

Előterjesztés
Jászládány Nagyközségi Önkormányzat 2016. évi költségvetéséhez
(A Képviselő-testület 2016. február 11-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.

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvényt (a továbbiakban: költségvetési törvény). A költségvetési törvény január 1-jén lépett hatályba.

A költségvetési törvény rögzíti azokat a bevételi forrásokat, amelyeket az önkormányzatnak költségvetése összeállításánál figyelembe kell vennie.

A hatályos Áht. szerint a költségvetési rendeletet a költségvetési törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig kell beterjeszteni a Képviselő-testület számára.

A költségvetés a legnagyobb horderejű éves rendeletünk, amely az önkormányzat működését alapjaiban határozza meg.

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 2016. 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 2016. évi költségvetésének főösszege 1 660 619 ezer forint.

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

Működési forrástöbblet: 381 965 eFt

Felhalmozási forráshiány: 441 714 eFt

A költségvetési rendeletben finanszírozási bevételként 0 eFt-ot szerepeltetünk.

A forráshiány 59 749 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 bevételi előirányzatokon kívüli előirányzatokat.

Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

Kiemelt bevételi előirányzatok	2016. évi eredeti előirányzat	
	összege	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
Önkormányzat költségvetési támogatása	721 369	45%
Felhalmozási célú támogatás Áht-n belül	0	0%
Működési célú támogatás Áht-n belül		0%
Intézményi működési bevétel	772 489	48%
Közhatalmi bevételek	102 900	6%
Felhalmozási bevétel		0%
Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	4 112	1%
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 (hitel)		
Összes bevétel:	1 600 870	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,
- Jászladány Nagyközség Szennyvízelvezetése, Telepprogram.

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

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek soron 0 eFt ingatlan értékesítésből származó bevétel került megtervezésre.

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

- kötelező feladatok bevételei: 837 050 eFt.
- önként vállalt feladatok bevételei: 763 820 eFt
- állami (államigazgatási) feladatok bevételei: -

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

- a működési bevételek 1600 870 eFt
- a felhalmozási bevételek: 0 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	2016. évi eredeti előirányzat csoport	
	Összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Működési költségvetés	1 217 905	73%
Felhalmozási költségvetés	441 714	27%
Kölcsönök		
Egyéb kiadások		
Tartalékok, pénzmaradvány	1000	0%
Finanszírozás		
Összes kiadás	1 660 619	100 %

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

- kötelező feladatok kiadásai: 725 898 eFt
- önként vállalt feladatok kiadásai: 934 721 eFt
- állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: -

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

Működési költségvetési kiadások	2016. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Személyi jellegű kiadások	453 903	37%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	117 277	10%
Dologi jellegű kiadások	505 900	42%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	44 100	3%
Egyéb működési célú kiadások	96 725	8%
Tartalék	1000	0%
Összes működési kiadás	1 218 905	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 2015. 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	2016. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Beruházások	441 714	100%
Felújítások		
Egyéb felhalmozási kiadások		
Összes felhalmozási kiadás	441 714	100 %

Az önkormányzat felhalmozási kiadást az alábbiak szerint tervezett:

- Jászladány Nagyközség Szennyvízkezelése (áfa befizetése)
- Körfogalom kiviteli tervdokumentációjának elkészítése
- Naperőmű tervezése (Tisza utca)
- Belterületi utak tervezési díja
- Intézményi beruházások

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: 0 eFt
- felhalmozási cél szerint: 0 eFt

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 163 fő teljes, 11 részmunkaidős, illetve átlagosan 150 fő közfoglalkoztatott. Ez a létszám a

korábbi évi költségvetési létszám-előirányzathoz képest magasabb, kiegészült a Jászládány Nagyközség Szociális Otthona dolgozóival.

A létszám-előirányzat változás oka:

- A Polgármesteri Hivatalnál megemelkedett a létszám, 2 fő átkerült a NÜVI-től,
- A NÜVI létszáma viszont 2 fővel csökkent,
- A Jászládány Nagyközség Szociális Otthona átvételével jelentősen emelkedett a létszámkeret,
- 1 fő részmunkaidős ápolónő az egészségügyben ismét tervezésre került.

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 szervenként 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 céltartalék összege: 500 eFt.

