

E L Ő T E R J E S Z T É S

**Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató
Társulás Társulási Tanácsának
2025. május 12-i ülésére**

Tárgy: Beszámoló a Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsának a 2024.
évi költségvetés végrehajtásáról

Az előterjesztést készítette:

Gulyás Annamária
pénzügyi irodavezető

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
2025. május 12-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsának a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról

Ügyiratszám: LMKOH/1379-4./2025.

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:

„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.”*

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 az 5/2024. (II.19.) társulási határozatával hagyta jóvá a Társulás 2024. évi költségvetését, az utolsó előirányzat módosítás a 3/2025. (II.17.) 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 2024. 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 (359.367.814 Ft) 100%-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest. Az intézményi működési bevételek teljesítése 38.032.859 Ft, működési célú átvett pénzeszközök 100.000 Ft, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (NEAK) kapott működési bevétel 82.509.300 Ft volt. Az irányító szervi támogatás a fenntartó Társulástól 208.356.107 Ft, és előző (2023.) évi maradvány 17.369.548 Ft volt.

III. Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde

A bevételek (728.116.501 Ft) 100%-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest. Az intézményi működési bevétel 11.061.862 Ft volt. Az irányító szervi támogatás a fenntartó Társulástól 690.606.699 Ft, előző (2023.) évi maradvány 26.447.940 Ft.

A feltüntetett adatok a 2024. évi beszámolóban szereplő adatokat tartalmazzák.

Kiadások alakulása

Az összevont költségvetési kiadások teljesülése a módosított előirányzathoz képest 97,5%.

I. Társulás

A Társulás kiadásai a módosított előirányzathoz képest 99,99%-ra, 899.481.006 Ft összegben teljesültek.

II. Lajosmizse Város Önkormányzata Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézménye

1. Személyi juttatások

Az intézmény személyi juttatásainak teljesülése 98.5 % a módosított előirányzathoz képest.

2. Munkaadót terhelő járulékok

A munkaadót terhelő járulékok teljesülése 96.9 %.

3. Dologi kiadások

A dologi kiadások összességében a módosított előirányzathoz képest 88.8 %-ra teljesültek.

4. Beruházások

Az intézményi beruházások teljesülése 99.8 % a módosított előirányzathoz képest.

III. Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde

1. Személyi juttatások

Az intézmény személyi juttatásainak teljesülése 100 % a módosított előirányzathoz képest.

2. Munkaadót terhelő járulékok

A munkaadót terhelő járulékok teljesülése 100 %.

3. Dologi kiadások

A dologi kiadások összességében a módosított előirányzathoz képest 95.4 %-ra teljesültek.

4. Beruházások

Az intézményi beruházások teljesülése 53.1 % a módosított előirányzathoz képest.

Költségvetési maradvány alakulása

A 2024. évben képződött költségvetési maradvány összevont összege 27 650 043 Ft, melyből 27 650 043Ft szabad maradvány.

A Társulás és intézményei maradványkimutatása

Adatok Ft-ban

	Megnevezés	Összesen	LKT	EGYSZI	MESERÉT
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 044 246 165	899 542 144	133 642 159	11 061 862
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 060 874 369	518 200	340 929 315	719 426 854
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-16 628 204	899 023 944	-207 287 156	-708 364 992
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	942 941 053	160 759	225 725 655	717 054 639
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	898 962 806	898 962 806	0	0
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	43 978 247	-898 802 047	225 725 655	717 054 639
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I±II)	27 650 043	221 897	18 438 499	8 689 647
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei		0	0	0
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai		0	0	0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)		0	0	0
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei		0	0	0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai		0	0	0
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)		0	0	0
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=III±IV)		0	0	0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	27 650 043	221 897	18 438 499	8 689 647
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa		0	0	0
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	27 650 043	221 897	18 438 499	8 689 647
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)		0	0	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)		0	0	0

A fenti maradványok összegei már beépítésre kerültek a Társulás és intézményei 2024. évi költségvetésébe, összesen 27 650 043 Ft értékben.

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 vezetői 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.§ 15. költségvetési szerv vezetője:

a) központi költségvetési szerv esetén a központi költségvetési szerv első számú vezetője, minisztérium esetén a miniszter vagy - a miniszter által a minisztérium szervezeti és működési szabályzatában történő felhatalmazás esetén - a minisztérium közigazgatási államtitkára,

b) köztisztviselői költségvetési szerv esetén a köztisztviselői költségvetési szerv első számú vezetője,

c) helyi önkormányzat esetén a jegyző, főjegyző, társulás esetén a társulási megállapodásban meghatározott társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó szerv vezetője, térségi fejlesztési tanács esetén a térségi fejlesztési tanács munkaszervezetének vezetője,

d) helyi nemzetiségi önkormányzat esetén a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti helyi önkormányzati hivatal jegyzője,

e) helyi önkormányzati költségvetési szerv, nemzetiségi önkormányzati költségvetési szerv, a társulás költségvetési szerve és a térségi fejlesztési tanács költségvetési szerve esetén annak vezetője,

f) országos nemzetiségi önkormányzat esetén az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalának 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 2024. évben 21.037 889 Ft értékben hajtott végre beruházást.

A Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde 2024. évben 4 910 292 Ft összegű beruházást valósított meg.

A Tárgyi eszközök sor értéke az óvodánál és az EGYSZI-nél is 2024. évben jelentősen változott a tavalyihoz képest 5.790.762 Ft-ról 4.702.480 Ft-ra, az EGYSZI-nél pedig 8 569 968 Ft-ról 19.887.465 Ft-ra. A 0-ra leírt eszközök az óvodánál 7,7%-kal az EGYSZI-nél 21,1%-kal csökkentek.

