

ELŐTERJESZTÉS

**Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató
Társulás
Társulási Tanácsának 2019. május 9-i ülésére**

Tárgy: Beszámoló a Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsának a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról

Az előterjesztést készítette:

Gulyás Attiláné
pénzügyi referens

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 2019. május 9-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsának a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról

Ügyiratszám: LMKOH/874/8/2019.

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 rendelkezik arról, hogy a zárszámadás előterjesztésekor a Társulási Tanács részére tájékoztatásul be kell mutatni a társulás költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, a pénzeszközök változását, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást, az adósságállományát, költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadásainak alakulását és a vagyonkimutatását. Ezen adatokat, táblázatokat az előterjesztés tartalmazza, valamint az előterjesztésben az Összegezve címszó előtt részletezek.

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 5/2018. (II.05.) határozatával hagyta jóvá a Társulás 2018. évi költségvetését, az utolsó előirányzat módosítás az 1/2019 (I.29.) 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 2018. 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 (298.818.584 Ft) 100%-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest. Az intézményi működési bevételek teljesítése 12.021.875 Ft, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (NEAK) kapott működési bevétel 66.161.300 Ft volt. Működési célú EU-tól kapott támogatás 3.308.853 Ft, felhalmozási célú EU-tól kapott támogatás 1.416.779 Ft értékű volt 2018. évben, mely a TOP-5.2.1-15-BK1 pályázat még 2017. évben át nem utalt támogatási összege. Az irányító szervi támogatás a fenntartó Társulástól 156.111.619 Ft, és előző évi maradvány 59.798.158 Ft volt.

III. Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde

A bevételek (341.320.278 Ft) 100%-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest. Az intézményi működési bevétel 1.505.950 Ft volt. Az irányító szervi támogatás a fenntartó Társulástól 336.585.587 Ft, előző évi maradvány 3.228.741 Ft.

Kiadások alakulása

I. Társulás

A kiadások 99,9%-ra, 493 039 841 Ft összegben teljesültek. A költségvetési kiadások teljesülése a módosított előirányzathoz képest 79,4%.

II. Lajosmizse Város Önkormányzata Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézménye

1. Személyi juttatások

Az intézmény személyi juttatásainak teljesülése 89,1% a módosított előirányzathoz képest.

2. Munkaadót terhelő járulékok

A munkaadót terhelő járulékok teljesülése 88,3%.

3. Dologi kiadások

A dologi kiadások összességében a módosított előirányzathoz képest 74,3%-ra teljesültek, mivel a TOP-5.2.1-15-BK1 pályázat miatt kiadások 2019-ben és 2020-ban is keletkeznek.

III. Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde

1. Személyi juttatások

Az intézmény személyi juttatásainak teljesülése 98,9% a módosított előirányzathoz képest.

2. Munkaadót terhelő járulékok

A munkaadót terhelő járulékok teljesülése 98,7%.

3. Dologi kiadások

A dologi kiadások összességében a módosított előirányzathoz képest 88,9%-ra teljesültek.

Költségvetési maradvány alakulása

I. Társulás

A 2018. évben képződött költségvetési maradvány összege 89.078 Ft, mely feladattal nem terhelt szabad maradvány.

II. Lajosmizse Város Önkormányzata Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézménye

A 2018. évben képződött költségvetési maradvány összege 46.447.564 Ft, mely nem teljesen szabad maradvány, kötelezettségvállalással 5.276.978 Ft terhelt. Valamint ez a maradvány tartalmazza azt a 39.033.238 Ft-ot is, mely a TOP-5.2.1-15-BK1 a „Szegregált területen élők társadalmi együttműködését erősítő helyi szintű komplex programok Lajosmizsén” elnevezésű pályázattal nyert, mely a 2019. és 2020.években kerül felhasználásra.

III. Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde

A tárgyévben képződött költségvetési maradvány összege 6.798.637 Ft, melyből feladattal nem terhelt szabad pénzmaradvány 5.226.894 Ft.

A fenti maradványokból az alábbi összegek a 2019. évi költségvetésnél már beépítésre kerültek az intézmények költségvetésébe, (Egyszi: 46.533.238 Ft, Óvoda: 8.000.000 Ft Társulás:80.000 Ft). Mivel a már beépített összegek eltérnek a tényleges maradványtól, így az Egyszínél 85.674-tal az Óvodánál 1.201.363 Ft csökkenteni kell a 2019 évi költségvetésben a maradvány összegét, a Társulásnál 9.078 Ft-tal emelni kell.

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 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.

(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. § E rendelet alkalmazásában

n)* költségvetési szerv vezetője:

na) központi költségvetési szerv esetén a központi költségvetési szerv első számú vezetője, minisztérium esetén a miniszter vagy a miniszter döntése alapján a közigazgatási államtitkár,

nb)* helyi önkormányzat esetén a jegyző, főjegyző, társulás esetén a társulási megállapodásban meghatározott önkormányzat jegyzője, térségi fejlesztési tanács esetén a térségi fejlesztési tanács munkaszervezetének vezetője,

nc)*

nd)* helyi önkormányzati költségvetési szerv és nemzetiségi önkormányzati költségvetési szerv esetén annak vezetője;”

A Ber. 2.§-ában alkalmazottak szerinti beküldött nyilatkozatok az előterjesztés mellékletében találhatóak.

Erre tekintettel terjesztem a Tisztelt Társulási Tanács elé az I. Határozat-tervezetet.

Vagyoni helyzet alakulása

Lajosmizse Város Önkormányzata Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézménye 2018. évben 20.331.904 Ft értékben hajtott végre beruházást.

A Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde 2018. évben 3.259.287 Ft beruházást valósított meg.

Többéves kihatással járó döntések

A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Lajosmizse Város Önkormányzata Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézménye esetén hozott többéves kihatással járó döntést, melyet az előterjesztés Többéves kihatással járó döntések táblázata tartalmaz.

Közvetett támogatások

A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulásnak és az általa irányított intézményeknek 2018. 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 2018. évben nem volt Európai Uniós forrásból megvalósuló programja.

Lajosmizse Város Önkormányzata Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézménye korszorciumi partner Lajosmizse Város Önkormányzatával a TOP-5.2.1-15-BK1 a „Szegregált területen élők társadalmi együttműködését erősítő helyi szintű komplex programok Lajosmizsén” elnevezésű pályázatban.

Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű hiba miatt Lajosmizse Város Önkormányzata Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézménye élt a középső oszlopban történő javítás lehetőségével.

A 12/A-Mérleg űrlap 4. oszlopában szereplő adatokat jelentős összegű hiba miatt szerepeltettük. A Passzív időbeli elhatárolások javítását a „Szegregált területen élők társadalmi együttműködését erősítő helyi szintű komplex programok Lajosmizsén” elnevezésű pályázat 2017. évi Működési célú támogatások elhatárolásában a feltárt főkönyvi eltérések miatt javítottuk.

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 2018. 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 2018. év gazdálkodása eredményes volt.

A 2018. évi zárszámadást a „SZALONTAI” és Társa Könyvvizsgáló Bt.-től Szalontai Mária könyvvizsgáló asszony ellenőrizte, akinek munkáját ezúton is köszönjük. A független könyvvizsgálói jelentés az előterjesztés mellékletében található.

Fentiekre tekintettel az alábbi határozat-tervezeteket terjesztem a Tisztelt Társulási Tanács elé:

Határozat-tervezet I.

.../2019. (...) TH

**Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás
2018. évi költségvetési maradványáról döntés**

Határozat

Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa a Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2018. évi költségvetési maradványát az alábbiak szerint fogadja el és felkéri a jegyzőt, hogy a maradványok költségvetési határozaton történő átvezetését készítse elő:

2018. év költségvetési maradványa

Ft-ban				
	Megnevezés	LKT	EGYSZI	MESERÉT
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	493 088 809	82 908 807	1 505 950
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	342 635	252 371 020	334 521 641
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	492 746 174	-169 462 213	-333 015 691
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	40 110	215 909 777	339 814 328
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	492 697 206	0	0
6.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	-492 657 096	215 909 777	339 814 328
7.	Alaptevékenység maradványa	89 078	46 447 564	6 798 637
8.	Összes maradvány	89 078	46 447 564	6 798 637
9.	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0	5 276 978	1 571 743
10.	Alaptevékenység szabad maradványa	89 078	41 170 586	5 226 894
11.	ebből :TOP-5.2.1-15-BK1 projekt maradványa		39 033 238	

Felelős: Társulási Tanács

Határidő: 2019. május 9.

Határozat-tervezet II.

.../2019. (...) TH

Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás

2018. évi zárszámadásához tartozó nyilatkozatok

Határozat

1. A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás gazdasági társaságban részesedéssel nem rendelkezik.
2. A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulásnál az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek 2017-2019. évi bevételeit, kiadásait az alábbi táblázat tartalmazza.

Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek 2017-2019.évi bevételei, kiadásai

Adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	A.	B.	C.	D.	E.	F.
		eredeti előirányzat		módosított előirányzat		teljesítés	
		Bevétel	Kiadás	Bevétel	Kiadás	Bevétel	Kiadás
1.	TOP-5.2.1-15-BK1 a „Szegregált területen élők társadalmi együttműködését erősítő helyi szintű komplex programok Lajosmizsén” 2017.	0	0	48.446.000	48.446.000	48.446.000	0
2.	TOP-5.2.1-15-BK1 a „Szegregált területen élők társadalmi együttműködését erősítő helyi szintű komplex programok Lajosmizsén” 2018.	0	48.446.000	53.171.232	53.171.632	53.171.232	14.138.394
3.	TOP-5.2.1-15-BK1 a „Szegregált területen élők társadalmi együttműködését erősítő helyi szintű komplex programok Lajosmizsén” 2019.	0	39.033.238	0	0	0	0

Felelős: Társulási Tanács

Határidő: 2019. május 9.

Határozat-tervezet III.

.../2019. (...) TH

Beszámoló a Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról

Határozat

A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsa 2018. évi költségvetés végrehajtását az alábbiak szerint fogadja el:

1. A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2018. évi költségvetés végrehajtását az alábbiak szerint fogadja el:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
a) tárgyévi bevételek főösszegét	613 540 652	640 565 769	640 570 575	Ft-ban
aa) működési költségvetést	552 495 094	569 509 912	569 514 718	Ft-ban
ab) felhalmozási költségvetést	0	7 988 848	7 988 848	Ft-ban
b) tárgyévi kiadások főösszegét	613 540 652	640 565 769	587 235 296	Ft-ban
ba) működési költségvetést	605 234 696	616 671 625	563 644 105	Ft-ban
bb) felhalmozási költségvetést	8 305 956	23 894 144	23 591 191	Ft-ban
bc) tartalékok	0	0	0	Ft-ban
melyből: általános tartalék	0	0	0	Ft-ban
és céltartalék	0	0	0	Ft-ban
c) költségvetési egyenleg összege				
ca) működési költségvetés egyenlege	-52 739 602	-47 161 713	5 870 613	Ft-ban
cb) felhalmozási költségvetés egyenlege	-8 305 956	-15 905 296	-15 602 343	Ft-ban
d) tárgyévi költségvetési többlet/hiány összegét állapítja meg.	61 045 558	63 067 009	-9 731 730	Ft-ban
e) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek maradványát	61 045 558	63 067 009	63 067 009	Ft-ban
ea) működési célra	52 739 602	47 161 713	0	Ft-ban
eb) felhalmozási célra	8 305 956	15 905 296	15 602 343	Ft-ban

A 2018. évi költségvetési működési többlet és a 2018. évi kiadások teljesítéséhez fel nem használt 2017. évi maradvány képezi a Társulás összevont 2018. évi maradványát, mely 53. 335. 279 Ft.

f) Költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének külső finanszírozására szolgáló bevételek: Felhalmozási célú hitel felvétele hagyja jóvá.

0 0 0 Ft-ban

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 2018. évben nem volt közvetett támogatása.
4. A Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás adósságállománnyal nem rendelkezik.

Lajosmizse Közfeladat-ellátó Társulás és intézményei 2018. évi bevételei

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.	D.
	2018. évi adatok			
	eredeti	módosított	teljesítés	teljesítés %
	előirányzat			
1. Működési bevételek	552 495 094	569 509 912	569 514 718	100,0%
1.1. Működési bevételek	13 741 100	13 523 348	13 528 154	100,0%
1.2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	0	0	0	
1.2.1. Helyi adók	0	0	0	
1.2.2. Atengedett központi adók	0	0	0	
1.2.3. Bíróságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	0	0	0	
1.3. Működési támogatások	0	0	0	
1.3.1. Általános működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatás	0	0	0	
1.3.2. Központosított előirányzatokból működési célúak	0	0	0	
1.3.3. Kiegészítő támogatás	0	0	0	
1.3.4. Egyéb működési célú központi támogatás	0	0	0	
1.3.5. Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	0	0	0	
1.4. Egyéb működési bevételek	538 753 994	555 986 564	555 986 564	100,0%
1.4.1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	538 753 994	555 986 564	555 986 564	100,0%
1.4.2. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	
1.4.3. Előző évi működési célú maradvány átvétel	0	0	0	
1.4.4. Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	0	0	0	
2. Felhalmozási bevételek	0	7 988 848	7 988 848	100,0%
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0	
2.1.2. Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőke bevételei	0	0	0	
2.1.3. Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0	
2.2. Felhalmozási támogatások	0	0	0	
2.2.1. Központosított előirányzatokból felhalmozási célúak	0	0	0	
2.2.2. Fejlesztési célú támogatások	0	0	0	
2.3. Egyéb felhalmozási bevételek	0	7 988 848	7 988 848	100,0%
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	
2.3.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétel	0	0	0	
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	552 495 094	577 498 760	577 503 566	100,0%
4. Finanszírozási bevételek	61 045 558	63 067 009	63 067 009	100,0%
4.1. Hiány belső finanszírozás bevételei	61 045 558	63 067 009	63 067 009	100,0%
4.1.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	61 045 558	63 067 009	63 067 009	100,0%
4.1.1.1. Működési célra	52 739 602	52 739 602	47 464 666	90,0%
4.1.1.2. Felhalmozási célra	8 305 956	10 327 407	15 602 343	151,1%
4.1.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	
4.1.2.1. Működési célra	0	0	0	
4.1.2.2. Felhalmozási célra	0	0	0	
4.2. Hiány külső finanszírozás bevételei	0	0	0	
4.2.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	
4.2.2. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	
4.2.3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	
4.2.4. Értékpapírok kibocsátása	0	0	0	
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3.+4.)	613 540 652	640 565 769	640 570 575	100,0%

Lajosmizse Közfeladat-ellátó Társulás és intézményei 2018. évi kiadásai

Ft-ban

Kiadások	A.	B.	C.	D.
	2018. évi adatok			
	eredeti	módosított	teljesítés	teljesítés %
	előirányzat			
1. Működési kiadások	605 234 696	616 671 625	563 644 105	91,4%
1.1. Személyi juttatás	386 718 934	397 633 116	379 406 720	95,4%
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	80 278 899	82 865 015	78 787 637	95,1%
1.3. Dologi kiadások	138 231 415	136 168 046	105 444 300	77,4%
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	
1.5. Egyéb működési célú kiadások	5 448	5 448	5 448	
1.5.1. Működési célú támogatás államháztartáson belülré	5 448	5 448	5 448	
1.5.2. Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	0	0	0	
1.5.3. Elvonások és befizetések	0	0	0	
2. Felhalmozási kiadások	8 305 956	23 894 144	23 591 191	98,7%
2.1. Beruházások	8 305 956	23 894 144	23 591 191	98,7%
2.2. Felújítások	0	0	0	
2.3. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülré.	0	0	0	
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	0	0	0	
2.3.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átadás	0	0	0	
2.3.4. Befektetési célú részesedések vásárlása	0	0	0	
3. Tartalékok	0	0	0	
3.1. Általános tartalék	0	0	0	
3.2. Céltartalék	0	0	0	
4. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.+3.)	613 540 652	640 565 769	587 235 296	91,7%
5. Finanszírozási kiadások	0	0	0	
5.1. Működési célú finanszírozás kiadásai	0	0	0	
5.2. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	
5.3. Költségvetési szervek finanszírozása	0	0	0	
6. KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+5.)	613 540 652	640 565 769	587 235 296	91,7%
<i>Intézményfinanszírozás (irányító szervi támogatás)</i>	<i>478 362 720</i>	<i>492 697 206</i>	<i>492 697 206</i>	<i>100,0%</i>

Éves engedélyezett létszám	110,5	110,5	110,5	100,0%
EGYSZI	37,00	37,00	37,00	100,0%
Meserét Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde	73,50	73,50	73,50	100,0%
Óvoda Lajosmizse	59,50	59,50	59,50	100,0%
Óvoda Felsőlajosi tagintézménye	8,00	8,00	8,00	100,0%
Óvoda Bölcsődei tagintézménye	6,00	6,00	6,00	100,0%

