

Előterjesztő: Menyhárt Károly társulás elnöke
Készítette: Bertóthyiné Csige Tünde munkaszervezet vezető/jegyző/ Bökönyiné Hőgye
Edit gazdasági irodavezető/Simonné Varga Csilla igazgató
Véleményei: Pénzügyi Bizottság
Döntéshozatal: határozat/

Előterjesztés

Létavértes és Térsége Egészségfejlesztő Társulása 2025.Május 19-én tartandó ülésére

Létavértes és Térsége Egészségfejlesztő Társulása és intézménye 2025. évi gazdálkodásáról, költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadására

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (3) bekezdésében foglaltak alapján a társulás költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási határozat tervezetét a jegyző készíti elő és az elnök 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. A fenti jogszabályi előírások alapján kerül benyújtásra a Társulás 2025. évi zárszámadás tervezete. Az Áht. 91. § (2) bekezdése szerinti mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni.

A Társulás a 2025. évi költségvetését az 1/2025.(II.21.) számú Társulási Tanácsi határozatával fogadta el **485.739.837Ft** bevételi és kiadási főösszeggel. A Társulás /2026.(.) számú Társulási Tanács határozatával elfogadta a Társulás 2025. évi költségvetés módosítását 8.242.000Ft összegben. Ennek alapján a bevételi és kiadási előirányzata **493.981.837Ft-raváltozott. A 2025. évi teljesített bevétel főösszege 510.666.945 Ft, míg a teljesített kiadás 460.037.063 Ft volt.**

A költségvetési bevételek a tervezett összeg 103%-ában, míg a kiadások 93%-ában realizálódtak. A gazdálkodás során kiemelt szempont volt a folyamatos és biztonságos szakellátás fenntartása, a likviditás biztosítása, valamint a működési költségek szigorú kontrollja. Az intézmény működését jelentősen támogatta a kedvezőbb NEAK-finanszírozás, továbbá az EFI program támogatásának időben történő megérkezése.

Bevételek Társulási szinten

I.I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:

A működési célú támogatások államháztartáson belülről származó összege 410.621.460 Ft volt, melynek legnagyobb részét a NEAK finanszírozás, az EFI program támogatása, valamint az önkormányzati hozzájárulások tették ki.

Az önkormányzatok által tervezett 12.000.000 Ft működési hozzájárulásból 11.362.186 Ft teljesült. Kokad község önkormányzatának likviditási helyzetéből adódóan a 2025. évi hozzájárulásának összege 2026 első negyedévében került megfizetésre.

I.2. Működési bevétel

A működési bevételek összege 12.608.578 Ft volt, melynek jelentős részét a szolgáltatások ellenértéke képezte.

I.3. Felhalmozási bevételek

A 2025. évi költségvetésben ezen a soron került megtervezésre a napelemes beruházás befejezéséhez szükséges, 32.328.162 Ft összegű önkormányzati hozzájárulás bevételi forrása annak érdekében, hogy a fejlesztés finanszírozása az év során folyamatosan biztosított legyen. A felhalmozási bevételek között továbbá megjelenik a napelemes beruházás finanszírozásához kapcsolódó, ténylegesen beérkezett 31.261.332 Ft összegű önkormányzati támogatás is.

I.4. Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételként az előző évi költségvetési maradványból 56.175.575 Ft került igénybevétele.

Kiadások Társulási szinten

II.1ATársulás 2025. évi teljesített költségvetési kiadása 460 037 063 Ft volt, mely a következők szerint oszlott meg:

- Személyi jellegű juttatások	315.268.708,-Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok	31.189.940,-Ft
- Dologi kiadások	61.565.933,-Ft
- Egyéb működési célú kiadások	3.589.012,-Ft
- Felhalmozási jellegű kiadás	48.423.470,-Ft
- A 2025.évi átlagos éves statisztikai létszám:	31 fő

A személyi jellegű juttatások összege 315.268.708 Ft, míg a munkaadókat terhelő járulékok 31.189.940 Ft összeget tettek ki. A személyi jellegű ráfordítások biztosították a szakellátás folyamatos működéséhez szükséges humánerőforrást.

