



BIATORBÁGY

VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATAL

Pénzügyi Osztály

2051 Bátorbágy, Baross Gábor utca 2/a. • Telefon: 06 23 310-174/117, 188, 138 mellék

Fax: 06 23 310-135 • E-mail: penzugy@pmh.biatorbagy.hu • www.biatorbagy.hu

TÁJÉKOZTATÓ

Bátorbágy Város Önkormányzatának pénzügyi helyzetéről
2011. október

Az Önkormányzat forint bankszámláin szabadon felhasználható egyenleg (a folyószámla hitelkeret nélkül) 2011. október 17-én 16,097 millió forint, 2011. október 17-ig beérkezett, lejárt fizetési határidejű szállítói tartozás 10,351 millió forint, melynek kiegyenlítése folyamatban van.

A lejárt fizetési határidejű szállítói tartozás állományának *túlnyomó részét a 8 napos fizetési határidővel* kiállított számlák teszik ki.

A ki nem egyenlített számlák *csekély mértékben* tartalmaznak *vitatott követelést*, illetőleg olyan számlákat, melyeket *formai vagy tartalmi* okokból *javítani kell*, így kiegyenlítésük hosszabb időt vesz igénybe.

A pénzforgalmi számlán lévő pozitív egyenleg mellett az Önkormányzatnak rövid lejáratú (1 hónap futamidőre lekötött) betét állománya 300 mFt, melynek lekötése 6x50 mFt-os csomagokban történt.

Bátorbágy Város Képviselő-testülete 580 mFt-os rulírozó, valamint 280 mFt-os fejlesztési hitel felvételéről döntött.

A rulírozó hitelkeret a mai napon a teljes összegben, a fejlesztési hitelből 213.528.968 Ft került lehívásra.

TÁJÉKOZTATÓ AZ ADÓBEVÉTELEK I.-III. NEGYEDÉVI ALAKULÁSÁRÓL

Az elmúlt négy év átlagához hasonlóan 2011. III. negyedév végéig az adóbevételi terv 84,3 %-a realizálódott.

A *helyi iparüzési adó* tekintetében két ellentétes irányú hatás miatt nehezen prognosztizálható a bevételi terv teljesülésének mértéke, mivel a gazdasági válság - adónemre jellemző - késleltetett negatív hatását pozitív irányba módosítja az adómérték emelése. Az előrejelzést

tovább nehezíti – az utóbbi időszak tapasztalatai alapján – a behajtási tevékenység eredményességének bizonytalansága.

Az *épitményadó* esetében a bevételi terv teljesülése várható.

A *gépjárműadó* bevétel tervezés alapját az idei évre kivett 150 000 e Ft adó valamint 19 000 e Ft várható hátralékbehajtás képezte. Az adónemben befolyt bevétel annak ellenére alatta marad a tervezettnél, hogy a kintlévőségek behajtása már a III. negyedév végéig túllépte a tervezett 19 000 e Ft-ot. A további behajtási tevékenység, illetve az adózók kérelmére nyújtott részletfizetésekből várható befizetések miatt várható a bevételi terv 100 %-hoz közeli teljesülése.

Az idei év III. negyedév végéig a nem tervezett bevételek összege megduplázódott a tavalyi évhez képest.

Adóbevételek alakulása adónemenként

Adónem	2011. évi terv	Teljesítés 2011.09.30-án	Teljesítés %
Iparüzési adó	1 330 000	1 062 121	79,9
Épitményadó	370 000	362 448	98,0
Gépjárműadó	169 000	139 650	82,6
Mulasztási bírság	-	3 120	-
Talajterhelési díj	-	270	-
Egyéb bevételek	-	1 075	-
Késedelmi pótlék	-	6 615	-
Összesen	1 869 000	1 575 299	84,3

ezer forintban

Kumulált adóbevételek 2005.-2011. években negyedévenként

	Terv	I. negyedév	%	II. negyedév	%	III. negyedév	%	IV. negyedév	%	Eltérés az adóbevételi tervtől	%
2005.	1 329 500	332 957	25,04	564 816	42,48	995 520	74,88	1 391 551	104,67	62 051	4,67
2006.	1 476 000	433 007	29,34	629 520	42,65	1 061 447	71,91	1 395 786	94,57	-80 214	-5,43
2007.	1 820 000	567 073	31,16	723 847	39,77	1 554 211	85,40	1 809 463	99,42	-10 537	-0,58
2008.	1 500 000	585 009	39,00	685 399	45,69	1 234 695	82,31	1 515 244	101,02	15 244	1,02
2009.	1 600 000	583 003	36,44	727 830	45,49	1 367 330	85,46	1 615 714	100,98	15 714	0,98
2010.	1 833 000	684 448	37,34	800 706	43,68	1 486 756	81,11	1 726 416	94,19	-106 584	-5,81
2011.	1 869 000	700 488	37,48	826 539	44,22	1 577 777	84,42				

