

ELŐTERJESZTÉS

Erdőkertes Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2022. március 9-i ülésére

Tárgy: Javaslat a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek megállapítására.

Összeállította: Pénzügyi vezető

Előterjesztő: Jegyző

Napirend tárgyában érintettek: Polgármester

Látta:

Fehér Ágota
jegyző

Tisztelt Képviselő Testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29. § (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a Stabilitási törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A törvényi felhatalmazások alapján a Kormány megalkotta az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) rendeletét, melyben meghatározásra került, hogy mely bevételek minősülnek saját bevételnek:

„Az önkormányzat saját bevételeinek minősül:

- 1. a helyi 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 kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.”*

illetve e rendelet 2. számú melléklete tartalmazza a határozati javaslat mellékleteként csatolt formanyomtatványt, amely alapján bemutatható az önkormányzatok adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége.

Az Áht. 29. § (3) bekezdése szerinti saját bevételek és adósságot keletkeztető kötelezettségvállalások költségvetési évek követő 3 évre várható összegei az 1. sz. melléklet szerint alakulnak.

A Stabilitási törvény 10. § (3) bekezdése szerint:

„Az önkormányzat 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.”

Az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége és az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át az előterjesztés 1.számú mellékletében állítottuk szembe egymással.

A mellékletben foglaltak alapján megállapítható, hogy az önkormányzat gazdálkodása a 2022. évi költségvetési rendeletében meghatározott előirányzati adatok alapján megfelel a jogszabályban foglalt előírásoknak.

Tisztelt Képviselő Testület!

Kérem, hogy jelen előterjesztés mellékletét képező határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Erdőkertes, 2022. február 15.

Dr. Pásztor László
polgármester

Erdőkertes Község Önkormányzata
2113 Erdőkertes, Fő tér 4.

Határozat - tervezet

K I V O N A T

Erdőkertes Önkormányzat Képviselő-testülete 2022. február ..-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

...../2022. (III.) KT határozat

Erdőkertes Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2023. évre és az azt követő évekre vonatkozó saját bevételeinek és a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét a határozati javaslat melléklete szerinti állapítja meg és a mellékletnek megfelelően határozza meg az önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletében

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

K.m.f.

Dr. Pásztor László
polgármester

Fehér Ágota
jegyző

1. melléklet a /2022. (III.) KT határozathoz

** Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény 3. § (1) bekezdése alapján

KIMUTATÁS a saját bevételek összegéről 2023-2025. év

Ft

Saját bevétel megnevezése *	2023. év	2024. év	2025. év
Helyi adóból származó bevétel	210.000.000	210.000.000	210.000.000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel			
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel			
Tárgyieszköz értékesítéséből származó bevétel	50.000.000	30.000.000	30.000.000
Immateriális jószág értékesítéséből származó bevétel			
Részvény értékesítéséből származó bevétel			
Részesedés értékesítéséből származó bevétel			
Vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel			
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Kezeséggel kapcsolatos megtérülés			
Saját bevétel összesen	264.000.000	244.000.000	244.000.000

KIMUTATÁS az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek összegéről 2023-2025. év

Ft

Adósságot keletkeztető ügylet megnevezése **	2023. év	2024. év	2025. év
1.Hitel felvételéből eredő aktuális tőke és kamat tartozás meglévő hitelekre	13 850 302	7 671 162	3 129 815
2. Hitel felvételéből eredő éves tőke és kamat fizetés meglévő hitelekre	6 179 140	4 541 347	2 089 500
3.Hitel felvételéből eredő aktuális tőke és kamat tartozás új hitelekre	9 725 972	7 523 642	5 325 442
4. Hitel felvételéből eredő éves tőke és kamat fizetés új hitelekre	2 202 300	2 198 200	2 155 312
Kölcsön felvételéből eredő aktuális tőketartozás			
Hitel átvállalásából eredő aktuális tőketartozás			
Kölcsön átvállalásából eredő aktuális tőketartozás			
A számviteli törvény (SZt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke			
Egyéb értékpapír vételára			
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig és a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke			
A Szt. szerinti pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege.			
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve a Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repoungyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár			
Szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték			
Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fennálló kötelezettség összesen 1-3.	23 576 244	15 194 804	8 455 257
Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő éves fizetési kötelezettség összesen 2-4.	8 381 440	6 739 548	4 244 812

