

ELŐTERJESZTÉS

**Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató
Társulás
Társulási Tanácsának 2024. január 25.-i rendkívüli ülésére**

Tárgy: Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023.
(II.16.) 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 2024. január 25-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II.16.) társulási tanácsi határozat módosítása

Ügyiratszám: LMKOH/867-1./2024

Tisztelt Társulási Tanács!

Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa a 2/2023. (II.16.) költségvetési határozatával elfogadta a 2023. évi költségvetést.

A költségvetési határozat módosítása az alábbiakban felsoroltak miatt szükséges:

Társulás előirányzat módosításai:

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

Ft-ban

	COFOG	növekedés	csökkenés
Központi, irányítószervi támogatás	018030		-32.000.000
Működési c. támogatás áh-n belülről (Társulás-MESERÉT, EGYSZI)	018030		-32.000.000

EGYSZI előirányzat módosításai:

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

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Dologi kiadások		-15.000.000
Központi, irányítószervi támogatás		-15.000.000

2. Év végi rendező tételek: B4 rovat rendezése

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Működési bevételek (B4)	+5.856.748	
Dologi kiadások (K3)	+5.856.748	

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

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Egyéb műk. célú támogatások ÁH.-belül (B16)		-1.785.800
Dologi kiadások (K3)		-1.785.800

4. Év végi rendező tételek: B65 rovat rendezése

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Egyéb műk. célú átvett pénzeszközök ÁH kívül (B65) Lajosmizsért Közalapítvány	+120.000	
Dologi kiadások (K3)	+120.000	

Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde előirányzat módosításai:

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

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Dologi kiadások		-17.000.000
Központi, irányítószervi támogatás		-17.000.000

2. Év végi rendező tételek: Kiemelt előirányzatok közötti módosítás

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Személyi jellegű kiadások (K1)	+7.856.495	
Munkaadói járulék (K2)		-7.856.495

3. Év végi rendező tételek: B4 rovat rendezése

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Működési bevételek (B4)	+1.965.352	
Dologi kiadások (K3)	+1.965.352	

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

Lajosmizse, 2024. január 25.

Basky András s.k.
Társulási Tanács elnöke

Határozat-tervezet

.../2024. (...) TH

Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2023. évi költségvetésének módosítása

Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa a 2023. 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 2023. évi költségvetésének módosítását – egységes szerkezetben - az alábbiak szerint fogadja el:

a) A költségvetés bevételi főösszegét	1 005.902.194	Ft-ban
b) A költségvetés kiadási főösszegét	1 005.902.194	Ft-ban
c) tárgyévi költségvetési bevételek főösszegét	971.752.995	Ft-ban
ca) működési költségvetési bevételek összege	971.752.995	Ft-ban
cb) felhalmozási költségvetési bevételek összege	0	Ft-ban
d) tárgyévi költségvetési kiadások főösszegét	1 005.902.194	Ft-ban
da) működési költségvetési kiadások összege	998.292.284	Ft-ban
db) felhalmozási költségvetési kiadások összege	7 609 910	Ft-ban
e) költségvetési egyenleg összegét	-34 149 199	Ft-ban
ea) működési egyenleg	-26 539 289	Ft-ban
eb) felhalmozási egyenleg	-7 609 910	Ft-ban
f) tárgyévi költségvetési hiány összegét állapítja meg.	34 149 199	Ft-ban
g) a költségvetési hiány belső finanszírozását:		
ga) belső forrásból, előző évi költségvetési maradvány igénybevételével:	34 149 199	Ft-ban
ga1)működési célra	30 613 292	Ft-ban
ga2)felhalmozási célra	3 535 907	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 jogcímei között) és a kiadási előirányzatok jogcímei 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 CXCV. törvény (továbbiakban Stabilitási tv.) 8. § (1) és 45. § (1) bekezdése szerinti az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek 2023. 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: 2024. január 25.

1. melléklet a/2024. (...) társulási tanácsi határozathoz

Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2023. évi Bevételei és Kiadásai Összevontan

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.
	módosított előirányzat		
	kötelező feladat	önként vállalt feladat	Összesen
1. Működési bevételek	971 752 995	0	971 752 995
1.1. Működési bevételek	28 962 268		28 962 268
1.2. Működési célú támogatások ÁH-n belül	942 670 727	0	942 670 727
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül	824 456 527	0	824 456 527
1.2.2. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül NEAK	118 214 200	0	118 214 200
1.3. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	120 000	0	120 000
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0
2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	0	0	0
2.3. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	971 752 995	0	971 752 995
4. Finanszírozási bevételek	34 149 199	0	34 149 199
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	34 149 199	0	34 149 199
4.1.1. Működési célra	30 613 292	0	30 613 292
4.1.2. Felhalmozási célra	3 535 907	0	3 535 907
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 szervei támogatás	0	0	0
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	0	0	0
4.3.2. Önkormányzat saját bevételeiből	0	0	0
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	1 005 902 194	0	1 005 902 194
Kiadások	A.	B.	C.
	módosított előirányzat		
	kötelező feladat	önként vállalt feladat	Összesen
1. Működési kiadások	998 292 284	0	998 292 284
1.1. Személyi juttatások	678 300 440	0	678 300 440
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	82 624 458	0	82 624 458
1.3. Dologi kiadások	237 337 386	0	237 337 386
1.5. Egyéb működési célú kiadások	30 000	0	30 000
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	30 000	0	30 000
2. Felhalmozási kiadások	7 609 910	0	7 609 910
2.1. Beruházások	7 609 910	0	7 609 910
2.2. Felújítások	0	0	0
2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	1 005 902 194	0	1 005 902 194
4. Finanszírozási kiadások	0	0	0
4.1. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0
5. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	1 005 902 194	0	1 005 902 194
<i>Intézményfinanszírozás :</i>		824 173 314	
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	120,00		
EGYSZI	37,00		
MESERÉT ÓVODA	83,00		
Óvoda Lajosmizse	60		
Felsőajajosi tagintézmény Óvodai intézményegysége	8		
Felsőajajosi tagintézmény bölcsődei intézményegysége	3		
Lajosmizsei Bölcsődei tagintézménye	12		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0		

