

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2019. február 14-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettségek meghatározására

Előterjesztő: Tóth József polgármester

Előkészítő: Dr. Váliné Antal Mária címzetes főjegyző
Léka Gyuláné pénzügyi előadó

Véleményező: Pénzügyi és gazdasági bizottság
Humánfeladatok és ügyrendi bizottság

Iktatószám: _____/2019.

Melléklet: 1. számú melléklet

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-ában előírtak szerint a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.) 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, és a Gst. 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, melynek 2. § (1) bekezdésében meghatározásra került, hogy mely bevételek minősülnek **saját bevételnek**:

- a helyi és települési adóból származó bevétel,
- az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
- a tulajdonosi bevételek (az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel),
- az immateriális javak, ingatlan, egyéb tárgyi eszköz, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
- a bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
- a kezesség-, illetve garanciavállalásból származó megtérülés.

A Gst. 3. § (1) bekezdése szerint **adósságot keletkeztető ügylet** és annak értéke:

- hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,
- a számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,
- váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,
- a számvitelről szóló törvény szerinti pénzügyi lízing lízingbe vevői 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 repó ügyleteket is – a visszavásárlásig és a kikötött visszavásárlási ár,
- a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és a még ki nem fizetett ellenérték,
- hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.

A Gst. 10. § (1) bekezdése kimondja, hogy az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet, valamint további feltétel, hogy a települési önkormányzat a hatályos helyi adó rendelete alapján a helyi iparüzési adót vagy a helyi adókról szóló törvény szerinti vagyoni típusú adók közül legalább az egyiket vagy a magánszemélyek kommunális adóját bevezette. 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.

Nincs szükség a Kormány hozzájárulására az önkormányzat

- a) jogszabályon alapuló, kötelező kezesség-, illetve garanciavállalásához,
- b) naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletéhez,
- c) olyan adósságot keletkeztető ügylet megkötéséhez, amely:
 - ca) a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által elnyert, fejlesztési célú támogatás előfinanszírozására szolgál, amennyiben arról a megkötni tervezettel megegyező vagy annál nagyobb összegű előzetes adatszolgáltatást adott le az önkormányzat,
 - cb) az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelre vonatkozik,
 - cc) fejlesztési célt szolgál és nem haladja meg a fővárosi önkormányzat és megyei önkormányzat esetében a 100 millió forintot, országos nemzetiségi önkormányzat esetén a 20 millió forintot, egyéb önkormányzat esetében az adott évi saját bevételeinek 20 %-át, de legfeljebb a 10 millió forintot, amennyiben arról a megkötni tervezettel megegyező vagy annál nagyobb összegű előzetes adatszolgáltatást adott le az önkormányzat,
 - cd) a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által elnyert, nem fejlesztési célú támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgál,
- d) olyan kezesség- és garanciavállaláshoz, amely a b) és a c) pont szerinti, jogi személy által megkötött ügyletkez kapcsolódik.

Ugyanazon fejlesztési cél megvalósítását szolgáló fejlesztésekhez kapcsolódó ügyletek értékét egybe kell számítani.

Az önkormányzat az előzetes adatszolgáltatást a költségvetési rendeletének, határozatának elfogadását követően, de legkésőbb március 16-áig benyújtja az Igazgatóságához, amelyben a tervezett ügyletre vonatkozó főbb adatokat rögzíti:

- a fejlesztés alapjául szolgáló önkormányzati feladatot,
- a fejlesztéssel létrejövő kapacitást,
- a fejlesztés bruttó forrásigényét,

- az ügylet egybeszámított értékét,
- a már fennálló ügyletekből, kezesség-, illetve garanciavállalásokból eredő, jogosult által érvényesített fizetési kötelezettségeik értékét,
- tárgyévi saját bevétel összegét,
- ha az adatszolgáltatás benyújtásakor ismert, az ügylet típusát, futamidejét, devizanemét, az adósságállomány keletkezésének ütemezését és az ügyletből eredő fizetési kötelezettséget.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § alapján az Önkormányzat jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az előterjesztés 1. sz. melléklete tartalmazza.

A kitekintő határozatban a fejlesztési célokhoz kapcsolódóan a bruttó forrásigényt halmozottan szükséges bemutatni.

Polgár Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetésében betervezett - összesen 60.000.000,-Ft - felhalmozási célú hitelfelvétel tartalmazza az elnyert 3 db TOP pályázathoz kapcsolódóan (kerékpárút megvalósítása, óvoda kapacitásbővítése, piac felújítása) a 2016. évi pályázat benyújtásakor beárazott és a 2019. évben várható építési kiadások közötti többletköltségek fedezetét, a 2 db VP-s pályázathoz (szociális konyha felújítása, külterületi út felújítása) kapcsolódó várható építési kiadások többletköltségét, valamint a Kárpát utca felújításának forrását.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, javaslataival kiegészíteni, és a határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.