Lajosmizse Közfeladat-ellátó Társulás 2018. évi bevételei

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.	D.
	2018. évi adatok			
	eredeti	módosított	teljesítés	teljesítés %
	előirányzat			
1. Működési bevételek	478 753 994	486 516 740	486 516 740	100,0%
1.1. Működési bevételek	0	329	329	100,0%
1.2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	0	0	0	
1.2.1. Helyi adók	0	0	0	
1.2.2. Átengedett központi adók	0	0	0	
1.2.3. Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	0	0	0	
1.3. Működési támogatások	0	0	0	
1.3.1. Általános működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatás	0	0	0	
1.3.2. Központosított előirányzatokból működési célúak	0	0	0	
1.3.3. Kiegészítő támogatás	0	0	0	
1.3.4. Egyéb működési célú központi támogatás	0	0	0	
1.3.5. Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	0	0	0	
1.4. Egyéb működési bevételek	478 753 994	486 516 411	486 516 411	100,0%
1.4.1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	478 753 994	486 516 411	486 516 411	100,0%
1.4.2. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	
1.4.3. Előző évi működési célú maradvány átvétel	0	0	0	
1.4.4. Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	0	0	0	
2. Felhalmozási bevételek	0	6 572 069	6 572 069	100,0%
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0	
2.1.2. Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőke bevételei	0	0	0	
2.1.3. Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0	
2.2. Felhalmozási támogatások	0	0	0	
2.2.1. Központosított előirányzatokból felhalmozási célúak	0	0	0	
2.2.2. Fejlesztési célú támogatások	0	0	0	
2.3. Egyéb felhalmozási bevételek	0	6 572 069	6 572 069	100,0%
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	6 572 069	6 572 069	100,0%
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	
2.3.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétel	0	0	0	
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	478 753 994	493 088 809	493 088 809	100,0%
4. Finanszírozási bevételek	40 110	40 110	40 110	100,0%
4.1. Hiány belső finanszírozás bevételei	40 110	40 110	40 110	100,0%
4.1.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	40 110	40 110	40 110	100,0%
4.1.1.1. Működési célra	40 110	40 110	40 110	100,0%
4.1.1.2. Felhalmozási célra	0	0	0	
4.1.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	
4.1.2.1. Működési célra	0	0	0	
4.1.2.2. Felhalmozási célra	0	0	0	
4.2. Hiány külső finanszírozás bevételei	0	0	0	
4.2.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	
4.2.2. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	
4.2.3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	
4.2.4. Értékpapírok kibocsátása	0	0	0	
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3.+4.)	478 974 104	493 128 919	493 128 919	100,0%

Lajosmizse Közfeladat-ellátó Társulás 2018. évi kiadásai

Ft-ban

Kiadások	A.	B.	C.	D.
	2018. évi adatok			
	eredeti	módosított	teljesítés	teljesítés %
	előirányzat			
1. Működési kiadások	431 384	431 713	342 635	79,4%
1.1. Személyi juttatás	35 112	35 112	35 112	100,0%
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 162	6 162	6 162	100,0%
1.3. Dologi kiadások	390 110	390 439	301 361	77,2%
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	
1.5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	
1.5.1. Működési célú támogatás államháztartáson belülre	0	0	0	
1.5.2. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0	
1.5.3. Elvonások és befizetések	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 kiadások	0	0	0	
2.3.1. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülre	0	0	0	
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0	
2.3.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átadás	0	0	0	
2.3.4. Befektetési célú részesedések vásárlása	0	0	0	
3. Tartalékok	0	0	0	
3.1. Általános tartalék	0	0	0	
3.2. Céltartalék	0	0	0	
4. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.+3.)	431 384	431 713	342 635	79,4%
5. Finanszírozási kiadások	478 362 720	492 697 206	492 697 206	100,0%
5.1. Belföldi finanszírozás kiadásai	478 362 720	492 697 206	492 697 206	100,0%
5.1.1. Irányítószervi támogatások folyósítása	478 362 720	492 697 206	492 697 206	100,0%
6. KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+5.)	478 794 104	493 128 919	493 039 841	99,9%
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)				
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

EGYSZI 2018. évi adatai

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.	D.
	2018. évi adatok			
	eredeti	módosított	teljesítés	teljesítés %
	előirányzat			
1. Működési bevételek	72 500 000	81 487 222	81 492 028	100,0%
1.1. Működési bevételek	12 500 000	12 017 069	12 021 875	100,0%
1.2. Egyéb működési bevételek	60 000 000	69 470 153	69 470 153	100,0%
1.2.1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	60 000 000	69 470 153	69 470 153	100,0%
1.2.1.1. ebből: Működési támogatás társadalombiztosítási alaptól	60 000 000	66 161 300	66 161 300	100,0%
1.2.1.2. ebből: Működési támogatás önkormányzattól	0	0	0	
1.2.1.3. ebből: Működési támogatás EU-tól	0	3 308 853	3 308 853	100,0%
1.2.2. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	
1.2.3. Előző évi működési célú maradvány átvétel	0	0	0	
1.2.4. Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	0	0	0	
2. Felhalmozási bevételek	0	1 416 779	1 416 779	100,0%
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0	
2.2. Egyéb felhalmozási bevételek	0	1 416 779	1 416 779	100,0%
2.2.1. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	0	1 416 779	1 416 779	100,0%
2.2.1.1. ebből: EU-s támogatás	0	1 416 779	1 416 779	100,0%
2.2.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	
2.2.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétel	0	0	0	
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	72 500 000	82 904 001	82 908 807	100,0%
4. Finanszírozási bevételek	203 367 581	215 909 777	215 909 777	100,0%
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	58 005 448	59 798 158	59 798 158	100,0%
4.1.1. Működési célra	52 036 832	52 036 832	52 036 832	100,0%
4.1.2. Felhalmozási célra	5 968 616	7 761 326	7 761 326	100,0%
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. Önkormányzati támogatás	145 362 133	156 111 619	156 111 619	100,0%
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	46 838 131	49 012 030	49 012 030	100,0%
4.3.2. Önkormányzat saját bevételeiből	98 524 002	105 676 651	105 676 651	100,0%
4.3.3. Központi költségvetésből (bérkompenzáció)		1 422 938	1 422 938	100,0%
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3.+4.)	275 867 581	298 813 778	298 818 584	100,0%
Kiadások	A.	B.	C.	D.
	2018. évi adatok			
	eredeti	módosított	teljesítés	teljesítés %
	előirányzat			
1. Működési kiadások	269 898 965	278 347 715	232 039 116	83,4%
1.1. Személyi juttatás	135 172 074	143 086 256	127 537 703	89,1%
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 872 443	28 673 559	25 306 618	88,3%
1.3. Dologi kiadások	106 849 000	106 582 452	79 189 347	74,3%
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	
1.5. Egyéb működési kiadások	5 448	5 448	5 448	100,0
1.5.1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	5 448	5 448	5 448	100,0
1.5.2. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0	
1.5.3. Elvonások és befizetések	0	0	0	
2. Felhalmozási kiadások	5 968 616	20 466 063	20 331 904	99,3%
2.1. Beruházások	5 968 616	20 466 063	20 331 904	99,3%
2.2. Felújítások	0	0	0	
2.3. Egyéb felhalmozási 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.)	275 867 581	298 813 778	252 371 020	84,5%
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	37	37	37	100,0%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0	

Meserét Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde 2018. évi adatai

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.	D.
	2018. évi adatok			
	eredeti	módosított	teljesítés	teljesítés %
	előirányzat			
1. Működési bevételek	1 241 100	1 505 950	1 505 950	100,0%
1.1. Működési bevételek	1 241 100	1 505 950	1 505 950	100,0%
1.2. Egyéb működési bevételek		0	0	
1.2.1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	
1.2.1.1. ebből: Működési támogatás társadalombiztosítási alaptól	0	0	0	
1.2.2. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	
1.2.3. Előző évi működési célú maradvány átvétel	0	0	0	
1.2.4. Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	0	0	0	
2. Felhalmozási bevételek	0	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. Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	
2.2.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	
2.2.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	
2.2.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétel	0	0	0	
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	1 241 100	1 505 950	1 505 950	100,0%
4. Finanszírozási bevételek	336 000 587	339 814 328	339 814 328	100,0%
4.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	3 000 000	3 228 741	3 228 741	100,0%
4.1.1. Működési célra	662 660	662 660	662 660	100,0%
4.1.2. Felhalmozási célra	2 337 340	2 566 081	2 566 081	100,0%
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. Önkormányzati támogatás	333 000 587	336 585 587	336 585 587	100,0%
4.3.1. Költségvetési törvény szerinti támogatás	285 221 974	285 221 974	285 221 974	100,0%
4.3.2. Önkormányzat saját bevételeiből	47 778 613	51 363 613	51 363 613	100,0%
4.3.3. Központi költségvetésből (bérkompenzáció)	0	0	0	100,0%
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3.+4.)	337 241 687	341 320 278	341 320 278	100,0%
Kiadások	A.	B.	C.	D.
	2018. évi adatok			
	eredeti	módosított	teljesítés	teljesítés %
	előirányzat			
1. Működési kiadások	334 904 347	337 892 197	331 262 354	98,0%
1.1. Személyi juttatás	251 511 748	254 511 748	251 833 905	98,9%
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	52 400 294	54 185 294	53 474 857	98,7%
1.3. Dologi kiadások	30 992 305	29 195 155	25 953 592	88,9%
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	
1.5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	
1.5.1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	
1.5.2. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0	
1.5.3. Elvonások és befizetések	0	0	0	
2. Felhalmozási kiadások	2 337 340	3 428 081	3 259 287	95,1%
2.1. Beruházások	2 337 340	3 428 081	3 259 287	95,1%
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.)	337 241 687	341 320 278	334 521 641	98,0%
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	73,5	73,5	73,5	100,0%
Óvoda Lajosmizse	59,5	59,5	59,5	100,0%
Óvoda Felsőlajosi tagintézménye	8	8	8	100,0%
Óvoda Bölcsődei tagintézménye	6	6	6	100,0%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0	0

Felelős: Társulás Tanács
Határidő: 2019. május 9.

Lajosmizse, 2019. április 18.

