EPLÉNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE

Szám: KOZP/345 – 1/2014.

E l ő t e r j e s z t é s

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

2014. január 14-i
rendkívüli ülésére

Tárgy: Az önkormányzat adósságának 2014. évi adósságátvállalásával kapcsolatos igénybejelentése

Előadó: Fiskál János polgármester

Előterjesztés tartalma: határozat

Szavazás módja: egyszerű többség

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

dr. Dénes Zsuzsanna
irodavezető

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kormány a közigazgatás átalakításának keretében a helyi igazgatás és önkormányzás – mint az egyik legfontosabb alappillér – hatékonyabbá tétele érdekében az önkormányzatokra vonatkozóan **újraszabályozta** mind a sarkalatos, mind az önkormányzatok mindennapi működését rendező törvényeket, *és a feladatok végrehajtását biztosító előírásokat.*

Ennek alapján, a helyi önkormányzás feladatainak újrastrukturálása mellett az önkormányzati gazdálkodás feltételei és módja is megváltoztatásra került. Ahhoz azonban, hogy az önkormányzatok meg tudjanak felelni a számukra az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben meghatározott – szigorúbb – gazdálkodási szabályoknak és az új feltételek mellett is biztosítható legyen a közszolgáltatások megfelelő színvonalú ellátása, a **pénzügyi-gazdasági rendszerük** alapjainak **megszilárdítása is szükséges**, azaz rendezni kell az eddigiekben mind a működésüket, mind a fejlesztéseiket segítő, de korábban az állam által nem fedezett kiadásokkal kapcsolatos kötelezettségvállalások sorsát.

Az Országgyűlés által elfogadott Magyarország 2014. évi központi költségvetésről szóló 2013. évi CCXXX. törvény (továbbiakban: **Költségvetési tv.**) a települési önkormányzatok és társulásaik ***adósságának átvállalása szempontjából*** **az alábbi – releváns – rendelkezéseket** tartalmazza:

Az állam **teljes mértékben** átvállalja

- a **települési önkormányzatok** (ideértve a fővárosi önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat is) **és ezek társulásainak (a továbbiakban együtt: önkormányzatok),**
- **2013. december 31-én fennálló,**
- a Költségvetési tv. 67. § (1) és (2) bekezdése szerint a **Magyarország gazdasági stabilitásáról** szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Gst.) **3. § (1) bekezdés *a)-d)* és *f)* pontja** szerinti kölcsön,- vagy hiteljogviszonyon, hiteljogviszonyt megtestesítő értékpapíron, váltókibocsátáson, pénzügyi lízingen, valamint szerződésben kapott legalább 365 nap futamidejű halasztott fizetésen, részletfizetésen alapuló tartozását, amely a hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló 1996. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Hpt.) szerinti **pénzügyi intézmény felé** áll fenn.

<u>Az átvállalás kiterjed:</u>

- **a 2013. december 31-ei, az átvállalás időpontjában fennálló, II. pont szerinti adósságállományra** (tőke, késedelmes tőke), és
- az ezekhez kapcsolódó, **az átvállalás időpontjáig számított járulékra** (kamat, késedelmi kamat, rendelkezésre tartási jutalék, kezelési költség).

Az átvállalás nem terjed ki:

- az államháztartás központi alrendszeréből, közvetlenül az EU-tól, vagy nemzetközi szervezettől elnyert **támogatás előfinanszírozására**, valamint a valamely **bevétel megelőlegezésére** nevesítetten szolgáló adósságból eredő fizetési kötelezettség teljesítésére, és
- a 2013. december 31-én a **Gst. szabályozása szerint jogszabályellenesen fennálló**, a Gst. 1. § c) pontja szerinti likvidhitel ügyletekből eredő fizetési kötelezettségekre.

