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. május 18-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsának a 2025. 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
2026. május 18-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsának a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról

Ügyiratszám: LMKOH/418-3./2026.

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 rendelettervezet 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 lejárat, 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 Társulási Tanácsa a 4/2025. (II.17.) társulási határozatával hagyta jóvá a Társulás 2025. évi költségvetését, az utolsó előirányzat módosítás a 3/2026. (II.16.) 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 2025. 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 (334 222 961 Ft) 100%-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest. Az intézményi működési bevételek teljesítése 33 079 001 Ft, működési célú átvett pénzeszközök 105.000 Ft, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (NEAK) kapott működési bevétel 88 616 638 Ft volt. Az irányító szervi támogatás a költségvetési törvény és az önkormányzati összesen 193 983 823 Ft, és előző (2024.) évi maradvány 18 438 499 Ft volt.

III. Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde

A bevételek (809 189 347 Ft) 100%-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest. Az intézményi működési bevétel 7 586 028 Ft volt. Az irányító szervi támogatás a költségvetési törvény és önkormányzati összesen 792 405 672 Ft, előző (2024.) évi maradvány 8 689 647 Ft volt.

A feltüntetett adatok a 2025. évi beszámolóban szereplő adatokat tartalmazzák.

Kiadások alakulása

Az összevont költségvetési kiadások teljesülése a módosított előirányzathoz képest 96,2%.

I. Társulás

A Társulás kiadásai a módosított előirányzathoz képest 99,9 % közel 100%-ra, 986 389 495 Ft összegben teljesültek.

II. Lajosmizse Város Önkormányzata Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézménye

1. Személyi juttatások
   Az intézmény személyi juttatásainak teljesülése 99,4 % a módosított előirányzathoz képest.
2. Munkaadót terhelő járulékok
   A munkaadót terhelő járulékok teljesülése 98,2 %.
3. Dologi kiadások
   A dologi kiadások összességében a módosított előirányzathoz képest 94,2 %-ra teljesültek.
4. Beruházások
   Az intézményi beruházások teljesülése 75,9 % 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 96 %.

3. Dologi kiadások

A dologi kiadások összességében a módosított előirányzathoz képest 69,2 %-ra teljesültek.

4. Beruházások

Az intézményi beruházások teljesülése 85,2 % a módosított előirányzathoz képest.

Költségvetési maradvány alakulása

A 2025. évben képződött költségvetési maradvány összevont összege 43 069 593 Ft, melyből 43 069 593 Ft szabad maradvány.

A Társulás és intézményei maradványkimutatása

Adatok Ft-ban

	Megnevezés	Összesen	LKT	EGYSZI	MESERÉT
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 116 624 206	986 843 139	121 800 639	7 980 428
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 100 904 656	305 263	324 628 778	775 970 615
03	**I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	**15 719 550**	**986 537 876**	**-202 828 139**	**-767 990 187**
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 013 739 538	221 897	212 422 322	801 095 319
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	986 389 495	986 389 495	0	0
06	**II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	**27 350 043**	**-986 167 598**	**212 422 322**	**801 095 319**
07	**A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	**43 069 593**	**370 278**	**9 594 183**	**33 105 132**
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0	0	0
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0	0	0
10	**III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)**	0	**0**	**0**	**0**
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0	0	0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0	0
13	**IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)**	0	**0**	**0**	**0**
14	**B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)**	0	**0**	**0**	**0**
15	**C) Összes maradvány (=A+B)**	**43 069 593**	**370 278**	**9 594 183**	**33 105 132**
16	**D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	**43 069 593**	**370 278**	**9 594 183**	**33 105 132**
18	**F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)**	**0**	**0**	**0**	**0**
19	**G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)**	**0**	**0**	**0**	**0**

A fenti maradványok összegei már beépítésre kerültek a Társulás és intézményei 2026. évi költségvetésébe, összesen 43 069 593 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 mellékeli.”

„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) köztestületi költségvetési szerv esetén a köztestületi 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 2025. évben 3 682 725 Ft értékben hajtott végre beruházást.
A Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde 2025. évben 2 683 190 Ft összegű beruházást valósított meg.
A Tárgyi eszközök sor értéke az óvodánál és az EGYSZI-nél is 2025. évben jelentősen nem változott a tavalyihoz képest 4 702 480 Ft-ról 5 458 492 Ft-ra, az EGYSZI-nél pedig 19 887 465 Ft-ról 15 198 283 Ft-ra. A 0-ra leírt eszközök értéke az óvodánál 8,4%-kal az EGYSZI-nél 10,3%-kal nőttek.
A követelések állománya az EGYSZI-nél 8 514 511 Ft, melyből tárgyévi követelés 5 698 540 Ft, tárgyévet követő évi 2 815 971 Ft, összességében 16,4%-kal nőtt az előző évhez képest.
Az óvodánál a követelések összesen 105 600 Ft-ot tesznek ki, mely az előző évi 41,6%-a, ez kizárólag tárgyévi követésekből áll.
A kötelezettségek összege az EGYSZI-nél 5 248 846 Ft, az óvodánál 341 538 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 2025. évben nem volt közvetett támogatása.

Adósságállomány

A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás adósságállománnyal nem rendelkezik.

Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok

A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulásnak 2025. évben nem volt Európai Uniós forrásból megvalósuló programja.

Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű hiba nem volt 2025. 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 2025. 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 2025. 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

……2026. (...) TH

Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás
2025. évi költségvetési maradványáról szóló döntés

Határozat

Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa a Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2025. 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	1 116 624 206	986 843 139	121 800 639	7 980 428
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 100 904 656	305 263	324 628 778	775 970 615
03	**I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	**15 719 550**	**986 537 876**	**-202 828 139**	**-767 990 187**
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 013 739 538	221 897	212 422 322	801 095 319
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	986 389 495	986 389 495	0	0
06	**II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	**27 350 043**	**-986 167 598**	**212 422 322**	**801 095 319**
07	**A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	**43 069 593**	**370 278**	**9 594 183**	**33 105 132**
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0	0	0
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0	0	0
10	**III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)**	0	**0**	**0**	**0**
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0	0	0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0	0
13	**IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)**	0	**0**	**0**	**0**
14	**B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)**	0	**0**	**0**	**0**
15	**C) Összes maradvány (=A+B)**	**43 069 593**	**370 278**	**9 594 183**	**33 105 132**
16	**D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	**43 069 593**	**370 278**	**9 594 183**	**33 105 132**
18	**F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)**	**0**	**0**	**0**	**0**
19	**G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)**	**0**	**0**	**0**	**0**

Felelős: Társulási Tanács
Határidő: 2026. május 18.

II. Határozat-tervezet

…/2026. (…) TH
Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás
2025. évi zárszámadásához tartozó nyilatkozatok

Határozat

1. A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás gazdasági társaságban részesedéssel nem rendelkezik.

2. A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulásnál az Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló program, projekt 2025. évben nem volt.

Felelős: Társulási Tanács
Határidő: 2026. május 18.

III. Határozat-tervezet

…/2026. (…) TH
Beszámoló a Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

ZÁRSZÁMADÁSI HATÁROZAT

A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsa 2025. évi költségvetés végrehajtását az alábbiak szerint fogadja el:

1. A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2025. évi költségvetés végrehajtását az alábbiak szerint fogadja el:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
a) A költségvetés bevételi főösszegét	1 158 981 484	1 144 079 852	1 143 474 249	Ft-ban
b) A költségvetés kiadási főösszegét	1.158 981 484	1 144 079 852	1 143 474 249	Ft-ban
a) tárgyévi költségvetési bevételek főösszegét	1 131 631 441	1.116 729 809	1 116 624 206	Ft-ban
aa) működési költségvetési bevételek összege	1 131 631 441	1.116 700 553	1 116 594 950	Ft-ban
ab) felhalmozási költségvetési bevételek összege	0	29 256	29 256	Ft-ban
b) tárgyévi költségvetési kiadások főösszegét	1 158 981 484	1 144 079 852	1 143 474 249	Ft-ban
ba) működési költségvetési kiadások összege	1 148 011 875	1.136 080 987	1 094 538 741	Ft-ban
bb) felhalmozási költségvetési kiadások összege	10 969 609	7 998 865	6 365 915	Ft-ban
c) költségvetési egyenleg összegét	-27 350 043	-27 350 043	-26 850 043	Ft-ban
ca) működési egyenleg	-16 380 434	-19 380 434	22 056 209	Ft-ban
cb) felhalmozási egyenleg	-10 969 609	-7 969 609	-6 336 659	Ft-ban
d) tárgyévi költségvetési hiány összegét állapítja meg.	27 350 043	27 350 043	15 719 550	Ft-ban
e) a költségvetési hiány belső finanszírozását:				
ea) belső forrásból, előző évi költségvetési maradvány igénybevételével:	27 350 043	27 350 043	15 719 550	Ft-ban
ea1)működési célra	16 380 434	16 380 434	9 382 891	Ft-ban
ea2)felhalmozási célra	10 969 609	10 969 609	6 336 659	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 2025. évben nem volt közvetett támogatása.

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

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

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

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.	D.	E.	F.	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 bevételek	**1 131 631 441**	**0**	**1 131 631 441**	**1 116 229 809**	**470 744**	**1 116 700 553**	**1 116 124 206**	**470 744**	**1 116 594950**	100
1.1. Működési bevételek	34 291 739	0	34 291 739	40 671 073	0	40 671 073	40 565 470	0	40 565 470	100
1.2. Működési célű támogatások ÁH-n belül	1 097 239 702	0	1 097 239 702	1 075 453 736	470 744	1 075 924 480	1 075 453 736	470 744	1 075 924 480	100
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül	1 017 239 702	0	1 017 239 702	986 837 098	470 744	987 307 842	986 837 098	470 744	987 307 842	100
1.2.2. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül NEAK	80 000 000	0	80 000 000	88 616 638	0	88 616 638	88 616 638	0	88 616 638	100
1.3 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	100 000	0	100 000	105 000	0	105 000	105 000	0	105 000	100
2. Felhalmozási bevételek	**0**	**0**	**0**	**0**	**29 256**	**29 256**	**0**	**29 256**	**29 256**	**100**
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	29 256	29 256	0	29 256	29 256	100
2.3. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0		0	0	0	0	0
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	**1 131 631 441**	**0**	**1 131 631 441**	**1 116 229 809**	**500 000**	**1 116 729 809**	**1 116 124 206**	**500 000**	**1 116 624 206**	100
4. Finanszírozási bevételek	**27 350 043**	**0**	**27 350 043**	**27 350 043**	**0**	**27 350 043**	**27 350 043**	**0**	**27 350 043**	100
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	27 350 043	0	27 350 043	27 350 043	0	27 350 043	27 350 043	0	27 350 043	100
4.1.1. Működési célra	16 380 434	0	16 380 434	16 380 434	0	16 380 434	16 380 434	0	16 380 434	100
4.1.2. Felhalmozási célra	10 696 609	0	10 696 609	10 969 609	0	10 969 609	10 969 609	0	10 969 609	100
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	**0**	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0	0
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	0	0	**0**	0	0	0	0	0	0	0
4.3.2. Önkormányzat saját bevételéből	0	0	**0**	0	0	0	0	0	0	0
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	**1 158 981 484**	**0**	**1 158 981 484**	**1 143 579 852**	**500 000**	**1 144 079 852**	**1 143 474 249**	**500 000**	**1 143 9 74 249**	100