3. A Polgármesteri Hivatal költségvetése

A Polgármesteri Hivatal az önkormányzat költségvetési szerve.

A rendeletervezet tartalmazza a polgármesteri hivatal

- költségvetési bevételeit 10 564 e Ft
- költségvetési kiadásait 101 175 e Ft
- a létszám előirányzatát.

A Polgármesteri Hivatal költségvetésének sajátosságai:

- Az önkormányzati hivatal bevételi és kiadásai előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és kiadásokat kell megtervezni.

4. A költségvetési szervek költségvetése

Jászladányi Óvoda és Bölcsőde

A rendeletervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 0 e Ft
- költségvetési kiadásait 165 786 e Ft
- a létszám előirányzatát.

Szociális és Gyermekvédelmi Szolgáltató Központ

A rendeletervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 30 855 e Ft
- költségvetési kiadásait 58 786 e Ft
- a létszám előirányzatát.

Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár

A rendeletervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 1 230 e Ft
- költségvetési kiadásait 19 248 e Ft
- a létszám előirányzatát.

Nagyközség Üzemeltetési és Vagyongkezelő Intézmény

A rendeletervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 166 565 e Ft
- költségvetési kiadásait 220 955 e Ft
- a létszám előirányzatát.

Jászladányi Nagyközség Szociális Otthona

A rendeletervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 113 000 e Ft
- költségvetési kiadásait 219 869 e Ft
- a létszám előirányzatát.

4.1. Az önkormányzat saját költségvetése

A rendelettervezet tartalmazza az önkormányzat saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 1 278 656 e Ft
- költségvetési kiadásait 874 800 e Ft
- a létszám előirányzatát.

5. Helyi nemzetiségi önkormányzat

Az önkormányzat illetékességi területén roma helyi nemzetiségi önkormányzat működik.

A roma helyi nemzetiségi önkormányzat .../2016 (.....) számú költségvetési határozata a rendelettervezet mellékleteként került beépítésre. Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvényben foglaltak szerint a helyi önkormányzat költségvetése nem tartalmazza a nemzetiségi 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 kiter 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 2016. évi költségvetés tárgyában.

Kelt: Jászládány, 2016. február 8.

Major Ferencné
alpolgármester

Intézmény neve	Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár
-----------------------	--

Cofog megnevezés

Cofog szám	-082042 kvti. Állománygyarapítás, 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	
	Kötelező feladatok			Nem kötelező feladatok				Összesen
Munkabér	1025	2283	1025	976	977	874	875	8035
Járulékok	277	618	278	265	264	242	243	2187
Dologi kiadások	944	707	808	1790	2386	1790	600	9025
Felhalmozási kiadások								0
Összesen kiadások	2246	3608	2111	3031	3627	2906	1718	19247
Bevétel	30	5872			1200	652		7754
Különbözet	-2216	2264	-2111	-3031	-2427	-2254	-1718	-11493

Kötelező feladatok különbözete: -7521

Nem kötelező fel. különbözete: -3972

Intézmény neve	Jászládány Nagyközség Idősek Otthona
-----------------------	---

Cofog megnevezés Időskorúak, demens betegek tartós bentlakásos ellátása

Cofog szám	102021							
	Kötelező feladatok					Nem kötelező feladatok	Összesen	
Munkabér						101393		101393
Járulékok						31376		31376
Dologi kiadások						82000		82000
Ellátottak pb. Juttatása						100		100
Felhalmozási kiadások						5000		5000
Összesen kiadások	0	0	0	0	0	219869	0	219869
Bevétel						211067		211067
Különbözet	0	0	0	0	0	-8802	0	-8802

