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	9 011 345	0	0	0	9 011 345
05	Térítésmentes átvétel	0	0	0	0	162 859	0	162 859
07	Egyéb növekedés	0	0	7 087 891	0	0	0	7 087 891
08	Összes növekedés (=02+...+07)	317 520	0	16 099 236	0	8 941 825	0	25 358 581
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	620 528	0	0	0	620 528
13	Egyéb csökkenés	0	0	7 087 891	0	9 011 345	0	16 099 236
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	7 708 419	0	9 011 345	0	16 719 764
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	1 776 691	70 198 101	174 445 742	0	0	0	246 420 534
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	1 222 296	10 153 347	146 586 293	0	0	0	157 961 936
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	135 431	1 403 962	10 857 608	0	0	0	12 397 001
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	620 528	0	0	0	620 528
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	1 357 727	11 557 309	156 823 373	0	0	0	169 738 409
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	1 357 727	11 557 309	156 823 373	0	0	0	169 738 409
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	418 964	58 640 792	17 622 369	0	0	0	76 682 125
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	1 158 171	0	138 336 705	0	0	0	139 494 876

**TÁRSULÁS kimutatása a 2021. évi
immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról**

Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	70 198 101	30 369 775	0	0	0	100 567 876
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0	70 198 101	30 369 775	0	0	0	100 567 876
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	0	10 153 347	30 369 775	0	0	0	40 523 122
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	1 403 962	0	0	0	0	1 403 962
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	0	11 557 309	30 369 775	0	0	0	41 927 084
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	0	11 557 309	30 369 775	0	0	0	41 927 084
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	58 640 792	0	0	0	0	58 640 792
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	30 369 775	0	0	0	30 369 775

**EGYSZI kimutatása a 2021. évi
immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról**

Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	997 965	0	102 716 546	0	0	0	103 714 511
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	4 409 988	0	4 409 988
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	4 572 847	0	0	0	4 572 847
05	Térítésmentes átvétel	0	0	0	0	162 859	0	162 859
07	Egyéb növekedés	0	0	3 628 067	0	0	0	3 628 067
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	8 200 914	0	4 572 847	0	12 773 761
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	112 027	0	0	0	112 027
13	Egyéb csökkenés	0	0	3 628 067	0	4 572 847	0	8 200 914
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	3 740 094	0	4 572 847	0	8 312 941
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	997 965	0	107 177 366	0	0	0	108 175 331
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	761 090	0	84 253 466	0	0	0	85 014 556
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	48 160	0	7 615 356	0	0	0	7 663 516
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	112 027	0	0	0	112 027
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	809 250	0	91 756 795	0	0	0	92 566 045
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	809 250	0	91 756 795	0	0	0	92 566 045
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	188 715	0	15 420 571	0	0	0	15 609 286
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	696 965	0	75 552 492	0	0	0	76 249 457

**MESERÉT kimutatása a 2021. évi
immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról**

Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingtalanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	461 206	0	32 968 604	0	69 520	0	33 499 330
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	317 520	0	0	0	4 368 978	0	4 686 498
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	4 438 498	0	0	0	4 438 498
07	Egyéb növekedés	0	0	3 459 824	0	0	0	3 459 824
08	Összes növekedés (=02+...+07)	317 520	0	7 898 322	0	4 368 978	0	12 584 820
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	508 501	0	0	0	508 501
13	Egyéb csökkenés	0	0	3 459 824	0	4 438 498	0	7 898 322
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	3 968 325	0	4 438 498	0	8 406 823
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	778 726	0	36 898 601	0	0	0	37 677 327
16	Terv szerinti értéksökkenés nyitó állománya	461 206	0	31 963 052	0	0	0	32 424 258
17	Terv szerinti értéksökkenés növekedése	87 271	0	3 242 252	0	0	0	3 329 523
18	Terv szerinti értéksökkenés csökkenése	0	0	508 501	0	0	0	508 501
19	Terv szerinti értéksökkenés záró állománya (=16+17-18)	548 477	0	34 696 803	0	0	0	35 245 280
24	Értéksökkenés összesen (=19+23)	548 477	0	34 696 803	0	0	0	35 245 280
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	230 249	0	2 201 798	0	0	0	2 432 047
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	461 206	0	32 414 438	0	0	0	32 875 644

