

Javaslat

**az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő
fizetési kötelezettségeinek jóváhagyására**

**Előterjesztő: Polgármester
Előkészítő: Pénzügyi Osztály**

Ózd, 2012. február 16.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29. § (3) bekezdése előírja, hogy az önkormányzatoknak évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban kell megállapítaniuk a jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteikből eredő fizetési kötelezettségeiknek a költségvetési évet követő három évre várható összegeit.

A 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat saját bevételeinek minősül:

- a helyi adóból származó bevétel,
- az önkormányzati vagyon és vagyonértékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
- az osztalék, a koncessziós díj és hozambevétel,
- a tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés értékesítéséből származó bevétel,
- bírság-, pótlék-, és díjbevétel, valamint
- a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.

A gazdasági stabilitásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

- hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,
- a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban:Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén vételára,
- váltó kibocsátása a beváltás napjáig,
- az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése, a futamidő alatt, és a szerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,
- a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,
- a szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,
- kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettségek összege.

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteivel kapcsolatban figyelembe kell venni még a stabilitási törvény által megfogalmazott, a működés szempontjából igen lényeges további előírásokat is.

Ezek:

- 1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet az alábbiakban meghatározott kivételekkel érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

A Kormány hozzájárulása nélkül lehetséges:

- a magyar költségvetést érintő, az EU-s vagy más nemzetközi szervezettől megnyert pályázat önrészenek és a támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás,
- a likvid (naptári éven belül visszafizetendő) hitel,
- a 10 M Ft-ot meg nem haladó fejlesztési célú ügylet megkötése.

- 2) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az adott évi saját bevételek 50 %-át.
- 3) Az önkormányzat működési célra csak likvid (éven belüli) hitelt vehet fel.

A fentiekhez szorosan kapcsolódik a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 2013. január 1-jétől hatályba lépő azon előírása, mely szerint 2013-tól már működési hiány nem tervezhető.

A fentieket figyelembe véve kérjük a határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat
Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2012.(II.16.) határozata
az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek jóváhagyásáról

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

1.) A Képviselő-testület az önkormányzat saját bevételeinek előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

a) helyi adóból származó bevételek	1.125.000 EFt
b) adópótlék, bírság	8.500 EFt
c) talajterhelési díj	2.000 EFt
d) helyszíni és szabálysértési bírságok	9.000 EFt
e) bérleti, földhasználati díjak	11.580 EFt
f) osztalék	16.512 EFt
g) önkormányzati lakások törlesztő részletei	1.040 EFt
h) üzemeltetésből, koncesszióból származó bevétel	37.022 EFt
i) támogatási kölcsönök visszatérülése	7.970 EFt
Saját bevételek összesen:	1.218.624 EFt

2.) A Képviselő-testület 2012. évre vonatkozóan újabb adósság keletkeztető ügyletről nem döntött.

3.) Az önkormányzat korábbi években kötött adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tőketörlesztési kötelezettségei az alábbiak:

Megnevezés/év	2012.	2013.	2014.	2015.
Városháza bővítése hitel (EFt)	20.000	0		
Infrastruktúra fejlesztési MFB hitel (EFt)	32.800	25.051		
Liszt F. Műv. Ház rekonstrukciója MFB hitel (EFt)	22.000	22.000		
Panellakások felújítására felvett hitel (EFt)	9.312	9.265		
Kötvény tőketörlesztése 250Ft/CHF árfolyamon (EFt)			93.313	373.250
Összesen:	84.112	56.316	93.313	373.250

Felelős: Polgármester
Határidő: értelemszerű