

**Előterjesztés**  
**Jászládány Nagyközségi Önkormányzat 2018. évi költségvetéséhez**  
(A Képviselő-testület 2018. február 28-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 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. 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 2018. évi költségvetése

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításakor 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 2018. évi költségvetésének

bevételi főösszege 1 641 350 378 Forint  
kiadási főösszege 1 641 350 378 Forint

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

**Működési többlet: 32 895 350 Ft**  
**Felhalmozási hiány: 32 895 350 Ft**  
**Összes hiány: 0 Ft.**

A költségvetési rendeletben finanszírozási bevételként 539 633 330 Ft-ot szerepeltetünk.

A Rendkívüli Önkormányzati Támogatások igénybevétele áht.-n belül soron 24 778 812 Ft került tervezésre.

### 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.

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	2018. évi eredeti előirányzat	
	összege	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
Önkormányzat költségvetési támogatása	575 994 033	35%
Felhalmozási célú támogatás Áht-n belül	0	0%
Működési célú támogatás Áht-n belül	147 003 219	9%
Intézményi működési bevétel	243 921 891	15%
Közhatalmi bevételek	123 000 000	7%
Felhalmozási bevétel		0%
Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	11 797 905	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/	539 633 330	33%
Önkormányzatok sajátos bevétele		
Egyéb bevétel		
Finanszírozási bevétel (hitel)		
<b>Összes bevétel:</b>	<b>1 641 350 378</b>	<b>100 %</b>

**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,
- Rendkívüli önkormányzati támogatásra benyújtott összeg,
- Beruházások támogatásai.

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: 955 950 078 Ft.
- önként vállalt feladatok bevételei: 685 400 300 Ft
- állami (államigazgatási) feladatok bevételei: - Ft.

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

- a működési bevételek 1 641 350 378 Ft
- a felhalmozási bevételek: 0 eFt

Önkormányzatunk igénybe vesz finanszírozási bevételeket 539 633 330 Ft összegben, az előző év maradványaként.

## **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 előirányzatcsoportokra tagozódnak.

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

Kiemelt kiadási előirányzat csoportok	2018. évi eredeti előirányzat csoport	
	Összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Működési költségvetés	1 141 408 758	70%
Felhalmozási költségvetés	499 941 620	30%
Kölcsönök		
Egyéb kiadások		
Finanszírozás		
<b>Összes kiadás</b>	<b>1 641 350 378</b>	<b>100 %</b>

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

- kötelező feladatok kiadásai: 603 886 186 Ft
- önként vállalt feladatok kiadásai: 1 037 464 192 Ft
- állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: -

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

Működési költségvetési kiadások	2018. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Személyi jellegű kiadások	560 577 681	49%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	106 915 237	9%
Dologi jellegű kiadások	384 405 545	34%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	49 454 000	4%
Egyéb működési célú kiadások	39 056 295	4%
Tartalék	1 000 000	0%
<b>Összes működési kiadás</b>	<b>1 141 408 758</b>	<b>100%</b>

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 2018. évben is 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 jelentős növekedést mutat. Nagy kérdés, hogy a minimálbérre történő kiegészítést az állam finanszírozza-e, jelenleg erről nincs információnk.

### 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, illetve a teljesítések figyelembe vételével lettek 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	2018. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Beruházások	443 118 270	89%
Felújítások	56 823 350	11%
Egyéb felhalmozási kiadások		
<b>Összes felhalmozási kiadás</b>	<b>499 941 620</b>	<b>100 %</b>

Az önkormányzat felhalmozási kiadást az alábbiak szerint tervezett:

- TOP-os pályázatok,
- Gépjármű vásárlás,
- Útépítési munkák,
- 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 Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény 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. § (2) 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.

A költségvetési egyenleg

- működési cél szerint: 32 895 350 Ft többlet,
- felhalmozási cél szerint: 32 895 350 Ft hiány.

**A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 111. § (4) bekezdése rögzíti, hogy működési hiánnyal költségvetést nem lehet elfogadni, mivel az előterjesztésben működési hiány nem szerepel, így a 2018. évi költségvetés tervezetét elfogadásra javaslom. Egyben meg kívánom jegyezni, hogy a REKI sorra önkormányzatunk 24 778 812 Ft-ot tervezett.**

### 2.4. A költségvetési létszámkeret

Az önkormányzat összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 167 fő teljes, 12 részmunkaidős, illetve átlagosan 121 fő közfoglalkoztatott. Ez a létszám a korábbi évi költségvetési létszám-előirányzathoz képest 2 fővel magasabb, illetve a közhasznú foglalkoztatottaknál 29 fővel kevesebb.

A létszám-előirányzat változás oka:

- A Jászladányi Óvoda és Bölcsőde létszáma viszont 2 fővel emelkedett.

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 121 fő. A létszám-előirányzat a közfoglalkoztatási terv figyelembe-vételével került megállapításra. A létszám a korábbi évhez, évekhez képest csökkenő tendenciát mutat, ennek oka:

- A STARTMUNKA programba bevonható közfoglalkoztatottak száma csökkent.

