1.

E L Ő T E R J E S Z T É S

Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás
Társulási Tanácsának 2026. január 22-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025. (II.17.) társulási tanácsi határozat módosítása

Az előterjesztést készítette: Gulyás Annamária
pénzügyi irodavezető

Törvényességi ellenőrzésre megkapta: Muhariné Mayer Piroska
aljegyző

dr. Balogh László s.k.
jegyző

Előterjesztés

Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás Társulási Tanácsának 2026. január 22-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025. (II.17.) társulási tanácsi határozat módosítása

Ügyiratszám: LMKOH/418-1/2026.

Tisztelt Társulási Tanács!

Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa a 4/2025. (II.17.) költségvetési határozatával elfogadta a 2025. évi költségvetést.
A költségvetési határozat módosítása az alábbiakban felsoroltak miatt szükséges:

Társulás előirányzat módosításai:

1. **Év végi rendező tételek**: A megfontolt, takarékos gazdálkodás, valamint a közüzemi költségek bizonytalan alakulása miatt, **nem volt az intézményeknek szükségük annyi önkormányzati támogatásra vagy nem kaptak annyi támogatást,** mint amit az eredeti költségvetésben terveztük. **A fel nem használt támogatásoknak az előirányzatok közötti visszavezetése megtörtént.**

Ft-ban

	COFOG	növekedés	csökkenés
Központi, irányítószervi támogatás	018030		-70 678 952
Működési c. támogatás áh-n belülre (Társulás-MESERÉT, EGYSZI)	018030		-70 678 952

EGYSZI előirányzat módosításai:

1. Év végi rendező tételek: **A megfontolt, takarékos gazdálkodás,** valamint a közüzemi költségek bizonytalan alakulása **miatt,** nem volt az intézményeknek szükségük annyi önkormányzati támogatásra, mint az eredeti költségvetésben terveztük. **A fel nem használt támogatásoknak az előirányzatok közötti visszavezetése megtörtént.**

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Munkaadói járulékok (K2)		-3 000 000-
Dologi kiadások (K3)		-12 678 952
Központi, irányítószervi támogatás		-15 678 952

2. Év végi rendező tételek: B16 rovat rendezése-NEAK finanszírozás

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Egyéb műk. célú támogatások ÁH.-belül (B16)	+7 755 138	
Dologi kiadások (K3)	+5 255 138	
Munkaadói járulékok (K2)	+2 500 000	

3. Év végi rendező tételek: A működési bevételek soron év közben **több bevétel realizálódott,** mint amennyivel az eredeti költségvetésben terveztünk, **ezért meg kell emelni az előirányzatokat, ez jó részt a közvetített szolgáltatások számláinak rendezéséből adódik.**

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Működési bevételek (B4)	+1 471 962	
Dologi kiadások (K3)	+1 471 962	

<u>Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde előirányzat módosításai:</u>

1. Év végi rendező tételek: Az év végén a pedagógusoknak csak a jogszabály által meghatározott mértékben lettek egyéb bér tételek kifizetve (cafeteria, bankszámla hozzájárulás, jutalom stb.). **A fel nem használt támogatásokat vissza kell fizetni**, ezért az előirányzatok között a visszavezetés megtörtént. Valamint **az októberi felmérés korrekciója során az bölcsőde üzemeltetési soron 947 200 Ft finanszírozást elvontak.**

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Személyi jellegű kiadások (K1)		-54 .052 800
Dologi kiadások (K3)		-947 200
Központi, irányítószervi támogatás		-55 000 000

2. Év végi rendező tételek: A működési bevételek soron év közben **több bevétel realizálódott,** mint amennyivel az eredeti költségvetésben terveztünk, **ezért meg kell emelni az előirányzatokat, ez jó részt a visszautalt előző évi közüzemi számlák rendezéséből és az ellátási díjakból adódik.**

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Működési bevételek (B4)	+3 651 946	
Dologi kiadások (K3)	+3 651 946	

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

Lajosmizse, 2026. január 19.