Basky András s.k.
társulási tanács elnöke

Lajsmizse Közfeladat-ellátó Társulás 2018. évi összesített pénzeszközeinek változása

Sorszám	Megnevezés	Összesen	LKT	EGYSZI	MESERÉT
1	32-33. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege	61 681 805	40 321	58 683 654	2 957 830
2	52 C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	0	0
3	55 C/III Forintszámlák	61 681 805	40 321	58 683 654	2 957 830
4	58 C/IV Devizaszámlák	0	0	0	0
5	– időközi költségvetési jelentés 01. úrlap 268. sor 10. oszlop és 03. úrlap 40. sor 10. oszlop vagy -a 003 Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydíszaki egyenlege	1 079 932 502	493 039 841	252 371 020	334 521 641
6	1/265/10 Költségvetési kiadások (K1-K8)	587 235 296	342 635	252 371 020	334 521 641
7	3/40/10 Finanszírozási kiadások (K9)	492 697 206	492 697 206	0	0
8	+ időközi költségvetési jelentés 02. úrlap 283. sor 8. oszlop és 04. úrlap 04., 11., 15-19., 22., 29 - 31. sor 8. oszlop vagy +a 005 Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgydíszaki egyenlege -a 0981313. és 0981323. számlák tárgydíszaki egyenlege	1 070 200 772	493 088 809	239 020 426	338 091 537
9	2/284/8 Költségvetési bevételek (B1-B7)	577 503 566	493 088 809	82 908 807	1 505 950
10	4/4/8 Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (B811)	0	0	0	0
11	4/11/8 Belföldi értékpapírok bevételei (B812)	0	0	0	0
12	4/15/8 Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0
13	4/16/8 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztés (B815)	0	0	0	0
14	4/17/8 Központi, irányító szervei támogatás (B816)	492 697 206	0	156 111 619	336 585 587
15	4/18/8 Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	0	0	0	0
16	4/19/8 Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)	0	0	0	0
17	4/22/8 Tulajdonosi kölcsönök bevételei (B819)	0	0	0	0
18	4/29/8 Külföldi finanszírozás bevételei (B82)	0	0	0	0
19	4/30/8 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0	0	0	0
20	4/31/8 Váltóbevételek (B84)	0	0	0	0
21	<u>+/- Az Áhsz.[1] alapján csak pénzügyi számvitelben könyvelendő, pénzkészletet befolyásoló tételek összesen</u>	200 283	0	96 138	104 145
22	32-33.számlák tárgydíszaki záró egyenlege	52 150 358	89 289	45 429 198	6 631 871
23	52 C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	0	0
24	55 C/III Forintszámlák	52 150 358	89 289	45 429 198	6 631 871
25	58 C/IV Devizaszámlák	0	0	0	0
26	Pénzkészlet változása	9 531 447	-48 968	13 254 456	-3 674 041

Lajozmizsei Közfeladat-ellátó Társulás 2018. évi összevont költségvetési mérlege

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.	D.	Kiadások	E.	F.	G.	H.
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1. Működési költségvetés	552 495 094	569 509 912	569 514 718	100,0%	1. Működési költségvetés	605 234 696	616 671 625	563 644 105	91,4%
1.1. Működési bevételek	13 741 100	13 523 348	13 528 154	100,0%	1.1. Személyi juttatások	386 718 934	397 633 116	379 406 720	95,4%
1.2. Egyéb működési bevételek	538 753 994	555 986 564	555 986 564	100,0%	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	80 278 899	82 865 015	78 787 637	95,1%
2. Felhalmozási költségvetés	0	7 988 848	7 988 848	100,0%	1.3. Dologi kiadások	138 231 415	136 168 046	105 444 300	77,4%
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0		1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	
2.3. Egyéb felhalmozási bevételek	0	7 988 848	7 988 848	100,0%	1.5. Egyéb működési célú kiadások	5 448	5 448	5 448	100,0%
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	552 495 094	577 498 760	577 503 566	100,0%	2. Felhalmozási költségvetés	8 305 956	23 894 144	23 591 191	98,7%
4. Finanszírozási bevételek	61 045 558	63 067 009	63 067 009	100,0%	2.1. Beruházások	8 305 956	23 894 144	23 591 191	98,7%
4.1. Belső finanszírozás bevételei	61 045 558	63 067 009	63 067 009	100,0%	2.2. Felújítások	0	0	0	
4.1.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	61 045 558	63 067 009	63 067 009	100,0%	2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	
4.1.1.1. Működési célra	52 739 602	52 739 602	52 739 602	100,0%	3. Tartalékok	0	0	0	
4.1.1.2. Felhalmozási célra	8 305 956	10 327 407	10 327 407	100,0%	3.1. Általános tartalék	0	0	0	
4.1.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0		3.2. Céltartalék	0	0	0	
4.2. Külső finanszírozás bevételei	0	0	0		4. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.+3.)	613 540 652	640 565 769	587 235 296	91,7%
4.2.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0		5. Finanszírozási kiadások	0	0	0	
4.2.2. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0		5.1. Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0	
4.2.3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0		5.2. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	
4.2.4. Értékpapírok kibocsátása	0	0	0			0	0	0	
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3.+4.)	613 540 652	640 565 769	640 570 575	100,0%	6. KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+5.)	613 540 652	640 565 769	587 235 296	91,7%
6. Működési célú költségvetési bevételek	569 514 718				7. Működési célú költségvetési kiadások	563 644 105			
7. Felhalmozási célú költségvetési bevételek	7 988 848				8. Felhalmozási célú költségvetési kiadások	23 591 191			
					Költségvetési egyenleg	-9 731 730			
					ebből: működési egyenleg	5 870 613			
					ebből: felhalmozási egyenleg	-15 602 343			

A 2018. évi maradvány (Bevételek összesen - Kiadások összesen): 53 335 279 Ft.

LKT összevont 2018. év vagyonskimutatása

Mérleg

Ft-ban

ESZKÖZÖK				FORRÁSOK			
MEGNEVEZÉS	ELŐZŐ ÉV	Módosítások +/-	TÁRGYÉV	MEGNEVEZÉS	ELŐZŐ ÉV	Módosítások +/-	TÁRGYÉV
A/I Immateriális javak	0	0	0	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	674 772 971	0	674 772 971
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	64 256 640	0	62 852 678	G/II Nemzeti vagyon változásai	-403 298 553	0	-403 298 553
Forgalomképtelen	0	0	0	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	16 249 947	0	16 249 947
Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	0	0	0				
Korlátozottan forgalomképes	64 256 640	0	62 852 678				
Forgalomképes	0	0	0	G/IV Felhalmozott eredmény	-220 833 228	-45 336 000	-235 014 171
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	9 299 186	0	16 613 827	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
Forgalomképtelen	0	0	0	G/VI Mérleg szerinti eredmény	31 155 057	0	-2 701 061
Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	0	0	0				
Korlátozottan forgalomképes	0	0	0				
Forgalomképes	9 299 186	0	16 613 827	G) SAJÁT TŐKE	98 046 194	-45 336 000	50 009 133
A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0	H/1/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
A/II/4 Beruházások felújítások	0	0	0				
A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	H/1/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra	0	0	0
A/II Tárgyi eszközök összesen	73 555 826	0	79 466 505	H/1/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0				
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0	0
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	73 555 826	0	79 466 505	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	6 270 830	0	6 848 721
B/I Készletek	1 175 642	0	982 094	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	0
B/II Értékpapírok	0	0	0				
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	1 175 642	0	982 094				
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	0	H) KÖTELEZETTSÉGEK	6 276 278	0	6 848 721
C/III Forintszámlák	61 681 805	0	52 150 358	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
C) PÉNZESZKÖZÖK	61 681 805	0	52 150 358	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	45 336 000	39 033 238
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	331 615	0	234 284	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	32 083 125	0	36 751 075
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0	0	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	3 110 000	0	256 712
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0	0	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	35 193 125	45 336 000	76 041 025
D) KÖVETELÉSEK	331 615	0	234 284				
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	803 638	0	65 638				
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 967 071	0	0				
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	139 515 597	0	132 898 879	FORRÁSOK ÖSSZESEN	139 515 597	0	132 898 879

LKT 2018. év vagyonkimutatása

Mérleg

Ft-ban

ESZKÖZÖK				FORRÁSOK			
MEGNEVEZÉS	ELŐZŐ ÉV	Módosítások +/-	TÁRGYÉV	MEGNEVEZÉS	ELŐZŐ ÉV	Módosítások +/-	TÁRGYÉV
A/I Immateriális javak	0	0	0	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	74 930 098	0	74 930 098
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	64 256 640	0	62 852 678	G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0	0
Forgalomképtelen	0	0	0	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	7 350 058	0	7 350 058
Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	0	0	0				
Korlátozottan forgalomképes	64 256 640	0	62 852 678				
Forgalomképes	0	0	0	G/IV Felhalmozott eredmény	-9 129 234	0	-13 223 730
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	4 697 807	0	2 013 463	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
Forgalomképtelen	0	0	0	G/VI Mérleg szerinti eredmény	- 4 094 496	0	- 4 100 996
Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	0	0	0				
Korlátozottan forgalomképes	0	0	0				
Forgalomképes	4 697 807	0	2 013 463	G) SAJÁT TŐKE	69 056 426	0	64 955 430
A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0	H/1/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
A/II/4 Beruházások felújítások	0	0	0				
A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	H/1/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra	0	0	0
A/II Tárgyi eszközök összesen	68 954 447	0	64 866 141	H/1/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0				
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0	0
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	68 954 447	0	64 866 141	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0	0
B/I Készletek	0	0	0	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	0
B/II Értékpapírok	0	0	0				
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	0				
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	0	H) KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
C/III Forintszámlák	40 321	0	89 289				
C) PÉNZESZKÖZÖK	40 321	0	89 289	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	0	0	0	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0	0	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0	0				
D) KÖVETELÉSEK	0	0	0	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0	0
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61 658	0	0				
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	69 056 426	0	64 955 430	FORRÁSOK ÖSSZESEN	69 056 426	0	64 955 430

