

Előterjesztés
Jászládány Nagyközségi Önkormányzat 2014. évi költségvetéséhez
(A Képviselő-testület 2014. február 6-i ülésére.)

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés a) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával

került összeállításra.

Felhívom a képviselők figyelmét arra, hogy a rendelettervezet:

- a bizottságok által megtárgyalásra került,
- a pénzügyi bizottság által véleményezésre került.

1. Általános rendelkezések

A rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

Az önkormányzati költségvetésben a költségvetési szerveket nem kell címenként kezelni az Áht. törvény alapján, ezért a költségvetési rendelet nem határozza meg a címrendet.

2. Az önkormányzat összesített 2014. évi költségvetése

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembe-vételre került:

- az Áht. 4.-6. §-a, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt előirányzatok kerülnek meghatározásra,
- az Áht. végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet - a továbbiakban Ávr. rendelet - 2. §-a, amely a kiemelt bevételi előirányzatokat tartalmazza,
- az Áht. 23.-24. §-a és az Ávr. rendelet 24.-28. §-a amely a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozza meg.

Az önkormányzat összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2014. évi költségvetésének főösszege **1 131 122** ezer forint.

A 2014. évi összesített költségvetési főösszeg nagysága a 2013. évben várható:

- kiadási főösszeghez képest 29 %-kal nagyobb,
- bevételi főösszeghez viszonyítva 29%-kal nagyobb.

Az intézmények és az önkormányzati költségvetések elkészítésekor az alábbi forráshiány mutatkozik:

Működési forráshiány: **32 090 eFt**

Felhalmozási forráshiány: **9 231 eFt**

2.1. A bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerint, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
 - a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
 - a helyi adó bevételeket,
 - a normatív hozzájárulásokat,
 - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
 - elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;
- az Áht. 4. § (4) bekezdése megállapítja, hogy a bevételi előirányzatokat az Ávr. rendeletben foglalt kiemelt bevételi előirányzatokra kell bontani,
- az Ávr. rendelet 2. § -a meghatározza az érintett kiemelt bevételi előirányzatokat.

Mivel az Ávr. rendelet 2. §-a szerinti kiemelt bevételi előirányzatok nem tartalmazzák az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja szerinti helyi önkormányzati bevételeket, illetve további bevételeket, a rendelet a j)-l) pontokban sorolja fel a jogszabály szerinti kiemelt bevételei előirányzatokon kívüli előirányzatokat.

Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

Kiemelt bevételi előirányzatok	2014. évi eredeti előirányzat	
	összege	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
Önkormányzat költségvetési támogatása	469 284	41%
Működési és felhalmozási célú támogatás Áht-n belül	122 030	11%
Működési célú támogatás Áht-n belül	210 402	19%
Intézményi működési bevétel	284 785	25%
Felhalmozási bevétel		
Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	3 300	0%
Az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)		
Kölcsön		
Előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/		
Önkormányzatok sajátos bevétele		
Egyéb bevétel		
Finanszírozási bevétel (forráshiány)	41 321	4%
Összes bevétel:	1 131 122	100 %

A bevételek elemzése

Az önkormányzat költségvetési támogatása kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- települési önkormányzatok működési támogatása
- központosított előirányzatok.

Működési és felhalmozási célú támogatás Áht-n belül bevétel kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- OEP finanszírozás, közhasznú támogatások,
- Rákóczi úti óvoda felújítás, Jászladány Nagyközségi Önkormányzat szervezetfejlesztése, Piac beruházás.

Az intézményi működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen:

- az áru- és készletértékesítés
- a nyújtott szolgáltatások ellenértéke,
- a bérleti díj bevételek,
- az intézményi ellátási díjak,
- az alkalmazottak térítése,
- az általános forgalmi adó bevételek,
- a hozam és kamat-bevételek

Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- mezőőri járulék

A rendelet a bevételeket csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes bevételen belül:

- kötelező feladatok bevételei: 1 052 441 eFt.
- önként vállalt feladatok bevételei: 78 681 eFt
- állami (államigazgatási) feladatok bevételei: -

A rendelet a bevételeket csoportosítja működési, illetve felhalmozási jelleg szerint. Így az összes bevételen belül:

- a működési bevételek 999 861 eFt
- a felhalmozási bevételek: 131 261 eFt

2.2. A kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (igazgatási) feladatok szerint,
- az Áht. 6. § (1) bekezdése meghatározza a kiadási előirányzatok előirányzat csoportjait,
- az Áht. 6. § (2) bekezdése pedig rögzíti a kiadási előirányzatok – az (5) bekezdésben foglalt kivétellel – működési költségvetés és felhalmozási költségvetés előirányzat-csoportokra tagozódnak.