A követelések állománya az EGYSZI-nél 7 312 786 Ft, melyből tárgyévi követelés 4 719 889 Ft, tárgyévét követő évi 2 592 897 Ft, összességében 147,6%-kal nőtt az előző évhez képest.

Az óvodánál a követelések összesen 254 000 Ft-ot tesznek ki, mely az előző évi 132,8%-a, ez kizárólag tárgyévi követésekből áll.

A kötelezettségek összege az EGYSZI-nél 7 034 033 Ft, az óvodánál 153 757 Ft, mely a maradvány részét képezik.

Többéves kihatással járó döntések

A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás nem hozott többéves kihatással járó döntést.

Közvetett támogatások

A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulásnak és az általa irányított intézményeknek 2024. 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 2024. évben nem volt Európai Unió forrásból megvalósuló programja.

Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű hiba nem volt 2024. 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 2024. 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 2024. 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

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

**Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás
2024. évi költségvetési maradványáról szóló döntés**

Határozat

Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa a Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2024. évi költségvetési maradványát az alábbiak szerint fogadja el és felkéri a jegyzőt, hogy a maradványok költségvetési határozaton történő átvezetését készítse elő:

A Társulás és intézményei maradványkimutatása

Adatok Ft-ban

	Megnevezés	Összesen	LKT	EGYSZI	MESERÉT
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 044 246 165	899 542 144	133 642 159	11 061 862
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 060 874 369	518 200	340 929 315	719 426 854
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-16 628 204	899 023 944	-207 287 156	-708 364 992
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	942 941 053	160 759	225 725 655	717 054 639
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	898 962 806	898 962 806	0	0
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	43 978 247	-898 802 047	225 725 655	717 054 639
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	27 650 043	221 897	18 438 499	8 689 647
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei		0	0	0
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai		0	0	0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)		0	0	0
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei		0	0	0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai		0	0	0
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)		0	0	0
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)		0	0	0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	27 650 043	221 897	18 438 499	8 689 647
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa		0	0	0
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	27 650 043	221 897	18 438 499	8 689 647
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)		0	0	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)		0	0	0

Felelős: Társulási Tanács

Határidő: 2025. május 12.

II. Határozat-tervezet

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

Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás

2024. 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 program, projekt 2024. évben nem volt.

Felelős: Társulási Tanács

Határidő: 2025. május 12.

III. Határozat-tervezet

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

**Beszámoló a Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás
2024. évi költségvetésének végrehajtásáról**

ZÁRSZÁMADÁSI HATÁROZAT

A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsa 2024. évi költségvetés végrehajtását az alábbiak szerint fogadja el:

1. A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2024. évi költségvetés végrehajtását az alábbiak szerint fogadja el:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
a) A költségvetés bevételi főösszegét	1 035.643 266	1 088 224 412	1 088 224 412	Ft-ban
b) A költségvetés kiadási főösszegét	1.035 804 025	1 088 224 412	1 060 874 369	Ft-ban
a) tárgyévi költségvetési bevételek főösszegét	983 009 529	1.044 246 165	1 044 246 165	Ft-ban
aa) működési költségvetési bevételek összege	983 099 529	1.031 246 165	1 031 246 165	Ft-ban
ab) felhalmozási költségvetési bevételek összege	0	13.000.000	13 000 000	Ft-ban
b) tárgyévi költségvetési kiadások főösszegét	1 035 804 025	1 088 224 412	1 060 874 369	Ft-ban
ba) működési költségvetési kiadások összege	1 019 873 233	1.057 893 620	1 034 926 188	Ft-ban
bb) felhalmozási költségvetési kiadások összege	15 930 792	30.330.792	25 948 181	Ft-ban
c) költségvetési egyenleg összegét	-52 704 496	-43.978.247	-16 628 204	Ft-ban
ca) működési egyenleg	-36 773 704	-26 647 455	-3 680 023	Ft-ban
cb) felhalmozási egyenleg	-15 930 792	-17.330.792	-12 948 181	Ft-ban
d) tárgyévi költségvetési hiány összegét állapítja meg.	52 704 496	43.987.247	16 628 204	Ft-ban
e) a költségvetési hiány belső finanszírozását:				
ea) belső forrásból, előző évi költségvetési maradvány igénybevételével:	52 543 737	43.978.247	16 628 204	Ft-ban
ea1)működési célra	36 612 945	28.047.455	3 680 023	Ft-ban
ea2)felhalmozási célra	15 930 792	15.930.792	12 948 181	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 2024. évben nem volt közvetett támogatása.

