



Vásárosnamény Város Önkormányzata Polgármesterétől

4800 Vásárosnamény, Tamási Á. u. 1.

Telefon: 06-45/470-022 Fax: 06-45/470-035

e-mail: polgarmester@vasarosnameny.hu

honlap: www.vasarosnameny.hu

Ügyirat száma: 151/1053-1/2019.

Készítette: Csatlós Edina Pénzügyi és gazdálkodási osztályvezető

A határozati javaslat elfogadásához
egyszerű többség szükséges!

E L Ő T E R J E S Z T É S

- a Képviselő-testülethez -

**Vásárosnamény Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő 2020-2022. évi
fizetési kötelezettségeinek megállapítására
(Készült: a Képviselő-testület 2019. 02. 14-i ülésére)**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 29/A §-a, a középtávú tervezés keretein belül előírja Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig.

Az Áht. 24. § (2) bekezdése szerint a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet az Áht. 29/A §-a szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő, mely tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el. Az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

Ezért a Képviselő-testület kötelezettsége, hogy az Önkormányzat saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét még a költségvetési-rendelet elfogadása előtt határozatban fogadja el.

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet az alábbiak szerint határozza meg a saját bevételeket:

„2. § (1) Az önkormányzat saját bevételeinek minősül

1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.”

Az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza az Önkormányzat saját bevételeit 2019. évre vonatkozóan, mely összegek megegyeznek a költségvetési rendelet-tervezetben szereplő értékekkel.

A 2020- 2022. évekre vonatkozó összegek becslés alapján kerültek meghatározásra.

2019. évre vonatkozóan:

A helyi adók: 371 600 E Ft összegben. Tartalmazza az állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenységre megállapított iparüzési adó összegét: 340 000 E Ft-tal, az építményadó összegét: 25 500 E Ft-tal, valamint az idegenforgalmi adó betervezett összegét: 6 100 E Ft-tal.

Az önkormányzati vagyon értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel: 81 975 E Ft összegben tartalmazza a következőket:

- az önkormányzati üzlethelyiségek bérleti díját: 40 000 E Ft-tal;
- a piaci alapú, szolgálati lakások bérleti díját: 8 000 E Ft-tal;
- a szociális bérlakások bérleti díját: 5 540 E Ft-tal;
- Felső-Tisza Völgye Vidékfejlesztési Egyesülettel Megállapodás alapján meghatározott helyiség bérleti díját: 1 200 E Ft-tal;
- az Atlantika Vízi-vidámpark éves bérleti díjának bevétele: 7 000 E Ft-tal;
- a Magyar Telekom Nyrt.-vel a Gulácsi úti vízmű bérletének éves díját: 932 E Ft-tal;
- a DIGI Kft.-vel a 1469/3 hrsz-ú kivett közmű (Víztorony) bérleti díját: 1 168 E Ft-tal;
- ingatlan értékesítéséből származó bevételt: 10 000 E Ft-tal;
- valamint egyéb vagyon bérbeadásából származó díjakat:
 - Temető: 2 000 E Ft;
 - Piac: 4 335 E Ft;
 - Zoárd-nap: 1 300 E Ft;
 - Közterület használati díj: 500 E Ft összegben.

Osztalék, koncessziós díj, és hozambevétel: 15 564 E Ft összegben tartalmazza a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.-vel kötött bérleti-üzemeltetési szerződés alapján a 2016. és 2017. évi bérleti díjak különbözetét bruttó 5 653 630 Ft-tal, és a 2018. évi bérleti díj bruttó összegét 9 910 699 Ft-tal.

Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel: 3 000 E Ft összegben tartalmazza az önkormányzati tulajdonban lévő gépjárművek értékesítéséből tervezett összegeket.

Bírság-, pótlék- és díjbevétel: 7 132 E Ft összegben tartalmazza az Önkormányzatnál jelentkező:

- környezetvédelmi bírságot: 5 182 E Ft;
- a közterület felügyelők által beszedett közigazgatási bírság beszedéséből származó bevételt: 1 400 E Ft;
- pótlékokból származó bevételt: 500 E Ft;
- talajterhelési díj összegét: 50 E Ft.