Lajozmizei Közfeladat-ellátó Társulás többéves összevont költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

		Ft-ban			Ft-ban					
		BEVÉTELEK			KIADÁSOK					
Sorszám	Rova	Megnevezés	2021 (tény)	2022 (terv)	2023 (terv)	Rova	Megnevezés	2021 (tény)	2022 (terv)	2023 (terv)
1	B1	1. Működési célú támogatások áht-n belülről	659 978 929	750 046 440	750 046 440	K1	1. Személyi juttatások	478 925 472	559 339 010	559 339 010
2		1.1. Önkormányzatok működési támogatásai				K2	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	79 318 484	78 458 284	78 458 284
3		1.2. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről	659 978 929	750 046 440	750 046 440	K3	3. Dologi kiadások	125 051 532	141 213 851	141 213 851
4	B2	2. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről		0	0	K4	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
5		2.1. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről		0	0	K5	5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
6		2.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülről		0	0		5.1. Elvonások és befizetések	0	0	0
7	B3	3. Közhatalmi bevételek		0	0		5.2. Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	0
8	B4	4. Működési bevételek	15 855 792	14 921 100	14 921 100		5.3. Működési célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0
9	B5	5. Felhalmozási bevételek		0	0		5.4. Tartalékok	0	0	0
10	B6	6. Működési célú átvett pénzeszközök	100 000	0	0	K6	6. Beruházások	11 535 261	16 971 320	16 971 320
11	B7	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	0	K7	7. Felújítások	0	0	0
12						K8	8. Egyéb felhalmozási célú támogatások	0	0	0
15		I. Működési bevételek (1+3+4+6)	675 934 721	764 967 540	764 967 540		I. Működési kiadások (1+2+3+4+5)	683 295 488	779 011 145	779 011 145
16		II. Felhalmozási bevételek (2+5+7)	0				II. Felhalmozási kiadások (6+7+8)	11 535 261	16 971 320	16 971 320
17		A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	675 934 721	764 967 540	764 967 540		A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	694 830 749	795 982 465	795 982 465
18										
19										
20	B8	B/FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA	49 919 568	31 014 925	31 014 925		Működési bevételek és működési kiadások egyenlege	42 558 801	16 971 320	16 971 320
21		III. Belső forrásból	49 919 568	31 014 925	31 014 925		Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege	-11 535 261	-16 971 320	-16 971 320
22		1. Költségvetési maradvány felhasználása	49 919 568	31 014 925	31 014 925		Költségvetési egyenleg	31 023 540	0	0
23		2. Éven belüli betét halmozott visszaváltása	0	0	0					
24		3. Allamháztartáson belüli megelőlegezés	0	0	0		Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0
25		IV. Külső forrásból	0	0	0	K9	B/FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0
26		1. Működési célú hitel felvétele	0	0	0					
27		2. Felhalozási célú hitel felvétele	0	0	0					
28							KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	694 830 749	795 982 465	795 982 465
29		3. Allamháztartáson belüli megelőlegezés	0	0	0		működési célú	683 295 488	779 011 145	779 011 145
30		IV. Külső forrásból	0	0	0		felhalmozási célú	11 535 261	16 971 320	16 971 320
31		1. Működési célú hitel felvétele	0	0	0		TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÉS KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK EGYENLEGE	-18 896 028	-31 014 925	-31 014 925
32		2. Felhalozási célú hitel felvétele	0	0	0		működési célú	-7 360 767	-14 043 605	-14 043 605
33							felhalmozási célú	-11 535 261	-16 971 320	-16 971 320
38		6. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	725 854 289	795 982 465	795 982 465		KIADÁSOK ÖSSZESEN	694 830 749	795 982 465	795 982 465
39		Működési célú bevételek	725 854 289	795 982 465	795 982 465		Működési célú kiadások	683 295 488	779 011 145	779 011 145
40		Felhalmozási célú bevételek	0	0	0		Felhalmozási célú kiadások	11 535 261	16 971 320	16 971 320
41							KÖLTSÉGVETÉS MŰKÖDÉSI EGYENLEGE	42 558 801	16 971 320	16 971 320
42							KÖLTSÉGVETÉS FELHALMOZÁSI EGYENLEGE	-11 535 261	-16 971 320	-16 971 320

Többéves kihatással járó döntések

26/2021.(VI.24.)TH.