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 többlet-igények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az általános tartalék tervezett összege 1 000 000 Ft.

A céltartalék összege: 0 Ft.

## **3. A Jászladányi Polgármesteri Hivatal költségvetése**

A Jászladányi Polgármesteri Hivatal az önkormányzat költségvetési szerve.

A rendelettervezet tartalmazza a polgármesteri hivatal

- költségvetési bevételeit 8 990 012 Ft
- költségvetési kiadásait 105 574 977 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**

##### **Jászládányi Óvoda és Bölcsőde**

A rendeletervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 0 Ft
- költségvetési kiadásait 165 561 678 Ft
- a létszám előirányzatát.

##### **Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár**

A rendeletervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 2 630 000 Ft
- költségvetési kiadásait 27 857 448 Ft
- a létszám előirányzatát.

##### **Nagyközség Üzemeltetési és Vagyonkezelő Intézmény**

A rendeletervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 52 806 879 Ft
- költségvetési kiadásait 218 873 685 Ft
- a létszám előirányzatát.

##### **Ozoróczky Mária Szociális Központ**

A rendeletervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 167 000 000 Ft
- költségvetési kiadásait 359 225 365 Ft
- a létszám előirányzatát.

#### **4.1. Az önkormányzat saját költségvetése**

A rendeletervezet tartalmazza az önkormányzat saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 1 409 923 487 Ft
- költségvetési kiadásait 764 257 225 Ft
- a létszám előirányzatát.

## **5. Helyi nemzetiségi önkormányzat**

Az önkormányzat illetékességi területén roma helyi nemzetiségi önkormányzat működik.

A roma helyi nemzetiségi önkormányzat ./2018. (...) számú költségvetési határozata a rendelettervezet mellékleteként került beépítésre. Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvényben foglaltak szerint a helyi önkormányzat költségvetése nem tartalmazza a nemzeti-ségi 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 Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. §. (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

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 2018. évi költségvetés tárgyában.

Kelt: Jászladány, 2018. 02. 22.

Bertalanné Drávucz Katalin  
polgármester

Intézmény neve Nagközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár

**Cofog megnevezés**

Cofog szám	82042					82093		
	<b>Kötelező feladatok</b>					<b>Nem kötelező feladatok</b>	<b>Összesen</b>	
Személyi juttatások	2706850					5100600		<b>7807450</b>
Járulékok	535865					1005993		<b>1541858</b>
Dologi kiadások	3058020					15450120		<b>18508140</b>
Felhalmozási kiadások								<b>0</b>
<b>Összesen kiadások</b>	<b>6300735</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21556713</b>	<b>0</b>	<b>27857448</b>
<b>Állami támogatás</b>	<b>6893370</b>							<b>6893370</b>
<b>Bevétel</b>	<b>40000</b>					<b>2590000</b>	<b>0</b>	<b>2630000</b>
<b>Különbözet</b>	<b>632635</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-18966713</b>	<b>0</b>	<b>-18334078</b>

**Kötelező feladatok különbözete:** 632635

**Nem kötelező fel. különbözete:** -18966713

**Összesen:** -18334078

**2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS**

MEGNEVEZÉS	BEVÉTEL	KIADÁS			ÖSSZESEN	KIADÁS ÖSSZESEN	LÉTSZÁM
		BÉR+JÁR	DOLOGI	BERUHÁZÁS			
CSAPADÉKVÍZ ELVEZETÉS*			2 413 000		2 413 000	2 413 000	
KÖZUTAK FENNTARTÁSA*		2 661 398	1 785 000		4 446 398	4 446 398	1
ZÖLDTERÜLET GAZD.*		4 533 465	2 005 000		6 538 465	6 538 465	2
MŰHELY	8 000 000	29 364 245	8 494 000		29 858 245	37 858 245	10,5
PH		4 383 157	1 473 000		5 856 157	5 856 157	2
ORV.REND.		1 018 197	534 000		1 552 197	1 552 197	1 fő 4 órás
ÓVODA,BÖLCŐSŐDE			560 000		560 000	560 000	
MŰV.HÁZ.			369 000		369 000	369 000	
KÖNYVTÁR		1 029 561	144 000		1 173 561	1 173 561	1 fő 4 órás
KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS		8 686 784	3 174 000	250 000	12 110 784	12 110 784	2
FIAT-DUCATO			939 000		939 000	939 000	
KIA			495 000		495 000	495 000	
IFA KCR			949 000		949 000	949 000	
RENAULT ( busz)			1 615 000		1 615 000	1 615 000	
MTZ			1 127 000		1 127 000	1 127 000	
MAN			1 307 000		1 307 000	1 307 000	
MTZ-820			764 000		764 000	764 000	
BOBCAT			216 000		216 000	216 000	
HENGER			250 000		250 000	250 000	
KOMATSU	120 000	2 661 174	1 642 000		4 183 174	4 303 174	1
CATERPILLAR			775 000		775 000	775 000	
IFA BILL			890 000		890 000	890 000	
IVECO			291 000		291 000	291 000	
PIAC	5 000 000	1 335 870	1 404 000		-2 260 130	2 739 870	1 fő 4 órás
KONYHA	15 555 000	28 589 972	76 155 000	384 000	89 573 972	105 128 972	11
SZEMÉTSZÁLLÍTÁS	3 352 800	2 633 916	1 046 000		327 116	3 679 916	1
TOVÁBBSZÁML.SZOLG.	18 874 079		18 203 000		-671 079	18 203 000	
ISKOLA KARBANTARTÁS	1 905 000	1 328 963	920 000		343 963	2 248 963	0,5
Állami támogatás					0	0	
Cégtelefon járuléakai		73 983			73 983	73 983	
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>52 806 879</b>	<b>88 300 685</b>	<b>129 939 000</b>	<b>634 000</b>	<b>166 066 806</b>	<b>218 873 685</b>	<b>34</b>

