

Határozati javaslat

Enying Város Önkormányzat Pénzügyi, Humán és Településfejlesztési Bizottsága az alábbi határozati javaslatot terjeszti a képviselő-testület elé elfogadásra:

1. *A képviselő-testület Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény (továbbiakban: 2014. évi költségvetési törvény) 67-68. §-ában 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 számlaköveteléssel, ami kifejezetten egy adott adósságelemhez kapcsolódott, és annak fedezetére, teljesítésének biztosításául szolgált.*
1. *A képviselő-testület kijelenti, hogy amennyiben az önkormányzat egy átvállalással érintett ügylete az ügyletnek 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.*
2. *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.*
3. *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.*
4. *A képviselő-testület utasítja a polgármestert, hogy az adósságátvállalással kapcsolatos intézkedéseiről a soron következő ülésén tájékoztassa a testületet.*

Felelős: polgármester

Határidő: 2014. február 28.

ÚTMUTATÓ

a települési önkormányzatok és társulásaik adósságának 2014. évi adósságtvállalásához

I. Az adósságtvállalás célja és háttere

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.

II. Az átvállalás jogi háttere

Az Országgyűlés által elfogadott Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről 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 CXCV. 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.

Ha az önkormányzat annak érdekében, hogy a Gst. rendelkezéseinek megfelelően ne álljon fenn 2013. december 31-én likvid hitele, annak összegét rövid időre (kormányzati engedéllyel) áthidaló hitellé átváltotta, majd 2014. elején újra likvid hitelként felvette (az áthidaló hitelt megszüntetve), abban az esetben a december

31-én fennálló **áthidaló hitel** összegének megfelelő összeg kerül a fennálló – az átvállalás érdekében legkésőbb az átvállalást megelőző 15. napig más fejlesztési vagy működési célú hitellé átalakított - likvid hitelből átvállalásra.

A Költségvetési tv. 67. § (5) bekezdése alapján az átvállalással érintett önkormányzat 2013. december 5-én fennállt **folyószámlahitel állományából** legfeljebb a 2013. december 20-án fennálló állományt az átvállalás érdekében 2013. december 31-éig – a kölcsön- vagy hitelviszonytal azonos pénzügyi feltételekkel – legkésőbb 2014. december 31-én lejáratú futamidejű működési vagy fejlesztési hitellé alakította át. Ezen átalakításhoz nem volt szükség a Kormány előzetes hozzájárulására.

A Költségvetési tv. 67. § (6) bekezdése alapján az átvállalással érintett adósság részét képező, **hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat és váltókat** az átvállalással érintett önkormányzatok az átvállalást megelőzően – a költségvetési támogatással érintett ügyletek kivételével – az adott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírban, illetve az adott váltóban foglalt pénzügyi kötelezettségek tekintetében azonos feltételekkel kölcsön- vagy hitelviszonyt alakíthatják át. Ezen átalakításhoz nincs szükség a Kormány előzetes hozzájárulására. Átalakítás hiányában az adott hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, illetve az adott váltó lejárat előtti visszaváltásából, visszafizetéséből eredő fizetési kötelezettség átvállalására és teljesítésére kerül sor. E fizetési kötelezettség az értékpapír-, illetve váltó tulajdonosától történő, az adott értékpapírban, illetve váltóban foglalt pénzügyi kötelezettségek tekintetében összességében azonos feltételekkel rendelkező hitel felvételével is kiváltható.

III. Az adósság átvállalásának tartalma

1. Az átvállalás kiterjed:

- 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).

2. 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 likvid hitel ügyletekből eredő fizetési kötelezettségekre.

Ezen adósságelemeket az adatszolgáltatás során **nem szabad szerepeltetni**. Ez alól kivételt jelent:

- a megszűnt víziközmű társulatoktól önkormányzatok által átvett víziközmű társulati hitel, valamint
- a szerződés szerinti hitelcél alapján támogatás vagy bevétel megelőlegezésére szolgáló azon adósság, mely esetében az önkormányzat bizonyító erejű dokumentummal igazolja annak – részbeni vagy teljes – támogatással, bevétellel való fedezetlenségét.

Ezen adósságelemek igazoláson megadott időpontokban fennálló összegét a pénzügyi intézmény szerepelteti az igazoláson, de az abból érdekeltségi hozzájárulással vagy egyéb bevétellel nem fedezett részt az önkormányzat tünteti fel, és ezt a pénzügyi intézmény nem vizsgálja.