A „Kincses Kultúróvoda 2021” cím elnyerésére kiírt pályázaton való részvételhez fenntartói támogató nyilatkozat (Szent Lajos utcai tagintézmény)

Határozat

- 1.) Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa nyilatkozik, hogy a Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde által a Szent Lajos utcai tagintézmény vonatkozásában benyújtani kívánt „Kincses Kultúróvoda 2021” cím elnyerésére irányuló pályázat benyújtását és annak megvalósítását támogatja.
- 2.) Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa felhatalmazza a Társulási Tanács elnökét a fenntartói támogatói nyilatkozat aláírására.

Felelős: Társulási Tanács, Társulási Tanács elnöke

Határidő: 2021. június 24.

A pályázatról a támogatói okirat megérkezett, hatása az alábbi összegben mutatkozik meg:

Határozat száma	2021-2022. év	
	kiadás	bevétel
<u>26/2021.(VI.24.)TH.</u>	1500.000	1.500.000

31/2021.(VIII.12.)TH.

Az „Örökös Zöld Óvoda” cím elnyerésére kiírt pályázaton való részvételhez fenntartói támogató nyilatkozat

Határozat

- 1.) Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa nyilatkozik, hogy a Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde székhelyintézménye által benyújtani kívánt „Örökös Zöld Óvoda” cím elnyerésére irányuló pályázat megvalósítását támogatja.
- 2.) Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa felhatalmazza a Társulási Tanács elnökét a fenntartói támogatói nyilatkozat aláírására.

Felelős: Társulási Tanács, Társulási Tanács elnöke

Határidő: 2021. augusztus 12.

**VEZETŐI NYILATKOZAT A BELSŐ KONTROLLRENDSZER
MŰKÖDÉSÉRŐL**

(1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez)

A) Alulírott **dr. Balogh László**, a Lajosmizse Város Jegyzője, mint a Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. évben/időszakban 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 rendeltetészerű 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

- A kontrollkörnyezetet a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság és a humán erőforrás-kezelés határozza meg.
- A költségvetési szerv vezetője köteles olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben
 - a.) világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatóak,
 - b.) egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok,
 - c.) meghatározottak, ismertek és elfogadottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén,
 - d.) átlátható a humán erőforrás kezelés,
 - e.) biztosított a szervezeti célok és értékek irányába való elkötelezettség fejlesztése és elősegítése
- A szervezeti egységek hatályos SZMSZ-e tartalmazza a szervezeti felépítést, a szervezeti egységek feladat- és hatáskörét, továbbá a jogszabályban előírt kötelező elemeket. Az SZMSZ-ek alapján a szervezeti struktúra egyértelmű, a munkaköri hatásokkal összhangban áll.

- A működéshez, gazdálkodáshoz szükséges szabályzatok rendelkezésre állnak, de ezek folyamatos módosításra, kiegészítésre, illetve aktualizálásra szorulnak.
- A feladatellátásra a megfelelő humán erőforrás rendelkezésre áll, a szükséges továbbképzések terv szerint megtörténnek.
- A Bkr. 6. § (3) bekezdése szerint „A költségvetési szerv vezetője köteles elkészíteni és rendszeresen aktualizálni a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát, amely tartalmazza különösen a felelősségi szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A Jegyző által jóváhagyott „Belső kontroll kézikönyv” és a „Kockázatkezelési Szabályzat” tartalmazza a kockázati elemek meghatározását, a kockázatok értékelésének módját, a kockázatok minősítésének rendjét. A szabályzatok a jogszabályi előírásoknak megfelelnek
- Az integrált kockázatkezelési rendszer magában foglalja a jogszabályban előírt kockázatkezelési kötelezettségeket.
- A kockázatkezelés ellenőrzése, értékelése a belső ellenőr által történik.

Kontrolltevékenységek:

- A tevékenységeket a Hivatal munkatársai végzik, az általuk végzett munkafolyamatokban a jogszabályok, a szabályzatok, valamint a munkaköri leírásuk alapján járnak el.
- A munkavégzésük során az előzetes, utólagos és vezetői pontok a munkafolyamataikba automatikusan beépülnek, ennek ellenére a vezetői számonkérésre, felülvizsgálatra, ellenőrzésre is szükség van, amely szintén alkalmazásra kerül.

