

Általános értékelés

I/1. A világgazdaság helyzete

Júniusban világszerte jelentősen visszaesett a feldolgozóipar teljesítménye, ami akár a világgazdaság általános, hosszabb távú lassulásának előjele is lehet.

Ennek egyik legfőbb okozója az Egyesült Államok és Kína közötti kereskedelmi háború miatti bizonytalanság. Az USA gazdasága 2019. II. negyedévében 2,1 %-kal növekedett, a korábbi időszak 2,9 %-os értékéhez képest. A kínai gazdaság az idei második negyedévben már csak 6,2%-kal nőtt, ilyen gyenge teljesítményre 30 éve nem volt példa.

Másik fő ok, az Európai Unió gazdaságának gyengélkedése, főként a német gazdaságé mely csupán 0,4%-os GDP növekedést tudott elérni.

I/2. A magyar gazdaság helyzete

A magyar gazdaság dinamikus és kiegyensúlyozott növekedési pályán van. Az év első negyedévében 5,3 % volt a bővülés mértéke, míg 2019 II. negyedévében a KSH adatai szerint 4,9%-kal (a szezonálisan és naptárhatással kiigazított és kiegyensúlyozott adatok szerint 5,1%-kal) nőtt az előző év azonos időszakához viszonyítva. A növekedéshez az ipar, az építőipar és a piaci alapú szolgáltatások járultak hozzá a legnagyobb mértékben.

Az államháztartást is stabilitás és növekvő bevételek jellemzik. A központi alrendszer júniusban 213,6 milliárd forintos hiánnyal zárt. Ez a tervezett előirányzat 39,1 százalékát tette ki. Ezen belül a központi költségvetés 467,3 milliárd forint hiánnyal zárt, míg az elkülönített állami pénzalapok 61,0 milliárd forint, a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai pedig 16,3 milliárd forint többletet értek el. Reális és elérhető a GDP-arányában meghatározott 1,8 %-os hiánycél, miközben az államadósság-mutató is tovább csökken.

I/3. Az önkormányzatok gazdasági helyzete

A helyi önkormányzatok 2019-ben – hitelforrások nélkül – várhatóan mintegy 2 754 milliárd forinttal gazdálkodhatnak, melyhez a központi költségvetés a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezetben mintegy 737,3 milliárd forintot, a 2018. évi támogatások 104,5%-át biztosítja.

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása célhoz kötött felhasználást és elszámolást előírva biztosítja a helyi közszolgáltatások megfelelő színvonalon történő ellátását.

A helyi önkormányzatok működési és felhalmozási célú kiegészítő támogatásai egyrészt költségvetési támogatásokat nyújt, ezzel is segítve az önkormányzatok feladatellátását és a kapcsolódó fejlesztési beruházások megvalósítását, másrészt az egyedi problémák kezelése érdekében is tartalmaz forrásokat.

II. A soroksári önkormányzat pénzügyi helyzete 2019. I. félévben

II/1. A költségvetési előirányzatok teljesülése

(adatok Ft-ban)

<i>Bevételek</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Index</i>
Működési bevételek	5 591 080 760	2 547 445 707	45,56%
Működési célú támog. ÁH-on belülről	828 609 226	436 066 097	52,63%
Közhatalmi bevételek	4 547 928 000	2 020 357 120	44,42%
Működési bevételek	214 543 534	91 022 490	42,43%
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0,00%
Felhalmozási bevételek	1 414 682 000	36 596 869	2,59%
Felhalm. célú támog. ÁH-on belülről	1 116 182 000	0	0,00%
Felhalmozási bevételek	278 500 000	24 279 382	8,72%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	20 000 000	12 317 487	61,59%
Költségvetési bevételek összesen	7 005 762 760	2 584 042 576	36,88%
Hitel- kölcsön felvétel ÁH-on kívülről	0	0	0,00%
Maradvány igénybevétele	3 156 353 000	3 156 353 602	100,00%
ÁH-on belüli megelőlegezések	0	0	0,00%
Finanszírozási bevételek összesen	3 156 353 000	3 156 353 602	100,00%
Időbeli elhatárolások	0	0	-
Bevételek mindösszesen	10 162 115 760	5 740 396 178	56,49%
Kiadások			
Felhalmozási kiadások	2 639 238 550	351 684 417	13,33%
Működési kiadások *	7 502 388 210	1 984 847 016	26,46%
Tartalékok (működési kiadásokon belül)	2 961 732 993	0	-
Költségvetési kiadások összesen	10 141 626 760	2 336 531 433	23,04%
Finanszírozási kiadások	20 498 000	20 488 558	100,00%
Időbeli elhatárolások	0	0	-
Kiadások mindösszesen	10 162 115 760	2 357 019 991	23,19%