EGYSZI 2018. év vagyonskimutatása
Mérleg

Ft-ban

ESZKÖZÖK				FORRÁSOK			
MEGNEVEZÉS	ELŐZŐ ÉV	Módosítások +/-	TÁRGYÉV	MEGNEVEZÉS	ELŐZŐ ÉV	Módosítások +/-	TÁRGYÉV
A/I Immateriális javak	0	0	0	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	385 206 428	0	385 206 428
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	G/II Nemzeti vagyon változásai	-233 164 135	0	-233 164 135
Forgalomképtelen	0	0	0	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 126 183	0	3 126 183
Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	0	0	0				
Korlátozottan forgalomképes	0	0	0				
Forgalomképes	0	0	0	G/IV Felhalmozott eredmény	-147 020 756	-45 336 000	-153 223 256
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	2 983 185	0	12 913 159	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
Forgalomképtelen	0	0	0	G/VI Mérleg szerinti eredmény	39 133 500	0	1 037 293
Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	0	0	0				
Korlátozottan forgalomképes	0	0	0				
Forgalomképes	2 983 185	0	12 913 159	G) SAJÁT TŐKE	47 281 220	-45 336 000	2 982 513
A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
A/II/4 Beruházások felújítások	0	0	0				
A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra	0	0	0
A/II Tárgyi eszközök összesen	2 983 185	0	12 913 119	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0				
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0	0
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 893 185	0	12 913 159	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	4 999 656	0	5 276 978
B/L Készletek	1 175 642	0	982 094	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	0
B/II Értékpapírok	0	0	0				
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	1 175 642	0	982 094				
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	0	H) KÖTELEZETTSÉGEK	4 999 656	0	5 276 978
C/III Forintszámlák	58 683 654	0	45 429 198				
C) PÉNZESZKÖZÖK	58 683 654	0	45 429 198	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	331 615	0	234 284	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	45 336 000	39 033 238
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0	0	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 937 307	0	12 024 392
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0	0	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	3 110 000	0	256 712
D) KÖVETELÉSEK	331 615	0	234 284	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13 047 307	45 336 000	51 314 342
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	384 743	0	15 098				
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 769 344	0	0				
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	65 328 183	0	59 573 833	FORRÁSOK ÖSSZESEN	65 328 183	0	59 573 833

MESERÉT 2018. év vagyonskimutatása
Mérleg

Ft-ban

ESZKÖZÖK				FORRÁSOK			
MEGNEVEZÉS	ELŐZŐ ÉV	Módosítások +/-	TÁRGYÉV	MEGNEVEZÉS	ELŐZŐ ÉV	Módosítások +/-	TÁRGYÉV
A/I Immateriális javak	0	0	0	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	214 636 445	0	214 636 445
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	G/II Nemzeti vagyon változásai	-170 134 418	0	-170 134 418
Forgalomképtelen	0	0	0	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	5 773 706	0	5 773 706
Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	0	0	0				
Korlátozottan forgalomképes	0	0	0				
Forgalomképes	0	0	0	G/IV Felhalmozott eredmény	-64 683 238	0	-68 567 185
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 618 194	0	1 687 205	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0	0
Forgalomképtelen	0	0	0	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-3 883 947	0	362 642
Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	0	0	0				
Korlátozottan forgalomképes	0	0	0				
Forgalomképes	1 618 194	0	1 687 205	G) SAJÁT TŐKE	-18 291 452	0	-17 928 810
A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0	H/1/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
A/II/4 Beruházások felújítások	0	0	0				
A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	H/1/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra	0	0	0
A/II Tárgyi eszközök összesen	1 618 194	0	1 687 205	H/1/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0				
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0	0
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 618 194	0	1 687 205	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	1 276 622	0	1 571 743
B/I Készletek	0	0	0	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	0
B/II Értékpapírok	0	0	0				
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	0				
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	0	H) KÖTELEZETTSÉGEK	1 276 622	0	1 571 743
C/III Forintszámlák	2 957 830	0	6 631 871				
C) PÉNZESZKÖZÖK	2 957 830	0	6 631 871	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	0	0	0	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0	0	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	22 145 818	0	24 726 683
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0	0	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0	0
D) KÖVETELÉSEK	0	0	0	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	22 145 818	0	24 726 683
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	418 895	0	50 540				
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	136 069	0	0	FORRÁSOK ÖSSZESEN	5 130 988	0	8 369 616
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	5 130 988	0	8 369 616				

Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről 2018. (EGYSZI)

Ft-ban

	<i>Megnevezés</i>	<i>Létszám * fő (Tervezett átlagos statisztikai állományi létszám, éves)</i>	<i>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</i>	<i>Normatív jutalmak, céljuttatás, projekt- prémium</i>	<i>Készenléti, ügyeleti, helyettesi díj, túlóra, túlszolgálat</i>	<i>Végkielégítés, jubileumi jutalom</i>	<i>Béren kívüli juttatások</i>	<i>Költségtéri- tések</i>	<i>Támo- gatások</i>	<i>Foglalkozta- tottak egyéb személyi juttatásai</i>	<i>Választott tisztségviselők juttatásai</i>
1.	<i>igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató- helyettes)</i>	1	7 124 449	517 000	0	0	100 000	32 000	0	600 000	0
2.	<i>főosztályvezető, főosztályvezető- helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető</i>	5	14 291 444	1 090 000	0	0	830 959	569 196	0	3 094 500	0
3.	<i>főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs</i>	1	2 404 490	50 000	0	0	100 000	31 930	0	222 157	0
4.	<i>"A", "B" fizetési osztály összesen</i>	4	6 635 302	0	0	0	430 000	48 000	0	104 490	0
5.	<i>"C", "D" fizetési osztály összesen</i>	12	30 165 996	1 707 250	2 412 042	1 246 500	1 231 952	165 000	0	855 214	0
6.	<i>"E", "J" fizetési osztály összesen</i>	14	39 652 168	918 000	880 042	0	1 219 829	1 062 105		4 397 654	
7.	KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN (=23+...+35)	37	100 273 849	4 282 250	3 292 084	1 246 500	3 912 740	1 908 231	0	9 274 015	0
8.	FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=22+36+46+52+57+65+77)	37	100 273 849	4 282 250	3 292 084	1 246 500	3 912 740	1 908 231	0	9 274 015	0
9.	<i>Zárólétszám (időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai létszáma)</i>	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	<i>Munkajogi zárólétszám (az időszak végén munkaviszonyban állók száma)</i>	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	<i>Átlagos statisztikai állományi létszám (tényleges éves átlagos statisztikai állományi létszám)</i>	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről 2018. (Meserét)

Ft-ban

	<i>Megnevezés</i>	<i>Létszám* fő (Tervezett Átlagos statisztikai állományi létszám, éves)</i>	<i>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</i>	<i>Normatív jutalmak, céljuttatás, projekt- prémium</i>	<i>Készenléti, ügyeleti, helyettesi díj, túlóra, túlszolgálat</i>	<i>Végkielégítés, jubileumi jutalom</i>	<i>Béren kívüli juttatások</i>	<i>Költségtérítések</i>	<i>Támogatások</i>	<i>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</i>	<i>Választott tisztségviselők juttatásai</i>
1.	<i>"A", "B" fizetési osztály összesen</i>	1	458 703	0	0	0	0	0	0	28 980	0
2.	<i>"C", "D" fizetési osztály összesen</i>	25	64 085 528	1 272 350	162 534	1 440 390	2 462 192	294 000	0	284 094	0
3.	<i>"E"- "J" fizetési osztály összesen</i>	10	23 739 991	501 000	0	0	975 000	323 452	0	71 428	0
4.	<i>gyakornok (pedagógus)</i>	2	4 567 503	119000	0	0	200 000	128 325	0	0	0
5.	<i>pedagógus I.</i>	16	50 599 110	1 080 800	113 400	602 910	1 573 973	456 130	0	197 473	0
6.	<i>pedagógus II.</i>	13	51 977 777	958 850	0	0	1 297 808	373 762	0	515 214	0
7.	<i>pedagógus (magasabb) vezetői megbízással</i>	7	31 889 739	1 418 000	0	2 027 970	1 024 000	230 790		78 000	
8.	KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN (=23+...+35)	74	227 318 351	5 350 000	275 934	4 071 270	7 532 973	1 806 459	0	1 175 189	0
9.	FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=22+36+46+52+57+65+77)	74	227 318 351	5 350 000	275 934	4 071 270	7 532 973	1 806 459	0	1 175 189	0
10.	<i>Zárólétszám (időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszáma)</i>	74	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	<i>Munkajogi zárólétszám (időszak végén munkaviszonyban állók létszáma)</i>	74	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	<i>Átlagos statisztikai állományi létszám (tényleges éves átlagos statisztikai állományi létszám) fő</i>	74	0	0	0	0	0	0	0	0	0

