*A határozati javaslat elfogadásához*

***egyszerű***  *többség szükséges,*

*az előterjesztés* ***nyilvános ülésen tárgyalható****!*

*181. számú előterjesztés*

Bátaszék Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2017. augusztus 30-án,

16,00 órakor megtartandó ülésére

*Tájékoztatás a 2017. I. féléves adó- és számlatartozásokról, számlakövetelésekről*

|  |
| --- |
| **Előterjesztő:** Mórocz Zoltán irodavezető  **Készítette:** Mórocz Zoltán irodavezető  Kőművesné Monigl Zsuzsanna adóügyi ügyintéző  **Törvényességi ellenőrzést végezte:** -----------------  **Tárgyalja:**  Pénzügyi és Gazdasági Bizottság: 2017. 08. 29. |

***Tisztelt Képviselő-testület!***

Az államkincstár által biztosított ÖNKADÓ program zárása alapján a helyi adóval kapcsolatos önkormányzati kötelezettségek alakulását az alábbiak szerint mutatjuk be. Az adó túlfizetések tekintetében az érintett adózókat levélben értesítettük, hogy az önkormányzat nehéz anyagi helyzetére való tekintettel az adó kiutalása helyett a következő időszaki adóelőleg megfizetésére fordítsák az adófolyószámlán lévő túlfizetésük jelentős részét, míg a szállítókkal folyamatosan egyeztetünk a lejárt tartozások tekintetében.

A 2017.06.30. állapot szerinti adótartozásokról szóló kimutatás:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Telekadó:** |  |  |  |
|  | Összes követelés | Összes értékvesztés | Nettó |
| Követelés lejárta |  |  |  |
| le nem járt | 0 | 0 | 0 |
| legfeljebb 90 napos | 0 | 0 | 0 |
| 91-180 napos | 0 | 0 | 0 |
| 181-360 napos | 0 | 0 | 0 |
| 360 napon túli | 74 515 | 74 515 | 0 |
| **mindösszesen** | **74 515** | **74 515** | **0** |
|  |  |  |  |
| **Magánszemélyek kommunális adója:** | | | | | | | | | |  |  |
|  | Összes követelés | Összes értékvesztés | Nettó |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Követelés lejárta |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| le nem járt | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| legfeljebb 90 napos | 89 000 | 23 763 | 65 237 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 91-180 napos | 2 220 032 | 936 559 | 1 283 473 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 181-360 napos | 975 593 | 495 916 | 479 677 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 360 napon túli | 4 369 277 | 3 042 127 | 1 327 150 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 0 |  | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **mindösszesen** | **7 653 902** | **4 498 365** | **3 155 537** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Vállalkozók kommunális adója:** | | | | | | | | | |  |  |
|  | Összes követelés | Összes értékvesztés | Nettó |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Követelés lejárta |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| le nem járt | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| legfeljebb 90 napos | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 91-180 napos | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 181-360 napos | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 360 napon túli | 132 750 | 126 201 | 6 549 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 88 950 | 85 837 | 3 113 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **mindösszesen** | **221 700** | **212 038** | **9 662** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Helyi iparűzési adó:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Összes követelés | Összes értékvesztés | Nettó |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Követelés lejárta |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| le nem járt | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| legfeljebb 90 napos | 3 256 785 | 0 | 3 256 785 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 91-180 napos | 1935 888 | 629 516 | 1 306 372 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 181-360 napos | 1 021 748 | 168 061 | 853 687 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 360 napon túli | 12 936 418 | 12 157 984 | 778 434 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 4 986 758 | 4 080 165 | 906 593 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **mindösszesen** | **24 137 597** | **17 035 727** | **7 101 870** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Gépjárműadó 40% !!!:** | | | | | | | | | |  |  |
|  | Összes követelés | Összes értékvesztés | Nettó |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Követelés lejárta |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| le nem járt | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| legfeljebb 90 napos | 115 202 | 70 757 | 44 445 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 91-180 napos | 874 238 | 271 195 | 603 043 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 181-360 napos | 265 808 | 132 564 | 133 244 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 360 napon túli | 1 840 155 | 1 603 699 | 236 456 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 183 146 | 175 710 | 7436 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 22 175 | 22 175 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **mindösszesen** | **3 300 724** | **2 276 101** | **1 024 623** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Késedelmi pótlékok, bírságok:** | | | | | | | | | |  |  |
|  | Összes követelés | Összes értékvesztés | Nettó |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Követelés lejárta |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| le nem járt | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| legfeljebb 90 napos | 317 0810 | 257 417 | 42 393 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 3 568 | 3 568 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 78 391 | 72 190 | 6 201 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 3 658 | 3 470 | 188 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 91-180 napos | 31 | 0 | 31 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 181-360 napos | 620 636 | 0 | 620 636 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 197 943 | 0 | 197 943 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 360 napon túli | 10 046 182 | 9 290 887 | 755 295 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 172 499 | 172 499 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 4 166 102 | 3 303 719 | 862 393 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 47 340 | 45 328 | 2 012 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **mindösszesen** | **15 654 160** | **13167 079** | **2 487 081** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Bírságok és végrehajtási ktg:** | | | | | | | | | |  |  |
|  | Összes követelés | Összes értékvesztés | Nettó |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Követelés lejárta |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| le nem járt | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| legfeljebb 90 napos | 45 000 | 45 000 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 91-180 napos | 12 600 | 0 | 12 600 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 181-360 napos | 30 000 | 30 000 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 360 napon túli | 2 866 554 | 2 610 354 | 256 200 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 400 000 | 400 000 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 3 240 000 | 2 975 616 | 264 384 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 120 000 | 120 000 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **mindösszesen** | **6 714 154** | **6 180 970** | **533 184** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Egyéb bevételek:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Összes követelés | Összes értékvesztés | Nettó |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Követelés lejárta |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| le nem járt | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| legfeljebb 90 napos | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 91-180 napos | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 181-360 napos | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 360 napon túli | 253 200 | 86 594 | 166 606 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **mindösszesen** | **253 200** | **86 594** | **166 606** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Talajterhelési díj:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Összes követelés | Összes értékvesztés | Nettó |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Követelés lejárta |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| le nem járt | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| legfeljebb 90 napos | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 91-180 napos | 48 600 | 0 | 48 600 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 181-360 napos | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 360 napon túli | 760 465 | 475 443 | 285 022 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **mindösszesen** | **809 065** | **645 262** | **333 622** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Államigazgatási illeték beszedés:** | | | | | | | | | |  |  |
|  | Összes követelés | Összes értékvesztés | Nettó |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Követelés lejárta |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| le nem járt | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| legfeljebb 90 napos | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 91-180 napos | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 181-360 napos | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 360 napon túli | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| mindösszesen | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |

A 2017.06.30-én fennálló adótúlfizetések (önkormányzati kötelezettség állomány):

* Iparűzési adó túlfizetés: 35 322 269 Ft
* Gépjárműadó túlfizetés: 256 954 Ft
* Magánszemélyek kommunális adója: 456 602 Ft
* Bírság: 47 256 Ft
* Helyi jövedéki adó: 0 Ft
* Talajterhelési díj: 1 887 Ft
* Pótlék: 220 597 Ft
* SZJA földbérbeadás: 6 389 Ft

**Mindösszesen: 36 311 954 Ft**

**A 2016. év végi állapothoz képest a helyi adókkal kapcsolatos kötelezettség állomány növekedett alapvetően az iparűzési adó túlfizetések 15 154 752 Ft túlfizetés növekedésének hatására.** A 2016. évről májusban benyújtott elszámoló adóbevallások számadataiból következik, hogy a 2016-2017 időszakra a 2015. évi adatok alapján megfizetett előlegek összege több vállalkozásnál jelentősen meghaladta a bevallásban közölt tényadatokat, így túlfizetések keletkeztek. A csökkenő bevételek, illetve a túlfizetések visszautalásának rendezésére az alábbi intézkedéseket foganatosítottuk:

* Költségvetési rendelet módosítással 20 000 e Ft kiadási előirányzat tétel zárolásra került
* Kiutalás előtti ellenőrzések lettek elrendelve az érintett adózóknál.
* Szeptember első felében a kötelezettségeink terheinek enyhítésére pályázatot nyújtunk be az önkormányzatok kiegészítő támogatására, amelyben az adótúlfizetések, illetve ki nem egyenlített számlatartozásaink összegeit is szerepeltettjük.

2017.06.30.-án fennálló számlatartozások bemutatása

Ft

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Közös Hivatal** | **Önkormányzat** | **Könyvtár** | **Műv. Ház** | **Összesen** |
| Nem lejárt | 88 108 | 12 184 753 | 231 122 | 0 | **12 503 983** |
| 1-30 nap közötti lejárt tartozás |  | 36 920 |  |  | **36 920** |
| 31-60 nap közötti lejárt tartozás |  | 8 020 |  |  | **8 020** |
| 61-90 nap közötti lejárt tartozás |  | 601 400 |  |  | **601 400** |
| 91-180 nap közötti lejárt tartozás |  | 168 800 |  |  | **168 800** |
| 181-360 nap közötti lejárt tartozás |  |  |  |  |  |
| 1 éven túli | 0 |  |  |  | **0** |
| **Összesen:** | **88 108** | **12 999 893** | **231 122** | **0** | **13 319 123** |

A számlatartozások 2016. év végén 10 143 260 Ft, **tehát 3 175 863 Ft összegben növekedett a szállítói állomány a 2017 év során**. A fennálló tartozásokból 12 503 983 Ft összegnek még nem járt le a fizetési határideje. A lejárt esedékességű tartozásokat figyelembe véve javult a mutató, mivel 2016. év végén 2 348 917 Ft tartozást regisztráltunk, míg 2017.06.30.-án 815 140 Ft a lejárt esedékességű tartozások összege, ami elhanyagolható. Az intézményeknél nincs lejárt tartozású számla, az önkormányzatnál sem számottevő a hátralék. Az év során folyamatosan kiegyenlítettük a beérkező számlákat, illetve az elmúlt időszaki hátralékainkat is tudtuk rendezni.

A számlatartozások mellett az alábbi kötelezettségeink álltak fenn:

* Dél-Tolna Kft. kölcsön 1 442 000 Ft
* Bátaszéki Vízmű Nonprofit Kft. 1 948 000 Ft kölcsön.
* KLIK felé fennálló előző évekből fakadó szerződéses kötelezettségek kiadása.

A fennálló számlatartozásainkat folyamatosan a fizetési határidőket figyelembe véve kiegyenlítjük.

A számlatartozásokon kívüli tételek jelentős részét a helyi adó bevételek megérkezését követően szeptember hónap második felében tudjuk kiegyenlíteni.

Kérem a tisztelt képviselő- testületet, hogy jelen tájékoztatást fogadja el.

**H a t á r o z a t i j a v a s l a t :**

**tájékoztató a 2017. I. féléves önkormányzati adó- és számlatartozásokra**

Bátaszék Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2017. év I. félévi adó- és számlatartozásokról szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

*Határidő:* 2017. szeptemberi testületi ülés

*Felelős:* Mórocz Zoltán pü.-i irodavezető

(a következő tájékoztató elkészítéséért)

*Határozatról értesül:* Bátaszéki KÖH pénzügyi iroda

irattár