

ELŐTERJESZTÉS

Battonya Város Önkormányzata
Képviselő-testületének 2018. év szeptember hó 27. napján tartandó ülésére

Tárgy: Battonya Város Önkormányzata 2018. I. féléves gazdálkodásának pénzügyi adatai

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Jogsabályi környezet

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.) 2014. január elsejétől történő hatályba lépésével, egységes számviteli szabályok kerültek kialakításra, az államháztartás egészére.

Az új államszámviteli rendszer – a nemzetközi elvárásoknak is megfelelően – a kettős könyvvitel zárt rendszerén belül elkülöníti a bevételi és kiadási előirányzatok alakulásának, a követelések, kötelezettségvállalások és ezek teljesítésének folyamatos mérésére szolgáló **költségvetési számvitelt**, valamint a vagyon és annak összetétele, a tevékenység eredménye mérésére szolgáló **pénzügyi számvitelt**.

A beszámolási kötelezettségre vonatkozó előírások is megváltoztak, a **féléves beszámolási kötelezettség megszűnt az Államkincstár felé**, - helyette havi adatszolgáltatás történik - **2014-től csak éves beszámolót kell készíteni**.

Annak ellenére, hogy megszűnt a féléves beszámolási kötelezettség, szakmailag mégis szükségszerű elkészíteni Battonya Város Önkormányzata (továbbiakban: **Önkormányzat**) 2018. I. féléves gazdálkodásának pénzügyi, számviteli adatait bemutató tájékoztatót.

Az **Önkormányzat** 2018. I. félév költségvetési gazdálkodása - *többek között - a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm.rendelet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm.rendelet és az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018.(II.2.) ÖK rendelet előírásainak megfelelően történt.*

II. Az Önkormányzat 2018. évi költségvetés módosított előirányzatainak teljesítése, a 2018. I. félév mérlegjelentésének főbb adatai

Az **Önkormányzat** Képviselő-testülete a 2018. évi költségvetést a 1/2018.(II.2.) ÖK rendeletével állapította meg és a gazdálkodást érintően – a 2018. június 30-i állapotot figyelembe véve - **kettő** esetben módosította.

A 2018. évi költségvetés **eredeti** bevételi és kiadási előirányzatát a Képviselő-testület **988.000 eFt**-ban állapította meg, kettő alkalommal történő *módosítása* következtében **2.323.860 eFt-tal nőtt**, így a 2018. évi költségvetés **módosított** bevételi és kiadási előirányzat **főösszege 3.311.860 eFt** lett.

Bevételek ezer forintban

2018. évi eredeti előirányzat	1. ktgv. módosítás	2. ktgv. módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. I. félév követelés-állománya	2018. I. félév teljesítési adatai	2018.06.30-án <i>rendezetlen</i> követelésállomány
988 000	2 212 984	110 876	3 311 860	2 976 901	2 771 323	205 578

Kiadások ezer forintban

2018. évi eredeti előirányzat	1. ktgv. módosítás	2. ktgv. módosítás	2018. évi módosított előirányzat	2018. I. félév kötelezettség-állománya	2018. I. félév teljesítési adatai	2018.06.30-án <i>rendezetlen</i> kötelezettség-állomány
988 000	2 212 984	110 876	3 311 860	839 498	789 352	50 146

A 2018. évi költségvetés **1. módosítására - 2.212.984 eFt összeggel - a 2017. évi MARADVÁNY elszámolása** miatt került sor, amelyből

- 2.125.327 eFt a különböző pályázati projektek támogatási maradványa, egészen pontosan a 2017.12.31-én a pályázati alszámlákon meglévő egyenleg volt.

Ezen kívül

- 46.614 eFt közmunka támogatás maradványa,
- 3.975 eFt a vállalkozási tevékenység maradványa,
- 4.709 eFt az intézmények, 15.048 az önkormányzat maradványa,
- 116 eFt közművelődési érdekeltség-növelő támogatása maradványa volt,

illetve

- 17.195 eFt összegű előirányzatot igényeltek. az intézmények kifizetetlen számlái – a kötelezettségvállalások tekintetében.

A **2. módosítást - 110.876 eFt összeggel** – a gazdasági események sokszínűsége jellemezte. A 2018. június 30-i állapotot figyelembe véve az alábbi események indokolták az **Önkormányzat** költségvetésének 2. módosítását:

- 1.668 eFt támogatás érkezett a 2018. év április hó 8. napján megtartott országgyűlési képviseléválasztás lebonyolítására.
- 819 eFt támogatást biztosított a Belügyminisztérium, a 2018.01.01-től bevezetésre került ASP rendszer működtetésével kapcsolatos túlmunkák rendezésére, a hivatali dolgozók számára.
- 49.641 eFt támogatás érkezett az EFOP-3.9.2-16-2017-00025 Komplex humán kapacitás fejlesztés a minőségi közszolgáltatásokért és a társadalmi hátrányok enyhítéséért című projekt keretében.
- 22.614 eFt támogatás érkezett az EFOP-1.5.3-16-2017-00060 Komplex humán szolgáltatások fejlesztése a helyi közösségekre és erőforrásokra támaszkodva című projekt keretében.

- 20 millió Ft támogatás érkezett - a Belügyminisztérium által korábban forráshiány miatt elutasításra került - az *Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések* támogatására benyújtott pályázatára tekintettel. A támogatás intenzitása 85%-os, melyet sportlétesítmény infrastruktúra-fejlesztés, felújítás céljára lehet felhasználni. Az önerőt (3.529.412 Ft-ot) a képviselő-testület az 52/2017.(III.30.) KT határozattal biztosította. A támogatás felhasználásának végső határideje 2019. december 31.
- 797 eFt. területalapú támogatás érkezett a vagyonkezelésében lévő mezőgazdasági földterület hasznosítása tekintetében az elszámolások után.
- 290 eFt gázolaj támogatás érkezett a vagyonkezelésében lévő mezőgazdasági földterület hasznosítása tekintetében a 2017. évi tevékenységre vonatkozóan.
- 70 eFt állatjóléti támogatás érkezett az önkormányzati sertéstartásra vonatkozóan.
- 3.570 eFt ÁFA visszatérítés és 237 eFt REHAB járulék visszatérítés történt 2018. első félévben.
- 123 eFt túlfizetés keletkezett biztosítóváltás kapcsán. Az összeg az önkormányzati bankszámlán jóváírásra került.
- 17 eFt üvegtörés kártérítése.
- 4.686 eFt összegben vált szükségessé az első félév során a *bevételei előirányzatok követelésállományokhoz történő igazítása* – államháztartási számvitelnek megfelelően.
- 303 eFt könyvtári célú *érdekeltségnövelő támogatás* érkezett.
- 5.050 eFt *kiegészítő támogatást* biztosított a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999.(III:3.) Korm.rendelet módosítására tekintettel a *fogorvosi ellátás működtetéséhez*.
- 156 eFt támogatás érkezett a KAB-ELT pályázat keretében *prevenációs feladatok ellátására*.
- 835 eFt *fejlesztési támogatás* érkezett az Emberi Erőforrások Minisztériuma megbízásából a Szociális és Gyermekevédelmi Főigazgatóságtól a *Biztos Kezdet Gyerekházra* vonatkozóan.

A *bevételei* előirányzatok pénzforgalmi *teljesítése 2.771.323 eFt*, a *kiadási* előirányzatok pénzforgalmi *teljesítése 789.352 eFt* volt.

A bevételek magas teljesítését a pályázatokhoz kapcsolódó maradvány költségvetésbe történő átemelése és igénybevétele indokolja. A kiadások alacsonyabb teljesítése pedig azzal indokolható, hogy a bevételi oldalon megjelenő pályázati összegekhez még nem, vagy csak minimálisan kapcsolódnak kifizetések.

A valósabb képet a **PÁLYÁZATOK NÉLKÜLI** teljesítési adatok mutatják mind a bevételi, mind a kiadási oldalon. Az önkormányzati feladatokhoz, működéshez közvetlenül kapcsolódó **bevételek** 2018. I félévben közel **53%-ban teljesítettek** a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az önkormányzati feladatokhoz, működéshez közvetlenül kapcsolódó **kiadások 49%-ban**

teljesítettek a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A kiadásoknál szükséges megemlíteni a kötelezettségek állományának összegét is, a módosított előirányzathoz viszonyítva 53%-os arányt (az időarányos szint feletti részt) képvisel.

A 2018. június 30-i adatok alapján - az önkormányzati feladatokhoz, működéshez közvetlenül kapcsolódó - kifizetetlen számlák állománya 45 millió Ft, pályázatokhoz kapcsolódó kifizetetlen számlák állománya pedig 5,1 millió Ft volt.

Az alábbi táblázatok a pályázatok nélküli adatokat tartalmazzák!

Bevételek - PÁLYÁZATOK NÉLKÜL - ezer forintban

2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. I. félév követelés-állománya	2018. I. félév teljesítési adatai	2018.06.30-án <u>rendezetlen</u> követelésállomány	pénzf.telj. mód ei.-hoz viszonyítva
988 000	1 094 278	780 523	574 945	205 578	52,5%

Kiadások - PÁLYÁZATOK NÉLKÜL - ezer forintban

2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. I. félév kötelezettség-állománya	2018. I. félév teljesítési adatai	2018.06.30-án <u>rendezetlen</u> kövtelezettség-állomány	pénzf.telj. mód ei.-hoz viszonyítva
988 000	1 094 278	578 996	533 970	45 026	48,8%

Bevételek:

A bevételek közgazdasági tagolás szerint **működési bevételek, felhalmozási bevételek és finanszírozási bevételek** csoportjába sorolhatók.

A működési bevételek - a 2018. I. félév adatai alapján - 50%-ban teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. (1.melléklet)

A működési bevételek közé tartozik a **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)**, a **Közhatalmi bevételek (B3)**, **Működési bevételek (B4)**, és a **Működési célú átvett pénzeszközök (B6)**.

• **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)**

Ez a bevételi jogcím két részre tagolódik, az **Önkormányzatok működési támogatásai** és az **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről bevételi jogcímmre**. **54%-os** teljesítést mutatott a pénzforgalmi adatok alapján 2018. június 30-án.

Az **Önkormányzatok működési támogatásai (B11)** bevételi jogcímen jelennek meg a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény alapján

meghatározott állami támogatások. A pénzforgalmi adatok 54%-on teljesültek az Önkormányzatok működési támogatásai bevételi jogcímen az első félévben. A lenti táblázat részletesen bemutatja, hogyan alakult az **Önkormányzat** 2018. évi költségvetésének féléves végrehajtása az említett bevételi sorok tekintetében. Illetve az államháztartási számvitelnek megfelelően a költségvetési jelentésben szerepeltetett bevételi előirányzatokhoz kapcsolódó követelések alakulása is bemutatásra kerül.