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

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

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

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	
	feladat			feladat			feladat			
1. Működési bevételek	983 099 529	0	983 099 529	1 031 246 165	0	1 031 246 165	1 031 246 165	0	1 031 246 165	100,0%
1.1. Működési bevételek	28 883 154		28 883 154	49 165 318		49 165 318	49 165 318		49 165 318	100,0%
1.2. Működési célú támogatások AH-n belül	954 216 375	0	954 216 375	981 980 847	0	981 980 847	981 980 847	0	981 980 847	100,0%
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás AH-n belül	887 216 375	0	887 216 375	899 471 547	0	899 471 547	899 471 547	0	899 471 547	100,0%
1.2.2. Egyéb Működési célú támogatás AH-n belül NEAK	67 000 000	0	67 000 000	82 509 300	0	82 509 300	82 509 300	0	82 509 300	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	13 000 000	0	13 000 000	13 000 000	0	13 000 000	
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	13 000 000	0	13 000 000	13 000 000	0	13 000 000	
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	983 099 529	0	983 099 529	1 044 246 165	0	1 044 246 165	1 044 246 165	0	1 044 246 165	100,0%
4. Finanszírozási bevételek	52 704 496	0	52 704 496	43 978 247	0	43 978 247	43 978 247	0	43 978 247	100,0%
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	52 704 496	0	52 704 496	43 978 247	0	43 978 247	43 978 247	0	43 978 247	100,0%
4.1.1. Működési célra	36 773 704	0	36 773 704	28 047 455	0	28 047 455	28 047 455	0	28 047 455	100,0%
4.1.2. Felhalmozási célra	15 930 792	0	15 930 792	15 930 792	0	15 930 792	15 930 792	0	15 930 792	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	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)	1 035 804 025	0	1 035 804 025	1 088 224 412	0	1 088 224 412	1 088 224 412	0	1 088 224 412	100,0%
Kiadások	A.	B.	C.	A.	B.	C.	G.	H.	I.	J.
	eredeti előirányzat			módosított előirányzat			teljesítés			Teljesítés %-a
	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	
	feladat			feladat			feladat			
	1. Működési kiadások	1 019 873 233	0	1 019 873 233	1 057 893 620	0	1 057 893 620	1 034 926 188		
1.1. Személyi juttatások	708 465 532	0	708 465 532	723 802 622	0	723 802 622	720 855 294		720 855 294	99,5%
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	105 304 371	0	105 304 371	105 755 984	0	105 755 984	105 018 784		105 018 784	99,3%
1.3. Dologi kiadások	206 073 330	0	206 073 330	228 305 014	0	228 305 014	209 052 110		209 052 110	91,6%
1.5. Egyéb működési célú kiadások	30 000	0	30 000	30 000	0	30 000	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 pénzeszköztáradás AH-n kívülre	30 000	0	30 000	30 000	0	30 000	0		0	0%
2. Felhalmozási kiadások	15 930 792	0	15 930 792	30 330 792	0	30 330 792	25 948 181		25 948 181	85,6%
2.1. Beruházások	15 930 792	0	15 930 792	30 330 792	0	30 330 792	25 948 181		25 948 181	85,6%
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 belültre	0	0	0	0	0	0	0		0	0%
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszköztáradás államháztartáson kívültre	0	0	0	0	0	0	0		0	0%
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	1 035 804 025	0	1 035 804 025	1 088 224 412	0	1 088 224 412	1 060 874 369		1 060 874 369	97,5%
4. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
4.1. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
5. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	1 035 804 025		1 035 804 025	1 088 224 412		1 088 224 412	1 060 874 369		1 060 874 369	97,5%
Intézményfinanszírozás : 886 707 734 898 962 806 823 973 811										
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	112,00			112,00			112,00			
EGYSZI	29,00			29,00			29,00			
MESERÉT ÓVODA	83,00			83,00			83,00			
Óvoda Lajosmizse	60			60			60			
Felsőajlajosi tagintézmény Óvodai intézményegysége	8			8			8			
Felsőajlajosi tagintézmény bölcsődei intézményegysége	3			3			3			
Lajosmizsei Bölcsődei tagintézménye	12			12			12			
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0			0			0			

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

Lajosmizse Közfeladatot-ellátó Társulás 2024. 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	
feladat			feladat			feladat				
1. Működési bevételek	887 216 475	0	887 216 475	899 542 144	0	899 542 144	899 542 144	0	899 542 144	100,0%
1.1. Működési bevételek	100	0	100	70 597	0	70 597	70 597	0	70 597	
1.2. Működési célú támogatások ÁH-n belül	887 216 375	0	887 216 375	899 471 547	0	899 471 547	899 471 547	0	899 471 547	100,0%
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül	887 216 375	0	887 216 375	899 471 547	0	899 471 547	899 471 547	0	899 471 547	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 töke 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.)	887 216 475	0	887 216 475	899 542 144	0	899 542 144	899 542 144	0	899 542 144	100,0%
4. Finanszírozási bevételek	160 759	0	160 759	160 759	0	160 759	160 759	0	160 759	100,0%
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	160 759	0	160 759	160 759	0	160 759	160 759	0	160 759	100,0%
4.1.1. Működési célra	160 759	0	160 759	160 759	0	160 759	160 759	0	160 759	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 szervi 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)	887 377 234	0	887 377 234	899 702 903	0	899 702 903	899 702 903	0	899 702 903	100,0%

Kiadások	A.	B.	C.	A.	B.	C.	G.	H.	I.	J.
	eredeti előirányzat			módosított előirányzat			teljesítés			Teljesítés %-a
	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	
	feladat			feladat			feladat			
1. Működési kiadások	669 500	0	669 500	740 097	0	740 097	518 200	0	518 200	
1.1. Személyi juttatások	150 000	0	150 000	150 000	0	150 000	0	0	0	0%
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 500	0	19 500	19 500	0	19 500	0	0	0	0%
1.3. Dologi kiadások	500 000	0	500 000	570 597	0	570 597	518 200	0	518 200	90,8%
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 ÁH-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.5.3. Működési célú pénzeszköztátadás ÁH-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 belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	669 500	0	669 500	740 097	0	740 097	518 200	0	518 200	70%
4. Finanszírozási kiadások	886 707 734	0	886 707 734	898 962 806	0	898 962 806	898 962 806	0	898 962 806	100,0%
4.1. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	886 707 734	0	886 707 734	898 962 806	0	898 962 806	898 962 806	0	898 962 806	100,0%
5. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	887 377 234	0	887 377 234	899 702 903	0	899 702 903	899 481 006	0	899 481 006	99,99%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	0,00	0,00	0,00
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0