Az évenkénti fizetési kötelezettség meghatározásához szükséges az adósságot keletkeztető ügyletek adott évi összegének kiszámítása a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése alapján:

„3. § (1) Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,

b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,

c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,

d) az Szt. szerint **pénzügyi lízing** lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,

e) a **visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés** eladói félként történő megkötése – ideértve az Szt. szerinti **valódi penziós és óvadéki repóügyleteket** is – a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,

f) a szerződésben kapott, legalább **háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,**

g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: **ÁKK Zrt.**) **elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.**”

A Stabilitási tv. alapján fontos szabályok még:

- 1.) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó **tárgyévi összes fizetési kötelezettsége** az ügylet futamidejének végéig **egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.**
- 2.) A megállapítandó fizetési kötelezettség mértékébe **nem számítható be** a naptári éven belül keletkeztetett és lejáró futamidejű adósságot keletkeztető ügylet, az európai uniós vagy nemzetközi szervezettől elnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető ügyletből, a víziközmű-társulattól annak megszűnése miatt átvett hitelből és az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelből származó fizetési kötelezettségek összege. Viszont **beleszámítandó** a kezesség-, illetve garanciavállalásból eredő, jogosult által érvényesített fizetési kötelezettség összege.
- 3.) Az önkormányzat – uniós jogi aktusból következő vagy nemzetközi szervezettel szemben vállalt kötelezettségből eredő fejlesztés kivételével – **nem indíthat új fejlesztést, ha adósságot keletkeztető ügyletéhez kapcsolódó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége eléri vagy meghaladja a fentiek szerint meghatározott 50%-os mértéket.**

Vásárosnamény Város Önkormányzatának az elkövetkező évekre kihatással járó adósságot keletkeztető ügyletei tervezésre nem kerültek, sem ez évre, sem a következő 3 évre vonatkozóan.

Így megállapítható, hogy az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége **egyik évben sem haladja meg az adott évi saját bevételeinek 50%-át.**

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani. Ennek részletes bemutatását az előterjesztés **1. melléklete** tartalmazza.

Előterjesztésem mellékletét képezi a határozati javaslat és annak **1. melléklete.**

Az előterjesztést véleményezésre javaslom valamennyi bizottság számára.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg és a mellékletét képező határozati javaslatot fogadja el.

Vásárosnamény, 2019. február 05.



Filep Sándor
polgármester

„Határozati javaslat”
Vásárosnamény Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2019. (.....) önkormányzati határozata

**Vásárosnamény Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő 2020-2022. évi
fizetési kötelezettségeinek megállapításáról**

A Képviselő-testület

„A” változat

Saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét a mellékelt táblázatban bemutatottak szerint (*1. melléklet*) változatlan formában **jóváhagyja.**

Felelős: Polgármester

Határidő: azonnal

„B” változat

Saját bevételei összegéről, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről szóló kimutatást (*1. melléklet*) **nem hagyja jóvá.**

A határozatot kapják:

- 1) Polgármester, Jegyző (helyben)
- 2) Pénzügyi és Gazdálkodási Osztály Vezetője (helyben)

Ellenőrizte:



.....
Feketéné dr. Lázár Emese
aljegyző

Az előterjesztés és a határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.

Vásárosnamény, 2019. február 05.




.....
dr. Deák Ferenc
jegyző

Vásárosnamény Város Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Ezer forintban!

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség összegel				ÖSSZESEN G=(C+D+E+F)
		2019.	2020.	2021.	2022.	
A	B	C	D	E	F	G
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	01	371 600	370 700	381 000	391 500	1 514 800
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02	81 975	76 000	76 000	76 000	309 975
Osztalék, koncessziós díj, és hozambevétel	03	15 564	13 000	13 000	13 000	54 564
A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel.	04	3 000				
Bírság-, pótlék- és díjbevételek	05	7 132	7 000	7 000	7 000	28 132
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06					0
Saját bevételek (01+...+06)	07	479 271	466 700	477 000	487 500	1 910 471
Saját bevételek (07. sor) 50%-a	08	239 636	233 350	238 500	243 750	955 236
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (10+.....+17)	09	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	10					0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	11					0
Hítelviszonyt megtestesítő értékpapír	12					0
Váltó kibocsátás	13					0
Pénzügyi lízing	14					0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés	15					0
365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és még ki nem fizetett ellenérték	16					0
ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	17					0
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+.....+26)	18	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19					0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20					0
Hítelviszonyt megtestesítő értékpapír	21					0
Váltó kibocsátás	22					0
Pénzügyi lízing	23					0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés	24					0
365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és még ki nem fizetett ellenérték	25					0
ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	26					0
Fizetési kötelezettség összesen (09+18)	27	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-27)	28	239 636	233 350	238 500	243 750	955 236