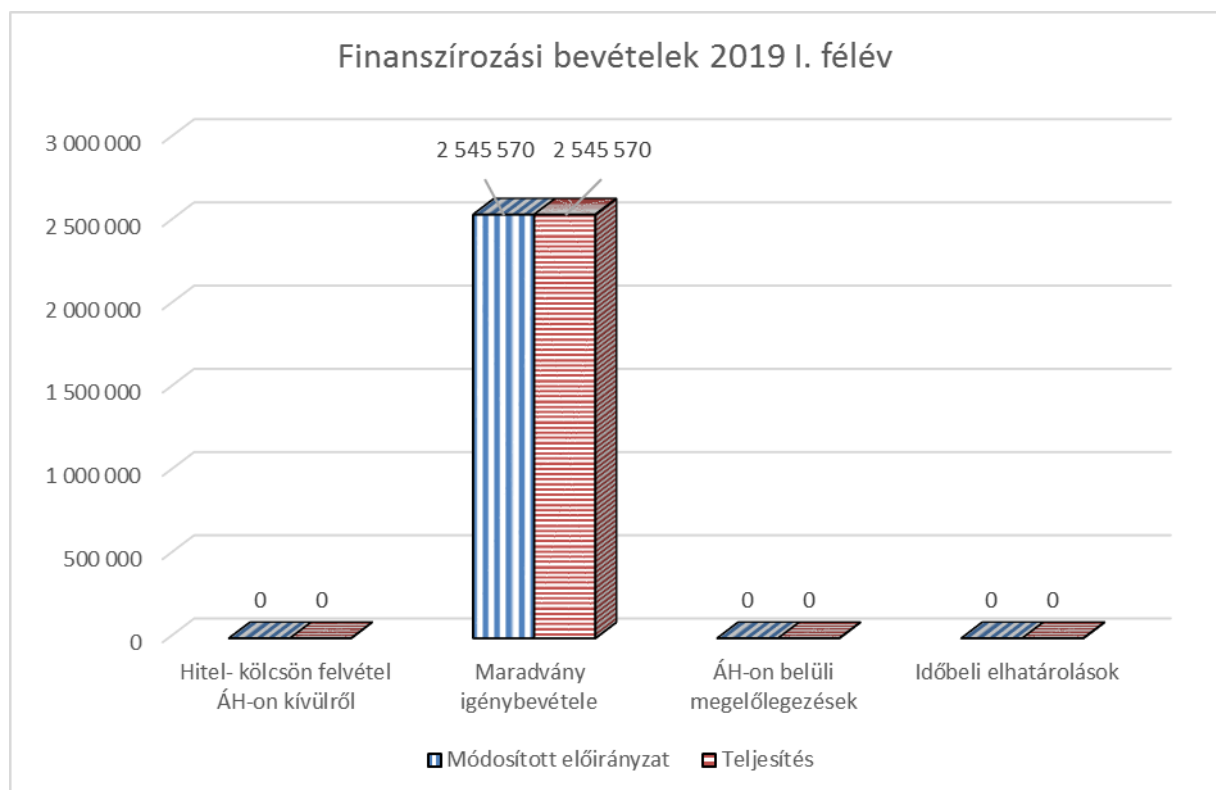
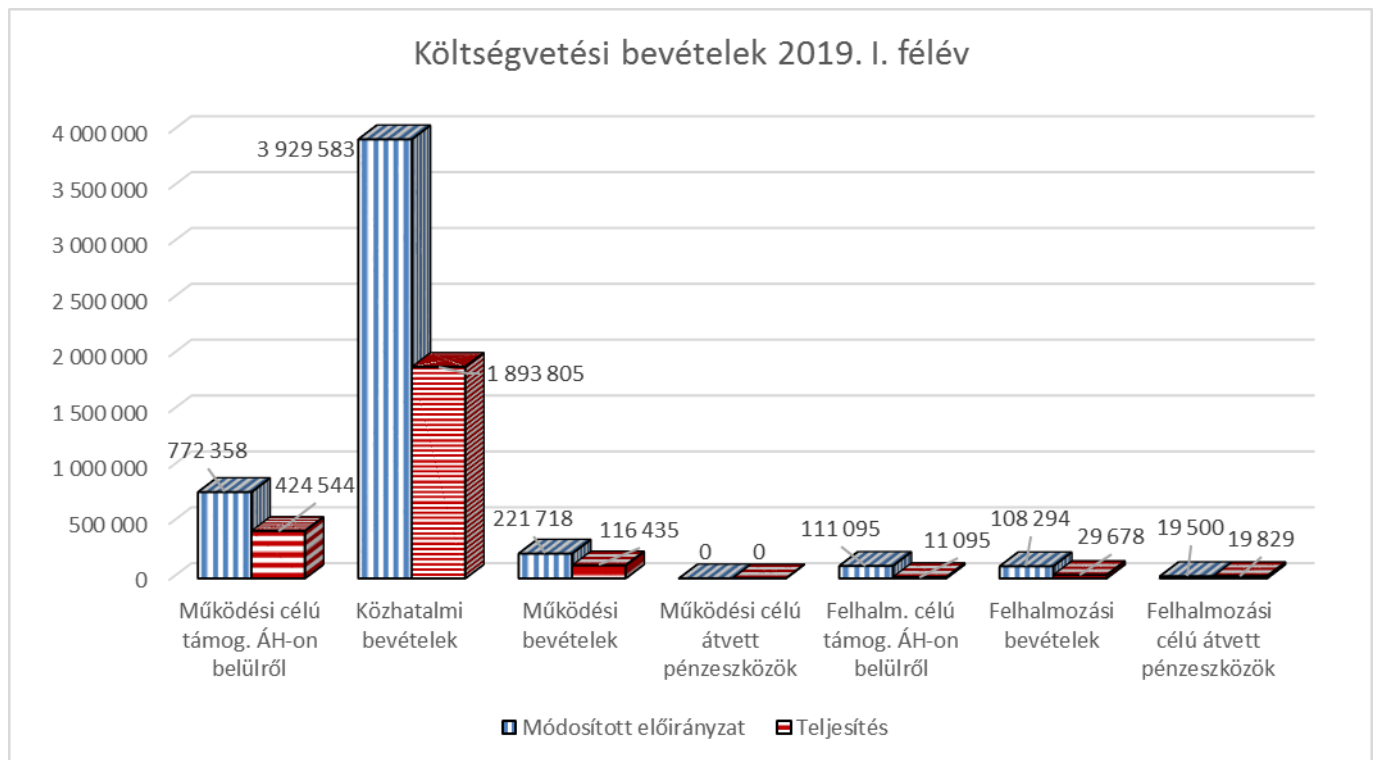
* a működési kiadások az alábbi tételeket tartalmazzák: önkormányzat, polgármesteri hivatal, intézmények dologi kiadásai, személyi juttatásai és munkaadókat terhelő járulékaik, ellátottak pénzbeli juttatásai, működési célú kiadások és támogatások.

2019. I. félévben a bevételeink az időarányos teljesítéshez képest 6,49%-kal magasabb szinten teljesültek. A bevételeken belül a maradvány igénybevétele 100%-ban teljesült.