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

EGYSZI 2024. évi adatai

Bevételek	Ft-ban			Ft-ban			Ft-ban			Teljesítés %-a	
	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.		J.
	eredeti előirányzat			módosított előirányzat			teljesítés				
	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen		
	feladat			feladat			feladat				
1. Működési bevételek	90 339 054	0	90 339 054	120 642 159	0	120 642 159	120 642 159	0	120 642 159	100,0%	
1.1. Működési bevételek	23 339 054	0	23 339 054	38 032 859	0	38 032 859	38 032 859	0	38 032 859	100,0%	
1.2. Működési célú támogatások AH-n belül	67 000 000	0	67 000 000	82 509 300	0	82 509 300	82 509 300	0	82 509 300	100,0%	
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás AH-n belül NEAK	67 000 000	0	67 000 000	82 509 300	0	82 509 300	82 509 300	0	82 509 300	100,0%	
1.3 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	00	0	100 000	0	100 000	100 000	0	100 000	100,0%	
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0	13 000 000	0	13 000 000	13 000 000	0	13 000 000		
2.1. Felhalmozási és töke 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	13 000 000	0	13 000 000	13 000 000	0	13 000 000		
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	90 339 054	0	90 339 054	133 642 159	0	133 642 159	133 642 159	0	133 642 159	100,0%	
4. Finanszírozási bevételek	229 874 379	0	229 874 379	225 725 655	0	225 725 655	225 725 655	0	225 725 655	100,0%	
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	26 095 797	0	26 095 797	17 369 548	0	17 369 548	17 369 548	0	17 369 548	100,0%	
4.1.1. Működési célra	23 412 945	0	23 412 945	14 686 696	0	14 686 696	14 686 696	0	14 686 696	100,0%	
4.1.2. Felhalmozási célra	2 682 852	0	2 682 852	2 682 852	0	2 682 852	2 682 852	0	2 682 852	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 szervi támogatás	203 778 582	0	203 778 582	208 356 107	0	208 356 107	208 356 107	0	208 356 107	100,0%	
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	41 609 265	0	41 609 265	59 457 541	0	59 457 541	59 457 541	0	59 457 541	100,0%	
4.3.2. Önkormányzat saját bevételeiből	162 169 317	0	162 169 317	148 898 566	0	148 898 566	148 898 566	0	148 898 566	100,0%	
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	320 213 433	0	320 213 433	359 367 814	0	359 367 814	359 367 814	0	359 367 814	100,0%	

Kiadások	A.	B.	C.	A.	B.	C.	G.	H.	I.	J.
	eredeti előirányzat			módosított előirányzat			teljesítés			Teljesítés % -a
	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	
	feladat			feladat			feladat			feladat
1. Működési kiadások	317 530 581	0	317 530 581	338 284 962	0	338 284 962	319 891 426	0	319 891 426	94,6%
1.1. Személyi juttatások	180 311 897	0	180 311 897	181 777 886	0	181 777 886	178 980 558	0	178 980 558	98,5%
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 625 906	0	25 625 906	23 536 485	0	23 536 485	22 818 784	0	22 818 784	96,9%
1.3. Dologi kiadások	111 562 778	0	111 562 778	132 940 591	0	132 940 591	118 092 084	0	118 092 084	88,8%
1.5. Egyéb működési célú kiadások	30 000	0	30 000	30 000	0	30 000	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 AH-n belül		0	0		0	0	0	0	0	0
1.5.3. Működési célú pénzeszköztádradás AH-n kívülre	30 000	0	30 000	30 000	0	30 000	0	0	0	0
2. Felhalmozási kiadások	2 682 852	0	2 682 852	21 082 852	0	21 082 852	21 037 889	0	21 037 889	99,8%
2.1. Beruházások	2 682 852	0	2 682 852	21 082 852	0	21 082 852	21 037 889	0	21 037 889	99,8%
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 belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszköztádradás államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	320 213 433	0	320 213 433	359 367 814	0	359 367 814	340 929 315	0	340 929 315	94,9%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	29,00
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

