*A határozati javaslat elfogadásához*

***egyszerű*** *többség szükséges,*

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

*68. számú előterjesztés*

Bátaszék Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2018. március 28.-án,

16 órakor megtartandó ülésére

*Tájékoztató a 2017. II. félévi adó- és számlatartozásokról*

|  |
| --- |
| **Előterjesztő:** Kondriczné dr. Varga Erzsébet jegyző  **Készítette:** Mórocz Zoltán pénzügyi irodavezető és  Adorján Viktória pénzügyi előadó    **Törvényességi ellenőrzést végezte:**  ------------  **Tárgyalja:**  PG Bizottság: 2018. 03. 26. |

***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 2017.12.31. 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 | 73 500 | 19 625 | 53 875 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| 91-180 napos | 1 319 428 | 548 882 | 770 546 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  | 19 500 | 14 625 | 4 875 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| 181-360 napos | 975 272 | 484 223 | 491 049 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  | 13 000 | 9 750 | 3 250 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| 360 napon túli | 4 473 177 | 3 092 307 | 1 380 870 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  | 116 000 | 101 836 | 14 164 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| **mindösszesen** | **6 989 877** | **4 271 248** | **2 718 629** |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| **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 | 59 650 | 54 198 | 5 452 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  | 150 050 | 146 937 | 3 113 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| **mindösszesen** | **209 700** | **201 135** | **8 565** |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| **Helyi iparűzési adó:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  | Összes követelés | Összes értékvesztés | Nettó |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| Követelés lejárta |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| le nem járt | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| legfeljebb 90 napos | 1 909 200 | 0 | 1909200 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| 91-180 napos | 1 699 370 | 519 667 | 1 179 703 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| 181-360 napos | 434 710 | 68 163 | 366 547 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  | 54 050 | 12 415 | 41 635 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| 360 napon túli | 3 660 595 | 3 260 493 | 400 102 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  | 14 614 225 | 13 300 849 | 1 313 376 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| **mindösszesen** | **22 372 150** | **17 161 587** | **5 210 563** |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  | | | | | | | | | |  | |  | |
| **Gépjárműadó 40% !!!:** | | | | | | | | | |  | |  | |
|  | Összes követelés | Összes értékvesztés | Nettó |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| Követelés lejárta |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| le nem járt | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| legfeljebb 90 napos | 57 596 | 35 376 | 22 220 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| 91-180 napos | 556 559 | 172 867 | 383 692 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  | 20 584 |  | 20 584 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| 181-360 napos | 310 387 | 155 442 | 154 945 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  | 19 044 | 0 | 19 044 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| 360 napon túli | 1 249 282 | 1 017 165 | 232 117 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  | 791 886 | 784 405 | 7481 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| **mindösszesen** | **3 005 338** | **2 165 255** | **840 083** |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| **Késedelmi pótlékok, bírságok:** | | | | | | | | | |  | |  | |
|  | Összes követelés | Összes értékvesztés | Nettó |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| Követelés lejárta |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| le nem járt | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| legfeljebb 90 napos | 351 825 | 281 601 | 70 224 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  | 400 291 | 386 925 | 13 366 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| 91-180 napos | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| 181-360 napos | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| 360 napon túli | 3 881 058 | 3 123 864 | 757 194 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  | 11 031 556 | 10 123 984 | 907 572 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| **mindösszesen** | **15 664 730** | **13 916 374** | **1 748 356** |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| **Bírságok és végrehajtási ktg:** | | | | | | | | | |  | |  | |
|  | Összes követelés | Összes értékvesztés | Nettó |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| Követelés lejárta |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| le nem járt | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| legfeljebb 90 napos | 10 000 | 10 000 | 0 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| 91-180 napos | 35 000 | 0 | 35 000 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| 181-360 napos | 27 600 | 27 600 | 0 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| 360 napon túli | 1 391 133 | 1 139 894 | 251 239 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  | 5 207 950 | 4 943 566 | 264 384 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| **mindösszesen** | **6 671 683** | **6 121 060** | **550 623** |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| **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 | 57 | 0 | 57 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| 91-180 napos | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| 181-360 napos | 46 800 | 20 270 | 26 530 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| 360 napon túli | 719 305 | 449 709 | 269 596 |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| **mindösszesen** | **766 162** | **469 979** | **296 183** |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| **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 2017.12.31-én fennálló adótúlfizetések (önkormányzati kötelezettség állomány):

* Iparűzési adó túlfizetés: 21 430 418 Ft
* Gépjárműadó túlfizetés: 472 380 Ft
* Magánszemélyek kommunális adója: 552 608 Ft
* Bírság: 39 006 Ft
* Helyi jövedéki adó: 0 Ft
* Talajterhelési díj: 1 830 Ft
* Pótlék: 225 654 Ft
* SZJA földbérbeadás: 191 Ft

**Mindösszesen: 22 722 087 Ft**

**A 2016. év végi állapothoz képest a helyi adókkal kapcsolatos kötelezettség állomány 1 347 963 Ft összegben növekedett, alapvetően az iparűzési adó túlfizetések túlfizetés növekedésének hatására.** A 2016. évről májusban benyújtott elszámoló adóbevallások számadataiból következik, hogy a több vállalkozásnál a befizetett adóelőleg összege meghaladta a bevallásban közölt tényadatokat, így túlfizetések keletkeztek. A túlfizetések visszautalásának rendezésére az elmúlt évben, sikeres forráskiegészítő pályázatot nyújtottunk be az államkincstárhoz, amit az idei évben is megteszünk. A pályázati forrásokból tervezzük a túlfizetések jelentős részét rendezni az érintett vállalkozásokkal.

2017.12.31.-én fennálló számlatartozások bemutatása

Ft

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Közös Hivatal** | **Önkormányzat** | **Könyvtár** | **Összesen** |
| Nem lejárt | 0 | 0 | 0 | **0** |
| 1-30 nap közötti lejárt tartozás |  |  |  | **0** |
| 31-60 nap közötti lejárt tartozás |  | 127 000 |  | **127 000** |
| 61-90 nap közötti lejárt tartozás |  |  |  | **0** |
| 91-180 nap közötti lejárt tartozás |  |  |  | **0** |
| 181-360 nap közötti lejárt tartozás |  | 56 430 |  | **56 430** |
| 1 éven túli | 0 | 202 274 |  | **202 274** |
| **Összesen:** | **0** | **385 704** | **0** | **385 704** |

A számlatartozások 2016. év végén 10 143 260 Ft összeget tettek ki, a jelenlegi adat 385 704 Ft. **A 9 757 556 Ft összegű szállítói állomány csökkenés a 2017 év során szép eredménynek számít.** 2016. év végén 2 348 917 Ft lejárt 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 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. II. féléves önkormányzati adó- és számlatartozásokra**

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

*Határidő:* 2018. augusztusi testületi ülés

*Felelős:* Mórocz Zoltán pü.-i irodavezető

(a következő tájékoztató elkészítéséért)

*Határozatról értesül:* Bátaszéki KÖH pénzügyi iroda

irattár