Információs és kommunikációs rendszer:

- Az információáramlás és belső koordináció a SZMSZ-ben szabályozott. Ez biztosítja a vezetés által kitűzött célok, a teljesítésükkel összefüggő feladatok, a feladatok teljesítését szolgáló előírások, követelmények és feltételek minden munkatárs általi megismerhetőségét, illetve tájékoztatást nyújt a vezetők számára a feladatok végrehajtásának, a kitűzött célok elérésének helyzetéről, a célok elérését veszélyeztető kockázatokról.
- Az iratkezelési szabályzat megfelel a törvényi előírásoknak, az alkalmazott iktatási rendszerrel (elektronikus) összefüggésben, megfelelően írja elő a hozzáférési jogosultságokat.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. A belső kontrollrendszer működéséről a beszámolás, a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló 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: 2022.02.28.




.....
alíírás

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

Kelt:

P. H.

.....
alíírás

LUKO4/1012-7/2022

370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről

I. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez¹

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Józsáné dr. Kiss Irén**, a **Lajosmizse Város Önkormányzata Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézménye** (a továbbiakban: Intézmény) **költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2021.** évben/időszakban 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 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:

- A szervezeti struktúra, a belső szabályozottság és a humán-erőforrás kezelés tekintetében
- A világos szervezeti struktúrát és a folyamatok átláthatóságát a Szervezeti és Működési Szabályzat biztosítja. A felelősségi és hatásköri szabályozás szintén a Szervezeti és Működési Szabályzat felülvizsgálata során került módosításra, ez alapján a munkaköri leírások felülvizsgálata és módosítása is megtörtént az érintett munkakörök vonatkozásában. A vezetői és hatásköri funkciók, a szolgálati út és a szakmai vezetés kérdései a Szervezeti és Működési Szabályzatban egyértelműen szabályozottak.

¹ Megállapította: 187/2016. (VII. 13.) Korm. rendelet 15. §, 1. melléklet. **Hatályos: 2016. X. 1-től.**

- Az etikai elvárások tekintetében az egészségügyi és szociális ágazat szakdolgozóinak munkaköri leírásában kerülnek megjelenítésre azok az elvárások, illetve az etikai típusú problémák esetén az illetékes eljáró szervek.
- Az átlátható humán-erőforrás kezelést naprakész, központi elektronikus rendszerben (KIRA) vezetett adatokkal, és helyben vezetett dokumentációval valósul meg.
- A szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség a munkatársakkal való belső kommunikációban jelenik meg. Az Intézmény szabályzatai és működésrendje során ezen célok és értékek hangsúlyos megjelenítésére törekszünk.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az Intézmény integrált kockázatkezelési rendszerére vonatkozóan a Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatal által jóváhagyott „Belső kontroll kézikönyv” és „kockázatkezelési szabályzat” rendelkezik.

Az intézményvezető integrált kockázatkezelési rendszert működtet, mely megállapítja az intézmény tevékenységében rejlő és szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat, valamint meghatározza az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját. Az integrált kockázatkezelési rendszer magában foglalja a jogszabályban előírt kockázatkezelési kötelezettségeket, amelynek működtetése során figyelembe kell venni az ágazati útmutatókat is. Az intézményvezető az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelőst jelölt ki.

Kontrolltevékenységek:

Az Intézmény gazdasági, pénzügyi feladatit ellátó, önállóan működő és gazdálkodó szerve Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Irodája. A gazdálkodó szervezet vezetője a Pénzügyi Iroda vezetője. Az intézmény önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervvel nem rendelkezik.

A Szervezeti és Működési Szabályzatban az Intézmény vonatkozásában az ellenőrzési jogosultságok, kötelezettségek egyértelműen rögzítésre kerültek. Az ellenőrzési jogosultság célját, tartalmát, időszakát a vonatkozó törvények, és más jogszabályok tartalmazzák. A belső ellenőrzés vonatkozásában a Szervezeti és Működési Szabályzat XV. fejezete, továbbá az Intézmény Belső ellenőrzési szabályzata az irányadó. A jogszabályi változások tekintetében, a Szervezeti és Működési Szabályzat folyamatos felülvizsgálata és módosítása megoldott.