29,00
0

37,00
0

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

Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde 2024. 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	
	feladat			feladat			feladat			
1. Működési bevételek	5 544 000	0	5 544 000	11 061 862	0	11 061 862	11 061 862	0	11 061 862	100,0%
1.1. Működési bevételek	5 544 000	0	5 544 000	11 061 862	0	11 061 862	11 061 862	0	11 061 862	100,0%
1.2. Működési célú támogatások AH-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás államháztartáson belülről (B16)	0	0	0	0	0	0	0	0	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 töke 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.)	5 544 000	0	5 544 000	11 061 862	0	11 061 862	11 061 862	0	11 061 862	100,0%
4. Finanszírozási bevételek	709 377 092	0	709 377 092	717 054 639	0	717 054 639	717 054 639	0	717 054 639	100,0%
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	26 447 940	0	26 447 940	26 447 940	0	26 447 940	26 447 940	0	26 447 940	100,0%
4.1.1. Működési célra	13 200 000	0	13 200 000	13 200 000	0	13 200 000	13 200 000	0	13 200 000	100,0%
4.1.2. Felhalmozási célra	13 247 940	0	13 247 940	13 247 940	0	13 247 940	13 247 940	0	13 247 940	100,0%
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 szervi támogatás	682 929 152	0	682 929 152	690 606 699	0	690 606 699	690 606 699	0	690 606 699	100,0%
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	682 929 152	0	682 929 152	653 427 822	0	653 427 822	653 427 822	0	653 427 822	100,0%
4.3.2. Önkormányzat saját bevételeiből	0	0	0	37 178 877	0	37 178 877	37 178 877	0	37 178 877	100,0%
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	714 921 092	0	714 921 092	728 116 501	0	728 116 501	728 116 501	0	728 116 501	100,0%
Kiadások	A.	B.	C.	A.	B.	C.	G.	H.	I.	J.
	eredeti	előirányzat		módosított	előirányzat		teljesítés			
	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen	Teljesítés %-a
	feladat			feladat			feladat			
1. Működési kiadások	701 673 152	0	701 673 152	718 868 561	0	718 868 561	714 516 562	0	714 516 562	99,4%
1.1. Személyi juttatások	528 003 635	0	528 003 635	541 874 736	0	541 874 736	541 874 736	0	541 874 736	100%
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	79 658 965	0	79 658 965	82 200 000	0	82 200 000	82 200 000	0	82 200 000	100%
1.3. Dologi kiadások	94 010 552	0	94 010 552	94 793 825	0	94 793 825	90 441 826	0	90 441 826	95,4%
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 AH-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.5.3. Működési célú pénzeszköztátadás AH-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Felhalmozási kiadások	13 247 940	0	13 247 940	9 247 940	0	9 247 940	4 910 292	0	4 910 292	53,1%
2.1. Beruházások	13 247 940	0	13 247 940	9 247 940	0	9 247 940	4 910 292	0	4 910 292	53,1%
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 pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	714 921 092	0	714 921 092	728 116 501	0	728 116 501	719 426 854	0	719 426 854	98,8%
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	83,00			83,00			83,00			
Óvoda Lajosmizse	60			60			60			
Felsőfajosi tagintézmény Óvodai intézményegysége	8			8			8			
Felsőfajosi tagintézmény bölcsődei intézményegysége	3			3			3			
Lajosmizsei Bölcsődei tagintézménye	12			12			12			
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0			0			0			

Felelős: Társulás Tanács
Határidő: 2025. május 12.

Lajosmizse, 2025. április 28.

Fekete Zsolt s.k.
társulási tanács elnöke

Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2024.évi összevont költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

Ft-ban

BEVÉTELEK						KIADÁSOK						
Sorszám	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés Teljesítés %-a	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	
1	B1	1. Működési célú támogatások áht-n belülről	954 216 375	981 980 847	981 980 847	100,0%	K1	1. Személyi juttatások	708 465 532	723 802 622	720 855 294	99,5%
2		1.1. Önkormányzatok működési támogatásai	887 216 375	899 471 547	899 471 547		K2	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	105 304 371	105 755 985	105 018 784	97%
3		1.2. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről	67 000 000	82 509 300	82 509 300	100,0%	K3	3. Dologi kiadások	206 073 330	228 305 013	209 052 110	91,6%
4	B2	2. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	0	0		K4	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	
5		2.1. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	0	0		K5	5. Egyéb működési célú kiadások	30 000	30 000	0	
6		2.2. Egyéb felhalmoási célú támogatások áht-n belülről	0	0	0			5.1. Elvonások és befizetések	0	0	0	
7	B3	3. Közhatalmi bevételek	0	0	0			5.2. Működési célú támogatások áht-n belüire	0	0	0	
8	B4	4. Működési bevételek	28 883 154	49 165 318	49 165 318	100,0%		5.3. Működési célú támogatások áht-n kívülre	30 000	30 000	0	
9	B5	5. Felhalmozási bevételek	0	0	0			5.4. Tartalékok	0	0	0	
10	B6	6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	100 000	100 000	100,0%	K6	6. Beruházások	15 930 792	30 330 792	25 948 181	85,5%
11	B7	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	13 000 000	13 000 000		K7	7. Felújítások	0	0	0	
12							K8	8. Egyéb felhalmozási célú támogatások	0	0	0	
15		I. Működési bevételek (1+3+4+6)	983 099 529	1 031 246 165	1 031 246 165	100,0%						
16		II. Felhalmozási bevételek (2+5+7)	0	13 000 000	13 000 000	100%		I. Működési kiadások (1+2+3+4+5)	1 019 873 233	1 057 893 620	1 034 926 188	97,8%
17		A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	983 099 529	1 044 246 165	1 044 246 165	100,0%		II. Felhalmozási kiadások (6+7+8)	15 930 792	30 330 792	25 948 181	85,5%
18								A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 035 804 025	1 088 224 412	1 060 874 369	97,5%
19												
20	B8	B/FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA	52 704 496	43 978 247	43 978 247	100,0%		Működési bevételek és működési kiadások egyenlege	-36 773 704	-26 647 455	-3 680 023	
21		III. Belső forrásból	52 704 496	43 978 247	43 978 247	100,0%		Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege	-15 930 792	-17 330 792	-12 948 181	
22		1. Költségvetési maradvány felhasználása	52 704 496	43 978 247	43 978 247	100,0%		Költségvetési egyenleg	-52 704 496	-43 978 247	-16 628 204	
23		2. Even 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	1 035 804 025	1 088 224 412	1 060 874 369	97,5%
29		3.Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	0	0			működési célú	1 019 873 233	1 057 893 620	1 034 926 188	97,8%
30		IV. Külső forrásból	0	0	0			felhalmozási célú	15 930 792	30 330 792	25 948 181	85,5%
31		1.Működési célú hitel felvétele	0	0	0			TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÉS ÖSSZES KIADÁS EGYENLEGE	-52 704 496	-43 978 247	-16 628 204	
32		2.Felhalozási célú hitel felvétele	0	0	0			működési célú	-36 773 704	-26 647 455	-3 680 023	
33								felhalmozási célú	-15 930 792	-17 330 792	-12 948 181	
38		6. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 035 804 025	1 088 224 412	1 088 224 412			KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 035 804 025	1 088 224 412	1 060 874 369	97,5%
39		Működési célú bevételek	1 035 804 025	1 075 224 412	1 075 224 412			Működési célú kiadások	1 019 873 233	1 057 893 620	1 034 926 188	97,8%
40		Felhalmozási célú bevételek	0	13 000 000	13 000 000			Felhalmozási célú kiadások	15 930 792	30 330 792	25 948 181	85,5%
41								KÖLTSÉGVETÉS MŰKÖDÉSI EGYENLEGE	-36 773 704	-26 647 455	-3 680 023	
42								KÖLTSÉGVETÉS FELHALMOZÁSI EGYENLEGE	-15 930 792	-17 330 792	-12 948 181	

