



ELŐLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

AZ ELŐTERJESZTÉS CÍME: **Tájékoztató Biatorbagy Város Önkormányzatának aktuális pénzügyi helyzetéről**

MELLÉKLETEI:

AZ ELŐTERJESZTÉST TÁRGYALJA: Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság

ÜLÉS TÍPUSA: nyílt

ÜLÉS IDŐPONTJA: 2020. október 27.

AZ ELŐTERJESZTÉST VÉLEMÉNYEZI:

MEGHÍVOTTAK:

A HATÁROZATRÓL ÉRTESÜLNEK: Pénzügyi Osztály

ELŐTERJESZTŐ: dr. Hajdu Boglárka jegyző

AZ ELŐTERJESZTÉST ÖSSZEÁLLÍTOTTA: Czuczor Orsolya, Benedek Marianne

AZ ELŐTERJESZTÉST ELLENŐRIZTE: dr. Hajdu Boglárka

2020. október 16.



VÁROS JEGYZŐJE

2051 Biatorbágy, Baross Gábor utca 2/A • Telefon: 06 23 310-174/142 mellék
Fax: 06 23 310-135 • E-mail: jegyzo@biatorbagy.hu • www.biatorbagy.hu

TÁJÉKOZTATÓ

Biatorbágy Város Önkormányzatának aktuális pénzügyi helyzetéről

I. Tájékoztató az aktuális pénzügyi helyzetről

Az Önkormányzat és intézményei forint bankszámláin szabadon felhasználható egyenleg (a folyószámla hitelkeret nélkül) 2020 október 16-án 1.412.956 eFt.

Az Önkormányzat elkülönített pénzeszközök bankszámláinak egyenlege: 167.130 eFt.

A 2020. október 16-ig beérkezett, feldolgozott, lejárt fizetési határidejű szállítói tartozás állománya 5.802 eFt. A számlák kiegyenlítése folyamatban van.

II. Tájékoztató az adóbevételek 2020. évi alakulásáról

A 2020. évi önkormányzati adóbevételi előirányzat 4 220 000 e Ft-ban került elfogadásra, melyből – október 16-ig – 3 097 395 e Ft, az adóbevételi terv 73,4 %-a realizálódott az alábbi táblázatban részletezettek szerint.

2020.10.16.

Adónem	2020.évi terv (Ft)	Teljesítés (Ft)	Teljesítés %	Eltérés a tervhez képest (Ft)
Iparűzési adó	3 420 000 000	2 404 334 432	70,3	- 1 015 665 568
Építmenyadó	450 000 000	414 606 618	92,1	- 35 393 382
Telekadó	265 000 000	272 792 624	102,9	+ 7 792 624
Gépjárműadó	85 000 000	-	-	- 85 000 000
Talajterhelés		-		
Mulasztási bírság		566 007		
Idegen bev.		-		
Földbérbea.szja.		28 235		
Késedelmi pótlék		5 066 856		-
Összesen	4 220 000 000	3 097 394 772	73,4	- 1 122 605 228

2019.10.16.

Adónem	2019.évi terv (Ft)	Teljesítés (Ft)	Teljesítés %	Eltérés a tervhez képest (Ft)
Iparüzési adó	2 800 000 000	2 324 986 294	83,0	- 475 013 706
Építményadó	405 000 000	377 179 131	92,1	- 27 820 869
Telekadó	270 000 000	295 054 021	102,9	+ 25 054 021
Gépjárműadó	70 000 000	71 433 991	-	- 3 566 009
Talajterhelés		-		
Mulasztási bírság		- 512 445		
Idegen bev.		-		
Földbérbea.szja.		28 235		
Késedelmi pótlék		1 171 564		-
Összesen	3 065 000 000	3 070 365 681	86,5	- 479 634 319

A vállalkozások helyi iparüzési adóelőlegüket félévi részletekben fizethetik meg.

A naptári évvel megegyező üzleti év alkalmazása esetén(általános esetben), az adóelőleg az adóév március 15-éig, illetve szeptember 15-éig esedékes.

A naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózók előlegfizetési kötelezettségüket az adóév harmadik hónapjának 15-ig, illetve az adóév kilencedik hónapjának 15. napjáig teljesítik.

Fentiek alapján az eltérő üzleti évet választó adózóink esetében az I. féléves adóelőleg megfizetése – az alábbiak szerint – későbbi időpontokban esedékes.

Adóelőleg esedékessége	Fizetendő adóelőleg (Ft)
2020. november 15.	8 336 376
2020. december 15.	338 030 506
Összesen:	346 366 882

A hatályos szabályok szerint a helyi iparüzési adóelőleget az adóév utolsó hónapjának 20. napjáig ki kell egészíteni a várható adóra annak a kettős könyvvitelt vezető társasági adóalany vállalkozásnak, amelynek nettó árbevétele az adóévet megelőző évben éves szinten több volt, mint 100 millió forint.