Mivel az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontján kívüli előirányzat csoportok nem tartalmazzák valamennyi kiadási jogcímet, az kiegészítésre került.

Kiemelt kiadási előirányzat csoportok	2014. évi eredeti előirányzat csoport	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Működési költségvetés	999 361	88%
Felhalmozási költségvetés	131 261	12%
Kölcsönök		
Egyéb kiadások		
Tartalékok, pénzmaradvány	500	0%
Finanszírozás		
Összes kiadás	1 131 122	100 %

A rendelet a kiadásokat csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes kiadáson belül:

- kötelező feladatok kiadásai 938 597 eFt
- önként vállalt feladatok kiadásai: 192 525 eFt
- állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: -

A működési költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Működési költségvetési kiadások	2014. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Személyi jellegű kiadások	381 255	38%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	101 752	10%
Dologi jellegű kiadások	360 929	36%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	59 561	6%
Egyéb működési célú kiadások	96 364	10%
Tartalék	500	0%
Összes működési kiadás	999 861	100%

A fentiek alapján a kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették:

- dologi kiadások
- személyi jellegű kiadások

A személyi jellegű kiadások jellemzői

A köztisztviselők illetményalapja a 2014. évben 38.650 Ft.
Jutalom tervezésre nem került sor, a jubileumi jutalom kivételével.

A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó jellemzői

A kiadások előirányzata a személyi jellegű kiadások emelkedése miatt növekedést mutat.

Dologi jellegű kiadások jellemzői

A dologi kiadások között a legnagyobb arányt:

- a szolgáltatási kiadás, valamint
- a készletbeszerzési kiadás

jelenti.

E kiadások tervezéssel kapcsolatos főbb információk:

- Mindkét kiadással kapcsolatban megjegyzendő, hogy az előző évi bázis előirányzata lett tervezve az intézményvezetőkkel történt egyeztetések alapján

Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között tervezésre kerültek a következők:

- A szociális keretben szereplő kiadási tételek kerültek megjelenítésre

A felhalmozási költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Felhalmozási költségvetési kiadások	2014. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Beruházások	131 261	100%
Felújítások		
Egyéb felhalmozási kiadások		
Összes felhalmozási kiadás	131 261	100 %

Az önkormányzat felhalmozási kiadást az alábbiak szerint tervezett:

- Rákóczi úti óvoda beruházás
- Jászládány Nagyközségi Önkormányzat szervezetfejlesztése
- Piac tér beruházás
- Ételszállító autó vásárlás

Az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásait tekintében a költségvetés tartalmazza

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza ezeket a témaköröket is.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt. Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza a vonatkozó fejlesztési célokat.

2.3. A költségvetés egyenlege

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét, illetve az egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

Az Áht. 5. § (3) bekezdése kimondja, hogy a költségvetésben meg kell állapítani a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési egyenleget, mely lehet:

- költségvetési többlet, vagy
- költségvetési hiány.

Az Áht. 73. § (1) bekezdés a) pontja sorolja fel azokat a pénzügyi finanszírozási lehetőségeket, melyeket a helyi önkormányzat igénybe vehet.

A költségvetési egyenleg

- működési cél szerint: -
- felhalmozási cél szerint: -

2.4. A költségvetési létszámkeret

A költségvetési rendeletben

- az Áht. 23. § (2) bekezdés b) pontja szerint meg kell adni az engedélyezett létszámot,
- az Ávr. 24. § (3) bekezdése alapján meg kell határozni a közfoglalkoztatottak számát is. A helyi önkormányzat által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát a helyi önkormányzatra vonatkozó adatok között kell szerepeltetni.

Az önkormányzat összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 116 fő teljes, 13 részmunkaidős, illetve átlagosan 150 fő közfoglalkoztatott. Ez a létszám a korábbi évi költségvetési létszám-előirányzathoz képest magasabb.

A létszám-előirányzat változás oka:

- A Polgármesteri Hivatalnál megemelkedett a létszám finanszírozás, így 2 fővel tudtuk bővíteni a létszámot.

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 150 fő. A létszám-előirányzat a közfoglalkoztatási terv figyelembe-vételével került megállapításra. A létszám a korábbi évhez, évekhez képest stagnáló tendenciát mutat, ennek oka:

- A STARTMUNKA programba bevonható közfoglalkoztatottak száma nem változott jelentősen.

A költségvetési szervként meghatározott létszám-előirányzat nem tartalmazhatja a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát, mely a rendeletben is külön kerül feltüntetésre.

2.5. Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek

Az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés a) és a bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásait tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait és bevételeit, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Az önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjait, projektjeit a rendelettervezet 6. számú melléklete tartalmazza.

2.6. A tartalék

Az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat.

Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az általános tartalék tervezett összege 500 ezer Ft.

A tervezett összeg a korábbi évben tervezett általános tartalék összegével megegyezik.

3. A Polgármesteri Hivatal költségvetése

A Polgármesteri Hivatal az önkormányzat költségvetési szerve.

A rendeletervezet tartalmazza a polgármesteri hivatal

- költségvetési bevételeit 9 010 e Ft
- költségvetési kiadásait 184 408 e Ft)
- a létszám előirányzatát.

A Polgármesteri Hivatal költségvetésének sajátosságai:

- Az önkormányzati hivatal bevételi és kiadásai előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel, továbbá a képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos költségvetési bevételeket és kiadásokat kell megtervezni.
- A Polgármesteri Hivatalnál kerültek megtervezésre az egészségügyi szakfeladatok, illetve a mezőőri feladatellátás is.

4. A költségvetési szervek költségvetése

Jászladányi Óvoda és Bölcsőde

A rendeletervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 1 741 e Ft
- költségvetési kiadásait 143 471 e Ft
- a létszám előirányzatát.

Szociális és Gyermekvédelmi Szolgáltató Központ

A rendeletervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 29 424 e Ft
- költségvetési kiadásait 52 268 e Ft
- a létszám előirányzatát.

Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár

A rendeletervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 1 450 e Ft
- költségvetési kiadásait 20 440 e Ft
- a létszám előirányzatát.

Nagyközség Üzemeltetési és Vagyonkezelő Intézmény

A rendelettervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 148 119 e Ft
- költségvetési kiadásait 206 712 e Ft
- a létszám előirányzatát.

4.1. Az önkormányzat saját költségvetése

A rendelettervezet tartalmazza az önkormányzat saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 941 378 e Ft)
- költségvetési kiadásait 523 823 e Ft)
- a létszám előirányzatát.

5. Helyi nemzetiiségi önkormányzat

Az önkormányzat illetékességi területén roma helyi nemzetiiségi önkormányzat működik.

A roma helyi nemzetiiségi önkormányzat 3/2013 (02.12.) számú költségvetési határozata a rendelettervezet mellékleteként került beépítésre. Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvényben foglaltak szerint a helyi önkormányzat költségvetése nem tartalmazza a nemzetiiségi önkormányzat költségvetését.

6. Végrehajtásra vonatkozó szabályok

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatározni a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket, valamint az Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt.

Ennek megfelelően a rendelet kitér az egyes finanszírozási műveletekre, az egyes műveletekkel kapcsolatos hatáskörökre.

A rendelet itt határozza meg az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontjában meghatározott bevételeket, melyeket a rendelet melléklete tartalmaz.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelettervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2013. évi költségvetés tárgyában.

Kelt: Jászládány, 2014. február 3.


Drávucz Katalin
polgármester



Intézmény neve Szociális és Gyermekvédelmi Szolgáltató Központ

Szakfeladatok	Lappali ellátáspolitikai és étkezési segélynyújtás	Idősek Otthona			Összesen
		Nem kötelező feladatok			
	Kötelező feladatok				
Munkabér	1740	2952	3128	15562	23382
Járulékok	470	392	845	4161	5868
Dologi kiadások	909	7841	1063	13205	23018
Felhalmozási kiadások	0	0		0	0
Összesen kiadások	3119	11185	5036	32928	52268
Bevétel	954	11196	4875	30424	47449
Különbözet	-2165	-11	-161	-2504	-4841

Kötelező feladatok különbözete:

-2337

Nem kötelező fel. különbözete:

-2504

Intézmény neve

Polgármesteri Hivatal

Kormányzati funkciók	jogalk.ig.	isk.eü.	Háziorv.ell.	Védőnők	Háziorv.ü.	Fogorv.e.	lakásfennt.	FHT	közfogy.	szoc.segély	közter.fennt.	Összesen
Kötelező feladatok												
Munkabér	51052		3779	9764							4320	68915
Járulékok	13607		1021	2637							1167	18432
Dologi kiadások+egyéb	32691	445	15650	2184	7000	630	5000	28000	461	2000	3000	97061
Felhalmozási kiadások												0
Összesen kiadások	97350	445	20450	14585	7000	630	5000	28000	461	2000	8487	184408
Bevétel	98481	445	19960	14585	0	650	5000	28000	461	2000	5100	174682
Különbözet	1131	0	-490	0	-7000		0	0	0	0	-3387	-9746