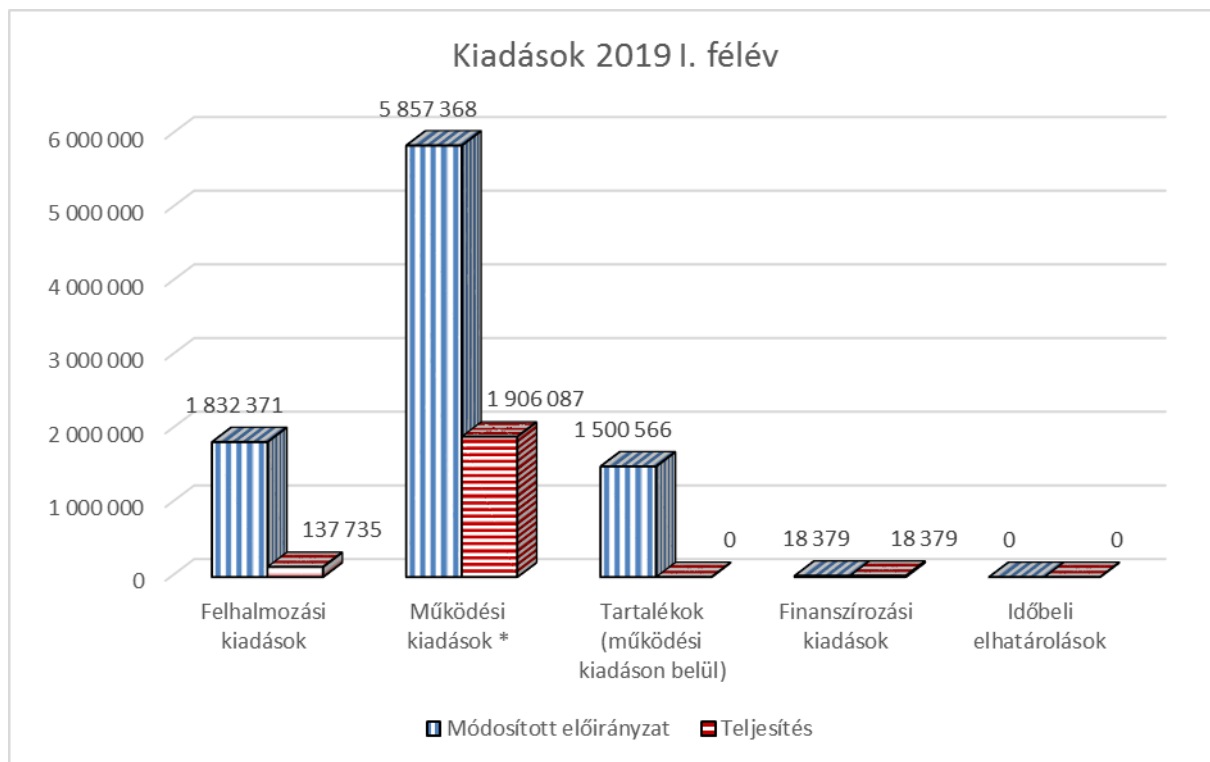
A kiadásaink 23,19%-on teljesültek, ami kedvezőnek mondható, hiszen az időarányos teljesítésnél 26,81%-kal kevesebbet költöttünk.

Az önkormányzat fő bankszámlája 203.401.723 Ft-os egyenleggel zárta a félévet, és 2.300.000 e Ft volt lekötve. A lekötésekből az I. félév végéig 86.766 Ft kamatbevétel keletkezett.

Az alábbi diagramokon a 2019. I. féléves bevételeink módosított előirányzatát és teljesítését láthatjuk:



Az alábbi diagramon a 2019. I. féléves kiadásaink módosított előirányzatát és teljesítését láthatjuk:



II/3. Az önkormányzat hitelállománya

Önkormányzatunk 2019. I. félévben hitelállománnyal nem rendelkezik.

II/4. Az önkormányzat értékpapír állománya

Önkormányzatunk 2019. I. félévben nem rendelkezett értékpapírral.

III. Az Önkormányzat adóztatási tevékenysége

1. sz. tábla

Összesítés a 2019. június 30-ig fennálló hátralékokról

Megnevezés:	HÁTRALÉK ÖSSZEGE (1)	F.A, KÉRELEM, FELLEBBEZÉS STB., MIATT LEVONHATÓ ÖSSZEG (2)	REÁLIS HÁTRALÉK (1-2)
Építményadó:	123 426 361	102 269 105	21 157 256
Telekadó:	109 694 234	48 318 538	61 375 696
Gépjárműadó:	65 725 800	50 874 572	14 851 228
Pótlék:	73 735 010	66 056 094	7 678 916
Bírság:	45 897 472	21 307 105	24 590 367
Egyéb bevétel: (helyszíni bírság)	-129 947	0	-129 947
Idegen bevétel:	15 860 216	943 152	14 917 064
Talajterhelési díj:	19 479 215	1 169 405	18 309 810
Államigazg. illeték	-860 903	0	-860 903
Összesen:	452 827 458	290 937 971	161 889 487

A 2019. II. negyedéves zárás után készített összesítő tábla szerint jelenlegi hátralékunk teljes összege **452.827.458,- Ft**, amely 54,9 M Ft-tal kevesebb, mint az előző negyedévben kimutatott hátralék összege. A közel 55 M Ft-os különbség az a bevételi többlet, amely az eltelt félév behajtási cselekmények (fizetési felhívás, munkabér letiltás, incasso, forgalomból való kivonás) eredményességét tükrözi.

Az I. sz. tábla adónemenként is tartalmazza a hátralékokat, amelyből kitűnik, hogy építményadóban a legmagasabb a hátralék összege: 123 M Ft, amely 32 M Ft-tal kevesebb, mint az előző negyedévben volt. Ezt követi a telekadó tartozások összegének nagysága, amely 9 M Ft csökkenést mutat és jelenleg 109 M Ft összegű. Gépjárműadóban az előző negyedévhez képest 19 M Ft-tal csökkent a hátralék összege, amely jelenleg 65,7 M Ft.

Amennyiben a tényleges hátralékból levonjuk a jelenleg nem hajtható 290.937.971,- Ft-ot akkor a **ténylegesen hajtható, reális hátralék** összege **161.889.487,- Ft**. Év végéig ennek a 161 M Ft -nak a behajtása iránt kell intézkedni, az alábbi végrehajtási eszközök segítségével.