Intézmény neve

Ozoróczy Mária Szociális Központ

2018

Cofog megnevezés	É	HG	N			102023-24		
Cofog szám	107051	107052	102031			102023-24		
	<b>Kötelező feladatok</b>					<b>Nem kötelező feladatok</b>	<b>Összesen</b>	
Munkabér	3952740	9301380	2452740			190516722		<b>206223582</b>
Járulékok	478284	1813769	478284			37150761		<b>39921098</b>
Dologi kiadások	8745000	2274000	1839000			97742685		<b>110600685</b>
Felhalmozási kiadások		630000				1650000		<b>2280000</b>
<b>Összesen kiadások</b>	<b>13176024</b>	<b>14019149</b>	<b>4770024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>327260168</b>		<b>359225365</b>
<b>Bevétel</b>	<b>13869354</b>	<b>10559106</b>	<b>1033954</b>			<b>299917482</b>		<b>325379896</b>
<b>Különbözet</b>	<b>693330</b>	<b>-3460043</b>	<b>-3736070</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-27342686</b>	<b>0</b>	<b>-33845469</b>

**Kötelező feladatok különbözete:** -6502783

**Nem kötelező fel. különbözete:** -27342686

**Összesen:** -33845469

**Intézmény neve**

Jászladányi Óvoda és Bölcsőde 2018

**Cofog megnevezés**

<b>Cofog szám</b>	<b>091110 óvodai nevelés</b>	<b>091120 SNI</b>	<b>091130 etnikai nevelés</b>	<b>091140 Működés</b>		<b>103040 Bölcsődei nevelés</b>		
	<b>Kötelező feladatok</b>							<b>Összesen</b>
Munkabér	104 663 310	2 635 640	11 724 720			7 562 292		<b>126 585 962</b>
Járulékok	20 514 445	517 041	2 295 593			1 474 647		<b>24 801 726</b>
Dologi kiadások	198 000	1 624 500	13 500	10 312 000		1 625 990		<b>13 773 990</b>
Felhalmozási kiadások				400 000				<b>400 000</b>
<b>Összesen kiadások</b>	<b>125 375 755</b>	<b>4 777 181</b>	<b>14 033 813</b>	<b>10 712 000</b>	<b>0</b>	<b>10 662 929</b>	<b>0</b>	<b>165 561 678</b>
<b>Bevétel</b>	<b>110 538 000</b>	<b>4 419 000</b>	<b>13 658 000</b>	<b>20 425 000</b>		<b>10 653 000</b>		<b>159 693 000</b>
<b>Különbözet</b>	<b>-14 837 755</b>	<b>-358 181</b>	<b>-375 813</b>	<b>9 713 000</b>	<b>0</b>	<b>-9 929</b>	<b>0</b>	<b>-5 868 678</b>

**Kötelező feladatok különbözete:** -5 858 749

**Nem kötelező fel. különbözete:** -9 929

Intézmény neve Jászládányi Polgármesteri Hivatal

COFOG-ok	Jogalkotás,ig	Segély	Adó	Köt.össz.	Közterület f.	Nem köt.össz.		
	Kötelező feladatok				Nem kötelező feladatok			Összesen
Munkabér	57279631		3668300	60947931	4031750		4031750	64979681
Járulékok	11744560		744137	12488697	828599		828599	13317296
Dologi kiadások	23085000		3350000	26435000	335000		335000	26770000
Felhalmozási kiadások	508000	0		508000	0		0	508000
<b>Összesen kiadások</b>	<b>92617191</b>	<b>0</b>	<b>7762437</b>	100379628	<b>5195349</b>	<b>0</b>	5195349	<b>105574977</b>
<b>Saját bevétel</b>	<b>8990012</b>	0		8990012				<b>8990012</b>
<b>Állami támogatás</b>	<b>78043200</b>			78043200				<b>78043200</b>
<b>Bevétel</b>	<b>87033212</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87033212</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87033212</b>
<b>Különbözet</b>	<b>-5583979</b>	<b>0</b>	<b>-7762437</b>	<b>-13346416</b>	<b>-5195349</b>	<b>0</b>	<b>-5195349</b>	<b>-18541765</b>

Kötelező feladatok: -13346416  
Nem kötelező feladatok: -5195349  
**Összesen:** -18541765