IV. Az önkormányzat által az állam részére átutalandó összeg

- Ha az önkormányzat a Költségvetési tv. 68. § (5) bekezdése alapján 2013. december 5-én rendelkezik a kifejezetten az átvállalással érintett adósságelemhez kapcsolódó, és annak fedezetére, vagy teljesítésének biztosítékul szolgáló **betéttel, vagy számlaköveteléssel**, akkor legfeljebb az átvállalásra kerülő adósságelemek összegéig azt át kell utalnia az állam által megadott bankszámlára az átvállalás napján. A devizában denominált ügyletek esetében a biztosítékul szolgáló **betét, vagy számlakövetelés** forintértékének megállapításakor a 2013. december 5-én érvényes, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamot kell alkalmazni.

Ez nem csak az **óvadéki szerződésben** szereplő, hanem az **egyéb szerződés alapján** az ügylet fedezetéül szolgáló **pénzeszközöket** is jelenti (például a pénzügyi intézményre engedményezett, az ügyletből megvalósuló beruházásból származó bevételi számlán lévő, a visszafizetés célját szerződés alapján szolgáló követelés összege).

Az ennek megfelelően az állam számára átutalandó összegre vonatkozó adatokat az önkormányzatnak kell kitöltenie az adatszolgáltatás során.

- Amennyiben az önkormányzatnak egy, az átvállalásban részt vevő ügyletével kapcsolatban a Költségvetési tv. 68. § (6) bekezdése szerint 2013. december 31-ét követően keletkezik vagy folyik be olyan bevétele, mely kifejezetten valamely átvállalásra kerülő ügyletből eredő fizetési kötelezettsége teljesítéséül szolgál, s így módon az átvállalással érintett ügylet (részben, vagy egészben) a 67. § (3) bekezdés a) pontja szerinti bevétel megelőlegező ügyletté válik, úgy e bevétel összegét, legfeljebb az adott ügyletből átvállalásra került összeg erejéig a bevétel beérkezését követő 3 munkanapon belül át kell utalnia az állam által megadott bankszámlára.

Az átutalást az átvállalással egyidejűleg az alábbi számlára kell teljesíteni:

Számlaszám: 10032000-01034200-00000000

Számla megnevezése: Kincstár Önkormányzatok adóssághkonszolidációjához
kapcsolódó biztosítékok befizetése

IBAN: HU14 1003 2000 0103 4200 0000 0000

BIC: MANEHUHB

V. Az átvállalás végrehajtásának menete

1. 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 pénzügyintézetől elektronikus úton**. Amennyiben egy adósságelemet engedményezés vagy értékesítés útján a finanszírozó pénzügyintézet más pénzügyintézetre ruházott át, azt a kamatfizető ügynök banknak több sorban kell rögzítenie, feltüntetve külön oszlopban, hogy az adósságelem mely pénzügyintézet könyvében van nyilvántartva és milyen összegben. Ilyen esetben az Önkormányzat nem köteles ellenőrizni, hogy az egyes adósságelem részek mely pénzügyintézetnél vannak kimutatva, kizárólag az azonos szerződésazonosítóval illetve ISIN kóddal megjelölt sorok összegét kell ellenőrizni aszerint, hogy az adott szerződésszám, vagy ISIN kód alapján aggregált sorok összege megegyezik-e azon összeggel, amely alapján az önkormányzatok tartozása a hitelszerződés (számmal és ISIN kóddal jelölve) alapján fennáll.

Amennyiben 2014. január 15-én 12 óráig az önkormányzat **nem kapja meg** a pénzügyintézeti igazolást és a nyilatkozatokat – vagy annak adataival nem ért egyet –, úgy **köteles haladéktalanul felvenni a kapcsolatot a pénzügyintézetel**, abból a célból, hogy a **január 15-ei adatszolgáltatási kötelezettségének** eleget tudjon tenni.

Amennyiben az önkormányzatnak olyan átvállalással érintett adósságállományból származó fizetési kötelezettsége áll fenn, amely **magyarországi székhellyel nem rendelkező nemzetközi pénzügyintézetel szemben áll fenn**, illetve a pénzügyintézet az önkormányzatot bármilyen technikai okból kifolyólag nem kereste, úgy az adatszolgáltatás teljesítése érdekében szükséges, hogy az **önkormányzat vegye fel a kapcsolatot** az érintett pénzügyintézetel. Az adatszolgáltatáshoz szükséges nyomtatványt, az elektronikus rendszerhez való hozzáférést a Magyar Államkincstártól (a továbbiakban: Kincstár) a következő címen lehet beszerezni: onkormanyzati.konszolidacio@kincsinform.hu. A települési önkormányzatok társulása nevében a társulás székhely önkormányzatának kell feltölteni a társulásra vonatkozó nyilatkozatokat. Ebben az esetben a feltöltéséhez új – a társulásra érvényes – hozzáférést kell kérni a Kincstártól a fenti e-mail címen, mert a székhely önkormányzat és a társulás adatait a székhely önkormányzatnak két külön hozzáféréssel kell feltölteni.

2. Az **önkormányzat** az igazoláson szereplő adatokat **ellenőrzi**, és összeveti a könyveiben szereplő adatokkal. Amennyiben az önkormányzat a pénzügyi intézmény által szolgáltatott igazolás és a könyveiben szereplő adatok között eltérést tapasztal, **haladéktalanul, még január 15-én délután** egyeztet a pénzügyi intézménnyel.
3. A pénzügyi intézmények az önkormányzatoknak megküldött adatokról **2014. január 15-én 12 óráig** szolgáltatnak adatot a Kincstár *e-adat* rendszerében.
4. Amennyiben az önkormányzattal történő egyeztetés adatmódosítást igényel, a pénzügyi intézmény az érintett ügyfelek adatait haladéktalanul ismételtlen rögzíti az *e-adat rendszerbe* legkésőbb **2014. január 16-án 10 óráig**.
5. Az egyeztetett adatokról a pénzügyi intézmény kiállítja az igazolást és a nyilatkozatot, amit aláírtan eljuttat az önkormányzathoz 2014. január 16-án 12 óráig.
6. Az érintett önkormányzat **2014. január 15-én 16 óráig** a Kincstár *e-adat* rendszerében a feltöltött adósságelem sorokon adatot szolgáltat a IV. pont (Költségvetési tv. 68. § (5) bekezdése) szerinti betétek, számlakövetelések összegéről, valamint a megszűnt víziközmű társulatoktól átvett víziközmű hitelek érdekeltségi hozzájárulásból és egyéb bevételből fedezetlenné vált részéről, valamint a támogatás vagy bevétel megelőlegező hitelek támogatással, bevétellel fedezetlenné vált részéről.

Az önkormányzat ezt követően a kitöltött táblázatot kinyomtatja, és az azon szereplő nyilatkozatot aláírja. Ezen **önkormányzati nyilatkozattal** ellátott táblázatot az V. 5. pont szerint megkapott, aláírt pénzügyi intézményi **igazolással és nyilatkozattal** együtt, továbbá a **III. pont alapján azon adósságelemek esetében, amely a szerződés szerinti hitelcél alapján támogatás vagy bevétel megelőlegezésére szolgál, de az önkormányzat bizonyító erejű dokumentummal tudja igazolni annak – részbeni vagy teljes – támogatással, bevétellel való fedezetlenségét, úgy ezen bizonyító erejű dokumentumokat** is besz kenneli és **2014. január 16-án 16 óráig** feltölti az *e-adat* rendszerbe. Amennyiben a **pénzügyi intézmény által megküldött igazolás és nyilatkozási lap minden adatot** (így az önkormányzat által feltöltöttet is) **tartalmaz**, akkor az önkormányzat ezen lapot is aláírhatja és feltöltheti.

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 képviselőjében 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 számlaköveteléssel, ami kifejezetten egy adott adósságelemhez kapcsolódik, és annak fedezetére, vagy teljesítésének biztosításául szolgál, akkor e betét vagy számlakövetelés összegét – legfeljebb az adósságelemből átvállalendő 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 képviselőjében aláírók tudomásul veszik, hogy a polgármester/társulási tanács elnöke és a jegyző az adósságátvállalásról szóló megállapodást kizárólag az erről szóló képviselő testületi/társulási tanácsi határozat felhatalmazása alapján írhatja alá.

Az önkormányzat által elektronikusan megküldött nyilatkozatokat tartalmazó táblázatot, a továbbá a III. pont alapján azon adósságelemek esetében, amely a szerződés szerinti hitelcél alapján támogatás vagy bevétel megelőlegezésére szolgál, de az önkormányzat bizonyító erejű dokumentummal tudja igazolni annak – részbeni vagy teljes – támogatással, bevétellel való fedezetlenségét, úgy ezen bizonyító erejű dokumentumokat papír alapon is, a képviselő-testületi/társulási tanácsi

határozatot pedig papír alapon kell eljuttatni a Kincstár illetékes megyei igazgatóságai részére.