A Szervezeti és Működési Szabályzat tartalmazza, hogy az intézményvezető a szervezeten belül kontrolltevékenységet alakít ki, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását. A belső ellenőrzési kontrollt a Lajosmizsei és Felsőljai Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás Társulási megállapodása VIII. fejezet 1. pontja alapján az Intézmény átfogó, teljes belső ellenőrzését a Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott belső ellenőr végzi. Feladatát a költségvetési szervek belső ellenőrzésére vonatkozó jogszabályban megfogalmazottak szerint látja el, ellenőrzési program alapján. Az intézményvezető a szervezeten belül kontrolltevékenységet alakít ki, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását.

További belső kontrolltevékenység valósul meg a szociális szakfeladatok tekintetében a módszertani iránymutatások, szakmai protokollok alkalmazásához kapcsolódóan, illetve a munkatársak egymás közötti esetátadása során. Kiemelt figyelmet kap a távozó/érkező munkatársak iratátadása, melyről feljegyzés készül.

A belső kontrolltevékenység részét képezi a szervezeti egységek feladatellátásához kapcsolódó beszámoltatás, mely történhet intézményi szintű beszámoló készítéséhez, külső félnek nyújtott adatszolgáltatáshoz vagy attól függetlenül, köre kiterjedhet a szakfeladat egészére vagy annak résztevékenységére, meghatározott adatkörökre.

A belső kontroll részét képezi az iratkezelési rend, a kiadmányozással, kötelezettségvállalással és utalványozással, a hatáskörrel rendelkező vezető egyben kontrolltevékenységet folytat.

Az Intézmény feladatellátása vonatkozásában 2021. évben az Állami Számvevőszék fogalmazott meg észrevételeket, amelyekkel kapcsolatos módosításokat az Intézmény elvégezte.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs hálózat részben a szervezeti egységek és a felelőségek, hatáskörök kijelölésével valósul meg, mely a Szervezeti és Működési Szabályzatban kerül rögzítésre. Az információ áramlását a célzott személyes közlés, illetve az információk elektronikus továbbítása alapozza meg. Azon esetekben, ahol adott információ megismerése kritikusnak tekinthető (pl. szabályzatok) megismerési nyilatkozat készül.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A monitoring a szakfeladatok operatív feladatainak végzése során a központi elektronikus szakrendszereken (KENYSZI, EESZT, ASP, KIRA) keresztül valósul meg, melyek az intézmény működésétől függetlenül, objektíven, jogszabályban rögzített adattartalommal és módon, külső és belső kontrollfolyamatokhoz is megfelelően rögzítik a tevékenységeket. A szakrendszerek adott feladat jogosultságaihoz igazodva lehetővé teszik a folyamatos nyomon követést, az időszakos adatszolgáltatások teljesítését.

A folyamatos külső fél számára nyújtott adatszolgáltatáshoz kapcsolódóan a szakfeladatok tevékenységek folyamatos nyomon követése szükséges.

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: Lajosmizse, 2022. február 28.



aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről

4. Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről

11. § (1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

(2)² A költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési számolóval együtt küldi meg az irányító szervnek.

(2a)³ A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési számolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének.

A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

(3)⁴ Ha a megtett nyilatkozat és a zárszámadással kapcsolatosan elvégzett ellenőrzések eredménye között ellentmondás áll fenn, a költségvetési szerv vezetője az ellentmondás okairól - az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül - írásban beszámol az irányító szerv vezetőjének. Az irányító szerv vezetője - ha a beszámolást nem tartja elfogadhatónak - a költségvetési szerv vezetőjét intézkedési terv készítésére kötelezi.

(4) Ha a költségvetési szervnél év közben változás történik a szerv vezetője személyében, vagy a költségvetési szerv átalakul, megszűnik, a távozó vezető, illetve az átalakuló, megszűnő költségvetési szerv vezetője köteles az 1. mellékletet az addig eltelt időszak vonatkozásában kitölteni, és az új vezetőnek, illetve a jogutód költségvetési szerv vezetőjének átadni, aki azt saját nyilatkozatához mellékeli.