Kiadások	A.	B.	C.	A.	B.	C.	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 kiadások	**1 148 011 875**	**0**	**1 148 011 875**	**1 135 610 243**	**470 744**	**1 136 080 987**	**1 094 067 997**	**470 744**	**1 094 538 741**	96,3
1.1. Személyi juttatások	820 784 940	0	820 784 940	805 514 481	0	805 514 481	804 318 527		804 318 527	99,9
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	121 397 152	0	121 397 152	117 295 729	0	117 295 729	113 101 446		113 101 446	96,4
1.3. Dologi kiadások	205 829 783	0	205 829 783	212 800 033	470 744	213 270 777	176 648 024	470 744	177 118 768	83,0
1.5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0				0
1.5.1. Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0	0				**0**
1.5.2. Működési célú támogatás ÁH-n belül	0	0	0	0	0	0				0
1.5.3. Működési célú pénzeszközátadás ÁH-n kívülre	0	0	0	0	0	0				0
2. Felhalmozási kiadások	**10 969 609**	**0**	**10 969 609**	**7 969 609**	**29 256**	**7 998 865**	**6 336 659**	**29 256**	**6 365 915**	79,6
2.1. Beruházások	10 969 609	0	10 969 609	7 969 609	29 256	7 998 865	6 336 659	29 256	6 365 915	79,6
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 pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	**0**	0	0	**0**	0
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	**1 158 981 484**	**0**	**1 158 981 484**	**1 143 579 852**	**500 000**	**1 144 079 852**	**1 100 404 656**	**500 000**	**1 100 904 656**	96,2
4. Finanszírozási kiadások	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**				0
4.1. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0	0	0				0
5. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	**1 158 981 484**	**0**	**1 158 981 484**	**1 143 579 852**	**500 000**	**1 144 079 852**	**1 100 404 656**	**500 000**	**1 100 904 656**	96,2
Intézményfinanszírozás :	**1 016 792 199**			**986 389 495**			**986 389 495**			

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	**111,00**	**111,00**	**111,00**
EGYSZI	**29,00**	**29,00**	**29,00**
MESERÉT ÓVODA	**82,00**	**82,00**	**82,00**
Óvoda Lajosmizse	60	60	60
Felsőlajosi tagintézmény Óvodai intézményegysége	**7**	**7**	**7**
Felsőlajosi tagintézmény bölcsődei intézményegysége	3	3	3
Lajosmizsei Bölcsődei tagintézménye	12	12	12
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	**0**	**0**	**0**

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

Lajosmizse Közfeladatot-ellátó Társulás 2025. évi adatai

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.	D.	E.	F.	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 bevételek	**1 017 239 802**	**0**	**1 017 239 802**	**986 843 142**	**0**	**986 843 142**	**986 843 139**	**0**	**986 843 139**	**100,0%**
1.1. Működési bevételek	100	0	100	6 044	0	6 044	6 041	0	6 041	
1.2. Működési célú támogatások ÁH-n belül	1 017 239 702	0	1 017 239 702	986 837 098	0	986 837 098	986 837 098	0	986 837 098	100,0%
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül	1 017 239 702	0	1 017 239 702	986 837 098	0	986 837 098	986 837 098	0	986 837 098	100,0%
1.3 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Felhalmozási bevételek	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.3. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	**1 017 239 802**	**0**	**1 017 239 802**	**986 843 142**	**0**	**986 843 142**	**986 843 139**	**0**	**986 843 139**	**100,0%**
4. Finanszírozási bevételek	**221 897**	**0**	**221 897**	**221 897**	**0**	**221 897**	**221 897**	**0**	**221 897**	**100,0%**
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	221 897		221 897	221 897		221 897	221 897	0	221 897	100,0%
4.1.1. Működési célra	221 897	**0**	221 897	221 897	**0**	221 897	221 897	0	221 897	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	
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 bevételéből	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	**1 017 461 699**	**0**	**1 017 461 699**	**987 065 039**	**0**	**987 065 039**	**987 065 036**	**0**	**987 065 036**	**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**	**675 544**	**0**	**675 544**	**305 263**	**0**	**305 263**	45,2
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	506 044	0	506 044	305 263	0	305 263	45,2
1.5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.5.1. Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.5.2. Működési célú támogatás ÁH-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.5.3. Működési célú pénzeszközátadás ÁH-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Felhalmozási kiadások	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0
2.1. Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	**669 500**	**0**	**669 500**	**675 544**	**0**	**675 544**	**305 263**	**0**	**305 263**	45,2
4. Finanszírozási kiadások	**1 016 792 199**	**0**	**1 016 792 199**	**986 389 495**	**0**	**986 389 495**	**986 389 495**	**0**	**986 389 495**	100
4.1. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	1 016 792 199	0	1 016 792 199	986 389 495	0	986 389 495	986 389 495	0	986 389 495	100
5. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	**1 016 792 199**	**0**	**1 016 792 199**	**987 065 039**	**0**	**987 065 039**	**986 694 758**	**0**	**986 694 758**	100