Tájékoztatóként, illetve összehasonlítási alapként a táblázat jobb oldalára a 2017. I. félév teljesítési adatai kerültek.

rovat	BEVÉTELEK ezer forintban	2018. évi EREDETI előirányzat	2018. évi MÓD. előirányzat	követelés	pénzf.telj. mód ei.-hoz viszonyítva	teljesítés 2018.06.30.	teljesítés 2017.06.30 !!!!
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	684 935	784 372	424 032	54,06%	424 032	404 102
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	322 325	330 122	176 930	54%	176 930	177 012
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	166 081	166 250	87 333	53%	87 333	90 469
	I.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása	162 655	162 655	84 581		84 581	88 495
	I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	93 707	93 707	48 728		48 728	48 728
	I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	58 591	58 591	30 467		30 467	32 773
	<i>I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása</i>	<i>18 973</i>	<i>18 973</i>	<i>9 866</i>		<i>9 866</i>	<i>9 866</i>
	<i>I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása</i>	<i>23 712</i>	<i>23 712</i>	<i>12 330</i>		<i>12 330</i>	<i>12 330</i>
	<i>I.1.bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>52</i>		<i>52</i>	<i>2 358</i>
	<i>I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása</i>	<i>15 806</i>	<i>15 806</i>	<i>8 219</i>		<i>8 219</i>	<i>8 219</i>
	I.1.c) - V. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	10 316	10 316	5 364		5 364	6 971
	I.1.d) - Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	13	13	7		7	5
	I.1.e) Üdülöhelyi feladatok támogatása	28	28	15		15	18
	I.3. Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása	1 670	1 670	1 670		1 670	1 692
	I.5. Előző évről áthúzódó bérmegbízási támogatása	0	169	169		169	282
	I.6. Polgármesteri illetmény támogatása	1 756	1 756	913		913	0

rovat	BEVÉTELEK ezer forintban	2018. évi EREDETI előirányzat	2018. évi MÓD. előirányzat	követelés	pénzf.telj. mód ei.-hoz viszonyítva	teljesítés 2018.06.30.	teljesítés 2017.06.30 !!!!
B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	148 928	154 076	83 626	54%	83 626	75 981
	III.1. Szociális ágazati összevont pótlék	0	5 148	6 184		6 184	6 183
	III.2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	64 320	64 320	33 447		33 447	31 257
	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	39 317	39 317	20 445		20 445	17 988
	III.3.a) Család- és gyermekjóléti szolgálat	4 080	4 080	2 122		2 122	1 872
	III.3.c) Szociális étkeztetés	3 820	3 820	1 986		1 986	1 871
	III.3.d) Házi segítségnyújtás	9 465	9 465	4 922		4 922	2 405
	III.3.da) Házi segítségnyújtás - szociális segítség	225	225	117		117	221
	III.3.db) (1) Házi segítségnyújtás - személyi gondozás	9 240	9 240	4 805		4 805	2 184
	III.3.f) Időskorúak nappali intézményi ellátása	3 052	3 052	1 587		1 587	1 700
	III.3.g) Fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása	9 500	9 500	4 940		4 940	5 980
	III.3.m) Közösségi alapellátások	9 400	9 400	4 888		4 888	4 160
	III.5. Gyermekékeztetés támogatása	45 291	45 291	23 551		23 551	20 553
	III.5.a) Az intézményi gyermekékeztetés kapcsán az étkeztetési feladatot ellátók után járó bértámogatás	13 452	13 452	6 995		6 995	6 161
	III.5.b) Az intézményi gyermekékeztetés üzemeltetési támogatása	30 218	30 218	15 713		15 713	13 665
	III.6. A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	1 621	1 621	843		843	727
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	7 316	8 041	4 529	56%	4 529	4 753
	IV.1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	7 316	7 316	3 804		3 804	4 293
	- kulturális illetménypótlék	0	422	422		422	460
	- települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnevelő támogatása	0	303	303		303	0
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	1 755	1 441	82%	1 441	5 809
	- bérekompensáció	0	936	622		622	1 165
	- ASP kiegészítő támogatás		819	819		819	
	- 2017.évi polgármesteri béremelés különbözetének támogatása I.részlet	0	0	0		0	807
	- 2017.évi minimálbér és garantált bérminimum emelése, valamint a szoc.hozzájárulási adó csökkentése hatásának kompenzálása I.részlet	0	0	0		0	3 837
B116	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0		0	0

Az **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)** bevételi jogcímen jelenik meg többek között a KÖZMUNKA programok támogatásai, a Biztos Kezdet Gyerekház támogatás és a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (régábban OEP) érkező finanszírozás.

A pénzforgalmi adatok 54 %-on teljesültek az Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről bevételi jogcímen az első félévben.

rovat	BEVÉTELEK ezer forintban	2018. évi EREDETI előirányzat	2018. évi MÓD. előirányzat	követelés	pénzf.telj. mód ei.-hoz viszonyítva	teljesítés 2018.06.30.	teljesítés 2017.06.30. !!!!
B16	Egyéb működési támogatások bevételei államháztartáson belülről	362 610	454 251	247 104	54%	247 104	227 090
	- EFOP 3.9.2. <i>Komplex humán kapacitás fejlesztés a minőségi közszolgáltatásokért és a társadalmi hátrányok enyhítéséért című projekt</i>	0	49 641	35 699		35 699	0
	- EFOP 1.5.3 <i>Komplex humán szolgáltatások fejlesztése a helyi közösségekre és erőforrásokra támaszkodva című projekt</i>	0	22 614	15 352		15 352	0
	- Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság támogatása	0	156	128		128	10
	- Mezőöri szolgálatra átvett	3 240	3 240	810		810	900
	- Biztos Kezdet Gyerekház támogatása	6 245	6 245	3 122		3 122	3 903
	- Gyerekház fejlesztési támogatás	0	835	835		835	0
	- MVH állattjóléti támogatás	0	70	69		69	148
	- MVH területalapú támogatás - mg-i földterület	0	797	796		796	0
	- 2017.évi gázolajtamogatás	0	290	290		290	0
	- Választás 2018	0	1 668	1 667		1 667	0
	- '56-os pályázat - "Gruncsity János emlékiratai" - Közép- és Kelet-európai Történelem és Társadalom Kutatásért Közalapítvány	0	0	0		0	684
	- OEP finanszírozás	46 000	51 050	28 635		28 635	23 244
	- KÖZMUNKA	0	238 505	142 506		142 506	173 912
	- kulturális illetménypótlék	897	475	0		0	0
	- bérkompenzáció	1 981	876	0		0	0
	- összevont szociális ágazati pótlék	11 915	6 767	0		0	0
	- Gyermekvédelmi Erzsébet utalvány	5 000	5 000	0		0	0
	- KÖZMUNKÁ-ra	274 832	36 327	0		0	0
	- köv. évi várható állami előleg	12 500	12 500	0		0	0
	- maradvány elszámolás - Városellátó Szervezet	0	14 654	14 654		14 654	19 537
	- maradvány elszámolás - Egészségügyi és Szociális Ellátó Szervezet	0	2 254	2 254		2 254	1 962
	- maradvány elszámolás - Könyvtár	0	0	0		0	568
	- maradvány elszámolás - Polgármesteri Hivatal	0	287	287		287	2 222

Az előző évi adatokhoz viszonyítva 19.930 eFt növekedést mutat a Működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesítése, ez azonban nem az önkormányzati működés általános támogatásának a növekedését támasztja alá!

Az alábbi táblázatban kerül bemutatásra az önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó támogatások előző évi adatokhoz viszonyított változása.

BEVÉTELEK ezer forintban		teljesítés 2018.06.30.	teljesítés 2017.06.30 !!!!	változás az előző évi adatokhoz viszonyítva
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	424 032	404 102	+19 930
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	176 930	177 012	-82
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	87 333	90 469	-3 136
B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	83 627	75 981	+7 646
	<i>egyéb szociális feladatok támogatása</i>	<i>39 631</i>	<i>37 440</i>	<i>+2 191</i>
	<i>szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása</i>	<i>20 445</i>	<i>17 988</i>	<i>+2 457</i>
	<i>gyermekétkeztetés támogatása</i>	<i>23 551</i>	<i>20 553</i>	<i>+2 998</i>
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 529	4 753	-224
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	1 441	5 809	-4 368
B16	Egyéb működési támogatások bevételei államháztartáson belülről	247 104	227 090	+20 014
	<i>EFOP pályázatok</i>	<i>51 051</i>	<i>0</i>	<i>+51 051</i>
	<i>KÖZMUNKA</i>	<i>142 506</i>	<i>173 912</i>	<i>-31 406</i>

A részletezésből látható, hogy – leegyszerűsítve - a közel 20 millió forintos növekedés az EFOP pályázatok keretében kapott 51 millió forint támogatás és a KÖZMUNKA pályázat keretében kapott, 31 millió forinttal kevesebb támogatás miatt következett be.

Ennél azonban egy kicsit összetettebb a változás oka.

Az önkormányzati működés általános támogatására 2018.06.30-ig 3 millió forinttal kevesebb állami támogatás érkezett, mint a 2017-es év azonos időszakában!

A szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatására 2018-ban (az I. félév adatai alapján) összességében 7,6 millió forinttal több támogatásban részesült az Önkormányzat, mint az előző évben.

Kulturális feladatokra 2018-ban 224 eFt-tal kevesebb támogatás érkezett.

A 2018. június 30-i állapotot figyelembe véve az **Önkormányzat működési célú és kiegészítő támogatások** jogcímen **4,3 millió forinttal kevesebb** finanszírozást tudott elkönyvelni, mint 1 évvel ezelőtt.

Az említett feladatokat összességében tekintve **működési támogatásra 82 eFt-tal kevesebb támogatás érkezett, mint 2017-ben.**

• **Közhatalmi bevételek**

Ez a jogcím az önkormányzati adókat és olyan egyéb közhatalmi bevételeket tartalmazza, amelyek adók módjára „viselkednek”.

Az I. félévben a 165.452 eFt módosított előirányzat és 259.009 eFt követelésállomány mellett 73.172 eFt teljesült ezen a bevételi jogcímen, **185.837 eFt rendezetlen követelésállomány** került az **Önkormányzat** féléves mérlegjelentésébe, ami ijesztően magas összeget mutat.

A mérlegjelentés megfelelő sorának értelmezése, miszerint a *Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre* vonatkozó összegét jeleníti meg a könyvelés 185.837 eFt összegben, annyiban sántít, hogy az összeg már tartalmazza a 2019- re vonatkozó adók egy részét is – amelyekről határozat, vagy értesítő készült, főleg iparüzési adó vonatkozásában, az Adócsoport által. Ez a „hiba” az ASP számlájára írható, – amely 2018.01.01-jével került bevezetésére - mert az Adószakrendszerben rögzített adatok az ASP rendszeren belül kerülnek átadásra a Gazdálkodási szakrendszer felé és ezek az adatok kerülnek lekönyvelésre.

Így jelen pillanatban közvetlenül a rendszerből nem áll rendelkezésre adat a tárgyévben esedékes adóbevételekre vonatkozóan. A hiba megoldása folyamatban van.

A közhatalmi bevételek jogcím a módosított előirányzathoz viszonyítva időarányos szint alatt (**44%-ban**) teljesített. Az önkormányzati adók megfizetése többnyire évente kettő részletben történik, ennek ellenére előfordul, hogy a teljes éves adó évvégével kerül befizetésre, így a féléves adat még nem szolgáltat teljesen valós eredményt az adóbevételek időarányos teljesítése vonatkozásában.

Az alábbi táblázat részletesen bemutatja a közhatalmi bevételek megoszlását, a 2018. június 30-i teljesítési adatokat és tájékoztatóként, illetve összehasonlítási alapként a táblázat jobb oldalán a 2017. I. félévi teljesítési adatokat is.

rovat	BEVÉTELEK ezer forintban	2018. évi EREDETI előirányzat	2018. évi MÓD. előirányzat	követelés	pénzf.telj. mód ei.-hoz viszonyítva	rendezet- len követelés	teljesítés 2018.06.30.	teljesítés 2017.06.30. !!!!
B3	Közhatalmi bevételek	164 750	165 452	259 009	44,23%	185 837	73 172	78 894
	Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó	100	100	35		30	5	8
	Magánszemélyek kommunális adója	23 000	23 000	25 069		13 818	11 251	11 712
	Helyi iparüzési adó	121 000	121 000	194 861		144 818	50 043	55 227
	Belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	10 000	10 000	25 001		19 264	5 737	5 370
	Talajterhelési díj	2 500	2 500	5 506		4 053	1 453	2 708
	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	50	50	50		42	8	3
	Helyi adópótlék	1 500	1 500	1 225		930	295	393
	Egyéb - mezőéri járulék	6 500	7 202	7 202		2 822	4 380	3 473
	Önkormányzatot megillető helyszíni és szabálysértési bírság	100	100	60		60	0	0

Az előző évi adatokhoz viszonyítva 5.722 eFt-os csökkenést mutat a Közhatalmi bevételek teljesítése.

