1.

E L Ő T E R J E S Z T É S

MÓDOSÍTOTT

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 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	
Személyi jellegű kiadások (K1)	+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 22.

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	1 128 394 374	Ft-ban
b) A költségvetés kiadási főösszegét	1 128 394 374	Ft-ban
c) tárgyévi költségvetési bevételek főösszegét	1.101 044 331	Ft-ban
ca) működési költségvetési bevételek összege	1.101 015 075	Ft-ban
cb) felhalmozási költségvetési bevételek összege	29 256	Ft-ban
d) tárgyévi költségvetési kiadások főösszegét	1 128 394 374	Ft-ban
da) működési költségvetési kiadások összege	1.120 395 509	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.

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	**1 100 544 331**	**470 744**	**1 101 015 075**
1.1. Működési bevételek	40 664 647		**40 664 647**
1.2. Működési célű támogatások ÁH-n belül	1 059 774 684	470 744	1 060 245 428
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül	971 158 046	470 744	971 628 790
1.2.2. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül NEAK	88 616 638	0	88 616 638
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.)	**1 100 544 331**	**500 000**	**1 101 044 331**
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)	**1 127 894 374**	**500 000**	**1 128 394 374**

Kiadások	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési kiadások	**1 119 924 765**	**470 744**	**1 120 395 509**
1.1. Személyi juttatások	800 365 697	0	800 365 697
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	119 444 513	0	119 444 513
1.3. Dologi kiadások	200 114 555	470 744	200 585 299
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.)	**1 127 894 374**	**500 000**	**1 128 394 374**
4. Finanszírozási kiadások	**0**	**0**	**0**
4.1. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0
5. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	**1 127 894 374**	**500 000**	**1 128 394 374**
Intézményfinanszírozás :	970 710 543		

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	**971 158 146**	**0**	**971 158 146**
1.1. Működési bevételek	100	0	100
1.2. Működési célű támogatások ÁH-n belül	971 158 046	0	971 158 046
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül	971 158 046	0	971 158 046
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.)	**971 158 146**	**0**	**971 158 146**
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)	**971 380 043**	**0**	**971 380 043**

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	**970 710 543**	**0**	**970 710 543**
4.1. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	970 710 543	0	970 710 543
5. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	**971 380 043**	**0**	**971 380 043**

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.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési bevételek	**121 800 639**		**121 800 639**
1.1. Működési bevételek	33 079 001		33 079 001
1.2. Működési célű támogatások ÁH-n belül	88 616 638		88 616 638
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül NEAK	88 616 638		88 616 638
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.)	**121 800 639**		**121 800 639**
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)	**334 222 961**		**334 222 961**

Kiadások	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési kiadások	**329 372 746**		**329 372 746**
1.1. Személyi juttatások	186 800 662		186 800 662
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 839 914		23 839 914
1.3. Dologi kiadások	118 732 170		118 732 170
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.)	**334 222 961**		**334 222 961**

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

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	**7 585 546**	**470 744**	**8 056 290**
1.1. Működési bevételek	7 585 546		7 585 546
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.)	**7 585 546**	**500 000**	**8 085 546**
4. Finanszírozási bevételek	**785 416 367**	**0**	**785 416 367**
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	**776 726 720**	**0**	**776 726 720**
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	726 455 126		726 455 126
4.3.2. Önkormányzat saját bevételéből	50 271 594		50 271 594
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	**793 001 913**	**500 000**	**793 501 913**

Kiadások	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési kiadások	**789 882 519**	**470 744**	**790 353 263**
1.1. Személyi juttatások	613 415 035	0	613 415 035
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	95 585 099	0	95 585 099
1.3. Dologi kiadások	80 882 385	470 744	81 353 129
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.)	**793 001 913**	**500 000**	**793 501 913**

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**