Cégek hátralékainak behajtása

Fizetési felhívásainkra az érintett cégek az év első félévben összesen **5.168.362,- Ft**-ot fizettek be házi pénztárunkba. Sajnos ebben a félévben újabb 26 felszámolás alá kerülő céget találtunk, akiknek **7.794.827,- Ft** összegű tartozására nyújtottunk be **hitelezői igényt**. Az elmúlt félévben a NAV részére nem jelentettünk át cég tartozást behajtás érdekében és csak egy ingatlan esetében tudtunk élni jelzálogjog bejegyeztetése érdekében. Azonnali beszedési megbízásokat az év első felében nem tudtunk indítani, mivel az ASP könyvelő programra való áttérés miatt csak későn tudtuk kiküldeni a fizetési felszólításokat.

Magánszemélyek hátralékainak behajtása

Az II. negyedévben összesen 541 adatkérést küldtünk az illetékes hatóságok részére magánszemély adósaink munkahelyének, számlaszámának, tulajdonukat képező gépjárművek felkutatása érdekében. Az első félévben **91** esetben indítottunk **letiltást** összesen 3.791.199,- Ft hátralék behajtása érdekében, amelyből a féléves zárásig **1.808.716,- Ft** folyt be. Házipénztárba **8.875.706,- Ft** befizetés érkezett 223 fő hátralékos adóalanytól. Az első félévben összesen 5 magánszemély tulajdonában álló gépjármű ellen nyújtottunk be forgalomból való kivonást, mivel tulajdonosai nem fizették meg az összesen 214.190,- Ft gépjárműadót késedelmi pótlékkal együtt. **Forgalomból való kivonás kezdeményezéséből – amelybe az előző évben átadott, de az I. félévben realizálódott forgalomból való kivonásokat is bele kell érteni - eddig 327.274,- Ft bevétel képződött.** NAV részére 4 adózó ügyében jelentettünk át 582.852,- Ft hátralékot behajtás érdekében az I. félévben. Az előző időszakban – 2012. évtől - már átjelentett összesen: 36.747.356,- Ft tartozásból az I. félévben a NAV egyáltalán nem utalt semmiféle bevételt adószámláinkra.

Magánszemélyeknél 5 esetben tudunk élni a jelzálogjog bejegyeztetés érdekében és 25 számla ellen tudtunk **inkasszót** indítani 3.182.238,- Ft összegre, amelyből eddig **291.651,- Ft** bevétel képződött.

Az alábbi táblázatok az I. és a II. negyedévben indított végrehajtási cselekményeket részletezik a pénzügyi teljesítésekkel együtt:

Forgalomból kivonás kezdeményezése 2019.01.01- 2019.06.30-ig

Időszak	Hátralék mértéke			Összesen (db)
	Gépjárműadó	Pótlék	Összesen (Ft)	
2019. I. negyedév	44775	520	45295	2
2019. II. negyedév	139399	29496	168895	3
Összesen:	184174	30016	214190	5

Letiltás kezdeményezése 2019.01.01 - 2019.06.30-ig

Időszak	Hátralék mértéke							Összesen (Ft)
	Építményadó	Telekadó	Gépjárműadó	Talajt. díj	Bírság	Pótlék	Illeték	
2019. I. negyedév	654936	113010	334552	0	218135	373188	0	1693821
2019. II. negyedév	129952	805750	702140	0	287337	172199	0	2097378
Összesen:	784888	918760	1036692	0	505472	545387	0	3791199

Egyéb adatok 2019.01.01 - 2019.06.30-ig

Időszak	Telefonos idézés	Részlet-fizetés	BM adatkérés	NEA adatkérés	Fizetési felhívás	Forg. kivonás	Letiltás	Pénztári befizetés	incassó	Jelzálog jog bejegyzés
2019. I. negyedév	118	22	130	144	66	2	38	136	21	2
2019. II. negyedév	75	26	127	140	30	3	53	87	4	3
Összesen:	193	48	257	284	96	5	91	223	25	5

Pénzügyi teljesítésekből 2019.01.01 - 2019.06.30-ig befolyt összegek megoszlása fajtánként

Időszak	Pénztári befizetésből befolyt összeg	Forgalomból kivonás útján befolyt összeg	Letiltásból befolyt összeg	BHA által utalt összeg	NAV által utalt összeg	Inkasszóból befolyt összeg	Összesen Ft
2019. I. negyedév	4793309	262296	939806	0	0	232861	6268272
2019. II. negyedév	4082397	64978	868910	0	0	58790	5075075
Összesen:	8875706	327274	1808716	0	0	291651	11303347

2. sz. tábla

HÁTRALÉKBÓL LEVONHATÓ ÖSSZEGETEK RÉSZLETEZÉSE 2019. II. negyedév

ADÓNEM	ELLENŐRZÉS	F.A.	NAV-nak átadott tételek	Ügygondnok	ÖSSZESEN
Építményadó	701 363	81 923 467	19 644 275	0	102 269 105
Telekadó	1 425 634	33 601 864	8 199 358	5 091 682	48 318 538
Gépjárműadó	4 620	37 629 160	13 240 792	0	50 874 572
Pótlék	263 005	52 306 588	9 567 799	3 918 702	66 056 094
Bírság	64 107	17 109 337	3 915 426	218 235	21 307 105
Egyéb	0	0	0	0	0
Idegen bevételek	0	0	943 152	0	943 152
Talajterhelési díj	328 965	0	840 440	0	1 169 405
Összesen	2 787 694	222 570 416	56 351 242	9 228 619	290 937 971

E tábla részletezi azon tételeket, amelyek az alábbiakban kifejtett okok miatt jelenleg még **nem hajthatók**.

Jelenleg **290.937.971,- Ft** az a hátralék, - **134,2 M Ft-tal több**, mint az előző negyedév ugyanezen időszakában kimutatott hátralék - amely még **nem hajtható**.

Ellenőrzési eljárás alatt álló ügyek

Ellenőrzés miatt nem hajtható tételek összege **2,7 M Ft**, amely az előző negyedévhez képest 4,9 M Ft-os csökkenést mutat.