LKT 2018. évi Összevont eredmény kimutatás

Ft-ban

	Megnevezés	ÖSSZEVONT		LKT		EGYSZI		MESERÉT	
		Előző időszak	Tárgyi időszak	Előző időszak	Tárgyi időszak	Előző időszak	Tárgyi időszak	Előző időszak	Tárgyi időszak
1.	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	11 236 716	9 199 450	0	0	10 284 969	7 707 186	951 747	1 492 264
3.	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	1 908 831	0	0	0	1 908 831	0	0	0
4.	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	13 145 547	9 199 450	0	0	12 193 800	7 707 186	951 747	1 492 264
5.	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	934 280 676	492 697 206	435 469 545	0	192 763 013	156 111 619	306 048 118	336 585 587
6.	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	45 975 064	561 346 226	0	486 516 411	45 975 064	74 829 815	0	0
7.	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	2 228 355	10 842 136	2 228 355	6 572 069	0	4 270 067	0	0
8.	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	338 532	3 185 262	0	288	5 850	3 171 809	332 682	13 165
9.	III Egyéb eredményszemléletű bevételek	982 822 627	1 068 070 830	437 697 900	493 088 768	238 743 927	238 383 310	306 380 800	336 598 752
10.	10 Anyagköltség	14 939 203	16 777 915	0	0	8 449 801	9 792 754	6 489 402	6 985 161
11.	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	67 734 504	73 780 480	256 913	334 419	52 646 077	59 326 996	14 831 514	14 119 065
12.	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 654 621	3 352 275	0	0	3 639 392	3 342 473	15 229	9 802
13.	IV Anyagjellegű ráfordítások	86 328 328	93 910 670	256 913	334 419	64 735 270	72 462 223	21 336 145	21 114 028
14.	14 Bérköltség	303 919 389	343 303 704	0	0	95 445 987	109 358 959	208 473 402	233 944 745
15.	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	30 909 517	40 484 813	0	35 112	14 402 914	20 163 647	16 506 603	20 286 054
16.	16 Bérjárulékok	79 324 555	79 066 100	0	6 162	25 328 392	25 401 110	53 996 163	53 658 828
17.	V Személyi jellegű ráfordítások	414 153 461	462 854 617	0	41 274	135 177 293	154 923 716	278 976 168	307 889 627
18.	VI Értécsökkenési leírás	11 586 826	12 815 112	4 088 300	4 088 300	3 097 986	6 117 541	4 400 540	2 609 271
19.	VII Egyéb ráfordítások	452 748 572	510 397 788	437 447 206	492 725 812	8 797 414	11 556 007	6 503 952	6 115 969
20.	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	31 150 987	-2 707 907	-4 094 519	-4 101 037	39 129 764	1 031 009	-3 884 258	362 121
21.	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	4 070	6 846	23	41	3 736	6 284	311	521
22.	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	4 070	6 846	23	41	3 736	6 284	311	521
23.	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0
24.	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0
25.	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	4 070	6 846	23	41	3 736	6 284	311	521
26.	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	31 155 057	-2 701 061	-4 094 496	-4 100 996	39 133 500	1 037 293	-3 883 947	362 642

LKT összevont kimutatása 2018. évben

az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

Ft-ban

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek berendezések felszerelések, járművek	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen
01. Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	1 081 921	70 198 101	136 710 252	0	0	207 990 274
02. Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	18 732 954	0	18 732 954
03. Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	0	0
04. Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	18 732 954	0	0	18 732 954
05. Térítésmentes átvétel	0	0	0	0	0	0
06. Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog	0	0	0	0	0	0
07. Egyéb növekedés	0	0	3 448 619	0	0	3 448 619
08. Összes növekedés (02+...+07)	0	0	22 181 573	18 732 954	0	40 914 527
09. Értékesítés	0	0	0	0	0	0
10. Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	0	0	0	0
11. Térítésmentes átadás	0	0	0	0	0	0
12. Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás	0	0	0	0	0	0
13. Egyéb csökkenés	0	0	3 448 619	18 732 954	0	22 181 573
14. Összes csökkenés (09+...+13)	0	0	3 448 619	18 732 954	0	22 181 573
15. Bruttó érték összesen (01+08-14)	1 081 921	70 198 101	155 443 206	0	0	226 723 228
16. Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	1 081 921	5 941 461	127 411 066	0	0	134 434 448
17. Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	1 403 962	11 418 313	0	0	12 822 275
18. Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	0	0	0	0
19. Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (16+17-18)	1 081 921	7 345 423	138 829 379	0	0	147 256 723
20. Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0
21. Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	0	0	0	0	0
22. Terven felüli értékcsökkenés visszairás, kivezetés	0	0	0	0	0	0
23. Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (20+21-22)	0	0	0	0	0	0
24. Értékcsökkenés összesen (19+23)	1 081 921	7 345 423	138 829 379	0	0	147 256 723
25. Eszközök nettó értéke (15-24)	0	62 852 678	16 613 827	0	0	79 466 505
26. Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	1 081 921	0	79 693 604	0		80 775 525

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról 2018. (LKT)

Ft-ban

	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	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)		70 198 101	30 467 781				100 665 882
2	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások							
3	Nem aktivált felújítások							
4	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték							
5	Térítésmentes átvétel							
6	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele							
7	Egyéb növekedés							
8	Összes növekedés (=02+...+07)							
9	Értékesítés							
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés							
11	Térítésmentes átadás							
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása							
13	Egyéb csökkenés							
14	Összes csökkenés (=09+...+13)							
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)		70 198 101	30 467 781				100 665 882
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya		5 941 461	25 769 974				31 711 435
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése		1 403 962	2 684 344				4 088 306
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése							
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)		7 345 423	28 454 318				35 799 741
20	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya							
21	Terven felüli értékcsökkenés növekedés							
22	Terven felüli értékcsökkenés visszairás, kivezetés							
23	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)							
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)		7 345 423	28 454 318				35 799 741
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)		62 852 678	2 013 463				64 866 141
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke							

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról 2018. (EGYSZI)

Ft-ban

	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	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	620 715		77 423 636				78 044 351
2	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások					16 048 381		16 048 381
3	Nem aktivált felújítások							
4	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték			16 048 381				16 048 381
5	Térítésmentes átvétel							
6	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele							
7	Egyéb növekedés							
8	Összes növekedés (=02+...+07)			16 048 381		16 048 381		32 096 762
9	Értékesítés							
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés							
11	Térítésmentes átadás							
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása							
13	Egyéb csökkenés					16 048 381		16 048 381
14	Összes csökkenés (=09+...+13)					16 048 381		16 048 381
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	620 715		93 472 017				94 092 732
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	620 715		74 440 451				75 061 166
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése			6 118 407				6 118 407
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése							
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	620 715		80 558 858				81 179 573
20	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya							
21	Terven felüli értékcsökkenés növekedés							
22	Terven felüli értékcsökkenés visszairás, kivezetés							
23	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)							
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	620 715		80 558 858				81 179 573
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)			12 913 159				12 913 159
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	620 715		69 758 137				70 378 852

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról 2018. (Meserét)

Ft-ban

	Megnevezés	Immateriális javak	Ingyatlanok 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	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	461 206		28 138 392				28 599 598
2	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások					2 684 573		2 684 573
3	Nem aktivált felújítások							
4	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték			2 684 573				2 684 573
5	Térítésmentes átvétel							
6	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele							
7	Egyéb növekedés			3 448 619				3 448 619
8	Összes növekedés (=02+...+07)			6 133 192		2 684 573		8 817 765
9	Értékesítés							
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés							
11	Térítésmentes átadás							
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása							
13	Egyéb csökkenés			3 448 619		2 684 573		6 133 192
14	Összes csökkenés (=09+...+13)			3 448 619		2 684 573		6 133 192
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	461 206		30 822 965				31 284 171
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	461 206		26 520 198				26 981 404
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése			2 615 562				2 615 562
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése							
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	461 206		29 135 760				29 596 966
20	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya							
21	Terven felüli értékcsökkenés növekedés							
22	Terven felüli értékcsökkenés visszaírás, kivezetés							
23	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)							
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	461 206		29 135 760				29 596 966
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)			1 687 205				1 687 205
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	461 206		9 935 467				10 396 673

