

Előterjesztés
Jászládány Nagyközségi Önkormányzat 2019. évi költségvetéséhez
(A Képviselő-testület 2019. 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 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. 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 2019. 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 2019. évi költségvetésének

bevételi főösszege 1 693 601 248 Forint

kiadási főösszege 1 693 601 248 Forint

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

Működési többlet: 52 983 593 Ft

Felhalmozási hiány: 52 983 593 Ft

Összes hiány: 0 Ft.

A költségvetési rendeletben finanszírozási bevételként 439 071 996 Ft-ot szerepeltetünk.

A Rendkívüli Önkormányzati Támogatások igénybevétele áht.-n belül soron 73 607 997 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	2019. évi eredeti előirányzat	
	összege	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
Önkormányzat költségvetési támogatása	609 491 708	36%
Felhalmozási célú támogatás Áht-n belül	0	0%
Működési célú támogatás Áht-n belül	229 195 544	13%
Intézményi működési bevétel	279 534 000	16%
Közhatalmi bevételek	129 500 000	8%
Felhalmozási bevétel		0%
Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	6 808 000	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/	439 071 996	26%
Önkormányzatok sajátos bevétele		
Egyéb bevétel		
Finanszírozási bevétel (hitel)		
Összes bevétel:	1 693 601 248	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,
- 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: 1 025 001 871 Ft.
- önként vállalt feladatok bevételei: 668 599 377 Ft
- állami (államigazgatási) feladatok bevételei: - Ft.

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

- a működési bevételek 1 316 529 903 Ft
- a felhalmozási bevételek: 377 071 345 Ft

Önkormányzatunk igénybe vesz finanszírozási bevételeket 439 071 996 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	2019. évi eredeti előirányzat csoport	
	Összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Működési költségvetés	1 263 546 310	75%
Felhalmozási költségvetés	407 736 246	24%
Kölcsönök		
Egyéb kiadások		
Finanszírozás	22 318 692	1%
Összes kiadás	1 693 601 248	100 %

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

- kötelező feladatok kiadásai: 623 644 546 Ft
- önként vállalt feladatok kiadásai: 1 069 956 702 Ft
- állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: -

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

Működési költségvetési kiadások	2019. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Személyi jellegű kiadások	610 070 130	48%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	119 116 276	9%
Dologi jellegű kiadások	430 578 740	34%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	70 478 000	5%
Egyéb működési célú kiadások	31 803 164	3%
Tartalék	1 500 000	1%
Összes működési kiadás	1 263 546 310	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 2019. 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. **2018. évi eredeti költségvetéshez viszonyítva a bérek 50 millió forinttal, a járulékok 12 millió forinttal emelkedtek.**

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 szociális keret jelentősen, 20 millió forinttal emelkedett.

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

Felhalmozási költségvetési kiadások	2019. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Beruházások	407 736 246	100%
Felújítások		
Egyéb felhalmozási kiadások		
Összes felhalmozási kiadás	407 736 246	100 %

Az önkormányzat felhalmozási kiadást az alábbiak szerint tervezett:

- TOP-os pályázatok,
- 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: 52 983 593 Ft többlet,
- felhalmozási cél szerint: 52 983 593 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 2019. évi költségvetés tervezetét elfogadásra javaslom. Egyben meg kívánom jegyezni, hogy a REKI sorra önkormányzatunk 73 607 997 Ft-ot tervezett.

2.4. A költségvetési létszámkeret

Az önkormányzat összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 168 fő teljes, 12 részmunkaidős, illetve átlagosan 114 fő közfoglalkoztatott. Ez a létszám a korábbi évi költségvetési létszám-előirányzathoz képest 1 fővel magasabb, illetve a közhasznú foglalkoztatottaknál 7 fővel kevesebb.

A létszám-előirányzat változás oka:

- A NÜVI létszáma 1 fővel emelkedett.

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 114 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 többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az általános tartalék tervezett összege 1 500 000 Ft.

A céltartalék összege: 0 Ft.

3. A Jászladányi Polgármesteri Hivatal költségvetése

A Jászladányi Polgármesteri Hivatal az önkormányzat költségvetési szerve.

A rendeletervezet tartalmazza a polgármesteri hivatal

- költségvetési bevételeit 8 000 000 Ft
- költségvetési kiadásait 104 746 202 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 Ft
- költségvetési kiadásait 181 658 606 Ft
- a létszám előirányzatát.

Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár

A rendeletervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 4 662 000 Ft
- költségvetési kiadásait 36 463 867 Ft
- a létszám előirányzatát.

Nagyközség Üzemeltetési és Vagyongazdálkodó Intézmény

A rendeletervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 79 639 000 Ft
- költségvetési kiadásait 255 142 575 Ft
- a létszám előirányzatát.

Ozoróczky Mária Szociális Központ

A rendeletervezet tartalmazza az intézmény saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 176 700 000 Ft
- költségvetési kiadásait 370 848 377 Ft
- a létszám előirányzatát.

4.1. Az önkormányzat saját költségvetése

A rendelettervezet tartalmazza az önkormányzat saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit 1 424 600 248 Ft
- költségvetési kiadásait 744 741 621 Ft
- a létszám előirányzatát.

5. Helyi nemzetiségi önkormányzat

Az önkormányzat illetékességi területén roma helyi nemzetiségi önkormányzat működik.

A roma helyi nemzetiségi önkormányzat ./2019. (...) 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 Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. §. (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

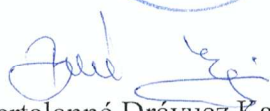
Ennek megfelelően a rendelet kiter az egyes finanszírozási műveletekre, az egyes műveletekkel kapcsolatos hatáskörökre.

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 2019. évi költségvetés tárgyában.

Kelt: Jászládány, 2019. február 22.




Bertalanné Drávucz Katalin
polgármester

Intézmény neve: Ozoróczy Mária Szociális Központ

	Étkeztetés	Nappali ellátás	Hsg		Idős Normál	Idős Demens		
COFOG-ok	107 051	102 031	107 052	Köt.össz.	102 023	102 024	Nem köt.össz.	
	Kötelező feladatok				Nem kötelező feladatok			Összesen
Személyi juttatás	4 257 224	2 622 240	7 273 333	14 152 797	145 954 171	52 552 301	198 506 472	212 659 269
Járulékok	537 659	511 337	1 418 300	2 467 296	28 461 063	10 247 699	38 708 762	41 176 058
Dologi kiadások	11 128 050	1 885 000	2 275 000	15 288 050	71 170 000	30 555 000	101 725 000	117 013 050
Felhalmozási kiadások				0			0	0
Összesen kiadások	15 922 933	5 018 577	10 966 633	31 908 143	245 585 234	93 355 000	338 940 234	370 848 377
Saját bevétel	12 700 000		1 500 000	14 200 000	121 000 000	41 500 000	162 500 000	176 700 000
Állami támogatás	4 235 824	1 771 740	8 907 333	14 914 897	76 517 948	47 825 364	124 343 312	139 258 209
Bevétel	16 935 824	1 771 740	10 407 333	29 114 897	197 517 948	89 325 364	286 843 312	315 958 209
Különbözet	1 012 891	-3 246 837	-559 300	-2 793 246	-48 067 286	-4 029 636	-52 096 922	-54 890 168

Intézmény neve: Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár

COFOG-ok	82 042				Köt.össz.	82 093		Nem köt.össz.	
	Kötelező feladatok					Nem kötelező feladatok			Összesen
Személyi juttatás	4 560 595				4 560 595	10 199 460		10 199 460	14 760 055
Járulékok	889 316				893 066	2 000 146		2 000 146	2 893 212
Dologi kiadások	2 725 300				2 725 300	16 085 300		16 085 300	18 810 600
Felhalmozási kiadások					0			0	0
Összesen kiadások	8 175 211	0	0	0	8 178 961	28 284 906	0	28 284 906	36 463 867
Saját bevétel	1 006 000				1 006 000	3 656 000		3 656 000	4 662 000
Állami támogatás	7 194 240				7 194 240	514 400		514 400	7 708 640
Bevétel	8 200 240	0	0	0	8 200 240	4 170 400	0	4 170 400	12 370 640
Különbözet	25 029	0	0	0	25 029	-24 114 506	0	-24 114 506	-24 089 477