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

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

EGYSZI 2025. évi adatai

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.	D.	E.	F.	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 bevételek	**110 458 039**	**0**	**110 458 039**	**121 800 639**	**0**	**121 800 639**	**121 800 639**	**0**	**121 800 639**	100
1.1. Működési bevételek	30 358 039	0	30 358 039	33 079 001	0	33 079 001	33 079 001	0	33 079 001	100
1.2. Működési célű támogatások ÁH-n belül	80 000 000	0	80 000 000	88 616 638	0	88 616 638	88 616 638	0	88 616 638	100
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül NEAK	80 000 000	0	80 000 000	88 616 638	0	88 616 638	88 616 638	0	88 616 638	100
1.3 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	100 000	00	100 000	105 000	0	105 000	105 000	0	105 000	100
2. Felhalmozási bevételek	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
2.3. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	**110 458 039**	**0**	**110 458 039**	**121 800 639**	**0**	**121 800 639**	**121 800 639**	**0**	**121 800 639**	100
4. Finanszírozási bevételek	**215 042 294**	**0**	**215 042 294**	**212 422 322**	**0**	**212 422 322**	**212 422 322**	**0**	**212 422 322**	100
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	18 438 499	0	18 438 499	18 438 499	0	18 438 499	18 438 499	0	18 438 499	100
4.1.1. Működési célra	13 588 284	0	13 588 284	13 588 284	0	13 588 284	13 588 284	0	13 588 284	100
4.1.2. Felhalmozási célra	4 850 215	0	4 850 215	4 850 215	0	4 850 215	4 850 215	0	4 850 215	100
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	**196 603 795**	**0**	**196 603 795**	**193 983 823**	**0**	**193 983 823**	**193 983 823**	**0**	**193 983 823**	100
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	79 202 840	0	79 202 840	80 406 170	0	80 406 170	80 406 170	0	80 406 170	100
4.3.2. Önkormányzat saját bevételéből	117 400 955	0	117 400 955	113 577 653	0	113 577 653	113 577 653	0	113 577 653	100
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	**325 500 333**	**0**	**325 500 333**	**334 222 961**	**0**	**334 222 961**	**334 222 961**	**0**	**334 222 961**	100

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	320 650 118	**0**	320 650 118	**329 372 746**	**0**	**329 372 746**	**320 946 053**	**0**	**320 946 053**	97,4
1.1. Személyi juttatások	173 808 936	0	173 808 936	186 800 662	0	186 800 662	185 754 711	0	185 754 711	99,4
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 475 990	0	25 475 990	23 839 914	0	23 839 914	23 401 820	0	23 401 820	98,2
1.3. Dologi kiadások	121 365 192	0	121 365 192	118 732 170	0	118 732 170	111 789 522	0	111 789 522	94,2
1.5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.5.1. Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.5.2. Működési célú támogatás ÁH-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.5.3. Működési célú pénzeszközátadás ÁH-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
2. Felhalmozási kiadások	**4 850 215**	**0**	**4 850 215**	**4 850 215**	**0**	**4 850 215**	**3 682 725**	**0**	**3 682 725**	75,9
2.1. Beruházások	4 850 215	0	4 850 215	4 850 215	0	4 850 215	3 682 725	0	3 682 725	75,9
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 pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	**325 500 333**	**0**	**325 500 333**	**334 222 961**	**0**	**334 222 961**	**324 628 778**	**0**	**324 628 778**	97,1

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

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

Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde 2025. évi adatai

Ft-ban

Bevételek	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	Teljesítés %-a
	feladat			feladat			feladat			
1. Működési bevételek	**3 933 600**	**0**	**3 933 600**	**7 586 028**	**470 744**	**8 056 772**	**7 480 428**	**470 744**	**7 980 428**	100
1.1. Működési bevételek	3 933 600	0	3 933 600	7 586 028	0	7 586 028	7 480 428	0	7 480 428	100
1.2. Működési célű támogatások ÁH-n belül	0	0	0	0	470 744	470 744	0	470 744	470 744	100
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás államháztartáson belülről (B16)	0	0	0	0	470 744	**470 744**	0	470 744	**470 744**	100
1.3 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	**0**	0	0	**0**	0
2. Felhalmozási bevételek	**0**	**0**	**0**	**0**	**29 256**	**29 256**	**0**	**29 256**	**0**	0
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	**0**	0	0	**0**	0
2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	0	29 256	**29 256**	0	29 256	**0**	0
2.3. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	**0**	0	0	**0**	0
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	**3.933 600**	**0**	**3.933 600**	**7 586 028**	**500 000**	**8 086 028**	**7 480 428**	**500 000**	**7 980 428**	100
4. Finanszírozási bevételek	**828 878 051**	**0**	**828 878 051**	**801 095 319**	**0**	**801 095 319**	**801 095 319**	**0**	**801 095 319**	100
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	8 689 647	**0**	8 689 647	8 689 647	**0**	8 689 647	8 689 647	**0**	8 689 647	100
4.1.1. Működési célra	2 570 253	**0**	2 570 253	2 570 253	**0**	2 570 253	2 570 253	**0**	2 570 253	100
4.1.2. Felhalmozási célra	6 119 394	**0**	6 119 394	6 119.394	**0**	6 119.394	6 119 394	**0**	6 119 394	100
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	**820 188 404**	**0**	**820 188 404**	**792 405 672**	**0**	**792 405 672**	**792 405 672**	**0**	**792 405 672**	100
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	776 485 134	0	776 485 134	726 455 126	0	726 455 126	726 455 126	0	726 455 126	100
4.3.2. Önkormányzat saját bevételéből	43 703 270	0	43 703 270	65 950 546	0	65 950 546	65 950 546	0	65 950 546	100
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	**832 811 651**	**0**	**832 811 651**	**808 681 347**	**500 000**	**809 181 347**	**808 681 347**	**500 000**	**809 181 347**	100

Kiadások	A.	B.	C.	A.	B.	C.	G.	H.	I.	J.
	eredeti előirányzat			módosított előirányzat			teljesítés			
	kötelező	önként vállalt	Összesen	kötelező	önként vállalt	Összesen feladat	kötelező	önként vállalt	Összesen feladat	Teljesítés %-a
	feladat									
1. Működési kiadások	**826 692 257**	**0**	**826 692 257**	**805 561 953**	**470 744**	**806 032 697**	**772 816 681**	**470 744**	**773 287 425**	95,9
1.1. Személyi juttatások	646 826 004	0	646 826 004	618 563 819	0	618 563 819	618 563 816	0	618 563 816	100
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	95 901 662	0	95 901 662	93 436 315	0	93 436 315	89 699 626	0	89 699 626	96,0
1.3. Dologi kiadások	83 964 591	0	83 964 591	93 561 819	470 744	94 032 563	64 553 239	470 744	65 023 983	69.2
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 pénzeszközátadás ÁH-n kívülre	0	0	0	0	0		0	0	0	0
2. Felhalmozási kiadások	**6 119 394**	**0**	**6 119 394**	**3 119 394**	**29 256**	**3 148 650**	**2 653 934**	**29 256**	**2 683 190**	85,2
2.1. Beruházások	6 119 394	0	6 119 394	3 119 394	29 256	3 148 650	2 653 934	29 256	2 683 190	85,2
2.2. Felújítások	0	0	0		0		0	0	0	0
2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0		0		0	0	**0**	0
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	0	0	0		0		0	0	**0**	0
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre		0			0		0	0	**0**	0
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	**832 811 651**	**0**	**832 811 651**	**808 681 347**	**500 000**	**809 181 347**	**775 470 615**	**500 000**	**775 970 615**	95,9

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

Felelős: Társulás Tanács
Határidő: 2026. május 18.