Év elejétől helyi adóban 27 ügyben indítottunk ellenőrzést, amelynek eredményeként a féléves zárásig **2.025.052,- Ft adóhiány**, **895.023,- Ft adóbírság**, **56.772,- Ft késedelmi pótlék** került előírásra. Az összesen 2,9 M Ft előírásból a zárásig 927.652,- Ft bevétel képződött, de további bevétel még várható, mivel még 9 ellenőrzés folyamatban van, valamint a II. félévben is számítani kell újabb ellenőrzések megindítására.

Gépjárműadóban nem indult ellenőrzés, talajterhelési díj megállapítása érdekében 11 háztartás esetében indítottunk ellenőrzést ez évben, amelynek során 10.577.520,- Ft adóhiány, 3.173.255,- Ft adóbírság és 377.427,- Ft pótlék került előírásra. Zárásig az összesen előírt 14,1 M Ft előírásból befizetés még nem érkezett, további 2 eljárás még folyamatban van.

Felszámolási eljárás alatt álló cégek tartozásai

A felszámolási eljárás alatt álló cégek hátralékai jelenleg **222,5 M Ft**-os összeget mutatnak, amely **107,7 M Ft-tal több**, mint az előző negyedévben. A fenti összegből 37,6 M Ft a gépjárműadó és 115,5 Ft a helyi telek- és építményadó hátralék, amelyet nem lehet behajtani a felszámolási eljárás megindítása miatt. A nagy mértékű, azaz több mint 100 M Ft-os növekedés oka az elmúlt egy évben felszámolás alá került cégek nagy összegű tartozásai, amelyet különösen építményadóban lehet megfigyelni. A felszámolás alatti cégek esetében a hátralék nem törölhető még a felszámolás befejezésekor sem, csak akkor, ha az el is évült. Hátralékos listánkból kiderül, hogy a nem hajtható hátralék 76,5 %-át a felszámolás alatti cégek hátralékai teszik ki.

Ügygondnok kirendelés miatt nem hajtható hátralék

Az ismeretlen helyen tartózkodók miatt jelenleg **9,2 M Ft** az a tétel, amely nem hajtható ügygondnok kirendelés miatt. Telekadóban már évek óta változatlanul ugyanazon ingatlanok hátralékai jelennek meg ezen a soron. Nem lehet elmozdulni ez ügyben a holtpontról, mert senki nem akar olyan ingatlant vásárolni, amelynek ismeretlen helyen tartózkodik a tulajdonosa, sőt még jelzálogjogos teher is van rajta. Sajnos a különbözetként jelentkező tartozás feljegyeztetéséről nem tudtunk intézkedni az ingatlan-nyilvántartási hatóságnál, mert az érintettek személyi adatai hiányában nem jegyzik be az elmúlt évek tartozásait.

NAV részére átadott tételek

Az önálló bírósági végrehajtói munkát kiváltandó már 2012. júliusától adjuk át a behajthatatlannak ítélt tartozásokat a NAV részére. Hátralékos kimutatásunk szerint a 2018. II. negyedévet bezárólag **már 56,3 M Ft-ot** adtunk át behajtás érdekében a NAV-nak.

3. sz. tábla

2019. 01.01-től 2019.06.30-ig Költségvetési számlára átutalt bevétel

Adónem	Bevétel (MFt)	Tervszámok (MFt)	Terv teljesítés (%)
Építményadó	750,8	1650	45,5
Telekadó	303,8	680	44,6
Gépjárműadó	111,3	290	38,4
Pótlék	1,9	28	6,7
Bírság	2,7	11	24,5
Talajterhelési díj	3,7	7	52,8

E tábla az I. féléves, azaz a 2019. június 30-i zárási adatok szerinti bevételeket veti egybe a költségvetési tervszámokkal.

A teljesítések %-os aránya *építményadóban a tervezettnél megfelelően alakult*. A június 30-ig beérkező **750,8 M Ft-os** bevétel a tervezett összeg 45,5 %-a, amely megfelel az I. féléves elvárásoknak.

Telekadóban 44,6 %-os teljesítéssel zártunk, amely *eléri az I. félévre elvárható mértéket*. A 680 M Ft-os tervhez képest **303,8 M Ft-os** bevétel képződött, amely megközelíti a féléves elvárásnak megfelelő %-os teljesítést.

Gépjárműadóban sajnos 38,4 %-os teljesítéssel zártuk az I. félévet, mivel a tervezett 290 M Ft – hoz képest **111,3 M Ft** bevétel képződött. A tervezési időszakban figyelembe vételre került a tavalyi év végi 119,2 %-os teljesülési arány, amely alapján kalkulált idei bevétel csak a behajtási tevékenység intenzívebbé tételével teljesülhet év végéig.

A gépjárműadó bevételek osztott utalási kötelezettsége értelmében az II. féléves zárás után elkészítettük az erre vonatkozó kimutatást, amely szerint a **Kincstár** központi gépjárműadó számlája javára **171.256.749 Ft** gépjárműadót, míg **Költségvetési számlánk** javára **111.322.672 Ft** gépjárműadót utaltunk.

Ez évben **pótlékra 28 M Ft-ot** terveztünk az ellenőrzési határozatokban kimutatott adóhiányok és adóbírságok összegének tükrében. A terv a II. féléves zárásig 6,7 %-ra teljesült, mivel ezen a soron **1,9 M Ft bevétel** képződött.

Ez évben **bírságra 11 M Ft-ot** terveztünk az ellenőrzési határozatokban kimutatott adóhiányok és adóbírságok összegének tükrében. A terv a II. féléves zárásig 24,5 %-ra teljesült, mivel ezen a soron **2,7 M Ft bevétel** képződött.

A jelenlegi adatok szerint a *talajterhelési díj* befizetésekből a betervezett **7 M Ft** -hoz képest már **3,7 M Ft** bevétel érkezett, amely az **52,8 %-os** teljesítésnek minősül. A költségvetés tervezésekor a tavalyi évi bevételek miatt nem növeltük az előirányzatot, ezért valószínűleg év végéig még további növekedés is várható. Figyelembe kell továbbá venni, hogy a 2019. március 31-ig kiküldött 359 db bevallásból még mindig nem jelentkezett 262 háztartás.