Polgár, 2019. február 07.

Tisztelettel:

**Tóth József
polgármester**

Határozati javaslat
..../2019 (.....) sz. határozat

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a „Javaslat a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettségek meghatározására” vonatkozó előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

1. A Képviselő-testület Polgár Város Önkormányzata saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2019. évre, valamint a tárgyévet követő három évre várható összegét az előterjesztés 1. számú mellékletét képező tartalommal állapítja meg.
2. Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulásról szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 3. § (2) bekezdésében foglaltak alapján az adósságot keletkeztető ügyleteit, a hitelfelvétel fejlesztési céljait és a fejlesztési célokhoz kapcsolódó adatokat az alábbiak szerint állapítja meg:

A) „TOP-3.1.1-15 Fenntartható települési közlekedésfejlesztés Polgáron” című projekt kiegészítő forrás

- tervezett fejlesztési célú hitel összege:	10 000 000 Ft
- fejlesztési cél:	önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztésként az Integrált Településfejlesztési Stratégiával összhangban a városi, illetve a Tiszaújvárossal összeköttetést biztosító kerékpárút-hálózat kiépítése
- az önkormányzat számára törvényben meghatározott azon feladat, amelyre a fejlesztés irányul:	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13. § (1) bekezdés 2. pontjával meghatározott településüzemeltetés 8,74 km hosszú új kerékpáros útvonal, ebből: önálló kerékpárút 2,91 km, kerékpársáv: 2,08 km, nyitott kerékpársáv/kerékpáros nyom: 3,75 km
- fejlesztéssel létrejövő kapacitás	
- a fejlesztés bruttó forrásigénye	410 000 000 Ft
- az ügylet egybeszámított értéke, amely során az egyazon fejlesztési cél megvalósításához kapcsolódó adósságot keletkeztető ügyletek értékét egybe kell számítani	10 000 000 Ft
- tárgyévi saját bevétel összege	331 229 943 Ft
- tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletekből eredő fizetési kötelezettség	0 Ft
- az ügylet típusa	fejlesztési célú hitel
-az ügylet futamideje	60 hónap
-az ügylet devizaneme	HUF

B) „TOP-1.4.1-15 Építsünk jövőt gyermekeinknek!” című projekt kiegészítő forrás

- tervezett fejlesztési célú hitel összege:	10 000 000 Ft
- fejlesztési cél:	önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztésként az Integrált Településfejlesztési Stratégiával összhangban a kisgyermek számára a napközbeni ellátást nyújtó intézmény kapacitásbővítése
- az önkormányzat számára törvényben meghatározott azon feladat, amelyre a fejlesztés irányul:	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13. § (1) bekezdés 6. pontjával meghatározott óvodai ellátás 2 db 25 férőhelyes csoportszoba kialakítása és kapcsolódó foglalkoztató helyiségek, kiszolgáló helyiségekkel, az épület nettó alapterülete 300,88 m ² -ről 418,42 m ² -re nő.
- fejlesztéssel létrejövő kapacitás	
- a fejlesztés bruttó forrásigénye	158 904 434 Ft
- az ügylet egybeszámított értéke, amely során az egyazon fejlesztési cél megvalósításához kapcsolódó adósságot keletkeztető ügyletek értékét egybe kell számítani	10 000 000 Ft
- tárgyévi saját bevétel összege	331 229 943 Ft
- tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletekből eredő fizetési kötelezettség	0 Ft
- az ügylet típusa	fejlesztési célú hitel
- az ügylet futamideje	60 hónap
- az ügylet devizaneme	HUF

C) „TOP-1.1.3-15 A piaci terület felújítása Polgáron, a helyi termelők piacra jutásának érdekében” című projekt kiegészítő forrás

- tervezett fejlesztési célú hitel összege:	10 000 000 Ft
- fejlesztési cél:	önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztésként a piaci terület felújítása, a helyi termelők piacra jutásának érdekében
- az önkormányzat számára törvényben meghatározott azon feladat, amelyre a fejlesztés irányul:	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13. § (1) bekezdés 14. pontjával meghatározott a kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is.