Ginop

82 042 7 hónap	7x138000	966 000
82 093 7 hónap	7x138000	966 000

Kulturális pótlék

82 042	340 800
82 093	514 400

összesen 855 200

Intézmény neve: Jászládányi Polgármesteri Hivatal

	Igazgatás	0	Adó		Közterület f.			
COFOG-ok	11 130	0	11 220	Köt.össz.	31 030	COFOG 2	Nem köt.össz.	
	Kötelező feladatok				Nem kötelező feladatok		Összesen	
Személyi juttatás	59 299 634	0	3 026 700	62 326 334	4 146 250		4 146 250	66 472 584
Járadékok	12 010 429	0	612 557	12 622 986	847 632		847 632	13 470 618
Dologi kiadások	21 903 000	0	2 650 000	24 553 000	250 000		250 000	24 803 000
Felhalmozási kiadások	0			0			0	0
Összesen kiadások	93 213 063	0	6 289 257	99 502 320	5 243 882	0	5 243 882	104 746 202
Saját bevétel	8 000 000			8 000 000				8 000 000
Állami támogatás	77 722 600			77 722 600				77 722 600
Bevétel	85 722 600	0	0	85 722 600	0	0	0	85 722 600
Különbözet	-7 490 463	0	-6 289 257	-13 779 720	-5 243 882	0	-5 243 882	-19 023 602

Intézmény neve: NÜVI

COFOG-ok	045160 Közút	066010 Zöldterület	066020 Állati Hulla	066020 Csapadékvíz elvezetés	Köt.össz.	900090 Iskola	900090 Szemétszáll ítás	900090 Szolgálati lakás, Könyvtár
Kötelező feladatok								
Személyi juttatás	2 419 500	3 734 000	1 694 000		7 847 500	1 209 750	2 419 500	
Járulékok	504 624	766 080	349 305		1 620 009	245 388	490 778	
Dologi kiadások	1 130 000	2 159 000	4 004 000	2 972 000	10 265 000	786 000	1 697 000	6 252 000
Felhalmozási kiadások					0			
Összesen kiadások	4 054 124	6 659 080	6 047 305	2 972 000	19 732 509	2 241 138	4 607 278	6 252 000
Saját bevétel					0	2 420 000	5 185 000	8 001 000
Állami támogatás	7 851 930	10 057 300			17 909 230			
Bevétel	7 851 930	10 057 300	0	0	17 909 230	2 420 000	5 185 000	8 001 000
Különbözet	3 797 806	3 398 220	-6 047 305	-2 972 000	-1 823 279	178 862	577 722	1 749 000

900090 Tovább számlázott szolgáltatás	072111 Orvosi Rendelő	66 020	096015 Konyha	011130 Pogármesteri Hivatal	091140 Óvoda	082044 Könyvtár	082092 Művelődési Ház	Nem köt.össz.	Összesen
	2 285 500	38 766 375	30 512 100	3 976 000				79 169 225	87 016 725
	464 648	7 968 684	7 565 227	827 116				17 561 841	19 181 850
16 970 000	470 000	22 369 000	83 990 000	2 807 000	406 000	102 000	2 832 000	138 681 000	148 946 000
								0	0
	3 220 148	69 104 059	122 067 327	7 610 116			2 832 000	217 934 066	237 666 575
		33 553 000	30 480 000					79 639 000	79 639 000
		825 600	91 674 944					92 500 544	110 409 774
	0	34 378 600	122 154 944	0				172 139 544	190 048 774
	-3 220 148	-34 725 459	87 617	-7 610 116	0	0	-2 832 000	-45 794 522	-47 617 801

Intézmény neve: Jászládányi Óvoda és Bölcsőde

COFOG-ok	91110 óvodai nevelés	91120 SNI	91130 Etnikai nevelés	91140 Működés	Köt.össz.	104030 bölcsődei nevelés	COFOG 2	Nem köt.össz.	
	Kötelező feladatok					kötelező feladatok		Összesen	
Személyi juttatás	107 126 305	2 491 450	14 288 861		123 906 616	15 884 268		15 884 268	139 790 884
Járulékok	21 009 629	489 583	2 797 578		24 296 790	3 097 432		3 097 432	27 394 222
Dologi kiadások	188 000	1 624 000	12 000	8 426 000	10 250 000	1 723 500		1 723 500	11 973 500
Felhalmozási kiadások				2 500 000	2 500 000			0	2 500 000
Összesen kiadások	128 323 934	4 605 033	17 098 439	10 926 000	160 953 406	20 705 200	0	20 705 200	181 658 606
Saját bevétel					0			0	0
Állami támogatás	110 811 916	4 371 500	13 114 500	23 960 400	152 258 316	19 602 000		19 602 000	171 860 316
Bevétel	110 811 916	4 371 500	13 114 500	23 960 400	152 258 316	19 602 000	0	19 602 000	171 860 316
Különbözet	-17 512 018	-233 533	-3 983 939	13 034 400	-8 695 090	-1 103 200	0	-1 103 200	-9 798 290