Az önkormányzatok **2014. január 15-én 12 óráig** az átvállalással érintett adósságelemek 2013. december 31-ei állományáról meghatározott adattartalom szerinti **igazolás- és nyilatkozat tervezetet kapnak** a **pénzintézettől elektronikus úton**. Az **önkormányzat** az igazoláson szereplő adatokat **ellenőrzi**, és összeveti a könyveiben szereplő adatokkal. Amennyiben az önkormányzat a pénzintézet által szolgáltatott igazolás és a könyveiben szereplő adatok között eltérést tapasztal, **haladéktalanul, még január 15-én délután** egyeztet a pénzintézettel. A pénzügyi intézmények az önkormányzatoknak megküldött adatokról **2014. január 15-én 12 óráig** szolgáltatnak adatot a Kincstár *e-adat* rendszerében. Amennyiben az önkormányzattal történő egyeztetés adatmódosítást igényel, a pénzügyi intézmény az érintett ügyfelek adatait haladéktalanul ismételten rögzíti az *e-adat rendszerbe* legkésőbb **2014. január 16-án 10 óráig**. Az egyeztetett adatokról a pénzügyi intézmény kiállítja az igazolást és a nyilatkozatot, amit aláírtan eljuttat az önkormányzathoz 2014. január 16-án 12 óráig.

Az elektronikusan feltöltendő táblázat a pénzügyi intézmény nyilatkozata mellett a következő önkormányzati nyilatkozatokat tartalmazza:

- nyilatkozatot arról, hogy a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. tv. szerinti adósságrendezési eljárás alatt áll-e (erre értelemszerűen csak önkormányzatok esetében van szükség, társulásoknál nincs),
- nyilatkozatot arról, hogy önkormányzat hozzájárul ahhoz, hogy a 2014. évi költségvetési törvény 67. § (1) és (2) bekezdése szerint 2013. december 31-én fennálló adósságállományát, illetve annak 2014. február 28-áig számított tőkeösszegét a Magyar Állam átvállalja.
- nyilatkozatot arról, hogy az Önkormányzat képviseletében aláírók hozzájárulnak ahhoz, hogy a Költségvetési tv. 67-68. §-ai szerinti adósságátvállalás során a Magyar Államkincstár és az Államadósság Kezelő Központ Zrt. (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) a banktitkot képező, az átvállaláshoz szükséges adatokat, információkat megismerje és kezelje,
- az arra vonatkozó nyilatkozatot, hogy
    - amennyiben rendelkezik olyan betéttel vagy egyéb számlakövetelléssel, ami kifejezetten egy adott adósságelemhez kapcsolódik, és annak fedezetére, vagy teljesítésének biztosításául szolgál, akkor e betét vagy számlakövetelés

összegét – legfeljebb az adósságelemből átvállalandó összegig – az **átvállalás napján** az állam által megjelölt számlára átutalja, és

- amennyiben átvállalással érintett ügylete az ügylethez kapcsolódóan befolyó támogatás, illetve egyéb bevétel miatt bevétel megelőlegezésére szolgáló ügyletté válik, úgy a befolyt bevétel összegét, legfeljebb az érintett adósságból átvállalásra került összeg erejéig, a bevétel beérkezését követő 3 munkanapon belül átutalja a kincstár által megjelölt fizetési számlára,

- nyilatkozatot arról, hogy az igazolás teljes körű, az abban szereplő adatok megfelelnek az Önkormányzat nyilvántartásának,
- nyilatkozatot arról, hogy az igazolás nem tartalmazza a Költségvetési tv. 67. § (3) bekezdése szerinti, átvállalás alá nem vont adósságelemeket,
- nyilatkozatot arról, hogy az igazolás 19. oszlopába feltöltött adat – támogatás, vagy bevételt megelőlegező hitel esetében – a bizonyító erejű dokumentumban foglaltakkal teljes összhangban van, mely dokumentumot az Önkormányzat elektronikus úton és papír alapon is benyújt, valamint
- nyilatkozatot arról, hogy Önkormányzat képviseletében aláírók tudomásul veszik, hogy a polgármester és a jegyző az adósságátvállalásról szóló megállapodást kizárólag az erről szóló képviselő-testületi határozat felhatalmazása alapján írhatja alá.

A Kincstár az adatszolgáltatást **2014. január 20-án 12 óráig** ellenőrzi és szükség esetén azonnali hiánypótlásra hívja fel az önkormányzatot. Az önkormányzat a hiánypótlását legkésőbb január 20-án 14 óráig teheti meg az *e-adat* rendszerben.

Az ellenőrzést követően legkésőbb **2014. január 20-án** a Kincstár megküldi településenkénti és hitelezőnkénti bontásban az adatokat az államháztartásért felelős miniszter és az ÁKK Zrt. részére.

Az államháztartásért felelős miniszter az ÁKK Zrt. útján legkésőbb **2014. február 28-áig, az ezen időpontig történő átvállalásról** a Költségvetési tv. 68. § (4) bekezdése alapján megállapodást köt az önkormányzatokkal és azok hitelezőivel, ezzel pedig gondoskodik az adósság átvállalásáról.

Az államháztartásért felelős miniszter a Költségvetési tv. 67. § (7) bekezdése szerinti ügyletekhez (legfeljebb 200 millió forint, vagy 815 ezer CHF, vagy 660 ezer EUR alatti, továbbá a Gst. 3. § (1) bekezdés d) és f) pontja szerinti tartozások) kapcsolódó törlesztési célú támogatás legkésőbb **2014. február 28-áig** történő folyósításáról a Magyar Államkincstáron keresztül gondoskodik.

Ezen ügyletek kiválasztását az ÁKK Zrt. legkésőbb 2014. február 20-áig elvégzi és a kiválasztott ügyletekről haladéktalanul tájékoztatja az államháztartásért felelős minisztert és a Kincstárt.

Az átvállalással érintett önkormányzat **2014. március 17-éig** elszámol a kincstár felé a 2013. december 31-ei adósságállományából a 2014. február 28-án ténylegesen fennállt – a támogatás útján törlesztett – adósság összege, valamint a támogatás

közötti különbséggel. Ha a felhasznált támogatás összege meghaladja a törlesztés tényleges összegét, a támogatással érintett önkormányzat 2014. március 31-éig fizeti vissza az állam számára a különbözetet. A törlesztés összegétől elmaradó támogatás esetén az államháztartásért felelős miniszter ezen időpontig a kincstáron keresztül gondoskodik a különbözetnek a hitelező részére történő folyósításáról.

A Kincstár a Költségvetési tv. 68. § (7) bekezdése szerint **2014. december 31**-éig felülvizsgálhatja, hogy az adatszolgáltatásban nem került-e olyan ügylet feltüntetésre, mely a Költségvetési tv. 67. § (1)-(3) bekezdései alapján nem képezi az adósságátvállalás részét. A Kincstár a konszolidáció részét képező, a megszűnt víziközmű társulatoktól átvett, de fedezetlenné vált, valamint az egyéb, részben vagy egészben fedezetlenné vált támogatás vagy bevétel megelőlegező hitelek ellenőrzését előnyben fogja részesíteni.

Amennyiben az önkormányzat az adósságelemek hibás besorolása miatt a Költségvetési tv. szabályozása alapján járónál nagyobb mértékű átvállalásban részesült, úgy a téves besorolás miatt átvállalással érintett adósság és járulék összegét az erről szóló kincstári határozat kézhezvételét követő 90 napon belül a 2013. december 31-én érvényes jegybanki alapkamat kétszeresének megfelelő mértékű kamattal növelten kell az állam részére megfizetnie.