LKT összevont 2018., 2019. 2020. és 2021. évre szóló költségvetési mérlege

Ft-ban

Költségvetési bevételek	A.	B.	C.	D.	Költségvetési kiadások	E.	F.	G.	H.
	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év		2018. év	2019. év	2020. év	2021. év
1. Működési bevételek	569 514 718	558 916 923	523 000 000	523 000 000	1. Működési költségvetés	563 644 105	608 662 261	536 000 000	536 000 000
1.1. Működési bevételek	13 528 154	13 620 000	13 000 000	13 000 000	1.1. Személyi juttatások	379 406 720	401 632 361	356 000 000	356 000 000
1.2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	0	0	0	0	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	78 787 637	80 441 617	70 000 000	70 000 000
1.3. Működési támogatások	0	0	0	0	1.3. Dologi kiadások	105 444 300	126 588 283	110 000 000	110 000 000
1.4. Egyéb működési bevételek	555 986 564	545 296 923	510 000 000	510 000 000	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
					1.5. Egyéb működési kiadások	5 448	0	0	0
2. Felhalmozási bevételek	7 998 848	0	0	0	2. Felhalmozási költségvetés	23 591 191	4 867 900	5 000 000	5 000 000
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	0	2.1. Beruházások	23 591 191	4 867 900	5 000 000	5 000 000
2.2. Felhalmozási támogatások	0	0	0	0	2.2. Felújítások	0	0	0	0
2.3. Egyéb felhalmozási bevételek	7 998 848	0	0	0	2.3. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	577 503 566	558 916 923	523 000 000	523 000 000	3. Tartalékok	0	0	0	0
4. Finanszírozási bevételek	63 067 009	54 613 238	18 000 000	18 000 000	3.1. Általános tartalék	0	0	0	0
4.1. Belső finanszírozás bevételei	63 067 009	54 613 238	18 000 000	18 000 000	3.2. Céltartalék	0	0	0	0
4.1.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	63 067 009	54 613 238	18 000 000	18 000 000	4. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.+3.)	587 235 296	613 530 161	541 000 000	541 000 000
4.1.1.1. Működési célra	52 739 602	49 745 338	14 000 000	14 000 000	5. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
4.1.1.2. Felhalmozási célra	10 327 407	4 867 900	4 000 000	4 000 000	5.1. Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
4.1.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0	5.2. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
4.2. Külső finanszírozás bevételei	0	0	0	0					
4.2.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0					
4.2.2. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0					
4.2.3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0					
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	640 570 575	613 530 161	541 000 000	541 000 000	6. KIADÁSOK ÖSSZESEN	587 235 296	613 530 161	541 000 000	541 000 000

**LKT összesített kimutatása
2018. évben az Áhsz. 30. § (3) szerint**

Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Összesen	LKT	Egyszi	Meserét
1.	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értékének alakulása eszközcsoportonként	80 775 525	0	70 378 852	10 396 673
2.	Immateriális javak	1 081 921	0	620 715	461 206
3.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
4.	Gépek berendezések felszerelések, járművek	79 693 604	0	69 758 137	9 935 467
5.	Beruházások és felújítások	0	0	0	0
6.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0
7.	01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök	0	0	0	0
8.	Nvt. 1. § (2) bekezdés g) pontja szerinti állami vagy helyi önkormányzati fenntartású közgyűjtemény (muzeális intézmény, levéltár, közgyűjteményként működő kép- és hangarchívum, valamint könyvtár) saját gyűjteményében nyilvántartott kulturális javak körébe tartozó dolog, kivéve, ha az állami vagy önkormányzati tulajdon jogszerű létrejötté kétséget kizáró módon nem bizonyítható és a dologra nézve más a tulajdonjogát bizonyítja vagy a kulturális javakra vonatkozó jogszabályokban meghatározott eljárás keretében valószínűsíti	0	0	0	0
9.	Nvt. 1. § (2) bekezdés h) pontja szerinti régészeti lelet	0	0	0	0
10.	Függő kötelezettségek	-48 305 062	0	-48 305 062	0
11.	Függő követelések	0	0	0	0
12.	Biztos (jövőbeni) követelések	0	0	0	0

Többéves kihatással járó döntések

32/2016. (III.24.) ÖH.

Döntés pályázat benyújtásáról a TOP-5.2.1-15 azonosító számú pályázati kiírásra

Határozat

- 1.) Lajosmizse Város Önkormányzatának Képviselő-testülete pályázatot nyújt be a TOP-5.2.1-15 azonosító számú, „A társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok” című pályázati kiírásra maximum bruttó 60.000.000.-forint támogatási összegre.
- 2.) Lajosmizse Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert a pályázati kiírásban foglaltaknak megfelelően a pályázat előkészítésére, a pályázathoz szükséges nyilatkozatok megtételére és dokumentumok elkészítésére, a pályázat benyújtására, sikeres pályázat esetén a Támogatási Szerződés/Támogatói Okirat megkötésére.
- 3.) Lajosmizse Város Önkormányzatának Képviselő-testülete konzorciumot hoz létre a projekt megvalósítása érdekében Lajosmizse Város Önkormányzata Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézményével és felhatalmazza a polgármestert a pályázat beadásához szükséges Konzorciumi Együttműködési Megállapodás aláírására.

Felelős: Képviselő-testület, polgármester

Határidő: 2016. március 31.

Lajosmizse Város Önkormányzata Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézményét a fenti támogatásból, mint konzorciumi partnert 53.171.632 Ft támogatás illeti meg, melyből 2017. évben 48.446.000 Ft támogatás már befolyt, 2018. évben pedig 4.725.632 Ft.

Határozat száma	2018. év		2019. év		2020. év	
	kiadás	bevétel	kiadás	bevétel	kiadás	bevétel
32/2016. (III.24.) ÖH.	14 138 394	4 725 632	19 516 619	0	19 516 619	0

HIVATAL		4.
Érkezett: 20 19 év 04 hó 08 nap		
LMKOH/ 8717/2019 száma	Előadó: <i>Gerődsue</i>	
Előszám:mell	

370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez¹

NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Balogh László jegyző, a Lajosmizsei Közfeladat-ellátó Társulás költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2018. 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 rendeltetészerű 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:**

A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett javaslatok:

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat;

- a költségvetési szerv a működése és gazdálkodása során a tevékenységeket szabályszerűen a jogszabályban meghatározott követelményekkel összhangban hajtja végre,

¹ Megállapította: 187/2016. (VII. 13.) Korm. rendelet 15. §, 1. melléklet. **Hatályos: 2016. X. 1-től.**

- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket, és
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől és a nem rendeltetésszerű használattól.

A belső kontrollrendszer kialakításáért és működtetéséért a költségvetési szerv vezetője a felelős, aki köteles – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő kontrollkörnyezetet, integrált kockázatkezelési rendszert, kontroll tevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, valamint monitoring (nyomon követési) rendszert kialakítani, működtetni és azok megfelelő működését folyamatosan nyomon követni.

A belső ellenőrzés az ellenőrzések végrehajtása során minden esetben vizsgálta a belső kontrollrendszer működését és javítása érdekében javaslatokat fogalmazott meg.

A belső ellenőrzés az ellenőrzési jelentésekbe foglalt javaslatait – a központi és helyi szabályozásra való hivatkozással – konkrét rendelkezésekre alapozta, azok végrehajtásáról az Éves ellenőrzési jelentésekben számolt be.

Kontrollkörnyezet:

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.**

A különböző tevékenységek ellenőrzése során megállapítást nyert, hogy – a belső szabályzatokban is előírtak ellenére – nincs teljes körűen kiépítve a folyamatok ellenőrzési nyomvonala, a munkafolyamat, vagy tevékenység ellenőrzése során a

folyamatba épített egyes ellenőrzési tevékenységek elmaradnak, vagy csak formálisan kerülnek elvégzésre, azaz **nem teljes körűen biztosított az irányítási és ellenőrzési folyamat nyomon követése és utólagos ellenőrzése.**

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Bkr. 7. § (1) előírja, hogy „A költségvetési szerv vezetője köteles integrált kockázatkezelési rendszert működtetni.”

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, de a **kockázatkezelési rendszer működését bizonyító dokumentációk hiányoznak.**

Kontrolltevékenységek:

A Bkr. 8. § (2) bekezdése írja elő, hogy

„A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését.”

A 2018. évi ellenőrzések tapasztalatai, megállapításai továbbra is azt mutatják, hogy a belső szabályzatokat a munkatársak csak részben, vagy nem ismerik, a vezetői ellenőrzés a szabályzatokban előírtak betartására nem kellő hatékonysággal terjed ki. Ennek kiküszöbölésére vonatkozik az ellenőrzési jelentések javaslatainak többsége. A már bekövetkezett, nem kívánatos események kijavítására minden esetben helyrehozó (korrekciós) kontrollok szükségesek. A belső ellenőrzés a hibák és hiányosságok jellege miatt – a gyors helyreállítás érdekében – nem kötelezte a szervezeteket intézkedési terv készítésére, mivel a helyreállítás, valamint az ismétlődő hibák elkerülése e nélkül is biztosítható és elvégezhető volt.

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. A szabálytalanságkezelési szabályzat részletesen előírja a szabálytalanság észlelésével kapcsolatos feladatokat, differenciálja az eljárási rendet.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Monitoring-stratégiával szervezetünk nem rendelkezik. 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.