Számottevően a helyi iparüzési adóból származó bevétel mértéke csökkent az előző évhez viszonyítva főleg azért, mert a május 31-i iparüzési bevallások feldolgozása után – a

tényadatok ismeretében – nagyon sok vállalkozó és cég iparüzési adó túlfizetést realizált, és a többletként befizetett adót visszakérte. Ezekben az esetekben az **Önkormányzat** köteles visszafizetni a meghatározott összegeket. Ez is hozzájárult az iparüzési adóból származó bevételek alacsonyabb pénzügyi teljesítéséhez.

• Működési bevételek

Ezen a jogcímen jelenik meg a készletértékesítés, a szolgáltatásnyújtás, a továbbszámlázott szolgáltatások, tulajdonosi bevételek, az ellátási díjak bevételei, ÁFA visszatérítések, biztosító által fizetett kártérítések és egyéb működési bevételek.

Az I. félévben a 137.307 eFt módosított előirányzat és 70.248 eFt követelésállomány mellett 51.438 eFt teljesült ezen a bevételi jogcímen, **18.811 eFt rendezetlen követelésállomány** került az **Önkormányzat** féléves mérlegjelentésébe. A módosított előirányzathoz viszonyítva **37%** teljesült.

A következő táblázat részletesen bemutatja a működési bevételek követelésállományának és pénzforgalmi teljesítésének alakulását. Tájékoztatásként, illetve összehasonlítási alapként a táblázat jobb oldalára a 2017. I. félév teljesítési adatai kerültek.

FOYAL	BEVÉTELEK ezer forintban	2018. évi EREDETI előirányzat	2018. évi MÓD. előirányzat	követelés	pénzf.telj. mód ei.-hoz viszonyítva	rendezet- len követelés	teljesítés 2018.06.30.	teljesítés 2017.06.30. !!!!
B4	Működési bevételek	132 865	137 307	70 248	37,46%	18 811	51 438	61 277
	Készletértékesítés ellenértéke - malacértékesítés, terményértékesítés bevétele	20 800	19 800	3 126		1 170	1 956	2 985
	Szolgáltatások ellenértéke - anyakönyvi szolg., közterület használat, sírhelymegváltás, piaci helypénzek bevétele	6 547	8 002	5 230		3 050	2 180	2 388
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke - továbbszámlázott szolgáltatások bevétele	11 850	11 843	7 300		4 338	2 962	3 953
	Tulajdonosi bevételek - lakbér, üzletbér, tartalékföld bérlet, haszonbérleti díj, víziközmű-bérlet,	18 410	18 410	10 708		3 669	7 039	15 990
	Ellátási díjak - étkezés térítési díjak	43 600	43 600	23 910		1 024	22 886	22 696
	Kiszámlázott általános forgalmi adó	26 087	26 467	11 968		2 759	9 209	11 451
	Általános forgalmi adó visszatérítése	500	4 068	3 853		0	3 853	289
	Kamatbevételek	9	9	0		0	0	2
	Biztosító által fizetett kártérítés	0	140	139		0	139	7
	Egyéb működési bevételek - éven túli befizetések	5 062	4 968	4 014		2 800	1 214	1 516

Az előző évi adatokhoz viszonyítva 9.839 eFt csökkenést mutat a Működési bevételek teljesítése.

A következő táblázatban kerül bemutatásra az **Önkormányzat** működési bevételeinek előző évi adatokhoz viszonyított változása ezer forintban kifejezve.

BEVÉTELEK ezer forintban		teljesítés 2018.06.30.	teljesítés 2017.06.30 . !!!!	változás az előző évi adatokhoz viszonyítva
B4	Működési bevételek	51 438	61 277	-9 839
	Készletértékesítés ellenértéke - malacértékesítés, terményértékesítés bevétele	1 956	2 985	-1 029
	Szolgáltatások ellenértéke - anyakönyvi szolg., közterület használat, sírhelymegváltás, piaci helypénzek bevétele	2 180	2 388	-208
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke - továbbszámlázott szolgáltatások bevétele	2 962	3 953	-991
	Tulajdonosi bevételek - lakbér, üzletbér, tartalékföld bérlet, haszonbérleti díj, víziközmű-bérlet,	7 039	15 990	-8 951
	Ellátási díjak - étkezés térítési díjak	22 886	22 696	+190
	Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 209	11 451	-2 242
	Általános forgalmi adó visszatérítése	3 853	289	+3 564
	Kamatbevételek	0	2	-2
	Biztosító által fizetett kártérítés	139	7	+132
	Egyéb működési bevételek - éven túli befizetések	1 214	1 516	-302

A Működési bevételek előző évi adatokhoz viszonyított csökkenése egyrészt azzal indokolható, hogy 2017 évvégén megszűnt a haszonbérleti szerződés a 32,5 hektár földterületre, - így 2018-ban már ez már nem jelentkezett bevételként - és 2017 I. félévben több éves elmaradás is rendeződött, másrészt az egyik telefonszolgáltató cég is rendezte 2017-ben több éves elmaradását.

• Működési célú átvett pénzeszközök

Ezen a bevételi jogcímen jelenik meg az **Önkormányzat** vonatkozásában a zsidó temető karbantartására érkező MAZSIHISZ támogatás. Ezenkívül a köztemetések éven túli visszatérülése, illetve visszatérítendő kölcsön mérlegértéke. Itt szükséges megemlíteni, hogy a régóta fennálló követeléseket behajthatatlanná minősítve a mérlegből kivezetni szükséges.

A következő táblázat részletesen bemutatja a Működési célú átvett pénzeszközök követelésállományának és pénzforgalmi teljesítésének alakulását. Tájékoztatásként, illetve összehasonlítási alapként a táblázat jobb oldalára a 2017. I. félév teljesítési adatai kerültek.

rovat	BEVÉTELEK ezer forintban	2018. évi EREDETI előirányzat	2018. évi MÓD. előirányzat	követelés	pénzf.telj. mód ei.-hoz viszonyítva	rendezet- len követelés	teljesítés 2018.06.30.	teljesítés 2017.06.30. !!!!
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	208	208	119	18,75%	80	39	135
	Nonpr.szerv.működ.c.átvett pénzeszköz - MAZSIHISZ támogatás zsidó temető karbantart.-hoz	78	78	39		0	39	38
	Egyéb vállalkozóktól műk.c.átvett pénzeszköz - Energia Park Kft. részére nyújtott 400eFt visszatérítendő kölcsön értékvesztett összege	80	80	80		80	0	0
	Háztartásoktól műk.c.átvett pénzeszköz - köztemetés éven túli visszatérülése	50	50	0		0	0	97

Az előző évi adatokhoz viszonyítva 96 eFt csökkenést mutat a Működési célú átvett pénzeszközök teljesítése.

A felhalmozási bevételek a 2018. I. félév adatai alapján - 94%-ban teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. (1.melléklet)

A felhalmozási bevételek közé tartozik a Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2), a Felhalmozási bevételek (B5) és a Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7).

• Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)

Az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének tervezése ezen a jogcímen nem számolt bevétellel. 2017-ben a nyertes pályázatokhoz kapcsolódó támogatások itt jelentek meg könyvelésben. Az I. félév alatt azonban 20.116 eFt-tal növelni kellett ezen bevételi jogcím előirányzatát:

- 20 millió Ft érkezett a sportpálya infrastrukturális fejlesztésére. A támogatás intenzitása 85%-os, az önerőt (3.529.412 Ft-ot) a képviselő-testület az 52/2017.(III.30.) KT határozattal biztosította.
- 116 eFt volt a 2017-es közművelődési érdekeltség-növelő támogatás maradványa.

rovat	BEVÉTELEK ezer forintban	2018. évi EREDETI előirányzat	2018. évi MÓD. előirányzat	követelés	pénzf.telj. mód ei.-hoz viszonyítva	teljesítés 2018.06.30.	teljesítés 2017.06.30. !!!!
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	20 116	20 116	100%	20 116	2 400 947
	Sportpálya infrastruktúra-fejlesztési támogatás ÖNERŐ kell!!!! 3530 eFt	0	20 000	20 000		20 000	0
	- közművelődési érdekeltség-növelő támogatás - KÖNYVTÁR	0	116	116		116	114
	2017-es PÁLYÁZATI támogatások	0	0	0		0	2 400 833

• Felhalmozási bevételek (B5)

Az önkormányzati ingatlanok – lakások, földterületek – értékesítéséből befolyt bevételek az I. félévben 86%-os teljesítést mutatnak.

A következő táblázat részletesen bemutatja a Felhalmozási bevételek követelésállományának és pénzforgalmi teljesítésének alakulását. Tájékoztatóként, illetve összehasonlítási alapként a következő táblázat jobb oldalára a 2017. I. félév teljesítési adatai kerültek.

rovat	BEVÉTELEK ezer forintban	2017. évi EREDETI előirányzat	2017. évi MÓD. előirányzat	követelés	pénzf.telj. mód ei.-hoz viszonyítva	teljesítés 2017.06.30.	teljesítés 2016.06.30. !!!!
B5	Felhalmozási bevételek	4 000	7 400	6 375	86,15%	6 375	2 936
	Egyéb célú telek értékesítés - beépítetlen terület értékesítés bevétele	1 500	2 900	1 325		1 325	2 834
	Lakóépület értékesítése - önk-i lakások értékesítése	2 500	4 500	5 050		5 050	100
	Részesedések értékesítése - Dél-Alföldi Regionális Fejlesztési Zrt.	0	0	0		0	2

Az előző évi adatokhoz viszonyítva **3.439 eFt növekedést mutat a Felhalmozási bevételek teljesítése.** 2018. I. félévben 2 db önkormányzati lakás és 15 db beépítetlen terület került értékesítésre.

• **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)**

Ez a bevételi jogcím 36%-os teljesítést mutatott 2018. I. félévben. Itt is látható már több év óta meglévő követelésállomány, melynek behajtása már lehetetlen. Ezeket behajthatatlanná minősítve a mérlegből kivezetni szükséges.

A következő táblázat részletesen bemutatja a Felhalmozási célú átvett pénzeszközök követelésállományának és pénzforgalmi teljesítésének alakulását. Tájékoztatásként, illetve összehasonlítási alapként a táblázat jobb oldalára a 2017. I. félév teljesítési adatai kerültek.

rovat	BEVÉTELEK ezer forintban	2018. évi EREDETI előirányzat	2018. évi MÓD. előirányzat	követelés	pénzf.telj. mód ei.-hoz viszonyítva	rendezet- len követelés	teljesítés 2018.06.30.	teljesítés 2017.06.30. !!!!
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 242	1 332	1 332	36,10%	851	481	1 488
	Háztartásoktól felh.c.vissz.tám.kölcs.visszatérítés - PH	300	390	390		214	176	116
	Önk.töb.tul.nem pü.váll.műk.vi.tám.visszatérítés - tagi kölcsön törl.	720	720	720		415	305	1 372
	Egyéb váll.-ok felh.c.vissz.tám.kölcs.visszatérítés - CAPRI OVES Coop "Kecske támogatás" 500 eFt visszatérítendő értékvesztett összege - ÖK	160	160	160		160	0	0
	Háztartásoktól felh.c.vissz.tám.kölcs.visszatérítés - régi lakáskölcsönök visszatérítendő értékvesztett összege - ÖK	62	62	62		62	0	0

Az előző évi adatokhoz viszonyítva 1.007 eFt csökkenést mutat a Felhalmozási célú átvett pénzeszközök teljesítése.