² Megállapította: 264/2013. (VII. 11.) Korm. rendelet 2. §. Módosította: 175/2015. (VII. 7.) Korm. rendelet 35. § 3., 465/2015. (XII. 29.) Korm. rendelet 34. § 2.

³ Beiktatta: 187/2016. (VII. 13.) Korm. rendelet 6. §. Hatályos: 2016. X. 1-től.

⁴ Módosította: 465/2015. (XII. 29.) Korm. rendelet 34. § 3., 4.

370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről

I. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez!

NYILATKOZAT

A) Alulírott **KOCSIS GYÖRGYNÉ**, a **Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2021.01.01.-2021.08.15.** időszakban 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 rendeltetészerű 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

- Az etikai elvárások a közalkalmazottak munkaköri leírásában kerülnek megjelenítésre.
- Az átlátható humán-erőforrás kezelést naprakész központi elektronikus rendszerben (KIRA) vezetett adatokkal és helyben vezetett dokumentációval valósul meg.
- A szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség a munkatársakkal való belső kommunikációban jelenik meg. Az Intézmény szabályzatai és működésrendje során ezen célok és értékek hangsúlyos megjelenítésére törekszünk.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény integrált kockázatkezelési rendszerére vonatkozóan a Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatal által jóváhagyott „Belső kontroll kézikönyv” és” Kockázatkezelési Szabályzat „rendelkezik.

Az intézményvezető integrált kockázatkezelési rendszert működtet, mely megállapítja az intézmény tevékenységében rejlő és szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat, valamint meghatározza az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját. Az integrált kockázatkezelési rendszer magában foglalja a jogszabályban előírt kockázatkezelési kötelezettségeket, amelynek működtetése során figyelembe kell venni az ágazati útmutatókat is.

Kontrolltevékenységek:

Az intézmény gazdasági, pénzügyi feladatait Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Irodája látja el. A gazdálkodó szervezet vezetője a Pénzügyi Iroda vezetője. Az intézmény önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervvel nem rendelkezik.

A Szervezeti és Működési Szabályzatban az intézmény vonatkozásában az ellenőrzési jogosultságok, kötelezettségek egyértelműen rögzítésre kerültek. Az intézmény belső ellenőrzés szabályozását a Szervezeti és Működési Szabályzat tartalmazza. A jogszabályi változások tekintetében, a Szervezeti és Működési Szabályzat folyamatos felülvizsgálata és módosítása megoldott.

A belső ellenőrzési kontrollt a Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás társulási megállapodása alapján a Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott belső ellenőr végzi.

Feladatát a költségvetési szervek belső ellenőrzésére vonatkozó jogszabályban megfogalmazottak alapján az ellenőrzési programban előírtak szerint végzi.

Az intézményvezető a szervezeten belül kontroll tevékenységet alakít ki, amelyek hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez.

A belső kontroll részét képezi az iratkezelési rend, a kiadmányozással, kötelezettségvállalással, és utalványozással a hatáskörrel rendelkező vezető egyben kontrolltevékenységet folytat.

A belső kontrolltevékenység részét képezi a szervezeti egységek feladatellátásához kapcsolódó beszámoltatás, amely része az intézményi szintű beszámolónak.

Információs és kommunikációs rendszer:

A Szervezeti és Működési Szabályzatban rögzítésre került a szervezeti egységek és hatáskörök kijelölése. Az információ áramlását, közzétételét, illetve az információk elektronikus továbbítása alapozza meg.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A monitoring a szakfeladatok operatív feladatok végzése során a központi elektronikus szakrendszerben (KIRA, KIR, ASP, KENYSZI) valósul meg, amely rögzített adattartalommal rögzíti a tevékenységeket.

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: Lajosmizse, 2021. augusztus 15.



Kovács György
aláírás

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

Kelt: Lajosmizse, 2021. augusztus 15.