Lajosmizse, 2026. május 11.

Fekete Zsolt s.k.
társulási tanács elnöke

Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2025.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	1 097 339 702	1 075 924 480	1 076 029 480	100,0%	**K1**	1. Személyi juttatások	820 784 940	805 514 481	804 318 527	99,9%
2		1.1. Önkormányzatok működési támogatásai	1 017 239 702	987 307 842	987 307 842	100,0%	**K2**	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	121 397 152	117 295 729	113 101 446	96,4%
3		1.2. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről	80 100 000	88 721 638	88 721 638	100,0%	**K3**	3. Dologi kiadások	205 829 783	213 270 777	177 118 768	83%
4	**B2**	2. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	29 256	29 256	100.0%	**K4**	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	
5		2.1. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	29 256	29 256	10,0%	**K5**	5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	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 belülre	0	0	0	
8	**B4**	4. Működési bevételek	34 291 739	40 671 073	40 565 470	100,0%		5.3. Működési célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	
9	**B5**	5. Felhalmozási bevételek	0	0	0			5.4. Tartalékok	0	0	0	
10	**B6**	6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	100,0%	**K6**	6. Beruházások	10 969 609	7 998 865	6 365 915	79,6%
11	**B7**	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0		**K7**	7. Felújítások	0	0	0	
12			0	0	0		**K8**	8. Egyéb felhalmozási célú támogatások	0	0	0	
15		**I. Működési bevételek (1+3+4+6)**	**1 131 631 441**	**1 116 700 553**	**1 116 594 950**	100,0%						
16		**II. Felhalmozási bevételek (2+5+7)**	**0**	**29 256**	**29 256**	**100%**		**I. Működési kiadások (1+2+3+4+5)**	**1 148 011 875**	**1 136 080 987**	**1 094 538 741**	96,3%
17		**A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**	**1 131 631 441**	**1 116 729 809**	**1 116 624 206**	100,0%		**II. Felhalmozási kiadások (6+7+8)**	**10 969 609**	**7 998 865**	**6 365 915**	79,6%
18								**A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**	**1 158 981 484**	**1 144 079 852**	**1 100 904 656**	96,2%
19												
20	**B8**	**B/FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA**	**27 350 043**	**27 350 043**	**27 350 043**	100,0%		**Működési bevételek és működési kiadások egyenlege**	**-16 380 434**	**-19 856 178**	**22 056 209**	
21		III. Belső forrásból	**27 350 043**	**27 350 043**	**27 350 043**	100,0%		**Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege**	**-10 969 609**	**-7 998 865**	**-6 336 659**	
22		1. Költségvetési maradvány felhasználása	**27 350 043**	**27 350 043**	**27 350 043**	100,0%		**Költségvetési egyenleg**	**-27 350 043**	**-27 855 043**	**15 719 550**	
23		2. Éven belüli betét halmozott visszaváltása	0	0								
24		3.Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	0				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	***0***	***0***		
25		IV. Külső forrásból	0	0			**K9**	**B/FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK**	**0**	**0**		
26		1.Működési célú hitel felvétele	0	0								
27		2.Felhalozási célú hitel felvétele	0	0								
28								**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**1 158 981 484**	**1 144 079 852**	**1 100 904 656**	96,2%
29		3.Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	0				**működési célú**	**1 148 011 875**	**1 136 080 987**	**1 094 538 741**	96,3%
30		IV. Külső forrásból	0	0				**felhalmozási célú**	**10 969 609**	**7 988 865**	**6 365 915**	79,6%
31		1.Működési célú hitel felvétele	0	0				**TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÉS ÖSSZES KIADÁS EGYENLEGE**	**-27 350 043**	**-27 855 043**	**15 719 550**	
32		2.Felhalozási célú hitel felvétele	0	0				**működési célú**	**-16 380 434**	**-19 856 178**	**9 382 891**	
33			0	0				**felhalmozási célú**	**-10 969 609**	**-7 998 865**	**6 336 659**	
38		**6. BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**1 158 981 484**	**1 144 079 852**	**1 143 974 249**	**100,0%**		**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**1 158 981 484**	**1 144 079 852**	**1 100 904 656**	**96,2%**
39		Működési célú bevételek	1 158 981 484	1 144 079 852	1 143 974 249	100,0%		Működési célú kiadások	1 148 011 875	1 136 080 987	**1 094 538 741**	96,3%
40		Felhalmozási célú bevételek						Felhalmozási célú kiadások	10 969 609	7 998 865	**6 365 915**	79,6%
41								**KÖLTSÉGVETÉS MŰKÖDÉSI EGYENLEGE**	**10 969 609**	**7 493 865**	**49 435508**	
42								**KÖLTSÉGVETÉS FELHALMOZÁSI EGYENLEGE**	**-10 969 609**	**-7 998 865**	**-6 365 915**	