Kötelező feladatok különbözete: -6359

Nem kötelező fel. különbözete: -3387

Egyéb önkormányzati feladat

Kormányzati funkció	isk.étk.	közfogl.	közter.f.	családs.	közvilág.	városgazd	vagyongazd	civilszervt.	Ladányi Hírek	Összesen:
Kötelező feladatok										
Nem kötelező feladat										
Munkabér		123716								123716
Járulékok		33098								33098
Dologi kiadások+egyéb	33076	1787	2057	89674	12942	14405	3020	6190	773	163924
Felhalmozási kiadások										0
Összesen kiadások	33076	158601	2057	89674	12942	14405	3020	6190	773	320738
Bevétel	33076	158195		87675	12942	15703	9100	0	1700	318391
Különbözet	0	-406	-2057	-1999	0	1298	6080	-6190	927	-2347

Kötelező feladatok különbözete:

2916

Nem kötelező fel. különbözete:

-5263

2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTŐ SEGÉDTÁBLA

MEGNEVEZÉS	BEVÉTEL	KIADÁS			ÖSSZESEN	LÉTSZÁM	Üres Álláshely
		BÉR+JÁR	DOLOGI	BERUHÁZÁS			
TAKARÍTÓK	9 134	13 130	556		4 552	10	1 fő 4 órás
MŰHELY	5 824	26 576	6 014	1 500	28 266	14	1 fő 8 órás
KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS	0	16 298	5 919		22 217	5	1 fő 8 órás
CSAP.VÍZ ELVEZETÉS	0	0	1 781		1 781		
KIA	0	0	1 346		1 346		
IFA KCR	0	0	920		920		
Renault	0	0	1 905		1 905		
MTZ	0	0	2 265		2 265		
MAN	0	0	1 923		1 923		
MTZ 820.4	0	0	724		724		
BOBCAT	0	0	599		599		
HENGER	0	0	225		225		
KOMATSU	1 000	0	2 120		1 120		
CATERPILLAR	0	0	1 895		1 895		
IFA BILLENC	0	0	1 140		1 140		
PIAC	5 390	913	167		-4 310	1	
VÍZMŰ	2 000	0	0		-2 000		
KONYHA	80 490	20 700	53 312		-6 478	12	1 fő 4 órás
SZEMÉTSZÁLLÍTÁS	30 872	8 254	20 209		-2 409	4	
INTÉZM.KARBANTART.	0	0	3 891		3 891		
ZÖLDTERÜLET GAZD.	0	1 826	1 100		2 926	1	
KÖZUTAK FENNTARTÁSA			1 002		1 002		
JA. Sporttöltő vill.szerels	3 359		2 000		-1 359		
R. Óvoda villanyszerelés	10 050		6 500		-3 550		
MINDÖSSZESEN	148 119	87 697	117 513	1 500	58 591	47	

40 fő 8 órás

Gonda József
intézményvezető

Jászládány, 2013. október 18.

7 fő 4 órás

Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár

Szakfeladatok	-082042 kvti. Állománygyarapi tás, nyilvántartás'	-082043 kvti. Állomány feltárás, megőrzés, védelme	-082044 kvti. szolgáltatás'	-082042 kvti. Kulturális alapú gazd. fejlesztés	-0822091 közművelődés közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	-082092 Közművelődés hagy. Közösségi kulturális értékek gondozása	-082093 Közművelődés - egész életre kiterjedő tanulás amatőr művészetek	-082070 Történelmi hely, építmény, egyébb látványosság működtetése	Összesen
	Kötelező feladatok				Nem kötelező feladatok				
Munkabér		2697	1508		1803		2351	0	8359
Járlékok		728	415		487		635	0	2265
Dologi kiadások	800	1277	148		2546	1730	3316	0	9817
Felhalmozási kiadások								0	0
Összesen kiadások	800	4702	2071	0	4836	1730	6302	0	20441
Bevétel	30	3315			3315	0	1420	0	8080
Különbözet	-770	-1387	-2071	0	-1521	-1730	-4882	0	-12361

Kötelező feladatok különbözete:

-4228

Nem kötelező fel. különbözete:

-8133

Intézmény neve
Jászládányi Óvoda és Bölcsőde

Szakfeladatok	SNI		etnikai		óvodai nev		étkezés		Bölcsőde		Összesen
	Szakfeladat	Szakfeladat	Szakfeladat	Szakfeladat	Szakfeladat	Szakfeladat	Szakfeladat	Szakfeladat	Szakfeladat		
										Kötelező feladatok	
Munkabér	3450	7992	72250					3064			86756
Járulékok	932	2106	19619					870			23527
Dologi kiadások	1621	63	8495	19455				3139			32773
Felhalmozási kiadások											0
Összesen kiadások	6003	10161	100364	19455				7073	0		143056
Bevétel	4046	9892	97142	20712				5089			136881
Különbözet	-1957	-269	-3222	1257				-1984	0		-6175

étkezési tám nélkül

Kötelező feladatok különbözete: -4191
Nem kötelező fel. különbözete: -1984