

2.

ELŐTERJESZTÉS

**Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató
Társulás
Társulási Tanácsának 2024. május 13.-i ülésére**

Tárgy: Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2024. évi költségvetéséről szóló 5/2024.
(II.19.) 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. május 13-i ülésére

Tárgy: Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2024. évi költségvetéséről szóló 5/2024. (II.19.) társulási tanácsi határozat módosítása

Ügyiratszám: LMKOH/1229-3./2024

Tisztelt Társulási Tanács!

Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa az 5/2024. (II.19.) költségvetési határozatával elfogadta a 2024. évi költségvetést.

A költségvetési határozat módosítása az alábbiakban felsoroltak miatt szükséges:

Társulás előirányzat módosításai:

1. A Közszolgálati és Területfejlesztési Minisztérium Önkormányzati Gazdasági Főosztály a BMÖGF/61-11/2024. iktatószámú levele alapján, valamint Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023 évi LV. törvénye alapján 2024. évi kiadási előirányzatok és azzal azonos összegben **működési célú kiegészítő támogatások**, illetve egyéb költségvetési támogatások kerültek engedélyezésre az alábbiak szerint.

Ft-ban

	COFOG	növekedés	csökkenés
Központi irányító szervi támogatás EGYSZI	018030	+3 654.181	
Működési célú támogatások ÁH belül (B16) EGYSZI	018020	+3.654.181	

2. Az EGYSZI 2023. évi költségvetési maradványa, az éves beszámoló alapján **17.369 548 Ft**. A 2024.évi költségvetésbe **26 095 797 Ft** került betervezésre, mely **korrigálásra kerül 8.726 249 Ft-tal**.

Ft-ban

	COFOG	növekedés	csökkenés
Központi irányító szervi támogatás EGYSZI	018030	+8 726 249	
Működési célú támogatás ÁH belül (B16)	018020	+8 726 249	

EGYSZI			
--------	--	--	--

EGYSZI előirányzat módosításai:

1. A Közszolgálati és Területfejlesztési Minisztérium Önkormányzati Gazdasági Főosztály a BMÖGF/61-11/2024. iktatószámú levele alapján, valamint Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023 évi LV. törvénye alapján 2024. évi kiadási előirányzatok és azzal azonos összegben működési célú kiegészítő támogatások, illetve egyéb költségvetési támogatások kerültek engedélyezésre az alábbiak szerint.

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Személyi jellegű kiadások	+3 233 788	
Munkáltatót terhelő járulékok	+420 393	
Központi, irányítószervi támogatás	+3 654 181	

2. Az EGYSZI 2023. évi költségvetési maradványa, az éves beszámoló alapján 17.369 548 Ft. A 2024.évi költségvetésbe 26 095 797 Ft került betervezésre, mely korrigálásra kerül 8.726 249 Ft-tal.

Ft-ban

	növekedés	csökkenés
Maradvány igénybevétele		-8.726 249
Központi, irányítószervi támogatás	+8 726 249	

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

Lajosmizse, 2024 május 13.

Basky András s.k.
Társulási Tanács elnöke

Határozat-tervezet

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

Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2024. évi költségvetésének módosítása

Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa a 2024. 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 2024. évi költségvetésének módosítását – egységes szerkezetben - az alábbiak szerint fogadja el:

a) A költségvetés bevételi főösszegét	1 039 458 206	Ft-ban
b) A költségvetés kiadási főösszegét	1 039 458 206	Ft-ban
c) tárgyévi költségvetési bevételek főösszegét	995 479 959	Ft-ban
ca) működési költségvetési bevételek összege	995 479 959	Ft-ban
cb) felhalmozási költségvetési bevételek összege	0	Ft-ban
d) tárgyévi költségvetési kiadások főösszegét	1 039 458 206	Ft-ban
da) működési költségvetési kiadások összege	1 039 527 414	Ft-ban
db) felhalmozási költségvetési kiadások összege	15 930 792	Ft-ban
e) költségvetési egyenleg összegét	-43 978 247	Ft-ban
ea) működési egyenleg	-28 047 455	Ft-ban
eb) felhalmozási egyenleg	-15 930 792	Ft-ban
f) tárgyévi költségvetési hiány összegét állapítja meg.	43 978 247	Ft-ban
g) a költségvetési hiány belső finanszírozását:		
ga) belső forrásból, előző évi költségvetési maradvány igénybevételével:	43 978 247	Ft-ban
ga1) működési célra	28 047 455	Ft-ban
ga2) felhalmozási célra	15 930 792	Ft-ban
gb) külső forrásból, felhalmozási célú hitelfelvételével hagyja jóvá.	0	Ft-ban

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

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

4. A Társulás bevételei és kiadásai módosításának (emelés, csökkentés fő jogcímek között) és a kiadási előirányzatok jogcímek közötti átcsoportosításának rendelkezési jogát indokolt esetben két társulási ülés között a társulás elnökére ruházza át a Társulási Tanács. A két társulási tanácsi ülés közötti módosításokról a Társulás elnöke köteles a soron következő társulási ülésen beszámolni.