4. sz. tábla

KIMUTATÁS a 2019. június 30-án fennálló hátralékokról						
Adónem	1	2	3	4	5	6
	Összes hátralék	Később esedékes hátralék	Túlfizetés	Később esedékes tétellel és túlfizetéssel csökkentett összes hátralék	Értékvesztés	Később esedékes tétellel, túlfizetéssel és értékvesztéssel csökkentett összes hátralék
	múlt + folyó évi	2019. június 30-át követő	múlt + folyó évi	4=1-2-3		6=4-5
Építményadó	899 415 111	771 386 875	4 601 875	123 426 361	109 328 204	14 098 157
Telekadó	456 121 550	331 945 528	14 481 788	109 694 234	83 781 145	25 913 089
Gépjárműadó	342 544 832	271 932 455	4 886 577	65 725 800	51 142 189	14 583 611
Késedelmi pótlék	74 281 230	102 797	443 423	73 735 010	60 506 372	13 228 638
Bírság	46 651 229	425 240	328 517	45 897 472	36 797 788	9 099 684
Egyéb bevételek	20 000	0	149 947	-129 947	1 076	-131 023
Idegen bevételek	16 189 828	0	329 612	15 860 216	0	15 860 216
Talajterhelési díj	20 265 473	388 800	397 458	19 479 215	6 295 690	13 183 525
Illeték beszedési	131 600	0	992 503	-860 903	0	-860 903
Összesen:	1 855 620 853	1 376 181 695	26 611 700	452 827 458	347 852 464	104 974 994

E tábla részletezi göngyöltett adatokkal az elmúlt és tárgyévi hátralékokat és túlfizetéseket, majd figyelembe veszi a később esedékes hátralékok összegét is. A túlfizetésekkel és később esedékes hátralékokkal csökkentett összes hátralék összege **452.827.458,- Ft**, amely megegyezik az 1. sz. táblában már kimutatott hátralék összegével. A féléves hátralék összege közel 50 M Ft-tal kevesebb, mint az előző negyedévben. Az új elszámolási rend szerint az értékvesztéssel csökkentett hátralék 104.974.994,- Ft volt.

5. sz. tábla

Törölt behajthatatlan adótartozások 2003. január 01-től 2019. június 30-ig

Évszám	Darabszám		Építményadó		Telekadó		Gépjárműadó		Pótlék		Talajterhelési díj		Bírság		Összesen
	cég	magán	cég	magán	cég	magán	cég	magán	cég	magán	cég	magán	cég	magán	
2003	3	18	0	64 617	0	356 480	58 600	113 535	14 504	159 005	0	0	1 680	2 670	771 091
2004	7	12	2 237 800	3 400	84 796	778 065	328 570	23 600	1 729 034	18 971	0	0	206 300	5 000	5 415 536
2005	9	5	0	0	0	0	3 949 119	88 900	3 028 986	65 309	0	0	205 800	5 000	7 343 114
2006	18	1	3 347 570	0	634 080	0	1 143 354	27 400	6 278 842	20 933	0	0	190 520	5 000	11 647 699
2007	17	5	391 897	10 550	0	0	1 681 695	63 800	1 412 561	59 640	0	0	191 238	0	3 811 381
2008	6	4	50 150	24 240	0	0	1 932 757	8 400	859 219	18 015	0	0	377 150	7 316	3 277 247
2009	3	0	0	0	0	0	73 500	0	127 795	0	0	0	21 000	0	222 295
2010	1	19	436 808	0	0	0	0	373 562	734 397	421 244	0	0	375 718	23 500	2 365 229
2011	3	9	0	37 800	0	492 620	33 460	83 034	28 593	492 370	0	0	0	19 642	1 187 519
2012	6	157	0	111 103	0	110 240	275 529	3 116 531	314 142	3 756 318	0	28 202	0	243 644	7 955 709
2013	29	95	0	3 400	0	162 440	1 160 624	1 537 792	949 760	1 751 933	0	8 784	120 697	71 250	5 766 680
2014	70	244	0	156 182	403 161	44 800	2 459 433	1 474 952	2 915 528	3 043 298	0	26 450	0	125 993	10 649 797
2015	53	90	0	438 898	860 334	0	3 620 057	1 410 979	4 130 843	2 300 122	0	250 149	0	208 676	13 220 058
2016	57	213	125 898	251 141	996 832	339 055	5 476 003	4 221 847	5 027 319	3 208 623	0	149 190	77 708	207 928	20 081 544
2017	59	69	217 140	446 640	0	705 120	6 066 230	924 674	3 448 423	1 256 235	0	46 440	0	177 791	13 288 693
2018	35	13	287 912	0	6 043 112	0	3 492 240	167 785	3 060 249	58 152	0	0	150 556	0	13 260 006
2019	13	7	96 902	0	24 764	0	700 990	108 999	481 817	36 327	0	0	12 377	0	1 462 176
Összesen:	389	961	7 192 077	1 547 971	9 047 079	2 988 820	32 452 161	13 745 790	34 542 012	16 666 495	0	509 215	1 930 744	1 103 410	121 725 774

A behajthatatlanság miatti tételszámokat jelentősen befolyásolja az adóhatóság által foganatosítandó végrehajtási eljárásról szóló 2017. évi CLIII. törvény 20. § (1) bekezdésének azon rendelkezése, mely szerint a behajthatatlannak minősülő tételeket csak akkor lehet törölni, ha azok elévültek. A fentiekben már említettük, hogy folyamatosan ellenőrizzük az elévült tételeket, év elejétől már több esetben voltunk kénytelenek a törlésről intézkedni - 13 cégnél és 7 magánszemélynél - összesen **1.462.176,-** Ft összegben. /Ténylegesen törölt adat./

6. sz. tábla

Behajthatatlanságra jelölt, de elévülés hiánya miatt nem törölhető adótételek 2009. január 1-től 2019. június 30-ig