A Társulás és intézményei 2025. évi vagyonkimutatása

Ft-ban

	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 NAPKÖZI OTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 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**	**54 428 906**	**53 024 944**	**97,4**	**19 931 700**	**15 198 283**	**76,3**	**5 022 274**	**5 633 084**	**112,2**
A/I	I. IMMATERIÁLIS JAVAK				44 235	615 657	1391,8	319 794	174 592	54,6
A/I/1	1. Vagyoni értékű jogok				44 235	615 657	1391,8	319 794	174 592	54,6
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				44 235	615 657	1391,8	319 794	174 592	54,6
A/I/2	2. Szellemi termékek							**Sorszám**		
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	54 428 906	53 024 944	97,4	19 887 465	15 198 283	76,4	4 702 480	5 458 492	116,1
A/II/1	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	54 428 906	53 024 944	97,4				2 511 026	1 994 745	79,4
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	54 428 906	53 024 944	97,4						
A/II/1/d	d) Üzleti vagyon							2 511 026	1 994 745	79,4
A/II/2	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek				19 887 465	15 198 283	76,4	2 191 454	3 463 747	158
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				19 887 465	15 198 283	76,4	2 191 454	3 463 747	158
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	82677	100			
B/II	II. Értékpapírok									
C	**C/ PÉNZESZKÖZÖK**	**221 897**	**370 278**	**166,9**	**18 400 195**	**9 594 183**	**52,1**	**8 675 862**	**32 673 869**	**376,6**
C/I	I. Lekötött bankbetétek									
C/II	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek									
C/III	III. Forintszámlák	221 897	370 278	166,9	18 400 195	9 594 183	52,1	8 675 862	32 673 869	376,6
C/IV	IV. Devizaszámlák									
D	**D/ KÖVETELÉSEK**				**7 312 786**	**8 514 511**	**116,4**	**254 000**	**105 600**	**41,6**
D/I	I. Költségvetési évben esedékes követelések				4.719889	5 698 540	120,7	254 000	105 600	41,6
D/II	II. Költségvetési évet követően esedékes követelések				2 592 897	2 815 971	108,6			
D/III	III. Követelés jellegű sajátos elszámolások									
E	**E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK**				**1 290 165**	**2 277 894**	**176,6**			
F	**F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**110 741**	**0**		**595 178**	**590 294**	**99,2**	**190 885**	**195 461**	**102,4**
A+..+F	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**	**54 761 544**	**53 395 222**	**97,5**	**47 612 701**	**36 873 499**	**77,4**	**14 159 606**	**39 039 277**	**275,7**
	FORRÁSOK									
G	**G/ SAJÁT TŐKE**	**54 761 544**	**53 395 222**	**97,5**	**15 019 405**	**8 218 728**	**54,7**	**-30 409 027**	**-14 648 767**	**48,2**
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	-26 199 696	-27 518 612	105	-146 108 651	-140 149 071	95,9	-63 040 186	-80 684 760	128
G/V	V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása									
G/VI	VI. Mérleg szerinti eredmény	-1 318 916	-1 366 322		5 959580	-6 800 677		-17 644 574	15 760 260	
H	**H/ KÖTELEZETTSÉGEK**				**7 034 033**	**5 248 846**	**74,6**	**153 757**	**341 538**	**222,1**

H/I	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek							0		
H/II	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek				7 034 033	5 248 846	74,6	150 957	341 538	226,2
H/III	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások									
I	**I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK**									
J	**J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**				**25 559 263**	**23 405 925**	**91,6**	**44 414 876**	**53 346 506**	**120,1**
G+...+J	**FORRÁSOK ÖSSZESEN**	**54 761 544**	**53 395 222**	**97,5**	**47 612 701**	**36 873 499**	**77,5**	**14 159 606**	**39 039 277**	**275,7**
L	EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK									
L/1	"0"-ra írt eszközök	30 369 775	29 236 297	96,3	**73 827 182**	**82 295 477**	111,5	51 110 230	48 440 504	94,8
L/2	Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	15 712 785	14 769 807	94	21 207 081	22 981 863	108,4	34 019 902	37 522 527	110,3
L/3	Használatban lévő készletek									
L/4	01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)									
L/5	A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)									
L/6	Függő követelések									
L/7	Függő kötelezettségek									
L/8	Biztos (jövőbeni) követelések									

LKT összevont kimutatása a 2025. évi immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

15/A

15/A - Kimutatás az 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)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	**Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)**	**2 216 693**	**73 758 660**	**191 681 691**	**0**	**0**	**0**	**267 657 044**
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	849 006	0	0	0	4 165 013	0	5 014 019
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	4 126 462	0	0	0	4 126 462
07	Egyéb növekedés	301 000	0	9 157 983	0	0	0	9 458 983
08	**Összes növekedés (=02+…+07)**	**1 150 006**	**0**	**13 284 445**	**0**	**4 165 013**	**0**	**18 599 464**
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	87 500	0	4 667 841	0	0	0	4 755 341
11	Térítés mentes átadás	0	0	299 134	0	0	0	299 134
13	Egyéb csökkenés	301 000	0	9 119 432	0	4 165 013	0	13 585 445
14	**Összes csökkenés (=09+…+13)**	**388 500**	**0**	**14 086 407**	**0**	**4 165 013**	**0**	**18 639 920**
15	**Bruttó érték összesen (=01+08-14)**	**2 978 199**	**73 758 660**	**190 879 729**	**0**	**0**	**0**	**267 616 588**
16	**Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya**	**1 852 664**	**16 818 728**	**169 602 772**	**0**	**0**	**0**	**188 274 164**
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	422 786	1 920 243	7 437 015	0	0	0	9 780 044
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	87 500	0	4 822 088	0	0	0	4 909 588
19	**Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)**	**2 187 950**	**18 738 971**	**172 217 699**	**0**	**0**	**0**	**193 144 620**
24	**Értékcsökkenés összesen (=19+23)**	**2 187 950**	**18 738 971**	**172 217 699**	**0**	**0**	**0**	**193 144 620**
25	**Eszközök nettó értéke (=15-24)**	**790 249**	**55 019 689**	**18 662 030**	**0**	**0**	**0**	**74 471 968**
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	1 689 191	0	158 283 087	0	0	0	159 972 278