A dologi kiadások összege 61.565.933 Ft volt, amely tartalmazta az egészségügyi szakmai anyagok, közüzemi díjak, szolgáltatások, karbantartások és egyéb működési kiadások költségeit.

A felhalmozási kiadások összege 48.423.470 Ft volt, amely döntően a napelemes beruházás megvalósításához kapcsolódott.

Bevételek (LÉT.A.MED Járóbeteg Szakellátó Központ)

I.I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 399.259.274,-Ft

A NEAK finanszírozás összege 374.059.274 Ft volt, melyből 8.242.000 Ft egyszeri kiegészítő támogatásként érkezett. Az intézmény a tervezettnél közel 18 millió Ft-tal magasabb

finanszírozásban részesült, amelyet az év közbeni finanszírozási korrekciók és a teljesítmények kedvező alakulása indokolt.

Az EFI program támogatása 25.200.000 Ft összegben a második félév első felében megérkezett, amely jelentős segítséget nyújtott a likviditás fenntartásában.

I.2. Működési bevétel:12.608.576,-Ft

A működési bevételek meghatározó részét a szakellátó által nyújtott szolgáltatások ellenértéke képezte 11 706 400 Ft. Egyéb működési célú bevételek összege 902 160 Ft, melyből 634 348Ft beázás miatti biztosítótól érkezőkártérítési bevétel, valamint 267 799 Ft előző évi kiadások visszatérítése kamat, túlfizetés, valamint 13 Ft kerekítésikülönbözet bevételéből tevődik össze.

I.3. Finanszírozási bevételek:95.010.979,-Ft

Előző évi költségvetési maradvány igénybevételeként 56 174855 Ft teljesült.

Irányítószervi támogatásként 38 836 124 Ft összeg folyt be a Társulás költségvetési szervétől.

Kiadások

(LÉT.A.MED Járóbeteg Szakellátó Központ)

II.1 Működési költségvetés kiadásai:407.999.860 Ft

- Személyi jellegű juttatások	315.268.708,-Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok	3.118.940,-Ft
- Dologi kiadások	61.452.200,-Ft
- Egyéb működési célú kiadások	89.012,-Ft

A személyi jellegű kiadások és járulékok biztosították a megfelelő szakemberállomány fenntartását és a betegellátás folyamatosságát. A dologi kiadások között kerültek elszámolásra az egészségügyi szakmai anyagok, üzemeltetési költségek, közüzemi díjak, karbantartási és szolgáltatási kiadások, az alábbiak szerint:

- Szakmai anyag beszerzésre:	4.958.834 Ft
- Üzemeltetési anyag beszerzésre:	2.739.098 Ft
- Kommunikációs szolgáltatásra:	2.236.307 Ft
- Villamos energia díjára:	7.991.296 Ft
- Szakmai tev. segítő szolgáltatásra:	18.215.645 Ft
- Egyéb szolgáltatások:	4.670.166 Ft
- Előzetesen felszámított áfa-ra:	5.856.177 Ft
- Egyéb dologi kiadások (ajánlati bizt.)	11.937.187 Ft

II.2 Felhalmozási költségvetés kiadásai :48.423.470,-Ft

A felhalmozási kiadások között 286.910 Ft összegben tárgyi eszközök beszerzése (takarítókosci, telefonkészülék), továbbá 48.136.560 Ft összegben a TOP-PLUSZ-3.3.2-21-HB1-2022-00006 számú beruházás költségei szerepelnek. A beruházási kiadásokon belül a napelemes rendszer végszámlája 3.822.548 Ft, míg a hűtés-fűtés korszerűsítésének költsége 44.600.922 Ft volt.

A napelemes beruházás megvalósításának célja az intézmény energiahatékonyságának növelése, valamint a hosszú távon jelentkező működési költségek mérséklése volt.

