

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2020. február 20.-án tartandó ülésére

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

Előterjesztő: Tóth József polgármester

Előkészítő: Dr. Sivák Anita jegyző
Csépanyiné Bartók Margit irodavezető

Véleményező: Pénzügyi és gazdasági bizottság
Humánfeladatok és ügyrendi bizottság

Iktatószám: I/ 3653-1/2020.

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 az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A Gst. 8. § (2) 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 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. 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 tárgyevi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletéhez - e törvény eltérő rendelkezése hiányában - a Kormány a következő feltételek együttes fennállása esetén járul hozzá:

- a) az adósságot keletkeztető ügylet az államháztartás adósságának a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértéke teljesítését nem veszélyezteti,
- b) az adósságot keletkeztető ügylet az önkormányzat törvényben meghatározott feladatának ellátásához szükséges kapacitás létrehozását eredményezi, azzal, hogy a működési kiadások folyamatos teljesítése biztosított.

Nincs szükség a Kormány hozzájárulására a Gst. 10. § (3) bekezdése szerint 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 tervezettellel 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 esetében a 20 millió forintot, egyéb önkormányzat esetében az adott évi saját bevételeinek 20 %-át, de legfeljebb a 10 millió forintot, amennyiben arról a megkötni tervezettellel 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 ügyletbe kapcsolódik.

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

A tárgyévben várható adósságot keletkeztető ügyleteiről az önkormányzat a költségvetési rendeletének, határozatának elfogadását követően, de legkésőbb március 16-áig a kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerben szereplő adatlapon - e rendszeren keresztül - adatot szolgáltat a kincstár önkormányzat székhelye szerint illetékes területi szervének.

Az adatszolgáltatásban - az ügylet rövid szöveges indokolása mellett - meg kell jelölni

- a) a fejlesztési célt,
- b) az ügylet egybeszámított értékét, amely során az egyazon fejlesztési cél megvalósításához kapcsolódó adósságot keletkeztető ügyletek értékét egybe kell számítani, valamint
- c) az ügylet típusát, futamidejét, devizanemét, az adósságállomány keletkezésének ütemezését és az ügyletből eredő évenkénti fizetési kötelezettséget, amelybe nem számítandó bele az európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől, illetve a központi költségvetésből az önkormányzat által elnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összege.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § alapján az Önkormányzat jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és az 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 2020. évi költségvetése összesen 112.894.600,-Ft felhalmozási célú hitelfelvételt tartalmaz. A kerékpárút megvalósításához 92.894.600,- Ft, a külterületi út felújítása elnevezésű VP-s pályázathoz a 2016. évi pályázat benyújtásakor beárazott és a 2020. évben várható építési kiadások közötti többletköltségek fedezetére 10.000.000,- Ft, valamint a Mátyás utca felújításához kapcsolódó forráskiegészítés összegeként 10.000.000,- Ft hitel előirányzat került tervezésre.

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

Polgár, 2020. 02. 10.

Tisztelettel:



Tóth József
polgármester

Határozati javaslat
..../2020. (.....) 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 2020. 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: | 92 894 600 Ft |
| - fejlesztési cél: | önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztésként az Integrált Településfejlesztési Stratégiával összhangban a városi, illetve a Tiszaújvárossal összeköttetést biztosító kerékpárút-hálózat Polgár vasútállomás és Borsod-Abaúj-Zemplén megye megyehatár közötti kerékpárút szakaszának 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 | 489 484 610 Ft |
| - az ügylet egybeszámított értéke, amely során az egyazon fejlesztési cél megvalósításához kapcsolódó adósságot keletkeztető ügyletek értékét egybe kell számítani | 92 894 600 Ft |
| - tárgyévi saját bevétel összege | 381 970 633 Ft |

- tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletekből eredő fizetési kötelezettség
- az ügylet típusa
- az ügylet futamideje
- az ügylet devizaneme

0 Ft

fejlesztési célú hitel

120 hónap

HUF

B) „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

- 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

1341 m + 480 m, a 0723 hrsz-ú és 0729 hrsz-ú utak burkolatfelújítása

- a fejlesztés bruttó forrásigénye

57 761 618 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

381 970 633 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) Belterületi utak, járdák, hidak felújítása – Mátyás utca kiegészítő forrás

- tervezett fejlesztési célú hitel összege:

10 000 000 Ft

- fejlesztési cél:

önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztésként a Mátyás utca felújítása

- az önkormányzat számára törvényben meghatározott azon feladat, amelyre a fejlesztés irányul:

- fejlesztéssel létrejövő kapacitás

- a fejlesztés bruttó forrásigénye

- az ügylet egybeszámított értéke, amely során az egyazon fejlesztési cél megvalósításához kapcsolódó adósságot keletkeztető ügyletek értékét egybe kell számítani

- tárgyévi saját bevétel összege

- tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletekből eredő fizetési kötelezettség

- az ügylet típusa

- az ügylet futamideje

- az ügylet devizaneme

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13. § (1) bekezdés 2. pontjával meghatározott településüzemeltetés („... a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása..”)

400 fm hosszúságban és 4,2 m szélességben, 1680 négyzetméter területen az útpálya teljes burkolatfelújítása

19.202.400 Ft

10 000 000 Ft

381 970 633 Ft

0 Ft

fejlesztési célú hitel

60 hónap

HUF

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Tóth József polgármester

Polgár Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatása 2020. évben

Az Áht. 29. § (3) bekezdése szerinti saját bevételek és adósságot keletkeztető kötelezettségvállalások költségvetési évet követő 3 évre várható összegei

adatok Ft-ban

Megnevezés	Sorszám	2020. év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő		
			1. évben	2. évben	3. évben
	2	3	4	5	6
Helyi adók	1	375 874 781	376 250 656	376 626 907	377 003 534
Tulajdonosi bevételek	2	0			
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	3	2 637 624	2 640 262	2 642 902	2 645 545
Immateriális javak, ingatlanok, és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	4	3 708 228	0	0	0
Részesedések értékesítése és rész. megszűnéséhez kapcs.bevételek	5	0	0	0	0
Privatizációból származó bevételek	6	0	0	0	0
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	7	0	0	0	0
Saját bevételek (01...+07)	8	382 220 633	378 890 918	379 269 809	379 649 079
Saját bevételek 50 %-a	9	191 110 317	189 445 459	189 634 905	189 824 540
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+...17)	10	3 000 000	12 967 095	17 289 460	17 289 460
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11	3 000 000	12 967 095	17 289 460	17 289 460
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13	0	0	0	0
Adott váltó	14	0	0	0	0
Pénzügyi lízing	15	0	0	0	0
Halasztott fizetés	16	0	0	0	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17	0	0	0	0
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+...25)	18	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19	0	0	0	0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21	0	0	0	0
Adott váltó	22	0	0	0	0
Pénzügyi lízing	23	0	0	0	0
Halasztott fizetés	24	0	0	0	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	3 000 000	12 967 095	17 289 460	17 289 460
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel 50 %-a (09-26)	27	188 110 317	176 478 364	172 345 445	172 535 080