A *finanszírozási bevételek* a 2018. I. félév adatai alapján - 100%-ban teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. (*L.melléklet*)

Az előző évi *MARADVÁNY* igénybevételt mutatja ez a bevételi jogcím, ami 2017-ben 2.195.671 eFt volt.

rovat	BEVÉTELEK	2018. évi EREDETI előirányzat	2018. évi MÓD. előirányzat	követelés	pénzf.telj. mód ei.-hoz viszonyítva	teljesítés 2018.06.30.	teljesítés 2017.06.30. !!!!
B8	Finanszírozási bevételek	0	2 195 673	2 195 671	100,00%	2 195 671	105 556
	Maradvány igénybevétele	0	2 195 673	2 195 671		2 195 671	105 556
	- Városható Szervezet	0	1 194	1 194		1 194	510
	- Egészségügyi és Szociális Ellátó Szervezet	0	803	802		802	745
	- Battonyai Városi Művelődési Központ és Könyvtár	0	1 518	1 518		1 518	829
	- Battonyai Polgármesteri Hivatal	0	1 194	1 193		1 193	907
	- Battonya Város Önkormányzata	0	2 190 964	2 190 964		2 190 964	102 565
	ÁH-on belüli megelőlegezések - előleg	0	0	0		0	0

Az Önkormányzat 2018. I. félévi gazdálkodásának bevételi adatai alapján – eltekintve a pályázatokhoz kapcsolódó bevételektől – 13 millió Ft-tal kevesebb bevételből gazdálkodott, mint 2017. I. félévben.

A költségvetési bevételek 52%-ban (működési bevételek 50%-ban, a felhalmozási bevételek 94%-ban), a finanszírozási bevételek pedig 100%-ban teljesültek.

Az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek (intézmények) kiemelt bevételi előirányzatainak teljesítését, a követelésállományok megoszlását az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.

Kiadások:

A kiadások közgazdasági tagolás szerint *működési kiadások, felhalmozási kiadások és finanszírozási kiadások* csoportjába sorolhatók.

A működési kiadások - a 2018. I. félév adatai alapján - 46%-ban teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. (2.melléklet)

A működési kiadások közé tartozik a **Személyi juttatások (K1)**, a **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)**, a **Dologi kiadások (K3)**, az **Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)** és az **Egyéb működési célú kiadások (K5)**.

• Személyi juttatások (K1)

Az önkormányzatnál és az önkormányzat intézményeinél foglalkoztatottak bér és bérjellegű kifizetései, a polgármester, az alpolgármester, a képviselők és a bizottsági tagok tiszteletdíja, a közfoglalkoztatottak munkabére, illetve egyéb külső személyi juttatások (megbízási díjak, reprezentációs kiadások) teljesültek ezen a kiadási előirányzaton.

Az I. félévben a 615.433 eFt módosított előirányzat mellett 284.591 eFt realizálódott, 46%-os teljesüléssel.

A következő táblázat részletesen bemutatja a Személyi juttatások kötelezettségállományának és pénzforgalmi teljesítésének alakulását. Tájékoztatásként, illetve összehasonlítási alapként a táblázat jobb oldalára a 2017. I. félév teljesítési adatai kerültek.

rovat	KIADÁSOK ezer forintban	2018. évi EREDETI előirányzat	2018. évi MÓD. előirányzat	kötelezett- ség	pénzf.telj. mód ei.-hoz viszonyítva	teljesítés 2018.06.30	teljesítés 2017.06.30 !!!!
K1	Személyi juttatások	526 941	615 433	284 636	46,24%	284 591	268 987
	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	469 248	546 826	252 012	46,09%	252 012	245 620
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	459 904	529 459	241 137		241 137	231 615
	Normatív jutalmak	0	269	268		268	0
	Céljuttatás, projektprémium	0	2 388	2 386		2 386	5 041
	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	600	1 335	663		663	715
	Jubileumi jutalom	3 112	2 830	405		405	0
	Béren kívüli juttatások	3 278	3 278	3 141		3 141	4 046

rovat	KIADÁSOK ezer forintban	2018. évi EREDETI előirányzat	2018. évi MÓD, előirányzat	kötelezett- ség	pénzf.telj. mód ei.-hoz viszonyítva	teljesítés 2018.06.30	teljesítés 2017.06.30 !!!!
Közlekedési költségtérítés		1 250	1 450	386		386	507
Egyéb költségtérítések		1 104	1 104	1 000		1 000	946
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai - betegszabadság		0	4 713	2 625		2 625	2 750
Külső személyi juttatások		57 693	68 607	32 624	47,49%	32 579	23 367
Választott tisztségviselők juttatásai		35 981	35 981	17 252		17 252	15 303
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások – megbízási díjak		20 397	31 170	14 401		14 401	7 393
Egyéb külső személyi juttatások – reprezentációs kiadások		1 315	1 456	971		926	671

Az előző évi adatokhoz viszonyítva a bérek pénzügyi teljesítése **15.604 eFt növekedést mutat.**

A következő táblázatban kerül bemutatásra az Önkormányzat személyi juttatásainak előző évi adatokhoz viszonyított változása ezer forintban kifejezve.

Látható, hogy a növekedést kisebb arányban a foglalkoztatottak személyi juttatása, nagyobb arányban, pedig a **külső személyi juttatások** kifizetése befolyásolta. Előbbi a **minimálbéremeléssel** és a **köztisztviselői illetményalap emelésével** indokolható, utóbbi pedig a különböző pályázatoknál jelentkező személyi juttatások – főként **megbízási díjak** – megjelenésével, a 2018 áprilisában lezajlott **országgyűlési képviseléválasztás lebonyolításához** kapcsolódó személyi juttatások kifizetésével indokolható.

	KIADÁSOK ezer forintban	teljesítés 2018.06.30	teljesítés 2017.06.30 !!!!	változás az előző évi adatokhoz viszonyítva
K1	Személyi juttatások	284 591	268 987	+15 604
	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	252 012	245 620	+6 392
	Külső személyi juttatások	32 579	23 367	+9 212

Tájékoztatásként bemutatásra kerül az Önkormányzat és az intézmények 2018. I. féléves személyi juttatások teljesítési adatai és a 2017. I. féléves teljesítési adatokhoz viszonyított változása, ezer forintban kifejezve.

Az adatokból látható, hogy a minimálbéremelés hatása a **Városellátó Szervezet** és az **Egészségügyi és Szociális Ellátó Szervezet** vonatkozásában igencsak számottevő volt.

Városellátó Szervezet

	KIADÁSOK ezer forintban	teljesítés 2018.06.30	teljesítés 2017.06.30 !!!!	változás az előző évi adatokhoz viszonyítva
K1	Személyi juttatások	35 692	32 012	+3 680
	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	35 473	31 794	+3 679
	Külső személyi juttatások	219	218	+1

Egészségügyi és Szociális Ellátó Szervezet

KIADÁSOK ezer forintban		teljesítés 2018.06.30	teljesítés 2017.06.30 !!!!	változás az előző évi adatokhoz viszonyítva
K1	Személyi juttatások	50 730	46 364	+4 366
	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	44 494	41 110	+3 384
	Külső személyi juttatások	6 236	5 254	+982

Battonyai Városi Művelődési Központ és Könyvtár

KIADÁSOK ezer forintban		teljesítés 2018.06.30	teljesítés 2017.06.30 !!!!	változás az előző évi adatokhoz viszonyítva
K1	Személyi juttatások	5 934	5 958	-24
	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	5 160	5 347	-187
	Külső személyi juttatások	774	611	+163

Battonyai Polgármesteri Hivatal

KIADÁSOK ezer forintban		teljesítés 2018.06.30	teljesítés 2017.06.30 !!!!	változás az előző évi adatokhoz viszonyítva
K1	Személyi juttatások	47 036	43 696	+3 340
	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	44 317	43 230	+1 087
	Külső személyi juttatások	2 719	466	+2 253

Battonya Város Önkormányzata

KIADÁSOK ezer forintban		teljesítés 2018.06.30	teljesítés 2017.06.30 !!!!	változás az előző évi adatokhoz viszonyítva
K1	Személyi juttatások	145 199	140 957	+4 242
	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	122 567	124 139	-1 572
	Külső személyi juttatások	22 632	16 818	+5 814

• **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)**

A személyi juttatások rovaton elszámolt tételekhez kapcsolódik. Az I. félévben a 98.956 eFt módosított előirányzat mellett 48.103 eFt teljesült, 49%-ban.

A következő táblázat részletesen bemutatja a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó pénzforgalmi teljesítésének alakulását. Tájékoztatásként, illetve összehasonlítási alapként a táblázat jobb oldalára a 2017. I. félév teljesítési adatai kerültek.

rovat	KIADÁSOK ezer forintban	2018. évi EREDETI előirányzat	2018. évi MÓD. előirányzat	kötelezettség	pénzf.telj. mód ei.-hoz viszonyítva	teljesítés 2018.06.30	teljesítés 2017.06.30 !!!!
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulás	84 193	98 956	48 103	48,61%	48 103	48 117
	ebből: szociális hozzájárulási adó					45 231	45 800
	ebből: egészségügyi hozzájárulás – repi, cégtelefon után fizetendő					1 147	952
	ebből: táppénz hozzájárulás					709	509
	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó – repi, cégtelefon után fizetendő					1 016	856

Az előző évi adatokhoz viszonyítva a járulékok pénzügyi teljesítése **14 eFt csökkenést** mutat.

A béreket terhelő munkáltatói járulékok 2018.01.01-jével 22%-ról 19,5%-ra csökkent, ez érzékelhető a teljesítés csökkenéséből. A mértéke azért minimális, mert a bérek növekedése nagyobb arányú volt (a minimálbér és a garantált bérminimum emelése átlagosan 10% volt), mint a járulékok csökkentése.

Tájékoztatóként bemutatásra kerül az Önkormányzat és az intézmények 2018. I. féléves járulékok teljesítési adatai és a 2017. I. féléves teljesítési adatokhoz viszonyított változása, ezer forintban kifejezve.

	KIADÁSOK ezer forintban	teljesítés 2018.06.30	teljesítés 2017.06.30 !!!!	változás az előző évi adatokhoz viszonyítva
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulás	48 103	48 117	-14
	Városellátó Szervezet	7 701	7 242	+459
	Egészségügyi és Szociális Ellátó Szervezet	10 248	10 404	-156
	Battonyai Városi Művelődési Központ és Könyvtár	1 247	1 333	-86
	Battonyai Polgármesteri Hivatal	10 474	10 734	-260
	Battonya Város Önkormányzata	18 433	18 404	+29

• Dologi kiadások (K3)

Az önkormányzat és intézményei feladatkörébe tartozó, a mindennapi működéshez kapcsolódó kiadásokat, közüzemi díjakat, egyéb dologi kiadásokat, stb. tartalmazza. Az I. félévben a 382.351 eFt módosított előirányzat és 202.334 eFt kötelezettségvállalás mellett 170.151 eFt teljesült ezen a kiadási jogcímen, 44,5%-ban a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A következő táblázat részletesen bemutatja a Személyi juttatások kötelezettségállományának és pénzforgalmi teljesítésének alakulását. Tájékoztatóként, illetve összehasonlítási alapként a táblázat jobb oldalára a 2017. I. félév teljesítési adatai kerültek.