Erdőkertes Község Önkormányzata
HITELEK TÖRLESZTÉSI ÜTEMTERV

2. Melléklet /2022. (III.) KT határozathoz

	ÖSSZEG	FELVÉTI IDÉJE	2019.			2020.			2021.			2022.			2023.			2024.			2025.			AZT KÖVETŐEN 2027.06.30 IG			ÖSSZ TŐKE	ÖSSZ KAMAT
			TŐKE	KAMAT	ÖSSZESEN	TŐKE	KAMAT	ÖSSZESEN	TŐKE	KAMAT	ÖSSZESEN	TŐKE	KAMAT	ÖSSZESEN	TŐKE	KAMAT	ÖSSZESEN	TŐKE	KAMAT	ÖSSZESEN	TŐKE	KAMAT	ÖSSZESEN	TŐKE	KAMAT	ÖSSZESEN		
1.HITEL	10 000 000	2019.	1 500 000	158 200	1 658 200	2 000 000	202 300	2 202 300	2 000 000	198 200	2 198 200	2 000 000	155 312	2 155 312	2 000 000	89 500	2 089 500	500 000	40 315	540 315							10 000 000	843 827
2.HITEL	9 000 000	2019.	0	0	0	1 800 000	228 600	2 028 600	1 800 000	182 880	1 982 880	1 800 000	137 160	1 937 160	1 800 000	91 440	1 891 440	1 800 000	45 720	1 845 720							9 000 000	685 800
3.HITEL	10 000 000	2021.															2 000 000	155 312	2 155 312	2 000 000	89 500	2 089 500	1 000 000	40 315	1 040 315	10 000 000	843 827	
4.HITEL	10 000 000	2022.															2 000 000	198 200	2 198 200	2 000 000	155 312	2 155 312	3 000 000	170 130	3 170 130	10 000 000	884 142	
1.-4.	összesen		1 500 000	158 200	1 658 200	3 800 000	430 900	4 230 900	4 800 000	539 280	5 339 280	6 800 000	652 972	7 452 972	7 800 000	581 440	8 381 440	6 300 000	439 547	6 739 547	4 000 000	244 812	4 244 812	4 000 000	210 445	4 210 445	39 000 000	3 257 596
42 257 596																												

fizetési kötelezettség	2 019		2 020		2 021		2 022		2 023		2 024		2 025		KÖVETŐEN			
	egyenleg		egyenleg		egyenleg		egyenleg		egyenleg		e		e		e			
1.-3. hitel	31 373 454		1 658 200	29 715 254	4 230 900	25 484 354	5 339 280	20 145 074	6 294 772	13 850 302	6 179 140	7 671 162	4 541 347	3 129 815	2 089 500	1 040 315	1 040 315	0
4.hitel	10 884 142						1 158 200	9 725 942	2 202 300	7 523 642	2 198 200	5 325 442	2 155 312	3 170 130	2 155 312	3 170 130	3 170 130	0
	42 257 596		1 658 200	29 715 254	4 230 900	25 484 354	5 339 280	20 145 074	7 452 972	23 576 244	8 381 440	15 194 804	6 739 547	8 455 257	4 244 812	4 210 445	4 210 445	0

	HITEL ÁLLOMÁNY ÉV VÉGÉN
2019.	17 500 000
2020.	13 700 000
2021.	18 900 000
2022.	22 100 000
2023.	14 300 000
2024.	8 000 000
2025.	4 000 000
2026.	4 000 000
2027.	0