A Társulás és intézményei 2024. évi vagyonkimutatása

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 NAPPKÖZI OTTHONOS ÖVODA ÉS BÖLCSÖDE Intézmény törzsszáma: 632427		
		Előző év	Tárgyév	Index (%)	Előző év	Tárgyév	Index (%)	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	ESZKÖZÖK									
A	A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	55 832 868	54 428 906	97,5	8 662 363	19 931 700	230,1	5 811 445	5 022 274	86,4
A/I	I. IMMATERIÁLIS JAVAK				92 395	44 235	47,9	20 683	319 794	1546,2
A/I/1	1. Vagyoni értékű jogok				92 395	44 235	47,9	20 683	319 794	1546,2
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				92 395	44 235	47,9	20 683	319 794	1546,2
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 értékhelyesbítése									
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	55 832 868	54 428 906	97,5	8 569 968	19 887 465	232,1	5 790 762	4 702 480	84,2
A/II/1	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	55 832 868	54 428 906	97,5				3 027 304	2 511 026	82,9
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	55 832 868	54 428 906	97,5						
A/II/1/d	d) Üzleti vagyon						3 027 304	2 511 026	82,9	
A/II/2	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek				8 569 968	19 887 465	232,1	2 704 258	2 191 454	81,0
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				8 569 968	19 887 465	232,1	2 704 258	2 191 454	81,0
A/II/3	3. Tenyészállatok									
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									
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									
A/II/5	5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése									
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 értékhelyesbítése									
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 értékhelyesbítése									
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				82 677	82 677	100			
B/I	I. Készletek				82 677	82 677	100			
B/II	II. Értékpapírok									
C	C/ PÉNZESZKÖZÖK	160 759	221 897	138,0	17 369 548	18 400 195	105,9	26 447 940	8 675 862	32,8
C/I	I. Lekötött bankbetétek									
C/II	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek									
C/III	III. Forintszámlák	160 759	221 897	138,0	17 369 548	18 400 195	105,9	26 447 940	8 675 862	32,8
C/IV	IV. Devizaszámlák									

D	D/ KÖVETELÉSEK				4 954 315	7 312 786	147,6	191 200	254 000	132,8
D/I	I. Költségvetési évben esedékes követelések				2 835 284	4.719889	166,5	191 200	254 000	132,8
D/II	II. Költségvetési évet követően esedékes követelések				2 119 031	2 592 897	122,4			
D/III	III. Követelés jellegű sajátos elszámolások							0		
E	E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK				164 330	1 290 165	785,1	0		
F	F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	86 833	110 741	127,5	220 320	595 178	270,1	155 649	199 885	128,4
A+...+F	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	56 080 460	54 761 544	97,6	31 453 553	47 612 701	151,4	32 606 234	14 159 606	43,4
	FORRÁSOK									
G	G/ SAJÁT TŐKE	56 080 460	54 761 544	97,6	9 059 825	15 019 405	165,8	-12 764 453	-30 409 027	176,4
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	-24 680 402	-26 199 696	106,2	-158 926 343	-146 108 651	91,9	-56 958 988	-63 040 186	110,7
G/V	V. Eszközök értékheylesbítésének forrása									
G/VI	VI. Mérleg szerinti eredmény	-1 519 294	-1 318 916	86,8	12 817 692	5 959 580	46,5	-6 081 198	-17 644 574	290,1
H	H/ KÖTELEZETTSÉGEK				6 967 393	7 034 033	101	4 258 826	153 757	3,6
H/I	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek							75 184	0	0
H/II	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek				6 967 393	7 034 033	101	4 183 642	150 957	3,6
H/III	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások									
I	I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK									
J	J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)				15 426 335	25 559 263	165,7	41 111 826	44 414 876	108,0
G+...+J	FORRÁSOK ÖSSZESEN	56 080 460	54 761 544	97,6	31 453 553	47 612 701	151,4	32 606 234	14 159 606	43,4
L	EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK									
L/1	"0"-ra írt eszközök	30 369 775	30 369 775	100	76 186 724	73 827 182	96,9	46 296 365	51 110 230	110,4
L/2	Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	15 712 785	15 712 785	100	21 207 081	21 207 081	100	34 019 902	34 019 902	100
L/3	Használatban lévő készletek									
L/4	01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bízományba, 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									
L/8	Biztos (jövőbeni) követelések									

LKT összevont kimutatása a 2024. évi immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