rovat	KIADÁSOK ezer forintban	2018. évi EREDETI előirányza t	2018. évi MÓD. előirányzat	kötelezett- ség	pénzf.telj. mód ei.-hoz viszonyítva	rendezet- len	teljesítés 2018.06.30	teljesítés 2017.06.30 !!!!
K3	Dologi kiadások	286 713	382 351	202 334	44,5%	32 183	170 151	172 815
	<i>Készletbeszerzés</i>	<i>72 367</i>	<i>100 371</i>	<i>57 623</i>		<i>10 760</i>	<i>46 863</i>	<i>56 532</i>
	Szakmai anyagok beszerzése - gyógyszer, folyóirat, könyv, KÖZMUNKA programokhoz szükséges anyagok, fogászati eszközök, egyéb eu.-i, szoc. szakmai eszközök, mezőőröknek szükséges lőszer beszerzése	8 057	17 943	8 201			5 486	8 493
	Üzemeltetési anyagok beszerzése - irodaszer, nyomtatvány, üzemanyag, munkaruha, védőruha, egyenruha, karbantartási anyagok, élelmiszer, tisztítószeresek beszerzése, egyéb (KÖZMUNKA)	64 310	82 428	49 422			41 377	48 039
	<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>	<i>7 862</i>	<i>11 407</i>	<i>5 269</i>		<i>375</i>	<i>4 894</i>	<i>4 410</i>
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele - takarnet program, domain szolg., szoftverfelügyelet, informatikai tanácsadás	2 346	5 748	3 144			2 790	1 456
	Egyéb kommunikációs szolgáltatások - telefondíj vezetékes, mobil, internet	5 516	5 659	2 125			2 104	2 954
	<i>Szolgáltatási kiadások</i>	<i>93 290</i>	<i>150 624</i>	<i>94 574</i>		<i>13 058</i>	<i>81 516</i>	<i>69 302</i>
	Közüzemi díjak - víz, gáz, áramszolg.díja	42 480	53 547	33 599			25 685	28 173
	Vásárolt élelmezés	10 500	10 500	5 047			5 047	5 377
	Bérelti és lízing díjak - fénymásolóbérlés, autóbérlés	4 130	5 394	2 516			2 416	2 804
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások - lift karbantartás, tűzjelző karbantartás, kerékpárjavítás	1 200	1 410	845			769	1 263
	Közvetített szolgáltatások - tovább számlázott szolgáltatások, házi orvosi rendelők rezsiktg-nek tovább számlázása, Kormányhivatalnak tovább számlázott rezsiktg Fő u. 79-81., Okmányirodára vonatkozó rezsiktg tovább számlázása Kormányhivatalnak, intézmények céges mobilszámla tovább számlázása	8 900	9 847	5 288			4 716	5 802
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások - üzemorvosi vizsg. díja, tüdőszűrés díja, gyepter, továbbképzések díja, iratsejtezés díja, jogi tanácsadás, egyéb (KÖZMUNKA, pályázatok), gyermekorvosok díja, spóravizsg.díja,	16 630	46 931	34 044			34 024	13 665
	Egyéb szolgáltatások - szemétdíj, távfel.díj, kéményell.díja, kártevőirtás, munkatűzvéd.szolg., ételhulladék elszállítás, postai szolgáltatás díja, bankszámlavez.díja, vagyonbiztosítás, casco, egyéb (KÖZMUNKA, pályázatok)	9 450	22 995	13 235			8 859	12 218

rovat	KIADÁSOK ezer forintban	2018. évi EREDETI előirányza t	2018. évi MÓD. előirányzat	kötelezett- ség	pénzf.telj. mód ei.-hoz viszonyítva	rendezet- len	teljesítés 2018.06.30	teljesítés 2017.06.30 !!!!
	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	1 595	1 900	1 112		0	1 112	1 674
	Kiküldetések kiadásai	1 520	1 650	916			916	1 493
	Reklám- és propagandakiadások	75	250	196			196	181
	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	111 599	118 049	43 756		7 990	35 766	40 897
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	37 159	60 744	34 252			28 119	27 059
	Fizetendő általános forgalmi adó	4 570	6 860	3 854			3 854	7 967
	Kamatkiadások	10	720	341			341	5
	Egyéb dologi kiadások - cégautó adó, kés.kamat, behajtási ktgátalány, autópálya díj, műszaki vizsga, szerviz ktg., munkabaleset kárt., óvadék visszafiz., egyéb (KÖZMUNKA, pályázatok), más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadások	69 860	49 725	5 309			3 452	5 866

Az előző évi adatokhoz viszonyítva a dologi kiadásokra fordított összeg **2.664 eFt-tal kevesebb** volt. A 2018. június 30-i állapotot figyelembe véve – a dologi kiadásokra vonatkozóan - **32.183 eFt** összegű **rendeztelen számlaállomány** került a mérlegbe. (2017-ben 32.552 eFt volt)

• **Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)**

Az előirányzat 24%-ban teljesült a módosított előirányzathoz viszonyítva. Ezen a kiadási rovaton szerepel az önkormányzat rendelete alapján kifizetett települési támogatás – lakhatási és rendkívüli - köztemetések összege, illetve egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások. A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők Erzsébet-utalvány formájában nyújtott támogatására a betervezett 5.000 eFt az I. félévben még nem teljesült, ugyanis ez a támogatás augusztus és november hónapokban kerül kifizetésre.

A következő táblázat részletesen bemutatja az Ellátottak pénzbeli juttatásai kötelezettségállományának és pénzforgalmi teljesítésének alakulását. Tájékoztatásként, illetve összehasonlítási alapként a táblázat jobb oldalára a 2017. I. félév teljesítési adatai kerültek.

rovat	KIADÁSOK ezer forintban	2018. évi EREDETI előirányzat	2018. évi MÓD. előirányzat	kötelezett- ség	pénzf.telj. mód ei.-hoz viszonyítva	teljesítés 2018.06.30	teljesítés 2017.06.30 !!!!
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		17 500	4 229	24,17%	4 229	6 773
	A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők Erzsébet-utalvány formájában nyújtott támogatása	5 000	5 000	0		0	0
	Az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások - szünidei étk. 2016. téli szünidő	0	0	0		0	75
	Köztemetés [Szocvtv. 48.§]	700	700	130		130	535
	Települési támogatás [Szocvtv. 45. §]	8 500	8 500	2 868		2 868	4 525
	Önkormányzat által saját hatáskörben adott más ellátás - rendkívüli települési támogatás	3 000	3 000	1 231		1 231	1 638
	Újszülött gyermekek támogatására	300	300	0		0	0

Az előző évi adatokhoz viszonyítva az erre a feladatra fordított összeg 2.544 eFt-tal kevesebb mint tavaly.

A csökkenés legfőképp a települési támogatásról, valamint a szociális szolgáltatásokról és az intézményi térítési díjakról szóló 4/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet módosítása miatt következett be. A módosítással a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viseléséhez nyújtott települési támogatás jogosultsági feltételeinek szigorítása történt, amely így szűkítette a lehetséges igénylők körét, ezáltal a kifizetés is csökkent.

• **Egyéb működési célú kiadások (K5)**

Az előirányzat 65%-ban teljesült. Az I. félévben a 47.580 eFt módosított előirányzat és 37.606 eFt vállalt kötelezettség mellett 31.110 eFt összegben teljesült. 6.496 eFt rendezetlen kötelezettségállomány került a féléves mérlegjelentésbe.

Ezen a kiadási jogcímen jelenik meg többek között – **mint önként vállalt feladatok** - a Strandfürdő működési támogatása, orvosi ügyelet havi díja, a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás részére fizetendő tagdíj, a belső ellenőrzés díja, a DAREH Önkormányzati Társulás részére fizetendő, illetve egyéb szervezeteknek fizetendő tagdíj is. A civil szervezetek támogatásai, Bursa Hungarica ösztöndíj, szponzori szerződés szerinti támogatás a Barátság Sportegyesület részére.

A következő táblázat részletesen bemutatja az Egyéb működési célú kiadások kötelezettségállományának és pénzforgalmi teljesítésének alakulását. Tájékoztatóként, illetve összehasonlítási alapként a táblázat jobb oldalára a 2017. I. félév teljesítési adatai kerültek.

rovat	KIADÁSOK ezer forintban	2018. évi EREDETI előirányzat	2018. évi MÓD. előirányzat	kötelezettség	pénzf.telj. mód ei.-hoz viszonyítva	rendezet- len	teljesítés 2018.06.30	teljesítés 2017.06.30 !!!!
K5	Egyéb működési célú kiadások	24 560	47 580	37 606	65,38%	6 496	31 110	43 422
	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	1 400	1 225		0	1 225	2 778
	A tárgyévet megelőző év maradványából elszámolható összegek		17 195	17 193			17 193	24 366
	Társulások működ.c.támogatás	4 000	12 000	9 137			2 641	1 388
	Strandfürdő működési támogatás	5 500	5 500	5 500			5 500	5 500
	Egyéb nonpr.sz.működ.c.támogatás - alapítványok, civil szerv. támog.+ VÁROSNAP	9 960	6 288	4 380			4 380	3 015
	Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíj	100	100	75			75	75
	2018. évi országgyűlési választások lebonyolítására		97	96			96	0
	Tartalékok előirányzata – céltartalék pályázati önerő	5 000	5 000					
	Háziorvosi praxisok támogatása - 102/2017(V.25.) KT határozat alapján							6 000
	101/2017(V.25.) KT Határozat - Sérült Gyerekekért Közhasznú Egyesület - "ÁT-Járás" tábor támogatása							300

Az előző évi adatokhoz viszonyítva az Egyéb működési célú kiadásokra fordított összeg 12.312 eFt-tal kevesebb, mint tavaly.

A felhalmozási kiadások - a 2018. I. félév adatai alapján - 11%-ban teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. (2.melléklet)

A felhalmozási kiadások közé tartoznak a **Beruházások (K6)**, a **Felújítások (K7)** és az **Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)**.

• **Beruházások (K6)**

A következő táblázat bemutatja a Beruházások kötelezettségállományának és pénzforgalmi teljesítésének alakulását – *pályázati és nem pályázati* bontásban. Tájékoztatásként a táblázat jobb oldalára a 2017. I. félév teljesítési adatai kerültek.

rovat	KIADÁSOK ezer forintban	2018. évi EREDETI előirányzat	2018. évi MÓD. előirányzat	kötelezett- ség	pénzf.telj. mód ei.-hoz viszonyítva	rendezet- len	teljesítés 2018.06.30	teljesítés 2017.06.30 !!!!
K6	Beruházások	7 366	2 013 565	206 087	10,23%	0	206 087	1 963 526
	PÁLYÁZATOKhoz kapcsolódó beruházási kiadások	0	2 004 221	201 409		0	201 409	1 950 558
	NEM Pályázatokhoz kapcsolódó beruházási kiadások	7 366	9 344	4 678		0	4 678	12.968

Az előző évi adatokhoz viszonyítva a Beruházásokra fordított összeg 1.757.439 eFt-tal kevesebb volt, mint tavaly a pályázatokhoz kapcsolódó beruházási kiadások csökkenése miatt.

A nem pályázatokhoz kapcsolódó beruházási kiadások összege 8.290 eFt-tal kevesebb, mint 2017-ben.

• **Felújítások (K7)**

A következő táblázat bemutatja a Felújítások kötelezettségállományának és pénzforgalmi teljesítésének alakulását – *pályázati és nem pályázati* bontásban. Tájékoztatásként a táblázat jobb oldalára a 2017. I. félév teljesítési adatai kerültek.

rovat	KIADÁSOK ezer forintban	2018. évi EREDETI előirányzat	2018. évi MÓD. előirányzat	kötelezett- ség	pénzf.telj. mód ei.-hoz viszonyítva	rendezet- len	teljesítés 2018.06.30.	teljesítés 2017.06.30. !!!!
K7	Felújítások	26 900	122 533	42 961	25,74%	11 422	31 539	882
	PÁLYÁZATOKhoz kapcsolódó felújítási kiadások	0	95 533	29 628		5 120	24 508	0
	NEM Pályázatokhoz kapcsolódó felújítási kiadások	26 900	27 000	13 333		6 302	7 031	882

Az előző évi adatokhoz viszonyítva 2018. I. félévben a Felújításokra fordított összeg 30.657 eFt-tal több volt, mint 2017-ben. Egyrészt a pályázatokhoz kapcsolódó felújítási kiadások növekedése miatt, másrészt az Alföldvíz Zrt.-nek fizetett – a gördülő fejlesztési tervben szereplő – rekonstrukciós munkák miatt.