P. H.

.....
aláírás

370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről

I. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez¹

NYILATKOZAT

A) Alulírott **SIPOS ÁGNES**, a **Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2021.08.16.-2021.12.31.** időszakban 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 rendeltetészerű 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

- Az etikai elvárások a közalkalmazottak munkaköri leírásában kerülnek megjelenítésre.
- Az átlátható humán-erőforrás kezelést naprakész központi elektronikus rendszerben (KIRA) vezetett adatokkal és helyben vezetett dokumentációval valósul meg.
- A szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség a munkatársakkal való belső kommunikációban jelenik meg. Az Intézmény szabályzatai és működésrendje során ezen célok és értékek hangsúlyos megjelenítésére törekszünk.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény integrált kockázatkezelési rendszerére vonatkozóan a Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatal által jóváhagyott „Belső kontroll kézikönyv” és” Kockázatkezelési Szabályzat „rendelkezik.

Az intézményvezető integrált kockázatkezelési rendszert működtet, mely megállapítja az intézmény tevékenységében rejlő és szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat, valamint meghatározza az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját. Az integrált kockázatkezelési rendszer magában foglalja a jogszabályban előírt kockázatkezelési kötelezettségeket, amelynek működtetése során figyelembe kell venni az ágazati útmutatókat is.

Kontrolltevékenységek:

Az intézmény gazdasági, pénzügyi feladatait Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Irodája látja el. A gazdálkodó szervezet vezetője a Pénzügyi Iroda vezetője. Az intézmény önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervvel nem rendelkezik.

A Szervezeti és Működési Szabályzatban az intézmény vonatkozásában az ellenőrzési jogosultságok, kötelezettségek egyértelműen rögzítésre kerültek. Az intézmény belső ellenőrzés szabályozását a Szervezeti és Működési Szabályzat tartalmazza. A jogszabályi változások tekintetében, a Szervezeti és Működési Szabályzat folyamatos felülvizsgálata és módosítása megoldott.

A belső ellenőrzési kontrollt a Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgálató Társulás társulási megállapodása alapján a Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott belső ellenőr végzi.

Feladatát a költségvetési szervek belső ellenőrzésére vonatkozó jogszabályban megfogalmazottak alapján az ellenőrzési programban előírtak szerint végzi.

Az intézményvezető a szervezeten belül kontroll tevékenységet alakít ki, amelyek hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez.

A belső kontroll részét képezi az iratkezelési rend, a kiadmányozással, kötelezettségvállalással, és utalványozással a hatáskörrel rendelkező vezető egyben kontrolltevékenységet folytat.

A belső kontrolltevékenység részét képezi a szervezeti egységek feladatellátásához kapcsolódó beszámoltatás, amely része az intézményi szintű beszámolóknak.

Információs és kommunikációs rendszer:

A Szervezeti és Működési Szabályzatban rögzítésre került a szervezeti egységek és hatáskörök kijelölése. Az információ áramlását, közlését, illetve az információk elektronikus továbbítása alapozza meg.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A monitoring a szakfeladatok operatív feladatok végzése során a központi elektronikus szakrendszerben (KIRA, KIR, ASP, KENYSZI) valósul meg, amely rögzített adattartalommal rögzíti a tevékenységeket.

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: Lajosmizse, 2022. február 28.



.....
aláírás

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

Kelt: Lajosmizse, 2022. február 28.

P. H.

.....
aláírás



Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde
OM 027656
6050 Lajosmizse, Attila u. 6.

Telefon/fax: 76/356-560 e-mail: mizsovi@lajosmizse.hu

1012

Ikt.sz.:LMÓVODA/197-1/2022.

Tárgy: Maradvány felhasználása

Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési
Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás
Lajosmizse, Városház tér 1.

LAJOSMIZSEI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 4.	
Érkezett: 2022. év ... 05 ... hó 05 ... nap	
LMKOH/ 197-1/2022. száma	Előadó: Farina
Előszám: mell

Tisztelt Basky András Társulási Tanács Elnöke!
Tisztelt Társulási Tanács!

A Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsődének 2021. évi gazdálkodása során 19.842.610 Ft maradványa képződött.

Az intézmény 2022.évi költségvetésébe 19.833.995 Ft maradvány került betervezésre. A fennmaradó 8.615 Ft felhasználásáról a zárszámadás elfogadásakor kell dönteni.

A fennmaradó 8.615 Ft összeget a dologi kiadásokra szeretnénk fordítani.

Bízom pozitív támogatásukban.

Lajosmizse, 2022. május 02.

Tisztelettel: Sipos Agnes
intézményvezető