TÁRSULÁS kimutatása a 2025. évi immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

15/A - Kimutatás az 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)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	**Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)**	**0**	**70 198 101**	**30 369 775**	**0**	**0**	**0**	**100 567 876**
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	1 133 478	0	0	0	1 133 478
14	**Összes csökkenés (=09+…+13)**	**0**	**0**	**1 133 478**	**0**	**0**	**0**	**1 133 478**
15	**Bruttó érték összesen (=01+08-14)**	**0**	**70 198 101**	**29 236 297**	**0**	**0**	**0**	**99 434 398**
16	**Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya**	**0**	**15 769 195**	**30 369 775**	**0**	**0**	**0**	**46 138 970**
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	1 403 962	0	0	0	0	1 403 962
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	1 133 478	0	0	0	1 133 478
19	**Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)**	**0**	**17 173 157**	**29 236 297**	**0**	**0**	**0**	**46 409 454**
24	**Értékcsökkenés összesen (=19+23)**	**0**	**17 173 157**	**29 236 297**	**0**	**0**	**0**	**46 409 454**
25	**Eszközök nettó értéke (=15-24)**	**0**	**53 024 944**	**0**	**0**	**0**	**0**	**53 024 944**
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	29 236 297	0	0	0	29 236 297

EGYSZI kimutatása a 2025. évi immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

15/A - Kimutatás az 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)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	**Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)**	**997 965**	**0**	**107 211 660**	**0**	**0**	**0**	**108 209 625**
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	849 006	0	0	0	2 052 264	0	2 901 270
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	2 013 713	0	0	0	2 013 713
07	Egyéb növekedés	301 000	0	9 073 494	0	0	0	9 374 494
08	**Összes növekedés (=02+…+07)**	**1 150 006**	**0**	**11 087 207**	**0**	**2 052 264**	**0**	**14 289 477**
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	87 500	0	780 148	0	0	0	867 648
11	Térítésmentes átadás	0	0	299 134	0	0	0	299 134
13	Egyéb csökkenés	301 000	0	9 034 943	0	2 052 264	0	11 388 207
14	**Összes csökkenés (=09+…+13)**	**388 500**	**0**	**10 114 225**	**0**	**2 052 264**	**0**	**12 554 989**
15	**Bruttó érték összesen (=01+08-14)**	**1 759 471**	**0**	**108 184 642**	**0**	**0**	**0**	**109 944 113**
16	**Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya**	**953 730**	**0**	**87 324 195**	**0**	**0**	**0**	**88 277 925**
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	277 584	0	6 596 559	0	0	0	6 874 143
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	87 500	0	934 395	0	0	0	1 021 895
19	**Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)**	**1 143 814**	**0**	**92 986 359**	**0**	**0**	**0**	**94 130 173**
24	**Értékcsökkenés összesen (=19+23)**	**1 143 814**	**0**	**92 986 359**	**0**	**0**	**0**	**94 130 173**
25	**Eszközök nettó értéke (=15-24)**	**615 657**	**0**	**15 198 283**	**0**	**0**	**0**	**15 813 940**
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	910 465	0	81 385 012	0	0	0	82 295 477

MESERÉT Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde kimutatása a 2025. évi immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

15/A - Kimutatás az 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)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	**Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)**	**1 218 728**	**3 560 559**	**54 100 256**	**0**	**0**	**0**	**58 879 543**
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	2 112 749	0	2 112 749
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	2 112 749	0	0	0	2 112 749
07	Egyéb növekedés	0	0	84 489	0	0	0	84 489
08	**Összes növekedés (=02+…+07)**	**0**	**0**	**2 197 238**	**0**	**2 112 749**	**0**	**4 309 987**
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	2 754 215	0	0	0	2 754 215
13	Egyéb csökkenés	0	0	84 489	0	2 112 749	0	2 197 238
14	**Összes csökkenés (=09+…+13)**	**0**	**0**	**2 838 704**	**0**	**2 112 749**	**0**	**4 951 453**
15	**Bruttó érték összesen (=01+08-14)**	**1 218 728**	**3 560 559**	**53 458 790**	**0**	**0**	**0**	**58 238 077**
16	**Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya**	**898 934**	**1 049 533**	**51 908 802**	**0**	**0**	**0**	**53 857 269**
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	145 202	516 281	840 456	0	0	0	1 501 939
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	2 754 215	0	0	0	2 754 215
19	**Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)**	**1 044 136**	**1 565 814**	**49 995 043**	**0**	**0**	**0**	**52 604 993**
24	**Értékcsökkenés összesen (=19+23)**	**1 044 136**	**1 565 814**	**49 995 043**	**0**	**0**	**0**	**52 604 993**
25	**Eszközök nettó értéke (=15-24)**	**174 592**	**1 994 745**	**3 463 747**	**0**	**0**	**0**	**5 633 084**
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	778 726	0	47 661 778	0	0	0	48 440 504

Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás többéves összevont költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

