



ELŐTERJESZTÉS a települési önkormányzat képviselő-testületéhez

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

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) pontja 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 önkormányzat 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 - 2021. évben 1 milliárd Ft összegű - bankszámlahitel-keret, amely az átmeneti likviditási hiányok áthidalására szolgál, és december 31-ig vissza kell fizetni.**

A 2022-2024. évekre vonatkozó tervezéskor nehézséget okozott annak előrejelzése, hogy a koronavírus vilájárvány következtében előállt gazdasági válság miatt az Önkormányzat bevételeire vonatkozóan 2020-2021. években már tapasztalt kedvezőtlen hatások a tervidőszakban meddig és milyen mértékben maradnak fenn.

Az előterjesztés mellékletét képező táblázat szerint a 2021. évi költségvetési javaslatban szereplő bázisadatok alapján az alábbiak szerint terveztük meg adóbevételeink és tulajdonosi bevételeink 2022-2024. évekre várható összegét.

A Stabilitási törvény szerinti saját bevételek	2022	2023	2024
Helyi adók	7 123 607	7 493 509	7 672 706
<i>Ebből: Iparüzési adó</i>	<i>4 110 031</i>	<i>4 479 933</i>	<i>4 659 130</i>
Önkormányzati vagyonhasznosítási bevétel	1 200 000	1 250 000	1 300 000
Osztalék, hozambevétel		30 000	30 000
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	500 000	500 000	500 000
Bírságok, pótlékok bevétele	8 000	8 000	8 000
Stabilitási törvény szerinti saját bevételek összesen:	8 831 607	9 281 509	9 510 706

A helyi adóbevételek között kiemelkedő szerepet játszik az iparüzési adó, amit a Fővárosi Önkormányzat szed be, és törvényi előírások alapján kerül megosztásra a fővárosi és a kerületi önkormányzatok között. Erre tekintettel az iparüzési adó esetében a Fővárosi Önkormányzat középtávú prognózisát vettük figyelembe, ezt külön soron meg is jelenítettük. A saját beszedésű építmény-telek-és kommunális adóbevétel mindhárom évben a 2021. évinél 149 000 ezer Ft-tal magasabb összegben terveztük, az idegenforgalmi adóban a 2022. évtől 100 millió Ft-tal magasabb bevételt prognosztizáltunk a turizmus várt feléledésére tekintettel.

Az Önkormányzat vagyonhasznosítási bevételei közül a helyiségbérleti díjak 2022-től csökkenhetnek, ha a Böszörményi úti irodaházakkal kapcsolatos beruházás megvalósításáról Képviselő-testületi döntés születik.

A tárgyi eszközök értékesítési bevételét azonos nagyságrendben terveztük mindhárom évben. Az Önkormányzat forgalomképes vagyonából a telkek, helyiségek értékesítése részben a kereslet-kínálati viszonyok, részben a fejlesztési célok megvalósításának függvénye. Erre tekintettel egy reális összegű bevételt terveztünk mindhárom évre vonatkozóan.

Bírság, pótlék bevételeket alacsony szinten terveztünk, mivel inkább a jogkövető magatartásra ösztönözzük a polgárokat.

Az előterjesztés mellékletét képező táblázatban adósságot keletkeztető ügyletet – azaz fejlesztési hitel- vagy kölcsönfelvételt, kötvény kibocsátást - a 2022-2024. évekre egyelőre nem terveztünk. Amennyiben a Böszörményi úti irodaházakkal kapcsolatos beruházás megvalósításáról Képviselő-testületi döntés születik, felmerülhet hitelfelvétel lehetősége, ez azonban jelenleg még nem számszerűsíthető.

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

A Kormány az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki a 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerint veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási közzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.

A veszélyhelyzet jelenleg is fennáll, a Képviselő-testület, illetve a bizottságai nem üléseznek, a Képviselő-testületi hatásköröket a Polgármester gyakorolja.

Az előterjesztésben foglaltak alapján kérem Polgármester Urat az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

A polgármester a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított hatáskörében, Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének feladat- és hatáskörében eljárva Budapest Főváros XII. kerületi Hegyvidéki Önkormányzat 2022-2024. évekre vonatkozó saját bevételeit, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit a határozat melléklete szerint állapítja meg.

Budapest Hegyvidék, 2021. február 15.


dr. Gottfried-Tusor Gabriella
jegyző

Melléklet: Táblázat

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2022-2024. évekre vonatkozó terve

Megnevezés	2022	2023	2024
<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	7 123 607	7 493 509	7 672 706
<i>Ebből: Iparűzési adó</i>	<i>4 110 031</i>	<i>4 479 933</i>	<i>4 659 130</i>
Önkormányzati vagyon értékesítési, hasznosítási bevétel	1 200 000	1 250 000	1 300 000
Osztalék, hozambevétel		30 000	30 000
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	500 000	500 000	500 000
Bírságok, pótlékok bevételek	8 000	8 000	8 000
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülések			
Stabilitási törvény szerinti saját bevételek összesen	8 831 607	9 281 509	9 510 706
Stabilitási tv. 10.§ (5) alapján adósságot keletkeztető ügyletek korlátja (saját bevétel 50%-a)	4 415 804	4 640 755	4 755 353