ÖSSZEGZÉS

A 2025. év során elsődleges célként fogalmazódott meg a folyamatos és biztonságos szakellátás fenntartása, a likviditás biztosítása, valamint a működési költségek kontroll alatt tartása. Az intézmény működését jelentősen támogatta a kedvezőbb NEAK-finanszírozás, az önkormányzatok hozzájárulása, továbbá az EFI program támogatásának időben történő beérkezése.

A Társulás és intézménye 2025-ben stabil és folyamatos működést biztosított. A gazdálkodás során sikerült fenntartani az egészségügyi feladatellátás zavartalanságát, megőrizni a pénzügyi egyensúlyt, valamint megvalósítani a tervezett fejlesztéseket. A térségben élők számára megnyugtató, hogy az intézmény továbbra is betölti kiemelt egészségügyi szerepét, s reményünket fejezzük ki, hogy a várható egészségügyi reformok hatására a szakorvos ellátottság hosszabb távon stabilabb alapokra helyeződhet.

A 2025. évi gazdálkodás összességében kiegyensúlyozott és eredményes volt.

Létavértes, 2026-05-13.

Menyhárt Károly
elnök

Létavértes és Térsége Egészségfejlesztő Társulása

TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK .../2026. (V.19.) SZÁMÚ HATÁROZATA

a 2025. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

A Létavértes és Térsége Egészségfejlesztő Társulás Társulási Tanácsa (Továbbiakban Társulási Tanács) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva a 2025. évi költségvetési zárszámadásáról az alábbi határozatot hozza:

I.

(1) A társulási tanács a Társulás 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

454.491.370 Ft Költségvetési bevétellel

460.037.063 Ft Költségvetési kiadással

-5.545.693 Ft Költségvetési hiánnyal

melyből 11.616.445 Ft működési többlet

-17.162.138 Ft felhalmozási hiány

hagyja jóvá.

- (2) A Társulás mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit társulási szinten az *1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül **kötelező** feladatok, **önként** vállalt feladatok, **állami** (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az *1.1., 1.2., 1.3. mellékletek* szerint fogadja el.
- (4) A működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a *2.1. és a 2.2. melléklet* szerint fogadja el.

II.

A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

- (1) A Társulás beruházási és felújítási kiadásait a *3. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (2) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint a társuláson kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását az *4. melléklet* szerint fogadja el.
- (3) Az eszközök - források mérlegét az *5. számú melléklet* mutatja be.
- (4) A Társulás költségvetési szerve bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a *6.1. mellékletekben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
- (5) A társulási tanács a Társulás költségvetési maradványát a *7. mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá.
- (6) A Társulási Tanács a Társulás eredmény-kimutatását a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A Társulási Tanács a Társulás vagyonskimutatását a *9. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (8) A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi pénzeszközeinek változását a *10. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (9) A Társulási Tanács a Társulás 2025. évre vonatkozóan a Bkr. 1. melléklet szerinti vezetői nyilatkozatot a *11. melléklet* szerint fogadja el.

- (10) A Társulás előző évi teljesítési és tárgyévi teljesítési adatainak összehasonlítását az *1. tájékoztató tábla* tartalmazza.
- (11) A Társulás többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeit a *2. tájékoztató tábla* tartalmazza.
- (12) A Társulás közvetett támogatásait a *3. tájékoztató tábla* tartalmazza.
- (13) A Társulásnak nincs adósság állománya.
- (14) A Társulásnak nincs a stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügylete sem belföldi sem külföldi irányban.
- (15) A Társulás nem rendelkezik gazdasági szervezetekben tulajdoni részesedéssel, ezért azok működéséből származó kötelezettségekkel sem.

Megbízta Menyhárt Károly elnököt a határozatban foglaltak végrehajtásával.

Felelős: Menyhárt Károly elnök

Határidő: 2026. május 31.

**A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.11.)
Kormányrendelet szerinti**

NYILATKOZAT

- A) Alulírott **Bertóthyne Csige Tünde** a Létavértes és Térsége Egészségfejlesztő Társulása költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025. évben** / időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam
- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 - olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
 - a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 - a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Kontrolltevékenységek:

Információs és kommunikációs rendszer:

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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: Létavértes, 2026. május 13..

P. H.

.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás