

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

Előterjesztő: Polgármester
Előkészítő: Pénzügyi Osztály

Ózd, 2013. február 21.

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.

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat saját bevételeinek minősül:

- a helyi adóból származó bevétel,
- az önkormányzati vagyon és vagyoneértékű 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.

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

Az önkormányzat korábbi években kötött adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tőketörlesztési kötelezettségei mértékénél már figyelembevételre került a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 72. §-a alapján Ózd Város Önkormányzatának meghatározott 50 %-os adósságkonszolidáció hatása.

Az adósságkonszolidáció mértéke még nem végleges, a konszolidáció mértékének növelése érdekében a tárgyalások folyamatban vannak. A végleges százalékos mérték az államháztartásért felelős miniszter és a helyi önkormányzatokért felelős miniszter, valamint az önkormányzat között, legkésőbb 2013. február 28-áig megkötésre kerülő megállapodásban kerül rögzítésre.

A megállapodás hatálybalépéséhez a Képviselő-testületnek kell még határozatba foglalt nyilatkozatokat tennie és a Polgármester részére felhatalmazást adni a megállapodás megkötésére.

A fentieket figyelembe véve kérjük a határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat
Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2013.(II.21.) 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:

- helyi adóból származó bevételek	1.130.000 Eft
- adópótlékok, bírság	10.000 Eft
- talajterhelési díj	1.500 Eft
- helyszíni és szabálysértési bírságok	3.500 Eft
- bérleti, földhasználati díjak	17.573 Eft
- tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	52.161 Eft
- önkormányzati lakások törlesztő részletei	1.040 Eft
- üzemeltetésből, koncesszióból származó bevétel	11.850 Eft
- vagyoneértékű jog értékesítéséből származó bevétel	87.500 Eft
- támogatási kölcsönök visszatérülése	9.968 Eft
<hr/>	
Saját bevételek összesen:	1.325.092 Eft

2.) A Képviselő-testület 2012. évben az alábbi, nem engedélyköteles, felhalmozási célú adósság keletkeztető ügyletekről döntött:

- a) Szennyvízberuházás önerejének finanszírozását biztosító, MFB Zrt. refinanszírozású 510.800 Eft összegű hitelkeret,
- b) Szennyvízberuházáshoz kapcsolódó, önerőalap támogatás megelőlegezésére szolgáló 175.300 Eft összegű hitelkeret.

A hitelkeretekhez kapcsolódóan tőketörlesztési kötelezettsége az Önkormányzatnak nincs, mivel igénybevétel még nem történt.

- 3.) A Képviselő-testület 2013. évre vonatkozóan adósság keletkeztető ügyletről nem döntött.
- 4.) Az önkormányzat korábbi években kötött adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tőketörlesztési kötelezettségei, figyelembe véve az Önkormányzat részére, a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 73. §- a alapján megajánlott 50 %-os adósságkonszolidációt is az alábbiak:

Megnevezés/év	2013.	2014.	2015.	2016-tól
Infrastruktúra fejlesztési MFB hitel (EFt)	12.526			
Liszt F. Műv. Ház rekonstrukciója MFB hitel (EFt)	11.000			
Panellakások felújítására felvett hitel (EFt)	4.633			
<u>Kötvény tőketörlesztése 245 Ft/CHF árfolyamon (EFt)</u>	<u>0</u>	<u>45.723</u>	<u>182.893</u>	<u>182.893</u>
Összesen:	28.159	45.723	182.893	182.893

Felelős: Polgármester

Határidő: értelemszerű