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. február 16-i 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. február 16-i ülésére

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

Ügyiratszám: LMKOH/418-2/2026.

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: B16 rendezése

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Dologi kiadások (K3)	+100	
Működési c. támogatás áh-n belülre (B16)	+100	

2. Év végi rendező tételek: B4 rendezése többletbevétel miatt

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Működési bevételek (B4)	+5 944	
Dologi kiadások (K3)	+5 944	

Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde előirányzat módosításai:

1. Év végi rendező tételek: Az év végén a személyi jellegű kiadások és munkaadókat terhelő járulékok kiadásai közötti előirányzat rendezés

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Személyi jellegű kiadások (K1)	+5 148 784	
Munkaadókat terhelő járulékok (K2)		-5 148 784

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 adódik.

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Működési bevételek (B4)	+482	
Dologi kiadások (K3)	+482	

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

Lajosmizse, 2026. február 13.

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	1 144 079 852	Ft-ban
b) A költségvetés kiadási főösszegét	1 144 079 852	Ft-ban
c) tárgyévi költségvetési bevételek főösszegét	1.116 729 809	Ft-ban
ca) működési költségvetési bevételek összege	1.116 700 553	Ft-ban
cb) felhalmozási költségvetési bevételek összege	29 256	Ft-ban
d) tárgyévi költségvetési kiadások főösszegét	1 1144 079 852	Ft-ban
da) működési költségvetési kiadások összege	1.136 080 987	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. február 16.

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	**1 116 229 809**	**470 744**	**1 116 700 553**
1.1. Működési bevételek	40 671 073		**40 671 073**
1.2. Működési célű támogatások ÁH-n belül	1 075 453 736	470 744	1 075 924 480
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül	986 837 098	470 744	987 307 842
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.)	**1 116 229 809**	**500 000**	**1 116 729 809**
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)	**1 143 579 852**	**500 000**	**1 144 079 852**

Kiadások	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési kiadások	**1 135 610 243**	**470 744**	**1 136 080 987**
1.1. Személyi juttatások	805 514 481	0	805 514 481
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	117 295 729	0	117 295 729
1.3. Dologi kiadások	212 800 033	470 744	213 270 777
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.)	**1 143 579 852**	**500 000**	**1 144 079 852**
4. Finanszírozási kiadások	**0**	**0**	**0**
4.1. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0
5. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	**1 143 579 852**	**500 000**	**1 144 079 852**
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	**986 843 142**	**0**	**986 843 142**
1.1. Működési bevételek	6 044	0	6 044
1.2. Működési célű támogatások ÁH-n belül	986 837 098	0	986 837 098
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül	986 837 098	0	986 837 098
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.)	**986 843 142**	**0**	**986 843 142**
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)	**987 065 039**	**0**	**987 065 039**

Kiadások	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési kiadások	**675 544**	**0**	**675 544**
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	506 044	0	506 044
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.)	**675 544**	**0**	**675 544**
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)	**987 065 039**	**0**	**987 065 039**

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	**7 586 028**	**470 744**	**8 056 772**
1.1. Működési bevételek	7 586 028		7 586 028
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.)	**7 586 028**	**500 000**	**8 086 028**
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)	**808 681 347**	**500 000**	**809 181 347**

Kiadások	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési kiadások	**805 561 953**	**470 744**	**806 032 697**
1.1. Személyi juttatások	618 563 819	0	618 563 819
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	93 436 315	0	93 436 315
1.3. Dologi kiadások	93 561 819	470 744	94 032 563
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.)	**808 681 347**	**500 000**	**809 181 347**

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**