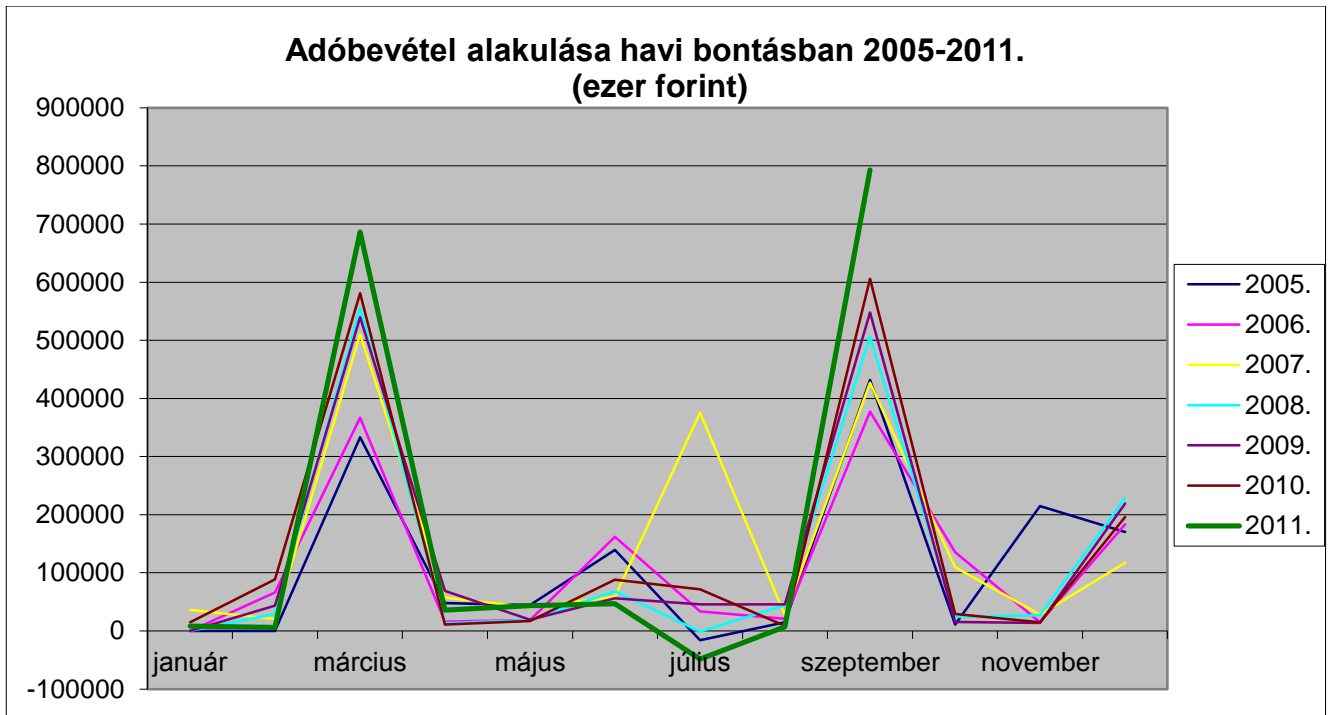
ezer forintban

Adóbevételek negyedévenkénti megoszlása az éves tervhez képest 2005—2011.években

	Terv	I. negyedév	%	II. negyedév	%	III. negyedév	%	IV. negyedév	%
2005.	1 329 500	332 957	25,04	231 859	17,44	430 704	32,40	396 031	29,79
2006.	1 476 000	433 007	29,34	196 513	13,31	431 927	29,26	334 339	22,65
2007.	1 820 000	567 073	31,16	156 774	8,61	830 364	45,62	255 252	14,02
2008.	1 500 000	585 009	39,00	100 390	6,69	549 296	36,62	280 549	18,70
2009.	1 600 000	583 003	36,44	144 827	9,05	639 500	39,97	248 384	15,52
2010.	1 833 000	684 448	37,34	116 258	6,34	686 050	37,43	239 660	13,07
2011.	1 869 000	700 488	37,48	126 050	6,74	751 239	40,19		

ezer forintban

Az alábbi diagram mutatja a havonta befolyó adóbevételeket valamennyi adónemben. Jól látható a helyi iparüzési adómérték 2%-ra történő emelésének szeptember 15.-ei adóelőleg befizetésekre gyakorolt hatása. Ezen felül kiolvasható a 2010. évről benyújtott bevallások alapján visszafizetett túlfizetések jelentős összege.