Fekete Zsolt s.k.
Társulási Tanács elnöke

Határozat-tervezet

…/2026. (...) TH

Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás
2025. évi költségvetésének módosítása

Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa a 2025. évi költségvetés módosítását egységes szerkezetben az alábbiak szerint fogadja el – amennyiben Felsőlajos Község Önkormányzatának és Lajosmizse Város Önkormányzatának Képviselő-testülete költségvetési rendeletében erre forrást biztosít:

KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT

1. A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2025. évi költségvetésének módosítását – egységes szerkezetben - az alábbiak szerint fogadja el:

a) A költségvetés bevételi főösszegét	1 131 194 280	Ft-ban
b) A költségvetés kiadási főösszegét	1 131 194 280	Ft-ban
c) tárgyévi költségvetési bevételek főösszegét	1.103 844 237	Ft-ban
ca) működési költségvetési bevételek összege	1.103 814 981	Ft-ban
cb) felhalmozási költségvetési bevételek összege	29 256	Ft-ban
d) tárgyévi költségvetési kiadások főösszegét	1 131 194 280	Ft-ban
da) működési költségvetési kiadások összege	1.123 195 415	Ft-ban
db) felhalmozási költségvetési kiadások összege	7 998 865	Ft-ban
e) költségvetési egyenleg összegét	-27 350 043	Ft-ban
ea) működési egyenleg	-19 380 434	Ft-ban
eb) felhalmozási egyenleg	-7 969 609	Ft-ban
f) tárgyévi költségvetési hiány összegét állapítja meg.	27 350 043	Ft-ban
g) a költségvetési hiány belső finanszírozását:		
ga) belső forrásból, előző évi költségvetési maradvány igénybevételével:	27 350 043	Ft-ban
ga1)működési célra	16 380 434	Ft-ban
ga2)felhalmozási célra	10 969 609	Ft-ban
gb)külső forrásból, felhalmozási célú hitelfelvételével	0	Ft-ban
hagyja jóvá.		

2. Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja szerinti költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket a pénzgazdálkodással kapcsolatos kötelezettségvállalás, utalványozás, érvényesítés és ellenjegyzés hatásköri rendjéről szóló szabályzatok tartalmazzák.

3. A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsa a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit a 14/2020.(VI.26.) Társulási határozatában szabályozza.

4. A Társulás bevételei és kiadásai módosításának (emelés, csökkentés fő jogcímek között) és a kiadási előirányzatok jogcímek közötti átcsoportosításának

rendelkezési jogát indokolt esetben két társulási ülés között a társulás elnökére ruházza át a Társulási Tanács. A két társulási tanácsi ülés közötti módosításokról a Társulás elnöke köteles a soron következő társulási ülésen beszámolni.

5. A társulás intézményeinél foglalkoztatottak nettó 150.000 Ft/fő/év egyéb juttatásban és bruttó 1.000 Ft/hó bankszámla hozzájárulásban részesülnek, melyre a költségvetés fedezetet nyújt. A bankszámla-hozzájárulás összege az intézményi költségvetésekbe betervezésre került.

6. A munkáltató jutalmat, jutalékot – önkormányzati és intézményi szinten, egységesített elvek alapján – a személyi juttatások szabad maradványa terhére fizethet ki. Jutalmazásra, személyi ösztönzésre, céljuttatásra együttesen kifizetett összeg az egységes rovatrend K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 15 %-át nem haladhatja meg.

7. A Társulásnál és intézményeinél foglalkoztatottak ruházati, munkaruha, védőruha juttatásáról az intézmények külön szabályzatban kötelesek gondoskodni. A juttatás összegét az intézmények költségvetése tartalmazza, melyről az intézményvezetők saját hatáskörben döntenek.

8. A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsa az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 29/A § alapján Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (továbbiakban Stabilitási tv.) 8. § (1) és 45. § (1) bekezdése szerinti az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek 2025. évet követő három évre várható összegét az Előterjesztés 6. melléklete szerint állapítja meg.

9. Fizetési kötelezettséget keletkeztető fejlesztési célok, ezen belül megvalósítandó beruházások jelenleg nem ismertek.

Felelős: Társulási Tanács
Határidő: 2026. január 22.