Ft-ban

BEVÉTELEK						KIADÁSOK				Ft-ban
Sorszám	Rovat	Megnevezés	2025 (tény)	2026 (terv)	2027 (terv)	Rovat	Megnevezés	2025 (tény)	2026 (terv)	2027 (terv)
1	B1	1. Működési célú támogatások áht-n belülről	1 076 029 480	1 139 622 535	1 139 622 535	K1	1. Személyi juttatások	804 318 527	880 667 474	880 667 474
2		1.1. Önkormányzatok működési támogatásai	987 307 842	1 055 922 535	1 055 922 535	K2	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	113 101 446	129 207 193	129 207 193
3		1.2. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről	88 721 638	83 700 000	83 700 000	K3	3. Dologi kiadások	177 118 768	200 616 886	200 616 886
4	B2	2. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	29 256			K4	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5		2.1. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	29 256			K5	5. Egyéb működési célú kiadások			
6		2.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0				5.1. Elvonások és befizetések			
7	B3	3. Közhatalmi bevételek	0				5.2. Működési célú támogatások áht-n belülre			
8	B4	4. Működési bevételek	40 565 470	37 528 712	37 528 712		5.3. Működési célú támogatások áht-n kívülre			
9	B5	5. Felhalmozási bevételek					5.4. Tartalékok			
10	B6	6. Működési célú átvett pénzeszközök				K6	6. Beruházások	6 365 915	9 729 287	9 729 287
11	B7	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				K7	7. Felújítások			
12						K8	8. Egyéb felhalmozási célú támogatások			
15		**I. Működési bevételek (1+3+4+6)**	**1 116 594 950**	**1 177 151 247**	**1 177 151 247**					
16		**II. Felhalmozási bevételek (2+5+7)**	**29 256**				**I. Működési kiadások (1+2+3+4+5)**	**1 094 538 741**	**1 210 491 553**	**1 210 491 553**
17		**A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**	**1 116 624 206**	**1 177 151 247**	**1 177 151 247**		**II. Felhalmozási kiadások (6+7+8)**	**6 365 915**	**9 729 287**	**9 729 287**
18							**A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**	**1 100 904 656**	**1 220 220 840**	**1 220 220 840**
19										
20	B8	**B/FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA**	**27 350 043**	**43 069 593**	**43 069 593**		**Működési bevételek és működési kiadások egyenlege**	**22 056 209**	**-33 340 306**	**-33 340 306**
21		III. Belső forrásból	**27 350 043**	**43 069 593**	**43 069 593**		**Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege**	**-6 336 659**	**-9 729 287**	**-9 729 287**
22		1. Költségvetési maradvány felhasználása	**27 350 043**	**43 069 593**	**43 069 593**		**Költségvetési egyenleg**	**15 719 550**	**-43 069 593**	**-43 069 593**
23		2. Éven belüli betét halmozott visszaváltása								
24		3.Államháztartáson belüli megelőlegezés					Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
25		IV. Külső forrásból				K9	**B/FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK**			
26		1.Működési célú hitel felvétele								
27		2.Felhalozási célú hitel felvétele								
28							**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**1 100 904 656**	**1 220 220 840**	**1 220 220 840**
29		3.Államháztartáson belüli megelőlegezés					**működési célú**	**1 094 538 741**	**1 210 491 553**	**1 210 491 553**
30		IV. Külső forrásból					**felhalmozási célú**	**6 365 915**	**9 729 287**	**9 729 287**
31		1.Működési célú hitel felvétele					**TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÉS KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK EGYENLEGE**	**15 719 550**	**-43 069 593**	**-43 069 593**
32		2.Felhalozási célú hitel felvétele					**működési célú**	**9382891**	**-33 340 306**	**-33 340 306**
33							**felhalmozási célú**	**6 336 659**	**-9 729 287**	**-9 729 287**
38		**6. BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**1 143 974 249**	**1 220 220 840**	**1 220 220 840**		**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**1 100 904 656**	**1 220 220 840**	**1 220 220 840**
39		Működési célú bevételek					Működési célú kiadások	1 094 538 741	1 210 491 553	1 210 491 553
40		Felhalmozási célú bevételek					Felhalmozási célú kiadások	6 365 915	9 729 287	9 729 287
41							**KÖLTSÉGVETÉS MŰKÖDÉSI EGYENLEGE**	**49 435 508**	**9 729 287**	**9 729 287**
42							**KÖLTSÉGVETÉS FELHALMOZÁSI EGYENLEGE**	**-6 365 915**	**-9 729 287**	**-9 729 287**

Előterjesztés 1. melléklete

LMJKH-418-5/2026

VEZETŐI NYILATKOZAT A BELSŐ KONTROLLRENDSZER MŰKÖDÉSÉRŐL

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

A) Alulírott **dr. Balogh László**, a **Lajosmizse Város Jegyzője, mint a Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025.** 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:**

<u>Kontrollkörnyezet:</u>

- A kontrollkörnyezet a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság és a humánerőforrás-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 humánerőforrás kezelés,
- e.) biztosított a szervezeti célok és értékek irányába való elkötelezettség fejlesztése és elősegítése

- A szervezeti egységek hatályos SZMSZ-e tartalmazza a szervezeti felépítést, a szervezeti egységek feladat- és hatáskörét, továbbá a jogszabályban előírt kötelező elemeket. Az SZMSZ-ek alapján a szervezeti struktúra egyértelmű, a munkaköri hatásokkal összhangban áll.

- **A működéshez, gazdálkodáshoz szükséges szabályzatok rendelkezésre állnak,** de ezek folyamatos módosításra, kiegészítésre, illetve aktualizálásra szorulnak.

- A feladatellátásra **a megfelelő humán erőforrás rendelkezésre áll,** a szükséges továbbképzések terv szerint megtörténnek.

- A Bkr. 6. § (3) bekezdése szerint „A költségvetési szerv vezetője köteles elkészíteni és rendszeresen aktualizálni a költségvetési szerv **ellenőrzési nyomvonalát,** amely tartalmazza különösen a felelősségi szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, **lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését.**

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

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

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

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

Kijelentem, hogy a benyújtott 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: 2026.02.27.

P. H.

.....
aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....
aláírás

LHKOH-418-4/2026

VEZETŐI NYILATKOZAT A BELSŐ KONTROLLRENDSZER MŰKÖDÉSÉRŐL

(*1.* 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 **2025. 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:

- 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 Közszolgálató Társulás társulási megállapodása alapján a Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott belső ellenőr végzi.

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

Az 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, Poszeidon) 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, 2026. február 27.

P. H.

.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

LHKOH-118-6/2026

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 **2025.** 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 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 értékeik 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 Közszolgáltató 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 felelősségek, 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 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, 2026. február 27.

P. H.

.....
aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....
aláírás