HELYI IPARÚZÉSI ADÓ

A helyi iparüzési adó szerepe a helyi adóztatásban meghatározó, így az adónemre vonatkozóan külön kimutatás készült az alábbi táblázatokban foglaltak szerint. A 2011. évi adóbevételek tervezése során a mértékemelés következményeként a II. félévi adóelőlegek esetében 154 000 e Ft bevétel növekedéssel számoltunk. A 2011. III. negyedévi teljesítés tervhez viszonyított százalékos arányának elmaradása több tényező együttes hatásának eredménye:

- a 2010. évről benyújtott bevallások feldolgozásával - az iparüzési adó bevezetése óta első ízben – negatív adókülönbözet keletkezett. A 2010. évre bevallott adó valamint a 2010. évre megállapított adóelőleg különbözete: - 57 800 e Ft. A bevallások benyújtásával egyidejűleg megfizetett 70 000 e Ft iparüzési adóbevéttel szemben 119 adózó részére - június 1-től szeptember 31-ig - 136 892 e Ft került visszautalásra.
- továbbá a negatív adókülönbözet hatást gyakorolt a 2011. évre tervezett szeptember 15.-ei esedékességű adóelőlegekre: az adómérték változás figyelembe vételével a tervezett bevételhez képest a II. félévi adóelőleg 66 057 e Ft-tal csökkent.
- ezen felül 38 adózó kérte az idei adóelőleg mérséklését, melyek együttes összege 32 910 e Ft.

Kumulált helyi iparüzési adóbevételek 2005.-2011. években negyedévenként

	Terv	I. negyedév	%	II. negyedév	%	III. negyedév	%	IV. negyedév	%	Eltérés az adóbevételi tervtől	%
2005.	831 300	250 075	30,1	357 189	43,0	714 779	86,0	966 029	116,2	62 051	7,5
2006.	1 000 000	316 060	31,6	405 982	40,6	781 223	78,1	973 885	97,4	-80 214	-8,0
2007.	1 300 000	356 842	27,4	465 141	35,8	1 105 500	85,0	1 284 820	98,8	-10 537	-0,8
2008.	1 050 000	422 921	40,3	495 116	47,2	862 151	82,1	1 091 568	104,0	15 244	1,5
2009.	1 100 000	438 846	39,9	494 134	44,9	933 767	84,9	1 138 583	103,5	15 714	1,4
2010.	1 283 000	457 105	35,6	551 899	43,0	969 914	75,6	1 179 747	92,0	-106 584	-8,3
2011.	1 330 000	457 940	34,4	552 380	41,5	1 062 121	79,9				

ezer forintban

Helyi iparüzési adóbevételek negyedévenkénti megoszlása az éves tervhez képest 2005—2011.években

	Terv	I. negyedév	%	II. negyedév	%	III. negyedév	%	IV. negyedév	%
2005.	831 300	250 075	30,1	107 114	12,9	357 590	43,0	251 250	30,2
2006.	1 000 000	316 060	31,6	89 922	9,0	375 241	37,5	192 662	19,3
2007.	1 300 000	356 842	27,4	108 299	8,3	640 359	49,3	179 320	13,8
2008.	1 050 000	422 921	40,3	72 195	6,9	367 035	35,0	229 417	21,8
2009.	1 100 000	438 846	39,9	55 288	5,0	439 633	40,0	204 816	18,6
2010.	1 283 000	457 105	35,6	94 794	7,4	418 015	32,6	209 833	16,4
2011.	1 330 000	457 940	34,4	94 440	7,1	509 741	38,3		