	35 db fix elárusítóhely, 30 db kerékpártámasz elhelyezése, 1600 m ² + 550 m ² járda- és útburkolat felújítása, 30 db akna-fedlap szintbe helyezése, 190 m ² füvesítés, 110 m csapadékvíz-elvezetés, 195 m ² beépített alapterületű épület vizesblokk és fedett elárusítóhely teljes felújítása, 18 db parkoló kialakítása
- fejlesztéssel létrejövő kapacitás	
- a fejlesztés bruttó forrásigénye	93 775 979 Ft
- az ügylet egybeszámított értéke, amely során az egyazon fejlesztési cél megvalósításához kapcsolódó adósságot keletkeztető ügyletek értékét egybe kell számítani	10 000 000 Ft
- tárgyévi saját bevétel összege	331 229 943 Ft
- tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletekből eredő fizetési kötelezettség	0 Ft
- az ügylet típusa	fejlesztési célú hitel
- az ügylet futamideje	60 hónap
- az ügylet devizaneme	HUF

D) „VP6-7.2.1-7.4.1.3-17 Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális fejlesztése, közétkeztetés fejlesztés című projekt kiegészítő forrás

- tervezett fejlesztési célú hitel összege:	10 000 000 Ft
- fejlesztési cél:	önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztésként a szociális főzőkonyha felújítása, a közétkeztetés fejlesztése érdekében
- az önkormányzat számára törvényben meghatározott azon feladat, amelyre a fejlesztés irányul:	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13. § (1) bekezdés 8a. pontjával meghatározott szociális szolgáltatások és ellátások 3 db homlokzati nyílászáró cseréje nyílásbővítéssel, vizesblokkok felújítása teljeskörű akadálymentesítéssel, 83 m szennyvízvezeték felújítása, 68 m ivóvízvezeték cseréje, 50 m ² térburkolat készítése, 25 m ² padlóburkolat felújítása, eszközbeszerzés (rozsdamentes hűtőszekrény és elektromos kombinált sütő-pároló berendezés)
- fejlesztéssel létrejövő kapacitás	
- a fejlesztés bruttó forrásigénye	31 131 982 Ft
- az ügylet egybeszámított értéke, amely során az egyazon fejlesztési cél megvalósításához kapcsolódó adósságot keletkeztető ügyletek értékét egybe kell	10 000 000 Ft

számítani

- tárgyévi saját bevétel összege	331 229 943 Ft
- tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletekből eredő fizetési kötelezettség	0 Ft
- az ügylet típusa	fejlesztési célú hitel
-az ügylet futamideje	60 hónap
-az ügylet devizaneme	HUF

E) „VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 Külterületi helyi közutak fejlesztése, önkormányzati utak kezeléséhez, állapotjavításához, karbantartásához szükséges erő- és munkagépek beszerzése” című projekt kiegészítő forrás

- tervezett fejlesztési célú hitel összege:	10 000 000 Ft
- fejlesztési cél:	önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztésként a külterületi helyi közutak fejlesztése, karbantartásához szükséges erő- és munkagépek beszerzése Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13. § (1) bekezdés 2. pontjával meghatározott településüzemeltetés („... a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása ..”)
- az önkormányzat számára törvényben meghatározott azon feladat, amelyre a fejlesztés irányul:	1341 m + 480 m új pályaszerkezet készítése (0723 hrsz és 0729 hrsz), valamint a meglévő aszfaltburkolat felújítása, a 064 és 064/2 hrsz.-ú utak stabilizálása
- fejlesztéssel létrejövő kapacitás	
- a fejlesztés bruttó forrásigénye	22 941 000 Ft
- az ügylet egybeszámított értéke, amely során az egyazon fejlesztési cél megvalósításához kapcsolódó adósságot keletkeztető ügyletek értékét egybe kell számítani	10 000 000 Ft
- tárgyévi saját bevétel összege	331 229 943 Ft
- tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletekből eredő fizetési kötelezettség	0 Ft
- az ügylet típusa	fejlesztési célú hitel
-az ügylet futamideje	60 hónap
-az ügylet devizaneme	HUF

F) Belterületi utak, járdák, hidak felújítása – Kárpát utca kiegészítő forrás

- tervezett fejlesztési célú hitel összege:	10 000 000 Ft
- fejlesztési cél:	önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztésként a Kárpát utca felújítása
- az önkormányzat számára törvényben meghatározott azon feladat, amelyre a fejlesztés irányul:	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13. § (1) bekezdés 2. pontjával meghatározott településüzemeltetés („... a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása..”)
- fejlesztéssel létrejövő kapacitás	845 fm hosszúságban és 3-3,5 m szélességben az útpálya teljes burkolatfelújítása
- a fejlesztés bruttó forrásigénye	30 242 568 Ft
- az ügylet egybeszámított értéke, amely során az egyazon fejlesztési cél megvalósításához kapcsolódó adósságot keletkeztető ügyletek értékét egybe kell számítani	10 000 000 Ft
- tárgyévi saját bevétel összege	331 229 943 Ft
- tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletekből eredő fizetési kötelezettség	0 Ft
- az ügylet típusa	fejlesztési célú hitel
-az ügylet futamideje	60 hónap
-az ügylet devizaneme	HUF

Határidő: 2019. február 14.,
illetve a 2. pontban foglaltakra legkésőbb 2019. március 16.

Felelős: Tóth József polgármester