Évszám		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Összesen
Építményadó	cég	0	1 298 143	346 675	780 093	360 701	195 480	228 360	21 446 574	0	0	121 700	24 777 726
	magán	0	181 270	0	0	0	0	0	11 098	93 125	0	0	285 493
Telekadó	cég	0	210 438	654 348	24 754	0	0	0	1 134 627	0	0	0	2 024 167
	magán	0	716 960	118 830	0	0	0	0	0	0	0	0	835 790
Gépjárműadó	cég	9 380 099	1 510 339	6 943 033	9 681 401	9 108 071	3 252 654	1 488 238	2 599 330	3 610 506	230 912	606 920	48 411 503
	magán	118 530	402 850	258 895	20 920	25 359	45 811	0	77 951	178 162	37 600	0	1 166 078
Pótlék	cég	3 273 515	3 188 068	3 065 831	4 536 925	2 602 837	1 237 632	642 668	7 571 036	1 165 116	35 966	58 364	27 377 958
	magán	66 629	401 011	156 103	265 414	678	8 883	0	5 997	64 428	22 289	0	991 432
Bírság	cég	120 697	453 426	139 950	6 600	0	0	16 600	182 664	13 200	0	0	933 137
	magán	0	16 112	59 415	168 203	0	0	0	0	0	0	0	243 730
Talajterhelési díj	cég	0	0	0	38 880	0	0	0	0	0	0	0	38 880
	magán	0	2 324	16 020	336 406	0	0	0	0	0	0	0	354 750
Összesen		12 959 470	8 380 941	11 759 100	15 859 596	12 097 646	4 740 460	2 377 881	33 029 277	5 031 412	328 785	786 984	107 440 644

Évszám		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Összesen
Darabszám	cég	39	40	35	33	12	11	14	22	13	5	1	226
	magán	8	16	11	3	4	3	0	6	3	1	0	55
Összesen		47	56	46	36	16	14	14	28	16	2	1	281

Külön táblázatban mutatjuk ki a behajthatatlan, de a hátralékok összegét nem csökkentő tételeket, amelyeket azért nem lehet törölni, mivel még nem évültek el. 2019. év II. negyedév végéig – 2009. január 1-jétől indulóan - összesen 107.440.644,- Ft összegű behajthatatlan tételt tartunk nyilván. Ebből **2019. I. félévében csekély összegű, azaz 786.984,- Ft behajthatatlannak minősülő hátralékokat találtunk.** /Törlésre kijelölt adat./ Ezen tételek vizsgálatánál elmondhatjuk, hogy az elévülés miatti törlés túlnyomó többsége azon tételekből adódik, amelyet már több évvel ezelőtt átadtunk behajtásra a bírósági végrehajtó részére, de annak eredménytelensége miatt az mára már elévült. Több elévült tételt találtunk a NAV részére már átjelentett tartozások között is, mivel az első átjelentéseket már 2012-ben megküldtük a NAV részére. Sikertelen behajtás miatt a NAV részére átjelentett tételek is elévülnek.

IV. Vagyongazdálkodás, ingatlankezelés

1. Ingatlankezelés

Az önkormányzati tulajdonú és a vegyes tulajdonú ingatlanok kezelését, közös képviseletét, valamint az önkormányzati lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérbeadásával kapcsolatos ügyeket a Jogi és Vagyonkezelési Osztály látja el. Pénzügyi feladataikat a Polgármesteri Hivatalban bevezetett gazdasági és gazdálkodási programmal, a CT-EcoStat programmal látja el akképpen, hogy az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal nyilvántartását szétválasztva kezeli, a számlázást és a nyilvántartásokat ennek megfelelően vezeti.

2019. június-30-án az összes kezelt ingatlan: 68 db, ebből

- a Polgármesteri Hivatal kezelésében lévő magántulajdonú lakások száma: 9 db (a Polgármesteri Hivatal 2017. április 30. napjával felmondta az önállóan működő társasházak közös képviseletét)
- **önkormányzati lakás 43 db**
- önkormányzati nem lakás céljára szolgáló helyiség: 16 db

A 2019. II. negyedéves időszakban lakás értékesítésére nem került sor. Az üres lakások száma 2019. június 30-án 12 db volt, (ebből a Grassalkovich út 161-163. sz. alatt 6 db található, melyek rendeltetésszerű használatra nem alkalmasak, a Lovas u. 29. sz. alatti 3 db lakás felújítás előtt áll, hasznosításáról még nem döntött a Képviselő-testület).

Az önkormányzati lakások esetében a hátralékos bérlők száma 14 fő, az összes lakbér és közüzemi díj hátralékuk 6.369.895 Ft. Peresítés alatt 3 fő hátraléka áll, 3.117.825 Ft összegben. A 14 hátralékos bérlőből 6 bérlő 1-1 havi hátralékkal rendelkezik.

4 esetben a korábbi bérlő már nem lakik a bérleményben, a hátralékuk összesen: 5.502.141 Ft, mely a teljes kintlévőség ~86%-a!

Önkormányzati tulajdonú **nem lakás céljára szolgáló helyiségek száma: 16 db**, ebből egyéb helyiség 7 db (funkciói: újtelepi körzeti orvosi rendelők (3db), újtelepi fogorvosi rendelő, polgármesteri hivatal újtelepi ügyfélszolgálati irodája, volt polgári védelmi iroda, újtelepi fiókposta).

2019. június 30-án 3 db üres nem lakás céljára szolgáló helyiséggel rendelkezünk (a helyiségek rendeltetésszerű használatra nem alkalmasak).

A nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti- és közüzemi díj hátraléka 3 cég/vállalkozó esetében 473.201 Ft (két hátralékos bérlő 1-, egy bérlő 5 havi hátralékkal rendelkezik. Az 5 havi hátralékkal rendelkező bérlő 2019. július hónapban rendezte hátralékát).

A magántulajdonosok közös költség hátralékának összege 3 fő esetében 1.965.396 Ft. A tulajdonosok hátralékának peresítésre történő átadása, valamint a közüzemi mérőórák átírása folyamatosan történik. Egy adós együttműködési megállapodást kötött az Önkormányzatunk Szociális és Gyermekjóléti Intézményével a hátralék részletekben történő megfizetése, illetve adósságcsökkentési támogatás igénybevétele céljából.