A Hivatal monitoring rendszere az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

Fejleszteni célszerű a belső jelentéstételi rendszer működtetését a szükséges feltételek megteremtésével, a különböző területeken alkalmazandó, ugyanakkor egymással szinkronban lévő indikátorok alkalmazásával.

A monitoring stratégiai elveit támogatja a belső ellenőrzés azzal, hogy a pénzügyi kontrollok szabályos működésének ellenőrzése mellett a szervezetek kockázatkezelését, célirányos működtetésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességeit, valamint a pénzügyi jelentések tartalmát, megbízhatóságát helyezi előtérbe, mivel a szervezeti egységek monitoring stratégiával általában nem rendelkeznek.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözi 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: 2019. március 20.



.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

LAJOSMIZSEI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 4.	
Érkezett: 2019. év 03. hó 25. nap	
LMKÖH/ 874-3/2019 száma	Előadó: Gulyásné
Előszám:mell

370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről

I. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez¹

NYILATKOZAT

A) Alulírott **KOCSIS GYÖRGYNÉ**, a **Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2018. 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű 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:

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény integrált kockázatkezelési rendszerére vonatkozóan a Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatal által jóváhagyott „Belső kontroll kézikönyv” és” Kockázatkezelési Szabályzat „rendelkezik.

Az intézményvezető integrált kockázatkezelési rendszert működtet, az integrált kockázatkezelési rendszer magában foglalja a jogszabályban előírt kockázatkezelési kötelezettségeket.

¹ Megállapította: 187/2016. (VII. 13.) Korm. rendelet 15. §, 1. melléklet. **Hatályos: 2016. X. 1-től.**

Kontrolltevékenységek:

Az intézmény gazdasági, pénzügyi feladatait Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Irodája látja el. A gazdálkodó szervezet vezetője a Pénzügyi Iroda vezetője.

A Szervezeti és Működési Szabályzatban az intézmény vonatkozásában az ellenőrzési jogosultságok, kötelezettségek egyértelműen rögzítésre kerültek. A belső ellenőrzés vonatkozásában a Szervezeti Működési Szabályzat és az intézmény Belső ellenőrzési szabályzata az irányadó.

A belső ellenőrzési kontrollt a Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató 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 intézményvezető 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.

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) 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, 2019. március 22.



.....
aláírás

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

Kelt: Lajosmizse, 2019. március 22.

P. H.

.....
aláírás

370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről

I. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez¹

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Józsáné dr. Kiss Irén**, a **Lajosmizse Város Önkormányzata Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézménye** (a továbbiakban: Intézmény) **költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2018. 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű 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 beszámolatok 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.

¹ Megállapította: 187/2016. (VII. 13.) Korm. rendelet 15. §, 1. melléklet. **Hatályos: 2016. X. 1-től.**

- 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 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 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 jelölt ki.

Kontrolltevékenységek:

Az Intézmény gazdasági, pénzügyi feladatit ellátó, önállóan működő és gazdálkodó szerve 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 Lajosmizsei és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás Társulási megállapodása VIII. fejezet 1. pontja alapján az Intézmény átfogó, teljes belső ellenőrzését a Lajosmizsei 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 a 2017. évben az Állami Számvevőszék fogalmazott meg észrevételeket. Az észrevételek az Intézmény belső működését nem érintették, a szakfeladatokat érintő módosításokat a Fenntartó elvégezte.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs hálózat részben a szervezeti egységek és a felelőségek, 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) 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: Lajosné 2019.03.28.



[Handwritten Signature]
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

874

Független könyvvizsgálói jelentés

**Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális
Közszolgáltató Társulás**

2018. évi

zárszámadási határozat-tervezetéről

SZOCIÁLIS KÖZTISZKÖZMUNKÁSZATI HIVATAL	
2019. évi	04. hó 26. nap
874-10/2019. sz. zárszámadási határozat-tervezet	Előadó: Gulyásné
szám: mell

Készült: a Társulási Tanács részére

Vélemény

Elvégeztem a Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás (továbbiakban: *Társulás*) 2108. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló – LMKOH/874/8/2019. ügyiratszámmal előterjesztett – zárszámadási határozat-tervezetének (a továbbiakban: *zárszámadási határozat-tervezet*), és a zárszámadási határozat-tervezetben szereplő számviteli információk (továbbiakban: *számviteli információk*) könyvvizsgálatát. A zárszámadási határozat-tervezetben szereplő számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: *számviteli törvény*), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: *az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet*) alapján kerültek meghatározásra.

A zárszámadási határozat-tervezetben (Társulás és az irányítása alá tartozó Lajosmizse Város Önkormányzata Egészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézménye, valamint Meserét Lajosmizsei Napközi otthonos Óvoda és Bölcsőde, mint a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek összevont – *konzolidált* - adatai):

- Teljesített költségvetési bevételek összege: 577.503.566 forint
- Teljesített költségvetési kiadások összege: 587.235.296 forint
- Finanszírozási bevételek (előző évi maradvány igénybe vétele) összege: 63.067.009 forint
- Finanszírozási kiadások összege: 0 ezer forint
- 2018. évi maradvány: 53.335.279 forint

A Társulás által a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek részére a 2018. költségvetési évben nyújtott irányító szervi támogatás: 492.697.206 forint volt.

Véleményem szerint a Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás 2018. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó, mellékelt zárszámadási határozat-tervezete – a zárszámadási határozat-tervezetben szerepeltetett számviteli információk - minden lényeges szempontból a vonatkozó jogszabályi előírások¹ szerint került összeállításra és előterjesztésre, ezért a zárszámadási határozat-tervezet határozathozatalra alkalmas.

A vélemény alapja

¹ 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról
368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról
2000. évi C. törvény a számvitelről
4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló zárszámadási határozat-tervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a Társulástól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartás (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásáról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben² foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normában szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk

Az egyéb információk a zárszámadási határozat-tervezetben, illetve annak előterjesztésében foglalt nem számviteli információkból állnak, beleértve azok mellékleteinek tartalmát is.

A Lajosmizse és Felsőlajos Köznevelési, Egészségügyi és Szociális Közszolgáltató Társulás vezetése (továbbiakban: „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért és bemutatásáért. A zárszámadási határozat-tervezetben közölt számviteli információkról a jelentésem „Vélemény” szakaszában adott véleményem nem vonatkozik az egyéb, nem számviteli információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

A zárszámadási határozat-tervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben közölt számviteli információk általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a felelősségem az egyéb információk áttekintése, annak mérlegelése, hogy a zárszámadási határozat-tervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben foglalt egyéb információk ellentmondanak-e a közölt számviteli információknak, illetve a könyvvizsgálat során szerzett ismereteim alapján, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a zárszámadási határozat-tervezetért

A vezetés felelős az éves zárszámadási határozat-tervezetnek a vonatkozó jogszabályoknak³ megfelelő összeállításáért és előterjesztéséért, az abban szereplő számviteli információknak a számviteli törvényben és az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves zárszámadási határozat-tervezet elkészítése.

A zárszámadási határozat-tervezet elkészítése során a Társulás vezetése felelős azért, hogy felmérje a Társuláznál és az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését - különös tekintettel a beszámolással érintett időszakban

² IESBA Kódex

³ 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról

368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról

2000. évi C. törvény a számvitelről

4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről

bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltásokra -, figyelemmel arra, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért a Társulás és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetése a felelős.

A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társulás pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló zárszámadási határozat-tervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szereznem arról, hogy a zárszámadási határozat-tervezetben szerepeltetett számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott zárszámadási határozat-tervezetben szerepeltetett számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során.

Emellett:

- Azonosítom és felmérem a zárszámadási határozat-tervezetben bemutatott számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az azonosított kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontrollok hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a társulásnál és az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy a zárszámadási határozat-tervezet számviteli információinak alapjául szolgáló éves költségvetési beszámoló kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása. A megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján következtetést vonok le arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a társulásnál és az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél a vállalkozás folytatása elvének

érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra, beleértve jövőbeli események, valamint a feltételek változásának hatásait is.

Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvével kapcsolatosan, független könyvvizsgálói jelentésben fel kell hívnom a figyelmet a zárszámadási határozat-tervezetben lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet.

Következtéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik a társulásnál és az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.

- Megvizsgálom a zárszámadási határozat-tervezetben szerepeltetett számviteli információkat, különös tekintettel a társulásnak a zárszámadás keretében bemutatott költségvetési mérlegére, pénzeszközeinek változására, adósságállományára, vagyontkimutatására, továbbá a többéves kihatással járó döntések számszerűsített hatásaira, a közvetett támogatásokra és a társulás tulajdonában álló szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulására.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a társulás által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kecskemét, 2019. április 25.

Szalontai Judit

„SZALONTAI” Könyvvizsgáló Bt.
Cg. 03-06-106864
Adószám: 20510109-2-03
6000 Kecskemét, Bercsényi u. 17. III/7.
Kamarai nyilvántartási sz.: 001433
KM002340

Szalontai Judit

Szalontai Mária
„költségvetési minősítésű”
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagság sz.: 002223
KM000053