11.422 eFt összegű pénzügyileg nem rendezett számla kapcsolódik a Felújítások kiadási jogcímhez. 5.120 eFt pályázati előkészítő munka díja, 6.302 eFt víziközmű rekonstrukciós munkák díja.

• **Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)**

Ez a kiadási rovat pénzügyileg 64%-ban teljesített.

rovat	KIADÁSOK ezer forintban	2018. évi EREDETI előirányzat	2018. évi MÓD. előirányzat	kötelezettség	pénzf.telj. mód ei.-hoz viszonyítva	teljesítés 2018.06.30	teljesítés 2017.06.30. !!!!
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000	1 116	716	64,16%	716	414
	- 2017. évi maradvány elszámolás - Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás	0	116	116		116	114
	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	1 000	1 000	600		600	300

A finanszírozási kiadások a 2018. I. félév adatai alapján - 100%-ban teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. (2.melléklet)

Ezen a kiadási jogcímen a 2017. december hónapban - 2018-as támogatási előlegként - utalt 12.826 eFt támogatás visszafizetése jelenik meg könyveléstechnikailag. Így az előirányzat 100%-ban teljesült.

rovat	KIADÁSOK ezer forintban	2018. évi EREDETI előirányzat	2018. évi MÓD. előirányzat	kötelezett- ség	pénzf.telj. mód ei.-hoz viszonyítva	teljesítés 2018.06.30	teljesítés 2017.06.30 !!!!
K9	Finanszírozási kiadások	12 826	12 826	12 826	100,00%	12 826	12 452
	ÁH.bel.megelőlegezések visszafizetése	12 826	12 826	12 826		12 826	12 452

Az Önkormányzat 2018. I. félévi gazdálkodásának kiadási adatai alapján – eltekintve a pályázatokhoz kapcsolódó kiadásoktól – hozzávetőlegesen 3 millió Ft-tal kevesebbet „költött”, mint 2017. I. félévben.

2018. I. félévi gazdálkodása során a költségvetési kiadások 24%-ban (működési kiadások 46%-ban, a felhalmozási kiadások 11%-ban), a finanszírozási kiadások pedig 100%-ban teljesültek.

Az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek (intézmények) kiemelt kiadási előirányzatainak teljesítését, a kötelezettségállományok megoszlását az előterjesztés 2. melléklete tartalmazza.

Követelések, kötelezettségek:

A követelésekre vonatkozó fontosabb adatokat az alábbi táblázat tartalmazza. Összehasonlításként a 2017. június 30-i adatok is a táblázatba kerültek.

KÖVETELÉSEK ezer forintban	2017.06.30 !!!!.	2018.06.30
követelésállomány	120 888	!!!! 205 578
lejárt követelésállomány	48 726	!!!! 84 734
ebből a 90 napon túli követelések	36 942	32 963

A **2018.01.01-vel bevezetésre került ASP rendszer** a hivatali dolgozóktól maximális teherbírást és koncentrátságot követelt meg, főként az év első hónapjaiban. Ami nem volt túl egyszerű, hiszen egy teljesen új rendszerre kellett áttérni, megismerni a működését. A „betanulás” alatt, az addig kialakult eljárásrend kicsit háttérbe szorult, mert az volt a legfontosabb, hogy az új rendszer követelményeinek megfelelően, a jogszabály által előírt határidőket be lehessen tartani. Ami elég sok túlmunkával járt.

Így többek között a hátralékkezelés volt az egyik olyan feladat, amelyre kevesebb idő jutott.

Az önkormányzati követelésállományt folyamatosan figyelemmel kell kísérni, a hiányos adatokat be kell szerezni, mert az eljárást csak a megfelelő adatokkal lehet elindítani, ami igen időigényes feladat.

De a féléves jelentések után elmondható, hogy a kollegák szorgalmának, túlmunkáinak és kitartásának köszönhetően a Magyar Államkincstár részére történő adatszolgáltatás mindig határidőre elkészült, az új rendszerben végzett munka már nagy problémákat nem okoz, a munkafolyamatok kialakultak, bár még előfordul, hogy sok időt igényelnek, de már kicsit áttekinthetőbb az új rendszer.

Mivel már 9. hónapja dolgozunk az ASP rendszerben, így elmondható, hogy kezd „megszületni” az a gondolkodásmód és eljárásrend, amivel a rendszer könnyebben és kevésbé időigényesen használható. Így azok a feladatok is előtérbe kerülnek, amelyek az ASP rendszer betanulása miatt háttérbe szorultak. Esetlegesen például a hátralékkezelés is új aspektusba kerülhet, illetve szükséges megvizsgálni a követelésállományok 2018. évi összegét, melyek egy része az ASP ADÓ szakrendszeréből kerül a könyvelésbe.

Már említésre került a közhatalmi bevételeknél, hogy az adó szakrendszerben rögzített adatok máshogyan értelmezik az esedékes követelések állományát, hiszen a 2018.06.30-i adatokra tekintettel igencsak megnőtt a követelésállomány a 2017-es adatokhoz viszonyítva.

Ezt mindenképpen szükséges megvizsgálni, akár az ASP rendszer fejlesztőinek felhívni a figyelmét a problémára, ugyanis ez téves információt szolgáltat.

A kötelezettségekre vonatkozó fontosabb adatokat az alábbi táblázat tartalmazza. Összehasonlításként a 2017. június 30-i adatok is a táblázatba kerültek, illetve a 2018. július és augusztus hónapokra vonatkozó kötelezettségállomány is.

KÖTELEZETTSÉGEK <i>ezer forintban</i>	2017.06.30. !!!!	2018.06.30	2018.07.31	2018.08.31
kötelezettségállomány	44 359	50 146	65 028	64 202
lejárt kötelezettségek	39 756	48 920	63 335	59 451
ebből a 90 napon túli kötelezettségek	19 427	30 529	34 297	29 560

Az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza az intézmények kiemelt bevételi előirányzatainak 2018. I. féléves teljesítését.

Az előterjesztés 2. melléklete tartalmazza az intézmények kiemelt kiadási előirányzatainak 2018. I. féléves teljesítését.

Az előterjesztés 3. melléklete tartalmazza a 2018. I. féléves mérlegjelentés adatait.

III. Az önkormányzat vállalkozási tevékenysége

2017-ben új feladatként jelent meg, az önkormányzat vagyonkezelésében lévő, 32,5107 hektár területű szántó - mezőgazdasági földterület - önkormányzat általi hasznosítása, a képviselő-testület 279/2016.(XII.22.) határozata alapján.

A 2017-es gazdálkodás eredménye 7,7 millió Ft, a maradványa pedig 3,9 millió forint volt.

A mezőgazdasági földterület hasznosítása - vállalkozási tevékenységként - továbbra is integrátori szerződéssel történik, a Battonyai Dózsa Zrt. közreműködésével.

A 2018-as gazdálkodásra vonatkozó integrátori szerződések szerint, 19,3 ha területen őszi búza, 2,21 ha területen takarmánycirok és 11 ha területen étkezési napraforgó termelése történik majd meg.

A 2018. évi beművelési és betakarítási munkálatok és a termény értékesítésének teljeskörű pénzügyi lebonyolítása jelenleg folyamatban van.

IV. Összegzés

Az **Önkormányzat** 2018. I féléves gazdálkodása **47 millió Ft összegű számlatartozással** indult. Ebből **2 millió Ft összegű számla fizetési határideje 2018. évi, 5 millió Ft** pályázathoz (TOP- 3.2.1 Sporttelep energetikai felújítása), **6 millió Ft** pedig a **víziközmű rekonstrukciós munkálatokhoz** kapcsolódó számlatartozás volt. A pályázatos számlához a pályázati támogatás, míg a **rekonstrukciós munkálatokhoz** a víziközmű bérleti díja biztosítja a forrást. Így lényegében **34 millió Ft számlatartozással indult a 2018-as év.**

Az **Önkormányzat** 2018. áprilisában **22 millió Ft** összegben nyújtott be rendkívüli önkormányzati támogatásra (ÖNHIKI) kérelmet. A Belügyminisztérium a **14,5 millió Ft** támogatást nyújtott, amely szeptember elején érkezett meg.

A lejárt fizetési határidejű kötelezettség 2018.08.31-i állománya **59,4 millió Ft** volt, - **amelyből még a mai napig nem rendeződött az 5 millió Ft pályázathoz (TOP- 3.2.1 Sporttelep energetikai felújítása), és a 6 millió Ft a víziközmű rekonstrukciós munkálatokhoz kapcsolódó számlatartozás, ugyanis még nem áll rendelkezésre a fentebb említett forrás –** amelyet a szeptember elején megérkezett ÖNHIKI támogatás az év elejei szintre mérsékel.

A számlatartozások tekintetében a **30-35 millió Ft-os** állomány az **Önkormányzat** gazdálkodásában állandósulni látszik. Vannak olyan időszakok, amikor jóval nagyobb összegű a számlatartozás, amit a bevételek beérkezésének változó intenzitása nagymértékben befolyásol.

Az OTP Zrt. **40 millió Ft folyószámlahitel keret**et biztosított már év elejétől, átmeneti likviditási problémák áthidalására. A II. félévben a hitelkeretet nem teljesen, de folyamatosan szükséges volt igénybe venni. A mai napon **24 millió Ft** az **Önkormányzat** folyószámlahitele, amelyet legkésőbb 2018. december 28-ig vissza kell fizetni a szerződés értelmében.

2018. szeptember 30-ig lehetőség van 2. ütemben rendkívüli önkormányzati támogatásra kérelmet benyújtani. Az **Önkormányzat** **13 millió Ft** **kifizetetlen számla vonatkozásában tud ÖNHIKI támogatásra pályázni.**

Nem csak a kiadásokat, hanem a bevételeket is fontos megemlíteni, így szeptember közepén az adók 2. részletének fizetése történik, amely nagyon lényeges a bevételek alakulása szempontjából. A 2018.06.30-ig 73 millió Ft volt az adóbevétel, az augusztusi jelentésben pedig már 90 millió Ft volt az adóbevétel. Szeptemberben még sok adóbevétel várható. A bérek tekintetében mondható csak el az időben történő kifizetés, illetve a KÖZMUNKA programokhoz és a pályázatokhoz kapcsolódó számlák teljesítése történik meg időben, hiszen ezekre a feladatokra az elkülönített bankszámlákon rendelkezésre áll a forrás.

A folyamatosan benyújtott ÖNHIKI kérelmek azonban megkérdőjelezzik az önként vállalt, nem kötelező feladatok ellátásának a finanszírozását.

Hiszen a rendkívüli önkormányzati támogatás a kötelező feladatok ellátásának kiegészítő finanszírozását segíti, amikor is az önkormányzati bevételek nem olyan arányban teljesülnek, mint ahogyan a kötelező feladatok kiadásai felmerülnek, felhalmozódnak a kifizetetlen számlák. Emellett pedig önként vállalt feladatokhoz forrás van biztosítva, ezáltal tovább halmozódnak a kötelező feladatokhoz kapcsolódó kifizetetlen számlák.

Tekintettel a likviditási problémák felgöngyölödésének elkerülésére célszerű felülvizsgálni a kötelező és a nem kötelező feladatok ellátásának finanszírozási lehetőségét.

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztésben bemutatott Battonya Város Önkormányzat 2018. I. féléves gazdálkodásáról készült pénzügyi tájékoztató elfogadására.

Határozati javaslat

Battonya Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének I. féléves végrehajtását 3.311.860 eFt módosított bevételi és kiadási előiránnyal, 2.771.323 eFt bevételi és 789.352 eFt kiadási teljesítéssel tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: Marjai János polgármester

B a t t o n y a, 2018. szeptember 20.