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

Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2025. évi Bevételei és Kiadásai Összevontan

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési bevételek	**1 103 344 237**	**470 744**	**1 103 814 981**
1.1. Működési bevételek	35 540 739		**35 540 739**
1.2. Működési célű támogatások ÁH-n belül	1 067 698 498	470 744	1 068 169 242
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül	986 836 998	470 744	987 307 742
1.2.2. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül NEAK	80 861 500	0	80 861 500
1.3 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	105 000	0	105 000
2. Felhalmozási bevételek	**0**	**29 256**	**29 256**
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0
2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	0	29 256	29 256
2.3. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	**1 103 344 237**	**500 000**	**1 103 844 237**
4. Finanszírozási bevételek	**27 350 043**	**0**	**27 350 043**
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	27 350 043	0	27 350 043
4.1.1. Működési célra	16 380 434	0	16 380 434
4.1.2. Felhalmozási célra	10 969 609	0	10 969 609
4.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	**0**		**0**
4.2.1. Működési célra	0		**0**
4.2.2. Felhalmozási célra	0		**0**
4.3. Központi, Irányító szervi támogatás	**0**	**0**	**0**
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	0	0	**0**
4.3.2. Önkormányzat saját bevételéből	0	0	**0**
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	**1 130 694 280**	**500 000**	**1 131 194 280**

Kiadások	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési kiadások	**1 122 724 671**	**470 744**	**1 123 195 415**
1.1. Személyi juttatások	797 865 697	0	797 865 697
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	122 444 513	0	122 444 513
1.3. Dologi kiadások	202 414 461	470 744	202 885 205
1.5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
1.5.1. Elvonások és befizetések	0	0	0
1.5.2. Működési célú támogatás ÁH-n belül	0	0	0
1.5.3. Működési célú pénzeszközátadás ÁH-n kívülre	0	0	0
2. Felhalmozási kiadások	**7 969 609**	**29 256**	**7 998 865**
2.1. Beruházások	7 969 609	29 256	7 998 865
2.2. Felújítások	0	0	**0**
2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	**0**
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	0	0	**0**
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	**0**
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	**1 130 694 280**	**500 000**	**1 131 194 280**
4. Finanszírozási kiadások	**0**	**0**	**0**
4.1. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0
5. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	**1 130 694 280**	**500 000**	**1 131 194 280**
Intézményfinanszírozás :	986 389 495		
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	**111,00**		
EGYSZI	**29,00**		
MESERÉT ÓVODA	**82,00**		
Óvoda Lajosmizse	60		
Felsőlajosi tagintézmény Óvodai intézményegysége	7		
Felsőlajosi tagintézmény bölcsődei intézményegysége	3		
Lajosmizsei Bölcsődei tagintézménye	12		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	**0**		

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

Lajosmizse Közfeladatot-ellátó Társulás 2025. év

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési bevételek	**986 837 098**	**0**	**986 837 098**
1.1. Működési bevételek	100	0	100
1.2. Működési célű támogatások ÁH-n belül	986 836 998	0	986 836 998
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül	986 836 998	0	986 836 998
1.3 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0
2. Felhalmozási bevételek	**0**	**0**	**0**
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	**0**
2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	0	0	**0**
2.3. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	**0**
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	**986 837 098**	**0**	**986 837 098**
4. Finanszírozási bevételek	**221 897**	**0**	**221 897**
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	**221 897**		**221 897**
4.1.1. Működési célra	221 897	**0**	**221 897**
4.1.2. Felhalmozási célra	0	**0**	**0**
4.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	**0**		**0**
4.2.1. Működési célra		0	**0**
4.2.2. Felhalmozási célra	0	0	**0**
4.3. Központi, Irányító szervi támogatás	**0**	**0**	**0**
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	0	0	**0**
4.3.2. Önkormányzat saját bevételéből	0	0	**0**
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	**987 058 995**	**0**	**987 058 995**

Kiadások	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési kiadások	**669 500**	**0**	**669 500**
1.1. Személyi juttatások	150 000	0	150 000
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 500	0	19 500
1.3. Dologi kiadások	500 000	0	500 000
1.5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	**0**
1.5.1. Elvonások és befizetések	0	0	**0**
1.5.2. Működési célú támogatás ÁH-n belül		0	**0**
1.5.3. Működési célú pénzeszközátadás ÁH-n kívülre	0	0	**0**
2. Felhalmozási kiadások	**0**	**0**	**0**
2.1. Beruházások	0	0	0
2.2. Felújítások	0	0	**0**
2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	**0**
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	0	0	**0**
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	**0**
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	**669 500**	**0**	**669 500**
4. Finanszírozási kiadások	**986 389 495**	**0**	**986 389 495**
4.1. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	986 389 495	0	986 389 495
5. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	**987 058 995**	**0**	**987 058 995**

