

Sárbogárd Város Polgármestere
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Előterjesztés

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2013. február 15-i ülésére

Tárgy: az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegének meghatározása

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 29.§ (3) bekezdés szerint a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban 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.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) szerint: 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.

Önkormányzatunknál adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettségként kell figyelembe vennünk:

- az önkormányzat által felvett fejlesztési célú hitelek törlesztését,
- a kibocsátott önkormányzati kötvény visszaváltását és
- a víziközmű-hitel visszafizetéséhez felvett adósság-megújító hitel törlesztését,
- az ezután felveendő fejlesztési hitelek törlesztését.

Magyarország 2013.évi központi költségvetéséről szóló 2012.évi CCIV. Törvény 72. §-a értelmében az állam az 5000 fő lakosságszámot meghaladó település települési

önkormányzatának – ideértve a fővárosi önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat is – (a továbbiakban: átvállalással érintett önkormányzat) a (2) és (3) bekezdés szerinti adósságelemei nélkül számított 2012. december 31-i, az átvállalás időpontjában fennálló adósságállománya és ezen adósságnak az átvállalás időpontjáig számított járulékai összegét – a 74. § (3) bekezdésében meghatározott kivétellel – részben átvállalja.

Az átvállalás nem terjed ki

a) az államháztartás központi alrendszeréből és a közvetlenül az Európai Uniótól vagy nemzetközi szervezettől elnyert támogatás előfinanszírozására, valamint az általános forgalmi adó vagy egyéb bevétel megelőlegezésére nevesítetten szolgáló adósságból eredő fizetési kötelezettség teljesítésére, valamint

b) a víziközmű-társulattól az átvállalással érintett önkormányzat által átvett hitelből eredő fizetési kötelezettség teljesítésére.

Az adósság átvállalásának mértékét az átvállalással érintett önkormányzat 2012. június 30-i egy főre jutó iparüzési adóerőképeségének (a továbbiakban: adóerőképeség) és az átvállalással érintett önkormányzat településkategóriája adóerőképesége korrigált átlagának egymáshoz viszonyított aránya alapján kell meghatározni.

A tervezéskor a fejlesztési hitelek kötelezettségeit és a kötvény kötelezettségeit 70 %-os állami átvállalással vettük figyelembe, a víziközmű hitelhez kapcsolódó adósság-megújító hitel kötelezettségeit pedig átvállalás nélkül vettük figyelembe.

A *stabilitási törvény 10.§* szerint az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet - kivétel a működési célú likvid hitel felvétele; a magyar költségvetést érintő, az Európai Unió vagy más nemzetközi szervezettől megnyert pályázatok önrészenek és a támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkező kötelezettségvállalások és a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügyletek megkötése-érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet. 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. (*stabilitási tv 10.§ (3) bekezdés*)

A Kormány az önkormányzat olyan adósságot keletkeztető ügyletéhez, melynek célja azzal megegyező összegű meglévő adósság visszafizetése, abban az esetben járul hozzá, amennyiben teljesül a 10.§ (3) bekezdés szerinti feltétel. Kivételes vagy az önkormányzat működését veszélyeztető esetben a Kormány a 10.§ (3) bekezdésben foglalt rendelkezések alkalmazásától eltekinthet.

Az önkormányzat a *2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 29.§ (3) bekezdés* szerint a következőkben határozza meg a saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét:

adatok eFt-ban

megnevezés	2013.	2014.	2015.	2016.
Helyi adók	210000	170000	170000	170000
Osztalékok, koncessziós díjak	26761	24000	24000	24000
Díjak, pótlékok, bírságok	10600	14000	14000	14000
Tárgyi eszközök, imm.javak értékesítése	6292	6000	6000	6000
Saját bevételek	253653	214000	214000	214000
Az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a	126827	107000	107000	107000

adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek	2013.	2014.	2015.	2016.
<i>Előző években keletkezett tárgyévvel terhelő fizetési kötelezettség</i>				
Fejlesztési hitel törlesztése	12728	12249	8991	7852
Kötvény tőketörlesztés (visszaváltás)	14510	9674	10082	0
Adósságmegújító hitel törlesztése	6304	12608	12608	12608
Fejlesztési hitel kamata	2071	1674	1510	2139
Kötvény kamata	721	463	210	0
Adósságmegújító hitel kamata	5248	4113	2900	1639
<i>Tárgyévben keletkezett tárgyévvel terhelő fizetési kötelezettség</i>				
Új fejlesztési hitel törlesztése	0	0	10781	10781
Új fejlesztési hitel kamat, egyéb díj	2500	3600	3500	3195
Összesen:	44082	44381	50582	38214

Kérem, szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni.

Határozati javaslat:

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegének meghatározása tárgyú előterjesztést megtárgyalta, és az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét a következőképpen határozza meg:

adatok eFt-ban

megnevezés	2013.	2014.	2015.	2016.
Helyi adók	210000	170000	170000	170000
Osztalékok, koncessziós díjak	26761	24000	24000	24000
Díjak, pótlékok, bírságok	10600	14000	14000	14000
Tárgyi eszközök, imm.javak értékesítése	6292	6000	6000	6000
Saját bevételek	253653	214000	214000	214000
Az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a	126827	107000	107000	107000

adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek	2013.	2014.	2015.	2016.
<i>Előző években keletkezett tárgyévvel terhelő fizetési kötelezettség</i>				
Fejlesztési hitel törlesztése	12728	12249	8991	7852
Kötvény tőketörlesztés (visszaváltás)	14510	9674	10082	0
Adósságmegújító hitel törlesztése	6304	12608	12608	12608
Fejlesztési hitel kamata	2071	1674	1510	2139
Kötvény kamata	721	463	210	0

Adósságmegújító hitel kamata	5248	4113	2900	1639
Tárgyévben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség				
Új fejlesztési hitel törlesztése	0	0	10781	10781
Új fejlesztési hitel kamat, egyéb díj	2500	3600	3500	3195
Összesen:	44082	44381	50582	38214

Utasítja a polgármestert, hogy az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.30.) Korm.rendelet alapján a szükséges intézkedéseket tegye meg.

Határidő: március 18.

Felelős: polgármester

Sárbogárd, 2013-02-04


Dr. Sükösd Tamás
polgármester