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

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

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

8. A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsa az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 29/A § alapján Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Stabilitási tv.) 8. § (1) és 45. § (1) bekezdése szerinti az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek 2024. 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 május

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

Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2024. évi Bevételei és Kiadásai Összevontan

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező feladat	önként vállalt feladat	Összesen
1. Működési bevételek	995 479 959	0	995 479 959
1.1. Működési bevételek	28 883 154		28 883 154
1.2. Működési célú támogatások ÁH-n belül	966 596 805	0	966 596 805
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül	899 596 805	0	899 596 805
1.2.2. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül NEAK	67 000 000	0	67 000 000
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.)	995 479 959	0	995 479 959
4. Finanszírozási bevételek	43 978 247	0	43 978 247
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	43 978 247	0	43 978 247
4.1.1. Működési célra	28 047 455	0	28 047 455
4.1.2. Felhalmozási célra	15 930 792	0	15 930 792
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)	1 039 458 206	0	1 039 458 206
Kiadások	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező feladat	önként vállalt feladat	Összesen
1. Működési kiadások	1 023 527 414	0	1 023 527 414
1.1. Személyi juttatások	711 699 320	0	711 699 320
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	105 724 764	0	105 724 764
1.3. Dologi kiadások	206 073 330	0	206 073 330
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	15 930 792	0	15 930 792
2.1. Beruházások	15 930 792	0	15 930 792
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.)	1 039 458 206	0	1 039 458 206
4. Finanszírozási kiadások	0	0	0
4.1. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0
5. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	1 039 458 206	0	1 039 458 206
<i>Intézményfinanszírozás :</i>		899 088 164	
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	112,00		
EGYSZI	29,00		
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 Közfeladatot-ellátó Társulás 2024. év

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt feladat	Összesen
	feladat		
1. Működési bevételek	899 596 905	0	899 596 905
1.1. Működési bevételek	100	0	100
1.2. Működési célú támogatások ÁH-n belül	899 596 805	0	899 596 805
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül	899 596 805	0	899 596 805
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.)	899 596 905	0	899 596 905
4. Finanszírozási bevételek	160 759	0	160 759
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	160 759	0	160 759
4.1.1. Működési célra	160 759	0	160 759
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 szervi 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)	899 757 664	0	899 757 664
Kiadások	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt feladat	Összesen
	feladat		
1. Működési kiadások	669 500	0	669 500
1.1. Személyi juttatások	150 000	0	150 000
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 500	0	19 500
1.3. Dologi kiadások	500 000	0	500 000
1.5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
1.5.1. Elvonások és befizetések	0	0	0
1.5.2. Működési célú támogatás ÁH-n belül	0	0	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.)	669 500	0	669 500
4. Finanszírozási kiadások	899 088 164	0	899 088 164
4.1. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	899 088 164	0	899 088 164
5. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	899 757 664	0	899 757 664
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	0,00		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0		

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

EGYSZI 2024. évi adatai

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési bevételek	90 339 054	0	90 339 054
1.1. Működési bevételek	23 339 054		23 339 054
1.2. Működési célú támogatások ÁH-n belül	67 000 000		67 000 000
1.2.1. Egyéb Működési célú támogatás ÁH-n belül NEAK	67 000 000		67 000 000
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
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.)	90 339 054	0	90 339 054
4. Finanszírozási bevételek	233 528 560	0	233 528 560
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	17 369 548	0	17 369 548
4.1.1. Működési célra	14 686 696	0	14 686 696
4.1.2. Felhalmozási célra	2 682 852	0	2 682 852
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	216 159 012	0	216 159 012
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	45 263 446		45 263 446
4.3.2. Önkormányzat saját bevételeiből	170 895 566		170 895 566
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	323 867 614	0	323 867 614
Kiadások	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező	önként vállalt	Összesen
	feladat		
1. Működési kiadások	321 184 762	0	321 184 762
1.1. Személyi juttatások	183 545 685	0	183 545 685
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 046 299	0	26 046 299
1.3. Dologi kiadások	111 562 778	0	111 562 778
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
1.5.3. Működési célú pénzeszközátadás ÁH-n kívülre	30 000	0	30 000
2. Felhalmozási kiadások	2 682 852	0	2 682 852
2.1. Beruházások	2 682 852	0	2 682 852
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.)	323 867 614	0	323 867 614
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	29,00		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0		

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

Meserét Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde 2024. évi adatai

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező feladat	önként vállalt feladat	Összesen
1. Működési bevételek	5 544 000	0	5 544 000
1.1. Működési bevételek	5 544 000		5 544 000
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.)	5 544 000	0	5 544 000
4. Finanszírozási bevételek	709 377 092	0	709 377 092
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	26 447 940		26 447 940
4.1.1. Működési célra	13 200 000		13 200 000
4.1.2. Felhalmozási célra	13 247 940		13 247 940
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	682 929 152	0	682 929 152
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	682 929 152		682 929 152
4.3.2. Önkormányzat saját bevételeiből			0
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	714 921 092	0	714 921 092

Kiadások	A.	B.	C.
	eredeti előirányzat		
	kötelező feladat	önként vállalt feladat	Összesen
1. Működési kiadások	701 673 152	0	701 673 152
1.1. Személyi juttatások	528 003 635	0	528 003 635
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	79 658 965	0	79 658 965
1.3. Dologi kiadások	94 010 552	0	94 010 552
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	13 247 940	0	13 247 940
2.1. Beruházások	13 247 940	0	13 247 940
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.)	714 921 092	0	714 921 092

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	83,00
Lajosmizse Óvoda	60
Felsőljajosi tagintézmény (Óvoda)	8
Felsőljajosi tagintézmény bölcsődei intézményegysége	3
Lajosmizsei Bölcsőde	12
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0