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

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

EGYSZI 2025. évi adatai

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.
	e r e d e t i e l ő i r á n y z a t		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	f e l a d a t		
1. Működési bevételek	**112 573 539**		**112 573 539**
1.1. Működési bevételek	31 607 039		31 607 039
1.2. Működési célű támogatások ÁH-n belül	80 861 500		80 861 500
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül NEAK	80 861 500		80 861 500
1.3 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	105 000		**105 000**
2. Felhalmozási bevételek			**0**
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek			0
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			**0**
2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			**0**
2.3. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			**0**
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	**112 573 539**		**112 573 539**
4. Finanszírozási bevételek	**212 422 322**		**212 422 322**
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	18 438 499		18 438 499
4.1.1. Működési célra	13 588 284		13 588 284
4.1.2. Felhalmozási célra	4 850 215		4 850 215
4.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele			**0**
4.2.1. Működési célra			**0**
4.2.2. Felhalmozási célra			**0**
4.3. Központi, Irányító szervi támogatás	**193 983 823**		**193 983 823**
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	80 406 170		80 406 170
4.3.2. Önkormányzat saját bevételéből	113 577 653		113 577 653
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	**324 995 861**		**324 995 861**

Kiadások	A.	B.	C.
	e r e d e t i e l ő i r á n y z a t		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	f e l a d a t		
1. Működési kiadások	**320 145 646**		**320 145 646**
1.1. Személyi juttatások	184 300 662		184 300 662
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 839 914		23 839 914
1.3. Dologi kiadások	112 005 070		112 005 070
1.5. Egyéb működési célú kiadások			0
1.5.1. Elvonások és befizetések			0
1.5.2. Működési célú támogatás ÁH-n belül			0
1.5.3. Működési célú pénzeszközátadás ÁH-n kívülre			**0**
2. Felhalmozási kiadások	**4 850 215**		**4 850 215**
2.1. Beruházások	4 850 215		4 850 215
2.2. Felújítások			**0**
2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások			**0**
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre			**0**
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre			**0**
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	**324 995 861**		**324 995 861**

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

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

Meserét Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde 2025. évi adatai

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési bevételek	**3 933 600**	**470 744**	**4 404 344**
1.1. Működési bevételek	3 933 600		3 933 600
1.2. Működési célű támogatások ÁH-n belül	0	470 744	470 744
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás államháztartáson belülről (B16)	0	470 744	**470 744**
1.3 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0		**0**
2. Felhalmozási bevételek	**0**	**29 256**	**29 256**
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0		0
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0		**0**
2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	0	29 256	**29 256**
2.3. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0		**0**
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	**3 933 600**	**500 000**	**4 433 600**
4. Finanszírozási bevételek	**801 095 319**	**0**	**801 095 319**
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	8 689 647		8 689 647
4.1.1. Működési célra	2 570 253		2 570 253
4.1.2. Felhalmozási célra	6 119 394		6 119 394
4.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	**0**		**0**
4.2.1. Működési célra	0		**0**
4.2.2. Felhalmozási célra	0		**0**
4.3. Központi, Irányító szervi támogatás	**792 405 672**	**0**	**792 405 672**
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	726 455 126		726 455 126
4.3.2. Önkormányzat saját bevételéből	65 950 546		65 950 546
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	**805 028 919**	**500 000**	**805 528 919**

Kiadások	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési kiadások	**801 909 525**	**470 744**	**802 380 269**
1.1. Személyi juttatások	613 415 035	0	613 415 035
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	98 585 099	0	98 585 099
1.3. Dologi kiadások	89 909 391	470 744	90 380 135
1.5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
1.5.1. Elvonások és befizetések	0	0	**0**
1.5.2. Működési célú támogatás ÁH-n belül	0	0	**0**
1.5.3. Működési célú pénzeszközátadás ÁH-n kívülre	0	0	**0**
2. Felhalmozási kiadások	**3 119 394**	**29 256**	**3 148 650**
2.1. Beruházások	3 119 394	29 256	3 148 650
2.2. Felújítások		0	**0**
2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	**0**
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	0	0	**0**
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	**0**
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	**805 028 919**	**500 000**	**805 528 919**

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	**82,00**
Lajosmizse Óvoda	60
Felsőlajosi tagintézmény (Óvoda)	7
Felsőlajosi tagintézmény bölcsődei intézményegysége	3
Lajosmizsei Bölcsőde	12
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	**0**