.....
Marjai János
polgármester

Előterjesztést készítette:	Mákosné Rafai Annamária pü-i csoportvezető
Előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálta:	Varga István Tamás jegyző
Tárgyalta:	Pénzügyi bizottság
Mellékletek:	3 db
Szükséges döntés:	egyszerű többség

Battonya Város Önkormányzata 2018. évi kiemelt bevételi előirányzatai intézményenként (ezer forintban)

Sorszám	Leírás	Városellátó Szervezet								Egészségügyi és Szociális Ellátó Szervezet								Battonya Városi Művelődési Központ és Könyvtár																			
		2018.I.félév				2018.II.félév				2018.I.félév				2018.II.félév				2018.I.félév				2018.II.félév															
		módosított előirányzat	követelés	pénzületi, mód ei-hoz viszonyítva	kiv.évben esedékes értékesített követelés-állomány	módosított előirányzat	követelés	pénzületi, mód ei-hoz viszonyítva	kiv.évben esedékes értékesített követelés-állomány	módosított előirányzat	követelés	pénzületi, mód ei-hoz viszonyítva	kiv.évben esedékes értékesített követelés-állomány	módosított előirányzat	követelés	pénzületi, mód ei-hoz viszonyítva	kiv.évben esedékes értékesített követelés-állomány	módosított előirányzat	követelés	pénzületi, mód ei-hoz viszonyítva	kiv.évben esedékes értékesített követelés-állomány	módosított előirányzat	követelés	pénzületi, mód ei-hoz viszonyítva	kiv.évben esedékes értékesített követelés-állomány												
INTEZMÉNYEK																																					
BEVÉTELEK																																					
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	14 654	14 653	98,99%	0	14 653	53 460	31 016	56,02%	0	31 016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												
2.	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												
3.	B4	Működési bevételek	68 433	38 173	43,17%	8 628	29 546	15 028	7 683	37,56%	2 038	5 645	2 201	758	34,43%	0	758	0	0	0	0	0	0	0	0												
4.	B6	átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												
5.		Működési bevételek	83 087	52 826	53,20%	8 628	44 199	68 488	38 700	53,53%	2 038	36 662	2 201	758	34,43%	0	758	0	0	0	0	0	0	0	0												
6.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												
7.	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												
8.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												
9.		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												
10.		Kötségvetési bevételek összesen	83 087	52 826	53,20%	8 628	44 199	68 488	38 700	53,53%	2 038	36 662	2 201	758	37,71%	0	758	0	0	0	0	0	0	0	0												
11.	B8	Finanszírozási bevételek összesen	1 194	1 194	100,00%	0	1 194	1 518	802	99,97%	0	802	1 518	1 518	99,96%	0	1 518	0	0	0	0	0	0	0	0												
12.		Likv.műk.c. hitelek felvételét p.v. áll. (folyószámla hitel)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												
13.		Likv.műk.c. hitelek felvételét p.v. áll. (működési hitel)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												
14.		P.v. váll.fel.c.röv.tej.hit kölcs.felv.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												
15.		Maradvány igénybevétele	1 194	1 194	99,97%	0	1 194	803	802	99,90%	0	802	1 518	1 518	99,98%	0	1 518	0	0	0	0	0	0	0	0												
ÁH-on belüli megelőlegezések - 2016.évi előleg																																					
16.		Finanszírozás	155 750	71 902	46,16%	0	71 902	105 713	55 873	52,85%	0	55 873	23 215	13 906	59,90%	0	13 906	0	0	0	0	0	0	0	0	0											
17.		BEVÉTELEK	84 281	54 020	53,88%	8 628	45 393	69 291	39 502	54,07%	2 038	37 464	3 855	2 392	62,38%	0	2 392	0	0	0	0	0	0	0	0	0											
18.		KIADÁSOK	240 031	130 526	46,32%	19 355	111 171	175 004	87 546	48,38%	2 875	84 670	27 050	14 811	51,36%	718	13 892	0	0	0	0	0	0	0	0	0											
össen																																					
															5 665											7 858											2 367

Battonya Város Önkormányzata 2018. évi kiemelt bevételi előirányzatai intézményenként (ezer forintban)

2. oldal

INTÉZMÉNYEK		Battonyai Polgármesteri Hivatal						Battonya Város Önkormányzata									
FORGALOM		2018. I. félév			2018. I. félév			2018. I. félév			2018. I. félév						
FORGALOM	BEVÉTELEK	módosított előirányzat	követelés	pénzületi mód ei.-hoz viszonyítva	küvi- évben esedékes értékszázitt követelés-állomány	pénzforgalmi teljesítés	módosított előirányzat	követelés	pénzületi mód ei.-hoz viszonyítva	küvi- évben esedékes értékszázitt követelés-állomány	pénzforgalmi teljesítés	módosított előirányzat	követelés	pénzületi mód ei.-hoz viszonyítva	küvi- évben esedékes értékszázitt követelés-állomány		
1	B1	1 955	1 954	99,93%	0	1 954	714 303	376 409	52,70%	0	376 409	714 303	376 409	52,70%	0	376 409	
2	B3	100	61	61,00%	61	0	165 352	258 948	44,25%	165 352	73 172	165 352	258 948	44,25%	165 352	73 172	
3	B4	12 188	9 158	24,54%	6 167	2 991	39 456	14 476	31,68%	1 978	12 498	39 456	14 476	31,68%	1 978	12 498	
4	B6	0	0	0,00%	0	0	208	119	18,75%	80	39	208	119	18,75%	80	39	
5	B7	14 244	11 172	34,71%	6 228	4 944	919 319	649 952	50,27%	187 834	462 118	919 319	649 952	50,27%	187 834	462 118	
6	B2	0	0	0,00%	0	0	20 000	20 000	100,00%	0	20 000	20 000	20 000	100,00%	0	20 000	
7	B5	0	0	0,00%	0	0	7 400	6 375	86,15%	0	6 375	7 400	6 375	86,15%	0	6 375	
8	B7	390	390	45,13%	214	176	942	942	32,36%	637	305	390	942	32,36%	637	305	
9	B7	390	390	0,00%	214	176	28 342	27 317	94,14%	637	26 680	390	27 317	94,14%	637	26 680	
10	B8	14 834	11 562	34,99%	6 442	5 120	947 661	677 268	51,58%	188 471	488 786	14 834	677 268	51,58%	188 471	488 786	
11	B8	1 194	1 193	99,95%	0	1 193	2 190 964	2 190 964	100,00%	0	2 190 964	1 194	2 190 964	100,00%	0	2 190 964	
12	B8	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%	0	0	
13	B8	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%	0	0	
14	B8	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%	0	0	
15	B8	1 194	1 193	99,95%	0	1 193	2 190 964	2 190 964	100,00%	0	2 190 964	1 194	2 190 964	100,00%	0	2 190 964	
16	B8	127 448	73 641	57,78%	0	73 641	0	0	0,00%	0	0	127 448	73 641	57,78%	0	73 641	
17	B8	15 828	12 756	39,89%	6 442	6 314	3 138 625	2 868 232	85,38%	188 471	2 679 761	15 828	2 868 232	85,38%	188 471	2 679 761	
18	B8	143 276	76 304	52,02%	1 772	74 532	2 726 499	530 512	19,46%	25 426	505 086	143 276	530 512	19,46%	25 426	505 086	
KIADÁSOK						4 797				1 961 482						1 961 482	
BEVÉTELEK		127 448		73 641		73 641		0		73 641		2 868 232		85,38%		2 679 761	
KIADÁSOK		143 276		76 304		74 532		2 726 499		530 512		19,46%		25 426		505 086	

Battonya Város Önkormányzata 2018. évi kiemelt bevételi előirányzatai intézményenként (ezer forintban)

3. oldal

Irányjel	BEVÉTELEK Összesen	2018. I. félév					Külső évből esedékes előirányzatok követelés- állománya	pénzforgalmi tejesztés
		módosított előirányzat	követelés	pénzügyi mód el.-hoz viszonyítva	Külső évből esedékes előirányzatok követelés- állománya	pénzforgalmi tejesztés		
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	784 372	424 032	54,06%	0	424 032		
B1	Közhatalmi bevételek	165 452	259 009	44,23%	185 837	73 172		
B4	Működési bevételek	137 307	70 248	37,46%	18 811	51 438		
B6	Működési célú pénzeszköz átvételei	208	119	18,75%	80	39		
	Működési bevételek	1 087 339	753 408	50,46%	204 727	548 680		
	Felhalmozási célú támogatások	20 116	20 116	100,00%	0	20 116		
B2	államháztartáson belülről	7 400	6 375	86,15%	0	6 375		
B5	Felhalmozási bevételek	1 332	1 332	36,10%	851	481		
B7	pénzeszközök Felhalmozási bevételek	28 848	27 823	93,50%	851	26 972		
	Kötségvetési bevételek összesen	1 116 187	781 230	51,57%	205 578	575 652		
B8	Finanszírozási bevételek összesen	2 195 673	2 195 671	100,00%	0	2 195 671		
	Lkv.műk.c.hitelkölcs. felvételü vállal. (folyószámla hitel)	0	0	0	0	0		
	Lkv.műk.c.hitelkölcs. felvételü vállal. (működési hitel)	0	0	0	0	0		
	Pü.váll. felj.c.röv.lej.hít.kölcs.felv.	0	0	0	0	0		
	Marsadvány igénybevétele AH-on belüli megelőlegezések -köv. évi előleg	2 195 673	2 195 671	100,00%	0	2 195 671		
	Finanszírozás	412 126	215 322	52,25%	0	215 322		
	BEVÉTELEK	3 311 860	2 976 901	83,68%	205 578	2 771 323		

pénzkészlet

1 982 169

Battonya Város Önkormányzata 2018. évi kiemelt kiadási előirányzatai intézményenként (ezer forintban)

1. oldal

INTÉZMÉNYEK	Városellátó Szervezet										Egészségügyi és Szociális Ellátó Szervezet										Battonyai Városi Művelődési Központ és Könyvtár									
	2018. I. félév										2018. I. félév										2018. I. félév									
	módosított előirányzat	végleges kötelezettség-vállalás	pénzf. telj. mód ei.-hoz viszonyítva	ktgv.-i évben esedékes kötelezettségek (kifizetetlen számlák)	pénzforgalmi teljesítés	módosított előirányzat	végleges kötelezettség-vállalás	pénzf. telj. mód ei.-hoz viszonyítva	ktgv.-i évben esedékes kötelezettségek (kifizetetlen számlák)	pénzforgalmi teljesítés	módosított előirányzat	végleges kötelezettség-vállalás	pénzf. telj. mód ei.-hoz viszonyítva	ktgv.-i évben esedékes kötelezettségek (kifizetetlen számlák)	pénzforgalmi teljesítés	módosított előirányzat	végleges kötelezettség-vállalás	pénzf. telj. mód ei.-hoz viszonyítva	ktgv.-i évben esedékes kötelezettségek (kifizetetlen számlák)	pénzforgalmi teljesítés	módosított előirányzat	végleges kötelezettség-vállalás	pénzf. telj. mód ei.-hoz viszonyítva	ktgv.-i évben esedékes kötelezettségek (kifizetetlen számlák)	pénzforgalmi teljesítés					
1. K1 Személyi juttatások	74 383	35 692	47,96%	0	35 692	105 771	50 730	47,96%	0	50 730	13 047	5 934	45,48%	0	5 934	13 047	5 934	45,48%	0	5 934	13 047	5 934	45,48%	0	5 934					
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulás	14 724	7 701	52,30%	0	7 701	20 514	10 248	49,95%	0	10 248	2 576	1 247	48,41%	0	1 247	2 576	1 247	48,41%	0	1 247	2 576	1 247	48,41%	0	1 247					
3. K3 Dologi kiadások	149 797	86 152	44,59%	19 355	66 797	46 284	48,33%	2 875	22 368	10 993	7 213	59,09%	718	6 485	10 993	7 213	59,09%	718	6 485	10 993	7 213	59,09%	718	6 485						
4. K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
5. K5 Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
6. Működési kiadások	238 904	129 545	46,12%	19 355	110 190	172 569	46,30%	2 875	83 346	26 616	14 395	51,38%	718	13 678	26 616	14 395	51,38%	718	13 678	26 616	14 395	51,38%	718	13 678						
7. K6 Beruházások	1 127	981	87,01%	0	981	2 335	53,57%	0	1 251	434	216	49,82%	0	216	434	216	49,82%	0	216	434	216	49,82%	0	216						
8. K7 Felújítások	0	0	0	0	0	100	73,84%	0	74	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
9. K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
10. Felhalmozási kiadások	1 127	981	87,01%	0	981	2 435	54,40%	0	1 325	434	216	49,82%	0	216	434	216	49,82%	0	216	434	216	49,82%	0	216						
11. Költségvetési kiadások összesen	240 031	130 526	46,32%	19 355	111 171	175 004	48,39%	2 875	84 670	27 050	14 611	51,36%	718	13 892	27 050	14 611	51,36%	718	13 892	27 050	14 611	51,36%	718	13 892						
12. K9 Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
13. KIADÁSOK	240 031	130 526	46,32%	19 355	111 171	175 004	48,39%	2 875	84 670	27 050	14 611	51,36%	718	13 892	27 050	14 611	51,36%	718	13 892	27 050	14 611	51,36%	718	13 892						
14. KIADÁSOK	240 031	130 526	46,32%	19 355	111 171	175 004	48,39%	2 875	84 670	27 050	14 611	51,36%	718	13 892	27 050	14 611	51,36%	718	13 892	27 050	14 611	51,36%	718	13 892						