A Magyarország 2021. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2020. évi LXXVI. törvén 41. § (9) bekezdése alapján fenti előleg-kiegészítési kötelezettség hatályon kívül helyezésre került, azzal, hogy a törvény hatálybalépése napját magában foglaló adóévben már nem kell alkalmazni.

Az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény 69.§-a lapján az adózó az adóelőleg esedékességének időpontjáig benyújtott kérelmében az általa bevallott adóelőleg módosítását kérheti az adóhatóságtól, ha előlegét az előző időszak (év, negyedév, félév) adatai alapján fizeti, és számításai szerint adója nem éri el az előző időszak adatai alapján fizetendő adóelőleg összegét.

A 2020. évi törvénymódosítások valamint az adózók által benyújtott adóelőleg törlési kérelmek következtében, jelen számításaink szerint – az adóbevételei tervhez képest az alábbi táblázatban összefoglalt adóbevételei kieséssel kell számolnunk.

Megnevezés	Kieső adóbevétel (Ft)
Gépjárműadó	85 000 000
HIPA előleg-kiegészítés	350 000 000
Hipa előleg törlések	34 830 930
Összesen:	469 830 930

III. Aktuális feladatok

1., 600 mFt-os fejlesztési hitel beszerzése

Biatorbágy Város Önkormányzatának Képviselő-testület 8/2020. (II.28.) számú önkormányzati rendeletével döntött 600 millió Ft. összegű fejlesztési hitel felvételéről, melynek célja az óvodafejlesztés finanszírozása.

A hitel beszerzéséhez kapcsolódó pályázat 2020. október 20-án lezárult, a nyertes ajánlatot az UniCredit Bank Zrt. tette, **ajánlati ára 3 havi BUBOR+0,48%**.

A bankok pályázatásával párhuzamosan a Magyar Államkincstár felé a hitel felvételéhez szükséges kormányengedély kérelme benyújtása került, ennek ellenőrzése jelenleg folyamatban van.

A kérelem mellékletét képezi Biatorbágy Város Önkormányzat jelenleg hatályos – módosított – költségvetési rendelete, valamint a Képviselő-testület 158/2020. (VII.13.) sz., az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei bemutatását tartalmazó határozatot, mely a költségvetési rendelet I/16. sz. melléklete is egyben.

*Tekintettel, hogy a kérelemhez szükséges pontos adatok a héten lettek nyilvánosak, a Magyar Államkincstár **folyamatban lévő ellenőrzése után** esetlegesen szükséges a költségvetési rendelet, valamint a fenti határozat módosítása a jövő hét folyamán esedékes testületi ülésen.*

2., Adóbevételek elmaradásának kompenzálása

Az adóbevételek alakulásáról szóló 2020 október 16-i tájékoztatóban foglaltak szerint a 2020. évre prognosztizálható adóhiány (gépjármű adó kivételével) 385.801.855 Ft.

Tekintettel arra, hogy Biatorbágy Város Önkormányzatának költségvetése a bevételek között ezzel az összeggel számol, szükséges lesz a költségvetési rendelet módosítása.

Biatorbágy Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 13/2020 (VII.14.) számú rendeletében a zárszámadás részeként elfogadta a 2019. évi maradványát 2.631.785.181 Ft összegben határozta meg, melyből 1.800.000.000 Ft került az eredeti előirányzatban visszatervezésre. A fel nem használt összeg: 731.785.181 Ft fedezetet nyújt az adóbevételek kiesésére a költségvetés kiadási oldalának módosítása nélkül.

Tekintettel arra, hogy a költségvetés módosításánál a bevételi és kiadási oldalnak egyeznie kell az alábbi módosítási javaslatot fogalmaztuk meg:

- | | |
|-------------------------------------------|-----------------|
| 1. Közhatalmi bevételek: | -385.801.855 Ft |
| 2. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele: | 731.785.181 Ft |
| 3. Önkormányzat általános tartalékkerete | 345.983.326 Ft |

Tekintettel arra, hogy a tervezett 600.000.000 Ft-os fejlesztési hitelbevétel még nem realizálódott, valamint a likviditás biztosítása érdekében javasolt az így megemelt tartalékkeret fel nem használása.

Tekintettel arra, hogy a kieső adóbevételek kompenzálása feladatmaradást nem eredményez, valamint, hogy a hitelfelvételhez szükséges -folyamatban lévő- kormány engedély kérelme a jelenleg hatályos költségvetési rendelettel került benyújtásra, a fenti tételek átvezetése a november havi munkaterv szerinti Képviselő-testületi ülésen fog megtörténni.

Kérem a tájékoztató szíves elfogadását.

Biatorbágy, 2020. október 16.

Tisztelettel:

dr. Hajdu Boglárka
jegyző

Összeállította: *Benedek Marianne, adóosztály vezetője, Czuczor Orsolya pénzügyi osztályvezető*