#	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)	1 776 691	73 758 660	173 849 998	0	56 200	0	249 441 549
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	440 000			0	20 025 934	0	20 465 934
03	Nem aktivált felújítások	0			0		0	
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0		20 085 134	0		0	20 085 134
05	Térítésmentes átvétel	0			0		0	
06	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0			0		0	
07	Egyéb növekedés	317 520		10 536 499	0		0	10 854 010
08	Összes növekedés (=02+...+07)	757 522		30 621 633	0	20 025 934	0	51 405 089
09	Értékesítés	0			0		0	
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0		2 253 441	0		0	2 253 441
11	Térítésmentes átadás	0			0		0	
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0			0		0	
13	Egyéb csökkenés	317 520		10 536 499	0	20 025 934	0	30 879 953
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	317 520		12 789 940	0	20 025 934	0	33 133 394
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	2 216 692	73 758 660	191 681 691	0		0	267 657 043
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	1 663 612	14 898 488	162 575 772	0		0	179 137 872
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	189 051	1 920 240	9 280 441	0		0	11 389 732
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése			2 253 441	0		0	2 253 441
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	1 852 684	16 818 728	169 602 772	0		0	188 274 184
20	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya				0		0	
21	Terven felüli értékcsökkenés növekedés				0		0	
22	Terven felüli értékcsökkenés visszairás, kivezetés				0		0	
23	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)				0		0	
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	1 852 684	16 818 728	169 602 772	0		0	188 274 184
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	364 029	56 939 932	22 591 723	0	56 200	0	79 895 684
26	Teljesen (0-ig) leirt eszközök bruttó értéke	1 475 691	0	149 335 151	0		0	150 810 842

TÁRSULÁS kimutatása a 2024. évi immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

#	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
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	0	0	0
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	0	0	0
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	0	0	0	0	0
05	Térítésmentes átvétel	0	0	0	0	0	0	0
06	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0
07	Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	0	0	0	0	0
09	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0
11	Térítésmentes átadás	0	0	0	0	0	0	0
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	0	0	0	0	0	0
13	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	0	0	0	0	0
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	14 365 233	30 369 775	0	0	0	44 735 008
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	1 403 962	0	0	0	0	1 403 962
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	0	0	0	0	0
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	0	15 769 195	30 369 775	0	0	0	44 735 008
20	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0
21	Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	0	0	0	0	0	0
22	Terven felüli értékcsökkenés visszairás, kivezetés	0	0	0	0	0	0	0
23	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)	0	0	0	0	0	0	0
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	0	15 769 195	30 369 775	0	0	0	44 735 008
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	54 428 906	0	0	0	0	54 428 906
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	30 369 775	0	0	0	30 369 775

EGYSZI kimutatása a 2024. évi immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

#	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	92 527 146	0	0	0	93 525 111
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	16 599 239	0	16 599 239
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	0	0	0
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	16 599 239	0	0	0	16 599 239
05	Térítésmentes átvétel	0	0	0	0	0	0	0
06	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0
07	Egyéb növekedés	0	0	5 855 065	0	0	0	5 855 065
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	22 454 304	0	16 599 239	0	39 053 543
09	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	1 914 725	0	0	0	1 914 725
11	Térítésmentes átadás	0	0	0	0	0	0	0
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	0	0	0	0	0	0
13	Egyéb csökkenés	0	0	5 855 065	0	16 599 239	0	22 454 304
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	7 769 790	0	16 599 239	0	24 369 029
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	997 965	0	107 211 660	0	0	0	108 209 625
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	905 570	0	83 957 178	0	0	0	84 862 748
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	48 160	0	5 281 742	0	0	0	5 329 902
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	1 914 725	0	0	0	1 914 725
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	953 750	0	87 324 195	0	0	0	88 277 925
20	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0
21	Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	0	0	0	0	0	0
22	Terven felüli értékcsökkenés visszairás, kivezetés	0	0	0	0	0	0	0
23	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)	0	0	0	0	0	0	0
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	953 750	0	87 324 195	0	0	0	88 277 925
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	44 235	0	19 887 465	0	0	0	19 931 700
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	696 965	0	73 130 217	0	0	0	73 827 182

MESERÉT Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde kimutatása a 2024. évi immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni 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)	778 726	3 560 559	50 953 077	0	56 200	0	55 351 562
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	440 0020	0	0	0	3 426 695	0	3 866 697
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	0	0	0
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	3 485 895	0	0	0	3 485 895
05	Térítésmentes átvétel	0	0	0	0	0	0	0
06	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0
07	Egyéb növekedés	317 520	0	4 681 434	0	0	0	4 998 954
08	Összes növekedés (=02+...+07)	757 522	0	8 167 329	0	3 426 695	0	12 351 546
09	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	338 716	0	0	0	338 716
11	Térítésmentes átadás	0	0	0	0	0	0	0
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	0	0	0	0	0	0
13	Egyéb csökkenés	317 520	0	4 681 434	0	3 426 695	0	8 484 849
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	317 520	0	5 020 150	0	3 426 695	0	8 823 565
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	1 218 728	3 560 559	54 100 256	0	0	0	58 879 543
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	758 043	533 255	48 248 819	0	0	0	49 540 117
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	140 891	516 278	3 998 699	0	0	0	4 655 868
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	338 716	0	0	0	338 716
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	898 934	1 049 533	51 908 802	0	0	0	53 857 269
20	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0
21	Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	0	0	0	0	0	0
22	Terven felüli értékcsökkenés visszairás, kivezetés	0	0	0	0	0	0	0
23	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)	0	0	0	0	0	0	0
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	898 934	1 049 533	51 908 802	0	0	0	53 857 269
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	319 794	2 511 026	2 704 258	0	59 200	0	5 022 274
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	778 726	0	45 835 159	0	0	0	51 110 230

Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás többéves összevont költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