ebből
2018.06.30-án
lejárt
fiz.határidős:
19 354 635

ebből
2018.06.30-án
lejárt
fiz.határidős:
2 875 065

ebből
2018.06.30-án
lejárt
fiz.határidős:
718 504

Battonya Város Önkormányzata 2018. évi kiemelt kiadási előirányzatai intézményenként (ezer forintban)
2. oldal

INTÉZMÉNYEK		Battonyai Polgármesteri Hivatal						Battonya Város Önkormányzata					
SORSZÁM		2018. I. félév						2018. I. félév					
FOVART	KIADÁSOK	módosított előirányzat	végleges kötelezettség-vállalás	pénzfelj. mód ei.-hoz viszonyítva	küv.-i évben esedékes kötelezettségek (kifizetetlen számlák)	pénzforgalmi teljesítés	módosított előirányzat	végleges kötelezettség-vállalás	pénzfelj. mód ei.-hoz viszonyítva	küv.-i évben esedékes kötelezettségek (kifizetetlen számlák)	pénzforgalmi teljesítés		
1. K1	Személyi juttatások	91 369	47 036	51,48%	0	47 036	330 863	145 244	43,90%	45	145 199		
2. K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulás	18 560	10 474	56,43%	0	10 474	42 582	18 433	43,29%	0	18 433		
3. K3	Dologi kiadások	29 202	16 984	52,09%	1 772	15 212	146 075	66 742	45,69%	7 464	59 278		
4. K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0		0	0	17 500	4 229	24,17%	0	4 229		
5. K5	Egyéb működési célú kiadások	97	96		0	96	47 483	37 510	79,00%	6 496	31 014		
6.	Működési kiadások	139 228	74 590	52,90%	1 772	72 818	584 503	272 157	46,56%	14 004	258 154		
7. K6	Beruházások	3 048	1 114	36,55%	0	1 114	2 006 621	202 525	10,09%	0	202 525		
8. K7	Felújítások	0	0		0	0	122 433	42 887	35,03%	11 422	31 465		
9. K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000	600	60,00%	0	600	116	116	100,00%	0	116		
10.	Felhalmozási kiadások	4 048	1 714	42,34%	0	1 714	2 129 170	245 528	11,53%	11 422	234 106		
11.	Költségvetési kiadások összesen	143 276	76 304	52,02%	1 772	74 532	2 713 673	517 685	19,08%	25 426	492 260		
12. K9	Finanszírozási kiadások	0	0		0	0	12 826	12 826	100,00%	0	12 826		
13.	Finanszírozási kiadások összesen	0	0		0	0	12 826	12 826	100,00%	0	12 826		
14.	KIADÁSOK	143 276	76 304	52,02%	1 772	74 532	2 726 499	530 512	19,46%	25 426	505 086		

ebből
2018.06.30-án
lejárt
fiz.határidős:
1 694 409

ebből
2018.06.30-án
lejárt
fiz.határidős:
25 380 969

Battonya Város Önkormányzata 2018. évi kiemelt kiadási előirányzatai intézményenként (ezer forintban)

3. oldal

sorszám	leírás	2018. I. félév					
		módosított előirányzat	végleges kötelezettségvállalás	pénzf. telj. mód ei. hoz viszonyítva	ktgv.-i évben esedékes kötelezettségek (kifizetetlen számlák)	pénzforgalmi teljesítés	
1. K1	Személyi juttatások	615 433	284 636	46,24%	45	284 591	
	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulási adó						
2. K2	Dologi kiadások	98 956	48 103	48,61%	0	48 103	
3. K3	Ellátottak pénzbeli juttatásai	382 351	202 334	44,50%	32 183	170 151	
4. K4	Egyéb működési célú kiadások	17 500	4 229	24,17%	0	4 229	
5. K5	Működési kiadások	47 580	37 606	65,38%	6 496	31 110	
6.	Beruházások	1 161 820	576 908	46,32%	38 723	538 184	
7. K6	Felújítások	2 013 565	206 087	10,23%	0	206 087	
8. K7	Egyéb felhalmozási célú kiadások	122 533	42 961	25,74%	11 422	31 539	
9. K8	Felhalmozási kiadások	1 116	716	64,16%	0	716	
10.	Kötségvetési kiadások összesen	2 137 214	249 763	11,15%	11 422	238 342	
11.	Finanszírozási kiadások	3 299 034	826 672	23,54%	50 145	776 526	
12. K9	Finanszírozási kiadások	12 826	12 826	100,00%	0	12 826	
13.	Finanszírozási kiadások összesen	12 826	12 826	100,00%	0	12 826	
14.	KIADÁSOK	3 311 860	839 498	23,83%	50 145	789 352	

ebből
2018.06.30-án
lejárt
fiz.határidős:
48 920 209

MÉRLEGJELENTÉS 2018.06.30				
1. oldal				
	Megnevezés	Allomány a tárgyév elején	Változás	Allomány a tárgyidőszak végén
1	2	3	4	5
02	A/II/2 Szellemi termékek	35 234 693	-14 799 408	20 435 285
04	A/II Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)	35 234 693	-14 799 408	20 435 285
05	A/III/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 726 560 343	-255 809 781	3 470 750 562
06	A/III/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	46 176 556	-5 014 708	41 161 848
08	A/III/4 Beruházások, felújítások	2 028 364 281	216 232 351	2 244 596 632
10	A/III Tárgyi eszközök (=A/III/1+...+A/III/5)	5 801 101 180	-44 592 138	5 756 509 042
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	25 789 170	0	25 789 170
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	3 000 000	0	3 000 000
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	22 789 170	0	22 789 170
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	25 789 170	0	25 789 170
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV)	5 862 125 043	-59 391 546	5 802 733 497
29	B/II/1 Vásárolt készletek	6 887 106	0	6 887 106
32	B/II/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	1 032 950	-1 032 950	0
33	B/II/5 Növények-, hizó és egyéb állatok	0	1 032 950	1 032 950
34	B/II Készletek (=B/II/1+...+B/II/5)	7 920 056	0	7 920 056
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/II+B/III)	7 920 056	0	7 920 056
49	C/III/1 Forintpénztár	2 692 685	291 040	2 983 725
52	C/III Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/III/1+C/III/2+C/III/3)	2 692 685	291 040	2 983 725
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	2 196 829 166	-217 643 168	1 979 185 998
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	2 196 829 166	-217 643 168	1 979 185 998
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	2 199 521 851	-217 352 128	1 982 169 723
64	D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	18 491 140	167 345 385	185 836 525
65	D/II/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	35 000	-5 000	30 000
68	D/II/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	3 594 615	10 223 233	13 817 848
69	D/II/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	11 161 801	152 962 430	164 124 231
70	D/II/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	3 699 724	4 164 722	7 864 446
71	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	15 650 162	3 160 463	18 810 625
72	D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	5 799 287	2 758 445	8 557 732
73	D/II/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	2 656 957	1 012 852	3 669 809
74	D/II/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	2 072 878	-1 048 496	1 024 382
75	D/II/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	2 179 776	579 416	2 759 192
80	D/II/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	2 941 264	-141 754	2 799 510
87	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	80 000	0	80 000
90	D/II/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	80 000	0	80 000
91	D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	221 519	629 200	850 719
94	D/II/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	221 519	629 200	850 719
103	D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	34 442 821	171 135 048	205 577 869

MÉRLEGJELENTÉS 2018.06.30				
2. oldal				
	Megnevezés	Állomány a tárgyév elején	Változás	Állomány a tárgyidőszak végén
1	2	3	4	5
115	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	355 067	-355 067	0
116	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvelített szolgáltatások ellenértékére	278 983	-278 983	0
117	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	2 500	-2 500	0
119	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	73 584	-73 584	0
135	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	2 593 800	-510 000	2 083 800
138	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	2 593 800	-510 000	2 083 800
144	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	2 948 867	-865 067	2 083 800
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	889 117	2 576 266	3 465 383
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	172 800	246 650	419 450
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	716 317	2 329 616	3 045 933
154	D/III/4 Forgatóke elszámolása	1 200 000	0	1 200 000
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	2 089 117	2 576 266	4 665 383
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III+D/III)	39 480 805	172 846 247	212 327 052
163	E/II/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	3 201 577	59 375 993	62 577 570
166	E/II Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+...+E/II/4)	3 201 577	59 375 993	62 577 570
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-200 224	-61 573 001	-61 773 225
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-200 224	-61 573 001	-61 773 225
173	E/III/4 Azonosítás alatt álló tételek	0	-2 256	-2 256
174	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+...+E/III/4)	0	-2 256	-2 256
175	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (=E/II+E/III+E/III)	3 001 353	-2 199 264	802 089
177	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	139 419	-139 419	0
178	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	139 419	-139 419	0
180	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	8 112 188 527	-106 236 110	8 005 952 417
181	G/II Nemzeti vagyon induláskori értéke	5 370 316 854	0	5 370 316 854
182	G/II Nemzeti vagyon változásai	578 981 086	0	578 981 086
183	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változása	77 957 143	0	77 957 143
184	G/IV Felhalmozott eredmény	-1 908 811 246	3 857 624 708	1 948 813 462
186	G/VI Mérleg szerinti eredmény	3 857 624 708	-3 889 670 774	-32 046 066
187	G) SAJÁT TŐKE (=G/II+...+G/VI)	7 976 068 545	-32 046 066	7 944 022 479
188	H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	44 716	44 716
190	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	24 116 078	8 067 627	32 183 705
192	H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	3 619 158	2 876 533	6 495 691
196	H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	17 330 662	-5 908 895	11 421 767
214	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	45 065 898	5 079 981	50 145 879
217	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 955 048	-1 955 048	0
227	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	12 826 147	-12 826 147	0
232	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	12 826 147	-12 826 147	0
238	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	14 781 195	-14 781 195	0
239	H/III/1 Kapott előlegek	10 829 795	358 575	11 188 370
241	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	2 032 833	-1 437 144	595 689
248	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	12 862 628	-1 078 569	11 784 059
249	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/III)	72 709 721	-10 779 783	61 929 938
252	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	63 410 261	-63 410 261	0
254	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	63 410 261	-63 410 261	0
255	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	8 112 188 527	-106 236 110	8 005 952 417