ezer forintban

HÁTRALÉKÁLLOMÁNY ALAKULÁSA

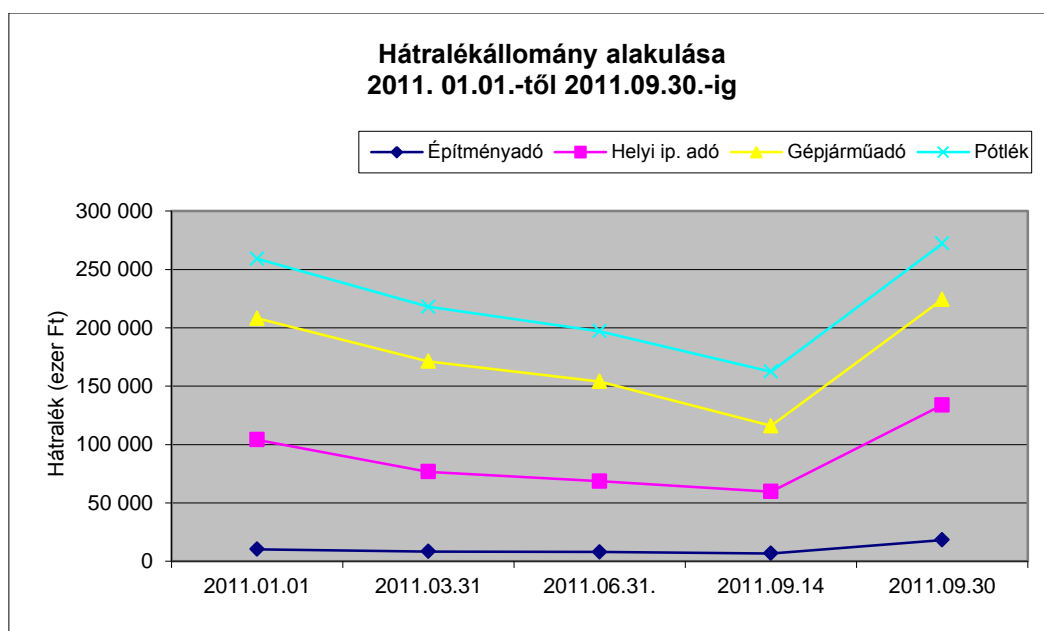
A 2011. január 1.-ei nyitó hátralékállomány 96 680 e Ft-tal csökkent a II. félévi adófizetési kötelezettség esedékessé válását megelőzően (2011.09.14-ig). A hátralék túlnyomó részét a meg nem fizetett helyi iparüzési adó és gépjárműadó teszi ki, ezért a behajtási tevékenység elsősorban e két adónemre terjedt ki. A helyi iparüzési adó esetében a kibocsátott fizetési felszólítások és hatósági átutalási megbízások (inkasszó) eredményeként a nyitó állományhoz képest 43,4 %-kal csökkentek a kintlévőségek. A gépjárműadó hátralék 45,8%-kal csökkent a felszólításra önként nem teljesítő adósok gépjárműveinek forgalomból történő kitiltása eredményeképpen. Az idei év folyamán 256 adózó közel 450 gépjárművének forgalomból történő kivonását kezdeményeztük.

A 2011. szeptember 30.-ai állapot szerint a II. félévi adófizetési kötelezettség elmulasztása miatt keletkezett kintlévőség 109 692 e Ft. A II. félévben generálódott hátralékok az összes kintlévőség 40,3%-át teszi ki! A fizetési felszólítások kiküldésére 2011. október 31-ig kerül sor.

Hátralékállomány alakulása adónemenként 2011. évben

Adónem	2011.01.01	2011.03.31	2011.06.31.	2011.09.14	Hátralék- állomány változása 2011.01.01.- 2011.09.14. között	2011.09.30	Hátralék- állomány változása 2011.09.14.- 2011.09.31. között	Hátralék- állomány változása 2011.01.01.- 2011.09.31. között
Építményadó	10 385	8 434	7 973	6 834	-3 552	18 228	11 394	7 842
Helyi ip. adó	93 724	68 292	60 618	52 823	-40 901	115 611	62 788	21 887
Gépj.adó	104 121	94 607	85 458	56 446	-47 676	90 498	34 052	-13 623
Pótlék	50 957	46 692	43 075	46 406	-4 551	47 863	1 457	-3 094
Összesen:	259 188	218 024	197 125	162 508	-96 680	272 200	109 692	13 013

ezer forint



Biatorbágy, 2011. október 17.

Benedek Marianne
Adóügyi Osztályvezető

Czuczor Orsolya
Pénzügyi Osztályvezető