2. melléklet a .../2024. (...) társulási tanácsi határozathoz

Lajosmizse Közfeladat-ellátó Társulás 2023. év

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.
	módosított előirányzat		
	kötelező feladat	önként vállalt feladat	Összesen
1. Működési bevételek	824 456 627	0	824 456 627
1.1. Működési bevételek	100	0	100
1.2. Működési célú támogatások ÁH-n belül	824 456 527	0	824 456 527
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül	824 456 527	0	824 456 527
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.)	824 456 627	0	824 456 627
4. Finanszírozási bevételek	293 969	0	293 969
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	293 969	0	293 969
4.1.1. Működési célra	293 969	0	293 969
4.1.2. Felhalmozási célra	0	0	0
4.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0
4.2.1. Működési célra	0	0	0
4.2.2. Felhalmozási célra	0	0	0
4.3. Központi, Irányító szervei támogatás	0	0	0
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	0	0	0
4.3.2. Önkormányzat saját bevételeiből	0	0	0
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	824 750 596	0	824 750 596
Kiadások	A.	B.	C.
	módosított előirányzat		
	kötelező feladat	önként vállalt feladat	Összesen
1. Működési kiadások	577 282	0	577 282
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	407 782	0	407 782
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	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 belülről	0	0	0
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	577 282	0	577 282
4. Finanszírozási kiadások	824 173 314	0	824 173 314
4.1. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	824 173 314	0	824 173 314
5. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	824 750 596	0	824 750 596

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

3.melléklet a/2024 (.....) társulási tanácsi határozathoz

EGYSZI 2023. évi adatai

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.
	módosított előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
f e l a d a t			
1. Működési bevételek	142 130 016	0	142 250 016
1.1. Működési bevételek	23 915 816		23 915 816
1.2. Működési célú támogatások ÁH-n belül	118 214 200		118 214 200
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül NEAK	118 214 200		118 214 200
1.3 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	120 000	0	120 000
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0
2.1. Felhalmozási és töke jellegű bevételek	0		0
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0		0
2.2. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	0		0
2.3. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0		0
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	142 130 016	0	142 250 016
4. Finanszírozási bevételek	259 557 905	0	259 557 905
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	12 556 307	0	12 556 307
4.1.1. Működési célra	12 556 307	0	12 556 307
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
4.3. Központi, Irányító szervei támogatás	247 001 598	0	247 001 598
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	55 977 919		55 977 919
4.3.2. Önkormányzat saját bevételeiből	191 023 679		191 023 679
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	401 687 921	0	401 807 921
Kiadások	A.	B.	C.
	módosított előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
f e l a d a t			
1. Működési kiadások	400 215 918	0	400 215 918
1.1. Személyi juttatások	206 774 570	0	206 774 570
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 541 072	0	27 541 072
1.3. Dologi kiadások	165 870 276	0	165 870 276
1.5. Egyéb működési célú kiadások	30 000	0	30 000
1.5.1. Elvonások és befizetések	0	0	0
1.5.2. Működési célú támogatás ÁH-n belül			0
1.5.3. Működési célú pénzeszközátadás ÁH-n kívülre	30 000	0	30 000
2. Felhalmozási kiadások	1 592 003	0	1 592 003
2.1. Beruházások	1 592 003	0	1 592 003
2.2. Felújítások	0	0	0
2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	401 807 921	0	401 807 921
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	37,00		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0		

4.melléklet a/2024 (.....) társulási tanácsi határozathoz

Meserét Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde 2023. évi adatai

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.
	m ó d o s í t o t t e l ő i r á n y z a t		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	f e l a d a t		
1. Működési bevételek	5 046 352	0	5 046 352
1.1. Működési bevételek	5 046 352		5 046 352
1.2. Működési célú támogatások ÁH-n belül	0		0
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás államháztartáson belülről (B16)	0		0
1.3. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0		0
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0
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		0
2.3. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0		0
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	5 046 352	0	5 046 352
4. Finanszírozási bevételek	598 470 639	0	598 470 639
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	21 298 923		21 298 923
4.1.1. Működési célra	17 763 016		17 763 016
4.1.2. Felhalmozási célra	3 535 907		3 535 907
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	577 171 716	0	577 171 716
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	515 765 573		515 765 573
4.3.2. Önkormányzat saját bevételeiből	61 406 143		61 406 143
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	603 516 991	0	603 516 991
Kiadások	A.	B.	C.
	m ó d o s í t o t t e l ő i r á n y z a t		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	f e l a d a t		
1. Működési kiadások	597 499 084	0	597 499 084
1.1. Személyi juttatások	471 375 870	0	471 375 870
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	55 063 886	0	55 063 886
1.3. Dologi kiadások	71 059 328	0	71 059 328
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	6 017 907	0	6 017 907
2.1. Beruházások	6 017 907	0	6 017 907
2.2. Felújítások	0	0	0
2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	603 516 991	0	603 516 991
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	83,00		
Lajosmizse Óvoda	60		
Felsőlajosi tagintézmény (Óvoda)	8		
Felsőlajosi tagintézmény bölcsődei intézményegysége	3		
Lajosmizsei Bölcsőde	12		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0		