A lakásvételárat törlesztők esetében 15 fő hátraléka összesen 3.294.427 Ft. 11 fő hátraléka haladja meg a 3 havi részletet 1 fő 1 havi hátralékkal rendelkezik. A hátralék megfizetésére felszólító leveleket küldtünk a tulajdonosoknak. A legnagyobb hátralékkal (1.808.200 Ft) rendelkező adós meghatalmazottja (Diótörés Alapítvány) kérelmet nyújtott be a lakásvételár törlesztés futam idejének meghosszabbítására.

2. Vagyongazdálkodás

Az önkormányzati tulajdonú telkek bérbeadásával összefüggő feladatokat a Jogi és Vagyonkezelési Osztály látja el. A bérbeadás fajtái: mezőgazdasági haszonbérlet, rekreációs célú használati szerződés, bérleti szerződés (belterületi beépítetlen területre vonatkozó szerződések, melyek mezőgazdasági művelés alól „kivettnek” minősülnek), vállalkozási célú bérbeadás, önkormányzati tulajdonú telkek felépítménnyel történő bérbeadása.

A Képviselő-testület 229/2014. (IV. 15.) határozata alapján, 2014. október 1-től, az ingatlan-nyilvántartási megnevezés figyelembevétele mellett, a mező, - és erdőgazdasági célú ingatlanok 2019. december 31. napjáig tartó hatállyal kerülnek hasznosításra.

A földek hasznosítása vonatkozásában irányadó jogszabály a mező-és erdőgazdasági földek forgalmáról szóló 2013. évi CXXII. törvény (Fftv.). A földek hasznosítása (bérbeadása) vagy haszonbérleti szerződéssel, vagy – az Fftv. 2015. január 1-jétől – hatályos módosításával rekreációs célú földhasználati szerződéssel történik.

A hivatkozott jogszabály alapján a föld használati jogát - a rekreációs célú földhasználati szerződés kivételével - földműves és mezőgazdasági termelőszervezet szerezheti meg.

Azokat a belterületen levő beépített ingatlanokat, amelyeken felépítmény áll, és azt a bérlők lakhatásra használják (pl. Vadevezős u. és környéke), határozatlan időtartamú bérleti szerződéssel hasznosítjuk. A felépítmények tulajdonjogának rendezése ezen bérletek tekintetében is folyamatban van. A II. negyedévben 2 alkalommal került sor olyan megállapodás megkötésére, melyben az Önkormányzat elismeri a gazdagodás mértékét, olyan felépítmény tekintetében, melyet a Használó megfelelő okiratok bemutatásával igazolni tud. Több szerződés előkészítés alatt, illetve aláírásra vár.

Az év II. negyedévének végén az **ingatlanok (telkek) bérbeadásának hátraléka** 88 bérlő esetében 6.898.493 Ft. A hátralékok beszedése érdekében fizetési felszólításokra, valamint 1 fő esetében részletfizetés módosítására is sor került. A hátralékok további behajtása céljából 9 bérlő ellen folyik peres eljárás, a többi hátralékos peresítése folyamatosan történik. További 15 bérlővel szemben végrehajtási eljárás van folyamatban. **A 2019. II. negyedévben 2 végrehajtási eljárás eredményeképpen több mint 148.500 Ft-tal csökkent a tartozások összege.**

A vállalkozási bérleti szerződések hátraléka 2 fő/cég esetében 7.100.024 Ft. Ebből 1 cég esetében továbbra is peres eljárás van folyamatban, hátraléka összesen 4.541.150 Ft, míg 1 fő hátraléka, 2.558.874 Ft végrehajtás alatt áll.

A részletre megvásárolt ingatlanok adás-vételéből származó hátralék összege 5 adós esetében 11.786.815 Ft. 3 adóssal szemben végrehajtási eljárás van folyamatban, hátralékuk összesen - a végrehajtási költségeket is figyelembe véve - 7.346.947 Ft.

3. Molnár-szigeti rendezvények

2018. szeptember 1-től az Osztály kezelésébe került a Molnár-szigeti Tündérkert területe, míg korábban csak a néhány Önkormányzati rendezvény lebonyolítását végeztük.

A 2019. II. negyedévben a **Majális** lebonyolításában közreműködő 21 vállalkozótól összességében **32.000 Ft** beszédésére került sor.

Június végén sikerült megállapodni a Tündérkert területén található büfé üzemeltetéséről, melyből bevétel a III. negyedévtől várható.

A terület bérbeadásából a II. negyedévben összesen valamivel több mint 80.000 Ft bevétel keletkezett.

Az adott időszakban nem Önkormányzati rendezvényre igénybe vett **sörpadok bérletéből 11.800 Ft bevétel folyt be.**

4. Önkormányzati üdülők üzemeltetése

Az Önkormányzat tulajdonában álló balatonszéplaki és visegrádi üdülő 2011. május 1-jétől kereskedelmi szálláshelyként működik. A balatonszéplaki üdülő 23 férőhelyes, április 29-től szeptember 30-ig, a visegrádi üdülő 15 férőhelyes és április 1-jétől december 22-ig üzemel. A kedvezőtlen időjárás miatt idén az április-májusi hónapokban nagyon csekély vendégforgalom keletkezett.

A 2019. június 30-ig történő üdülést tekintve a **visegrádi üdülő** üzemeltetéséből bruttó 374.500 Ft (128 fő, 245 vendégéjszaka) bevétel keletkezett, mely 99.200 Ft üdülési díjjal és 24 vendégéjszakával kevesebb, mint a 2018. év hasonló időszakban. A Visegrádi üdülő iránt jellemzően a „hétvégi, ill. hosszú hétvégi” időszakokban mutatkozik igény.

A **balatonszéplaki üdülő** esetében a 2019. június 30-ig teljesített szállásfoglalásból bruttó 529.300 Ft (115 fő, 316 vendégéjszaka) bevétel keletkezett. A 2018. év azonos időszakához képest 2 fővel és 65 vendégéjszakával csökkent a kihasználtság. A főszezonban (július-augusztus hónapban) a Balatonszéplaki üdülő – a foglalások alapján – várhatóan 100%-os kihasználtsággal működik.