Kötelező feladatok különbözete:	0
--	----------

Nem kötelező fel. különbözete: -8802

2016. ÉVI KONCEPCIÓ

* Eltérő színű sorok a kötelező feladatokat jelentik

MEGNEVEZÉS	BEVÉTEL	KIADÁS			ÖSSZESEN	Kiadás Összesen	LÉTSZÁM
		BÉR+JÁR	DOLOGI	BERUHÁZÁS			
CSAP.VÍZ ELVEZETÉS *	0	0	2 222	0	2 222	2 222	
SZEMÉTSZÁLLÍTÁS	19 608	8 296	10 596	0	-716	18 892	4 fő 8 órás
MŰHELY	0	16 508	7 143	0	23 651	23 651	7 fő 8 órás, 1 fő 4 órás
PH	0	3 832	1 828	0	5 660	5 660	2 fő 8 órás
Orv.rend.	0	880	578	0	1 458	1 458	1 fő 4 órás
Óvoda. Bölcsőde	0	0	615		615	615	
IO	0	0	244		244	244	
Iskola karbantartás	1 905	0	456		-1 449	456	
Műv.Ház	0	0	475		475	475	
Könyvtár	0	880	134		1 014	1 014	1 fő 4 órás
KÖZUTAK FENNTARTÁSA *	0	2 039	1 003		3 042	3 042	1 fő 8órás
KIA	0		1 040		1 040	1 040	
IFA KCR	0		798		798	798	
Renault	0		1 852		1 852	1 852	
MTZ	0		1 173		1 173	1 173	
MAN	0		1 500		1 500	1 500	
MTZ 820.4	0		850		850	850	
BOBCAT	0		300		300	300	
HENGER	0		250		250	250	
KOMATSU	1 000	2 222	2 286		3 508	4 508	1 fő 8 órás
CATERPILLAR			1 738		1 738	1 738	
IFA BILLENC			1 112		1 112	1 112	
PIAC	6 200	1 019	1 364		-3 817	2 383	1 fő 4 óráa
KONYHA	118 000	26 931	82 321	1 500	-7 248	110 752	13 fő 8 órás + 1 fő dec
Takarítás			508		508	508	
ZÖLDTERÜLET GAZD. *		2 039	1 198		3 237	3 237	1 fő 8 órás
TOVÁBBSZÁML. SZOLG.	18 874	0	17 135		-1 739	17 135	
Központi irányítás		6 116	4 974		11 090	11 090	1fő 8 órás + 1 fő dec.
Váll tev. Ktgs-vetési befiz.			3 000		3 000	3 000	
Szakfeladatra el nem számolható /bérleti díj/	978	0	0	0	-978	0	
MINDÖSSZESEN	166 565	70 762	148 693	1 500	54 390	220 955	34 fő + 2 fő dec

Intézmény neve Jászladányi Óvoda és Bölcsőde

Cofog megnevezés

Cofog szám	91110	91120	91130	91140	96010	104031	étkezés	
	Kötelező feladatok					Nem kötelező feladatok		Összesen
Munkabér	82933	3827	9374			3494		99628
Járulékok	22595	1035	2516			979		27125
Dologi kiadások	342	2700		6895	26445	1325	1326	39033
Felhalmozási kiadások								0
Összesen kiadások	105870	7562	11890	6895	26445	5798	1326	165786
Bevétel	94032	4343	10870	18373	26445	4941	1326	160330
Különbözet	-11838	-3219	-1020	11478	0	-857	0	-5456

Kötelező feladatok különbözete: -4599

Nem kötelező fel. különbözete: -857

Intézmény neve Szociális és Gyermekvédelmi Szolgáltató Központ

Cofog megnevezés

Cofog szám	102031	107051	107052			102024	102023	
	Kötelező feladatok					Nem kötelező feladatok		Összesen
Munkabér	1949	3101	5026			8530	8530	27136
Járulékok	526	432	1357			2276	2276	6867
Dologi kiadások	1043	7965	1155			7160	7160	24483
Felhalmozási kiadások								0
Összesen kiadások	3518	11498	7538	0	0	18116	18116	58786
Bevétel	1063	11577	5215			17801	17801	53457
Különbözet	-2455	79	-2323	0	0	-315	-315	-5329

Kötelező feladatok különbözete: -4699

Nem kötelező fel. különbözete: -630

Intézmény neve

Jászládányi Polgármesteri Hivatal

COFOG-ok	Jogalkotás,ig	Segély	Adó	Közterület f.			
	Kötelező feladatok			Nem kötelező feladatok			Összesen
Munkabér	47268		2874	3376			53518
Járulékok	13013		789	937			14739
Dologi kiadások	27260		5015	262			32537
Felhalmozási kiadások	381	0		0			381
Összesen kiadások	87922	0	8678	4575	0	0	101175
Bevétel	10564		0	0			10564
Különbözet	-77358	0	-8678	-4575	0	0	-90611

Kötelező feladatok: -86036

Nem kötelező feladatok: -4575

Összesen: -90611