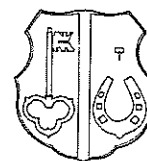




Nagykálló Város Önkormányzata
Polgármesterétől
4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.



☎ (42) 263-101 Fax: 42/263-309 ☒ 4321 Nagykálló Pf. 4. E-mail. polgarmester@nagykallo.hu

Előterjesztés
Képviselő- testülethez

Nagykálló Város Önkormányzat 2025-2026-2027. évekre vonatkozó saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségeinek megállapítása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 29/A. §-a a középtávú tervezésen belül előírja, hogy a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítsa meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 45.§ (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott, az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Korm. rendelet) 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.

Előző évben ennek a kötelezettségnek az 75/2023. (III.09.) számú határozatban tettünk eleget. A saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletek tartalmára vonatkozóan a Stabilitási tv. és a Korm. rendelet az irányadó. A Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése rendelkezik arról, hogy mely bevételek minősülnek a Stabilitási tv. alkalmazása során figyelembe vehető saját bevételnek, melyet az 1. mellékletben foglaltunk össze. A fizetési kötelezettség mértékébe nem kell beszámítani a likvid hitelből származó fizetési kötelezettségek összegét.

A saját bevételnek minősül az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló a Korm. rendelet 2. §. (1.) bekezdésében meghatározottak szerint a

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.

Az adósságot keletkeztető ügylet és annak értékét a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése, valamint a 10.§. (5) és (6) bekezdései határozzák meg.

8. § (2) 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.

10.§ (5) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.

(6) Az (5) bekezdés szerint megállapítandó fizetési kötelezettség mértékébe nem számítható be a naptári éven belül keletkeztetett és lejáró futamidejű adósságot keletkeztető ügylet, az európai uniós vagy nemzetközi szervezettől, illetve a központi költségvetésből 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, de beleszámítandó a kezesség-, illetve garanciavállalásból eredő, jogosult által érvényesített fizetési kötelezettség összege.

Az Önkormányzat a 2024. évi költségvetésében – az évközi folyószámlahitel felvételén felül – adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettséggel nem számol.

A jogszabályi rendelkezések alapján elkészítettük Nagykálló Város Önkormányzat 2025-2026-2027 évekre vonatkozó saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő kötelezettségeinek kimutatását. (1. számú melléklet)

Kérem a Tisztelt Képviselő – testületet az előterjesztést tárgyalja meg, a határozat tervezetét fogadják el.

Nagykálló, 2024. február 19.

Horváth Tibor
polgármester

T E R V E Z E T
NAGYKÁLLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
Képviselő-testületének
.../2024. (II. .) Kt.
h a t á r o z a t a

**Nagykálló Város Önkormányzat 2025-2026-2027. évekre vonatkozó saját bevételei és
adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei megállapítása
tárgyában**

Képviselő-testület

- 1.) Nagykálló Város Önkormányzat 2025-2027 évekre vonatkozóan a saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét jelen határozat 1. számú melléklete szerint állapítja meg.
- 2.) A tárgyévi költségvetés tervezésekor a tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételek lényeges változása esetén lehet eltérni, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

Határidő: adott évi költségvetés benyújtásának határideje

Felelős: jegyző

Nagykálló, 2024. február

Horváth Tibor
polgármester

Bereczki Mária
jegyző

Határozatot kapják:

- Gazdasági Csoport
- Képviselő –testületi referens
- Irattár

1. melléklet a/2024. (II....) Kt. határozathoz

Nagykálló Város Önkormányzat 2025-2026-2027. évekre vonatkozó saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei

Megnevezés	Sor-szám	Saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettségek összegei (Forintban!)			
		2024.	2025.	2026.	2027.
Helyi adók	1.	510 100 000	500 000 000	500 000 000	500 000 000
Osztalékok, koncessziós díjak, hozambevételek	2.				
Díjak, pótlékok, bírságok	3.	3 900 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	4.	166 812 240	0	0	0
Részvények, részesedések értékesítése	5.	0	0	0	0
Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevételek	6.	0	0	0	0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	7.	0	0	0	0
Sajátbevételek (1+...+7)	8.	680 812 240	503 000 000	503 000 000	503 000 000
Saját bevételek (8. sor) 50 %-a	9.	340 406 120	251 500 000	251 500 000	251 500 000
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévvet terhelő fizetési kötelezettség (11+...+18)	10.	0	0	0	0
Hitelből eredő fizetési kötelezettség (tőke+ kamat)	11.	0	0	0	0
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12.	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13.	0	0	0	0
Adottváltóból eredő fizetési kötelezettség	14.	0	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15.	0	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16.	0	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17.	0	0	0	0
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18.	0	0	0	0
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévvet terhelő fizetési kötelezettség (20+...27)	19.	0	0	0	0
Hitelből eredő fizetési kötelezettség (tőke+ kamat)	20.	0	0	0	0
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21.	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22.	0	0	0	0
Adottváltóból eredő fizetési kötelezettség	23.	0	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24.	0	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25.	0	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26.	0	0	0	0
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	27.	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	28.	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (9-28)	29.	340 406 120	251 500 000	251 500 000	251 500 000