Ft-ban

Ft-ban

BEVÉTELEK						KIADÁSOK				
Sorszám	Rova	Megnevezés	2024 (tény)	2025 (terv)	2026 (terv)	Rova	Megnevezés	2024 (tény)	2025 (terv)	2026 (terv)
1	B1	1. Működési célú támogatások áht-n belülről	981 980 847	1 097 339 702	1 097 339 702	K1	1. Személyi juttatások	720 855 294	820 784 940	820 784 940
2		1.1. Önkormányzatok működési támogatásai	899 471 547	1 017 239 702	1 017 239 702	K2	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	105 018 784	121 397 152	121 397 152
3		1.2. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről	82 509 300	80 100 000	80 100 000	K3	3. Dologi kiadások	209 052 110	205 829 783	205 829 783
4	B2	2. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	K4	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
5		2.1. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	K5	5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
6		2.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	0	0		5.1. Elvonások és befizetések	0	0	0
7	B3	3. Közhatalmi bevételek	0	0	0		5.2. Működési célú támogatások áht-n belülr	0	0	0
8	B4	4. Működési bevételek	49 165 318	34 291 739	34 291 739		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	100 000			K6	6. Beruházások	25 948 181	10 969 609	10 969 609
11	B7	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	13 000 000			K7	7. Felújítások	0	0	0
12						K8	8. Egyéb felhalmozási célú támogatások	0	0	0
15		I. Működési bevételek (1+3+4+6)	1 031 246 165	1 131 631 441	1 131 631 441					
16		II. Felhalmozási bevételek (2+5+7)	13 000 000				I. Működési kiadások (1+2+3+4+5)	1 034 926 188	1 148 011 875	1 148 011 875
17		A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 044 246 165	1 131 631 441	1 131 631 441		II. Felhalmozási kiadások (6+7+8)	25 948 181	10 969 609	10 969 609
18							A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 060 874 369	1 158 981 484	1 158 981 484
19										
20	B8	B/FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK								
		A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA	43 978 247	27 350 043	27 350 043		Működési bevételek és működési kiadások egyenlege	-3 680 023	-16 380 434	-16 380 434
21		III. Belső forrásból	43 978 247	27 350 043	27 350 043		Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege	-12 948 181	-10 969 609	-10 969 609
22		1. Költségvetési maradvány felhasználása	43 978 247	27 350 043	27 350 043		Költségvetési egyenleg	-16 628 204	-27 350 043	-27 350 043
23		2. Éven belüli betét halmozott visszaváltása	0							
24		3. Államháztartáson belüli megelőlegezés	0				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0
25		IV. Külső forrásból	0			K9	B/FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0
26		1.Működési célú hitel felvétele	0							
27		2.Felhalozási célú hitel felvétele	0							
28							KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 060 874 369	1 158 981 484	1 158 981 484
29		3.Államháztartáson belüli megelőlegezés	0				működési célú	1 034 926 188	1 148 011 875	1 148 011 875
30		IV. Külső forrásból	0				felhalmozási célú	25 948 181	10 969 609	10 969 609
31		1.Működési célú hitel felvétele	0				TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÉS KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK EGYENLEGE	-16 628 204	-27 350 043	-27 350 043
32		2.Felhalozási célú hitel felvétele	0				működési célú	-3 680 023	-16 380 434	-16 380 434
33							felhalmozási célú	-12 948 181	-10 969 609	-10 969 609
38		6. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 088 224 412	1 158 981 484	1 158 981 484		KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 060 874 369	1 158 981 484	1 158 981 484
39		Működési célú bevételek	1 075 224 412	1 158 981 484	1 158 981 484		Működési célú kiadások	1 034 926 188	1 148 011 875	1 148 011 875
40		Felhalmozási célú bevételek	13 000 000				Felhalmozási célú kiadások	25 948 181	10 969 609	10 969 609
41							KÖLTSÉGVETÉS MŰKÖDÉSI EGYENLEGE	-3 680 023	10 969 609	10 969 609
42							KÖLTSÉGVETÉS FELHALMOZÁSI EGYENLEGE	-12 948 181	-10 969 609	-10 969 609

LNKON / 1579-5 / 2025

**VEZETŐI NYILATKOZAT A BELSŐ KONTROLLRENDSZER
MŰKÖDÉSÉRŐL**

(I. 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 2024. 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 vagyonkezelésébe, 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

- A kontrollkörnyezet 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 megfelelően
- 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):

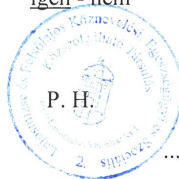
- A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. A belső kontrollrendszer működéséről a beszámolás, a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik.

Kijelentem, hogy a benyújtott 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: 2025.02.28.



.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

LHKOH/1879-G/2025

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

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről

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

NYILATKOZAT

A) Alulírott Szerző Zsuzsanna Dóra, a Lajosmizse Város Önkormányzata Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézménye (a továbbiakban: Intézmény) költségvetési szerv intézményvezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. 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 vagyongazdálkodására, használatába adott vagyontárgyak 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 rendelkeztem, 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.

- 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 Önkormányzata 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 jelöl ki.

Kontrolltevékenységek:

Az Intézmény gazdasági, pénzügyi feladatait ellátó, önállóan működő és gazdálkodó szerve a 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 Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közzolgáltató Társulás Társulási megállapodása VIII. fejezet 1. pontja alapján az Intézmény átfogó, teljes belső ellenőrzését a Lajosmizse 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, ESZENY, GYVR) 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 évről 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, 2025. április 24.



.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

LMKH / 1679-7 / 2025

VEZETŐI NYILATKOZAT A BELSŐ KONTROLLRENDSZER MŰKÖDÉSÉRŐL

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

A) Alulírott **SIPOS ÁGNES**, a **Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. 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 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 köznevelési foglalkoztatottak, az Mt-s munkavállalók és 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 intézmény főigazgatója 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 intézmény főigazgatója 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, 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, Ovi-Kréta) 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, 2025. február 28.



.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás