

**Előterjesztés
a Képviselő-testület részére
a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat adósságot keletkeztető
ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének a 2024. évi költségvetést követő három évben
várható összegéről**

I. Tartalmi összefoglaló

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján a helyi önkormányzat évente legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A határozattervezet 1. mellékletében mutatom be a várható bevételek összegét, amelyet a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetéséről szóló rendelettervezet előirányzatai alapján állítottam össze. A helyi adók között az építmény-, a telek-, az iparüzési, valamint az idegenforgalmi adót vettem figyelembe. Az Önkormányzat 2024. évre megállapított helyi adókból származó bevételét az előző évhez képest 11%-kal magasabb összegben állapítottam meg figyelembe véve a Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2024. évi megosztásáról szóló 1/2024. (I. 31.) Főv. Kgy. rendeletet (a továbbiakban: Fmr.) is. A díjak, pótlékok, bírságok soron az építmény-, a telek-, valamint az iparüzési adóhoz kapcsolódó bírságot és pótlékot vettem figyelembe. A tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel jogcímnél az ingatlaneladásból, valamint a bérlakás-értékesítésből befolyó bevétellel számoltam, ugyanakkor a 2025. évtől csak a bérlakás-értékesítésből befolyó bevételt terveztem.

A felvett hitelek tőketartozásának fizetési kötelezettségét a 2024. évben 577 038 500 Ft-ban állapítottam meg, mely a Mázsa téri multifunkcionális sportcsarnok és uszoda fejlesztési hitel, továbbá a Kőbányai Mocorgó Óvoda újjáépítésére és a Kőbányai Szervátiusz Jenő Általános Iskola bővítésére felvett hitel. A felvett hitelek tőketartozása várhatóan a 2025. évben is 577 038 500 Ft összegben terheli majd az Önkormányzat adott évi költségvetését, a 2026. évben 536 228 875 Ft-ra, a 2027. évben pedig 413 800 000 Ft-ra csökken.

II. Hatásvizsgálat

A határozattervezet 1. mellékletének prognózisa alapján az Önkormányzat költségvetési pozíciója jelentősebb változást jelez, amely azonban az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség teljesítésére nincs hatással. Az Fmr. 3. §-a szerint 2024-ben a Fővárosi Önkormányzatot 54%-a, a kerületi önkormányzatokat együttesen 46%-a illeti meg a beszedett iparüzési adónak. Tekintettel arra, hogy az iparüzési adó megosztásának mértékét a fővárosi önkormányzat és a kerületi önkormányzatok között a fővárosi önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztásról szóló 2006. évi CXXXIII. törvény alapján rögzíti az Fmr., a terveket a vonatkozó törvényi rendelkezések módosítása esetén lenne szükséges vizsgálni.

A Képviselő-testület elfogadásra javasolt határozata deklaratív jellegű, kötelezettséget nem keletkeztet, a fennálló kötelezettségekre nem hat ki.

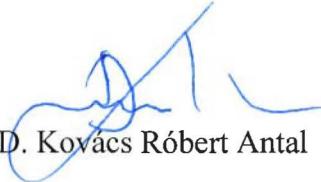
III. A végrehajtás feltételei

A határozat végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

IV. Döntési javaslat

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete meghozza az előterjesztés 1. mellékletében foglalt határozatot.

Budapest, 2024. február „13.”



D. Kovács Róbert Antal

Törvényességi szempontból ellenjegyzem:



Dr. Szabó Krisztián
jegyző

1. melléklet az előterjesztéshez

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének

.../2024. (II. 22.) határozata

**a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat adósságot keletkeztető
ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének a 2024. évi költségvetést követő három évben
várható összegéről**

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2024-2027. évekre várható összegét az 1. melléklet szerint állapítja meg.

Határidő: azonnal
Feladatkörében érintett: a Gazdasági és Pénzügyi Főosztály vezetője

Kőbányai Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének a 2024. évi költségvetést követő három évben várható összegéről

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Megnevezés	2024. év		2025. év		2026. év		2027. év	
2.		Bevétel	Kiadás	Bevétel	Kiadás	Bevétel	Kiadás	Bevétel	Kiadás
3.	Helyi adók	19 587 320 317	0	19 587 320 317	0	19 587 320 317	0	19 587 320 317	0
4.	Osztalékok, koncessziós díjak					0			
5.	Díjak, pótlékok, bírságok	62 360 279	0	62 360 279	0	62 360 279	0	62 360 279	0
6.	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	632 993 235		26 935 000		26 935 000		26 935 000	
7.	Részvények, részesedések értékesítése								
8.	Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevétel								
9.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés								
10.	Saját bevételek összesen	20 282 673 831		19 676 615 596		19 676 615 596		19 676 615 596	
11.	Saját bevételek 50%-a	10 141 336 916		9 838 307 798		9 838 307 798		9 838 307 798	
12.	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása		577 038 500		577 038 500		536 228 875		413 800 000
13.	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása								
14.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír								
15.	Adott váltó								
16.	Pénzügyi lízing								
17.	Halasztott fizetés								
18.	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség								
19.	Előző években keletkezett tárgyév terhelő fizetési kötelezettség összesen		577 038 500		577 038 500		536 228 875		413 800 000
20.	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása								
21.	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása								
22.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír								
23.	Adott váltó								
24.	Pénzügyi lízing								
25.	Halasztott fizetés								
26.	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség								
27.	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség összesen								
28.	Fizetési kötelezettség összesen		577 038 500		577 038 500		536 228 875		413 800 000
29.	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	9 564 298 416		9 261 269 298		9 302 078 923		9 424 507 798	