Az ÁKK Zrt. a Költségvetési tv. 68. § (4) bekezdése szerinti átvállalással érintett adósságot alátámasztó dokumentumokat **2014. december 31-éig** pénzügyi szempontból átvizsgálja. Ha e vizsgálat során azt állapítja meg, hogy az átvállalt fizetési kötelezettségek nem állnak összhangban az adott adósságot keletkeztető ügyletet alátámasztó dokumentumokkal, akkor a különbözettel az adott ügylet devizanemének megfelelő, az átvállalás napján érvényes nemzetközi/bankközi pénzpiaci kamat alkalmazásával elszámol a hitelezővel.

Önkormányzatunk az „Eplényi temető és ravatalozó felújítása, bővítése" című projekt megvalósításának önrész előfinanszírozásához 5 661 000,- Ft összegű, 5 éves futamidejű hitelt vett fel – az MFB Önkormányzati Infrastruktúrafejlesztési Hitelprogram keretében – az OTP Bank Nyrt-től. Ebből a hitelből 2013. december 31-ig, az első részszámlához, 1 659 678,- Ft hitel lehívására került sor, így az adósságrendezési eljárás során ennek az összegnek és járulékainak az állam által történő adósságátvállalás igénybejelentésről kell döntenünk.

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, a határozati javaslat elfogadására.

Eplény, 2014. január 14.

Fiskál János

HATÁROZATI JAVASLAT

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

…/2014. (…….) határozata

Az önkormányzat adósságának 2014. évi adósságátvállalásával kapcsolatos igénybejelentéséről

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta „Az önkormányzat adósságának 2014. évi adósságátvállalásával kapcsolatos igénybejelentése" című előterjesztést és a következő döntést hozta:

1. A képviselő-testület Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény (továbbiakban: 2014. évi költségvetési törvény) 67-68. §-aiban foglaltakra figyelemmel kinyilvánítja, hogy a 2014. évi költségvetési törvényben írt feltételekkel az adósságállománya Magyar Állam által történő átvállalását igénybe kívánja venni.

2. A képviselő-testület kijelenti, hogy az önkormányzat 2013. december 5-én nem rendelkezett olyan betéttel vagy egyéb számlakövetelés, ami kifejezetten egy adott adósságelemhez kapcsolódott, és annak fedezetére, teljesítésének biztosításául szolgált.

3. A képviselő-testület kijelenti, hogy amennyiben az önkormányzat egy átvállalással érintett ügylete az ügylethez kapcsolódóan befolyó támogatás, illetve egyéb bevétel miatt bevétel megelőlegezésére szolgáló ügyletté válik, úgy a befolyt bevétel összegét, legfeljebb az érintett adósságból átvállalásra került összeg erejéig, a bevétel beérkezését követő 3 munkanapon belül átutalja a kincstár által megjelölt fizetési számlára.

4. A képviselő-testület kinyilvánítja, hogy a Polgári Törvénykönyvről szóló 1959. évi IV. törvény 332. § alapján megállapodást kíván kötni a Magyar Állammal az önkormányzatot terhelő, az adósságátvállalással érintett adósságállománya átvállalásáról.

5. A képviselő-testület az adósságátvállalással összefüggésben felhatalmazza a polgármestert, hogy:
   a) megtegye a 2014. évi költségvetési törvény 67-68. §-ai szerinti nyilatkozatokat és intézkedéseket;
   b) az átvállalással érintett adósság részét képező ügyleteket a 2014. évi költségvetési törvény 67-68. §-a szerinti átvállalás érdekében átalakítsa;
   c) a 2014. évi költségvetési törvény 68. § (4) bekezdése szerinti megállapodásokat megkösse.

6. A képviselő-testület utasítja a polgármestert, hogy az adósságátvállalással kapcsolatos intézkedéseiről a soron következő ülésén tájékoztassa a képviselő-testületet.

Felelős: Fiskál János polgármester
Határidő: 2014. február 28.

Eplény, 2014. január 14.

Fiskál János s.k.	**Dr. Mohos Gábor s.k.**
polgármester	jegyző