



ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület ülésére

Tárgy: középtávú tervezés az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a szerint

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztés célja a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 29/A. §-a szerinti, 2022-2024. évekre vonatkozó saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása.

Az Áht. 29/A. §-a szerint a helyi önkormányzatnak évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban kell megállapítania a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban „Stabilitási törvény”) 45. § (1) bekezdés a) pontjának felhatalmazása alapján kiadott, „az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az „Országgyűlés az ország gazdasági stabilitása és a költségvetési fenntarthatóságának biztosítása érdekében, a központi költségvetésről szóló törvény megalapozottságának független vizsgálata, valamint az államadósság csökkentésének elősegítése céljából” alkotta meg a Stabilitási törvényt, amely szerint **az önkormányzati szféra 10 millió Ft-ot meghaladó, éven túli futamidejű adósságot keletkeztető ügyletéhez, továbbá kezesség- és garanciavállalásához kormányzati hozzájárulás szükséges. Nem tartozik a Stabilitási törvény hatálya alá a gazdálkodás pénzügyi biztonsága érdekében a folyószámlához kapcsolódó bankszámlahitel-keret, amely az átmeneti likviditási hiányok áthidalására szolgál, és tárgyév december 31-ig vissza kell fizetni.**

A 2023-2025. időszakra vonatkozó tervezést nehezíti, hogy bizonytalan, hogy a koronavírus világjárvány következtében előállt gazdasági visszaesés után milyen ütemben regenerálódik a magyar gazdaság, és a jelenleg tapasztalható kedvező növekedési ütem a további években is fenntartható lesz-e.

Az előterjesztés mellékletét képező táblázat szerint a 2022. évi költségvetési javaslatban szereplő bázisadatok alapján az alábbiak szerint terveztük meg adóbevételeink és tulajdonosi bevételeink 2023-2025. évekre várható összegét.

Adatok: ezer Ft-ban

A Stabilitási törvény szerinti saját bevételek	2023	2024	2025
Helyi adók	8 181 271	8 672 314	9 103 171
<i>Ebből: Iparüzési adó</i>	<i>5 151 271</i>	<i>5 527 314</i>	<i>5 903 171</i>
Önkormányzati vagyonhasznosítási bevétel	1 181 246	1 228 496	1 277 636
Osztalék, hozambevétel	30 000	30 000	30 000
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	800 000	700 000	600 000
Bírságok, pótlékok bevétele	8 000	8 000	8 000
Stabilitási törvény szerinti saját bevételek összesen:	10 200 517	10 638 810	11 018 807

A helyi adóbevételek között kiemelkedik a Fővárosi Önkormányzat által beszedett **iparüzési adó**, amely a forrásmegosztási törvény szerint kerül megosztásra a fővárosi és a kerületi önkormányzatok között. Erre tekintettel az iparüzési adó esetében a Fővárosi Önkormányzat középtávú prognózisát vettük figyelembe, amelyben a 2023. évre 21 %-os, a következő évekre évente 7-7 %-pont körüli növekedést számszerűsítettek. Az adatokat a táblázatban külön soron is megjelenítettük. Az Önkormányzat **vagyoni típusú** adónemeiben ilyen mértékű növekedést nem terveztünk, évről-évre kismértékű, az adózók és az adótárgyak számának természetes növekedéséből származó ütemet feltételeztünk.

Az Önkormányzat vagyonhasznosítási bevételeire vonatkozóan 2023. évtől már nem számoltunk helyiségbérleti díjkedvezményekkel, a további évek növekményét évről-évre 50 MFT-ot meg nem haladóan terveztük, amiben az inflációkövetés hatása is szerepet játszik.

Osztalékbevételt elsősorban az OTP részvényeink után terveztünk.

A tárgyi eszközök értékesítési bevételét csökkenő nagyságrendben terveztük mindhárom évben. Az Önkormányzat forgalomképes vagyonából a telkek, helyiségek értékesítése az adott évi költségvetésben megfogalmazott beruházási felújítási célok megvalósítása érdekében merül fel. Az átgondolt vagyongazdálkodási szempontokra és az ingatlanpiaci konjunkturális folyamatok árfelhajtó hatását is figyelembe véve alakítottuk ki a bevételi prognózist.

Bírság, pótlék bevételeket (ide értve az iparüzési adó utániakat is) alacsony szinten terveztünk, mivel inkább úgy kívánjuk jogkövető magatartásra ösztönözni a hegyvidéki polgárokat, hogy ennek érdekében ne kelljen szankciókat alkalmazni.

Az előterjesztés mellékletét képező táblázatban a Stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyletet – azaz fejlesztési hitel- vagy kölcsönfelvételt, kötvény kibocsátást - a 2023-2025. évekre nem terveztünk. Amennyiben a **Böszörményi úti ingatlanprojekt finanszírozásával kapcsolatosan év közben** Képviselő-testületi döntés születik, **felmerülhet önkormányzati kezességvállalás szükségessége.** Ezzel kapcsolatos konkrét adatok jelenleg nem állnak rendelkezésre.

A táblázat utolsó sora az adósságot keletkeztető ügyletek elméleti felső korlátját számszerűsíti, ami a saját bevételek 50 %-ának megfelelő összeg.

Az előterjesztésben foglaltak alapján kérem a Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Az előterjesztés véleményezésre megküldtem a Pénzügyi Bizottság részére. A Bizottság véleményéről a testületi ülésen adok tájékoztatást.

Határozati javaslat:


A Képviselő-testület Budapest Főváros XII. kerületi Hegyvidéki Önkormányzat 2023-2025. évekre vonatkozó saját bevételeit, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit a határozat melléklete szerint állapítja meg.

(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)

Budapest Hegyvidék, 2022. február 11.


Pokorni Zoltán
polgármester

Láttam:


dr. Gottfried-Tusor Gabriella
jegyző

Melléklet: Táblázat

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2023-2025. évekre vonatkozó terve

Megnevezés	2023	2024	2025
<i>ezer forint</i>			
Adósságot keletkeztető ügyletek			
Adósságot keletkeztető ügyletek	0	0	0
Adósságot keletkeztető ügyletek összesen:	0	0	0
Stabilitási törvény szerinti saját bevételek			
Helyi adók	8 181 271	8 672 314	9 103 171
<i>Ebből: Iparüzési adó</i>	<i>5 151 271</i>	<i>5 527 314</i>	<i>5 903 171</i>
Önkormányzati vagyon értékesítési, hasznosítási bevétel	1 181 246	1 228 496	1 277 636
Osztalék, hozambevétel	30 000	30 000	30 000
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	800 000	700 000	600 000
Bírságok, pótlékok bevételek	8 000	8 000	8 000
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülések			
Stabilitási törvény szerinti saját bevételek összesen	10 170 517	10 638 810	11 018 807
Stabilitási tv. 10.§ (5) alapján adósságot keletkeztető ügyletek korlátja (saját bevétel 50%-a)	5 085 259	5 319 405	5 509 404