7. A kötvények átvállalásával kapcsolatos önkormányzati feladatok meghatározására a kötvénykibocsátással érintett pénzügyi intézmények eljárásrendje szerint kerül sor. Felhívjuk az önkormányzatok figyelmét, hogy ennek végrehajtása az önkormányzat és a pénzügyi intézmény külön személyes egyeztetését igényli, és amennyiben a pénzügyi intézmény kéri, külön képviselő-testületi/társulási tanácsi határozathozatalra is szükség lehet.
8. Amennyiben az önkormányzat a Költségvetési tv. 67. § (5) bekezdése szerinti átalakítást követően is rendelkezik még olyan folyószámlahitellel, mely átvállalásra kerül (a Gst. szerint *nem* jogszabályellenesen állt fenn, például az önkormányzat a Kormány engedélyével – folyószámlahitel konstrukcióját megőrizve – éven túli futamidőre hosszabbította meg, ezért nem kellett az év végéig átalakítani, vagy – szintén kormányzati engedéllyel – áthidaló hitelt alkalmazott), úgy ezt legkésőbb **február 15-éig** működési vagy fejlesztési célú hitellé kell átalakítani, mert folyószámlahitelt ebben a formában az ÁKK Zrt. átvállalni nem tud. Ezen átalakításra nincsen szükség a Költségvetési tv. 67. (7) bekezdése alapján törlesztési célú támogatással konszolidációra kerülő ügyletek esetén.
9. A Költségvetési tv. 67. § (6) bekezdésében foglalt eljárások technikai lebonyolításában az ÁKK Zrt. nyújt felvilágosítást, illetve bocsát ki majd a későbbiekben részletes útmutatót.
10. 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.
11. 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.
12. 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.

13. 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.
14. 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.

15. 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 pénzügyi kamat alkalmazásával elszámol a hitelezővel.

VI. Az adósságrendezés alatt álló önkormányzatok adósságának átvállalása

A 2013. december 31. napján *a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. tv.* szerinti adósságrendezési eljárás alatt álló, vagy 2013. december 31-e és az adósságátvállalás napja közt ilyen eljárás alá kerülő önkormányzatok esetében az állam az átvállalást a következőképpen biztosítja.

Az adósságrendezési eljárás lezárásának időpontjában fennálló, illetve esedékessé váló, a 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 adósságból eredő fizetési kötelezettséget vállalja át az állam.

Az államháztartásért felelős miniszter – külön meghatározott adatszolgáltatás alapján – az eljárás lezárultát követő 60 napon belül gondoskodik az átvállalásról.

VII. Egyéb teendők, információk, fogalmak

1. **Hiteljogviszonyt megtestesítő értékpapír:**

minden olyan nyomdai úton előállított, előállítható vagy dematerializált értékpapír, illetve a számviteli törvény által értékpapírnak minősített, jogot megtestesítő okirat, amelyben a kibocsátó (adós) meghatározott pénzösszeg rendelkezésre bocsátását elismerve kötelezi magát, hogy a kölcsön összegét, valamint annak meghatározott módon számított kamatát, vagy egyéb hozamát az értékpapír birtokosának (hitelezőnek) a megjelölt időben és módon megfizeti. Ilyenek: kötvény, kincstárjegy, letéti jegy, célrészjegy, takaréklevél, jelzáloglevél.

2. **Példák az átvállalással nem érintett adósságot keletkeztető jogügyletekre:**

- az önkormányzat által vállalt készfizető kezesség, illetve annak érvényesítéséből származó fizetési kötelezettség,
- a víziközmű társulatok fennálló, önkormányzatok által át nem vett adósságállománya,
- az önkormányzat nem pénzügyi intézménnyel szemben fennálló tartozása (pl. másik önkormányzat, magánszemély, gazdasági társaság felé fennálló tartozás),
- az önkormányzatnak valamely pénzügyi intézménnyel szemben fennálló nem kölcsön- vagy hiteljogviszonyból, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból, váltóból, pénzügyi lízingből, szerződésben kapott legalább 365 nap futamidejű halasztott fizetésből, részletfizetésből származó fizetési kötelezettsége (pl. biztosítás, swap ügylet lezárási díja).

IRATMINTA

A képviselő-testület/társulási tanács/2014. (.....) sz. határozata

1. A képviselő-testület/társulási tanács Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény (továbbiakban: 2014. évi költségvetési törvény) 67-68. §-ában foglaltakra figyelemmel kinyilvánítja, hogy a 2014. évi költségvetési törvényben írt feltételekkel az adósságállománya Magyar Állam által történő átvállalását igénybe kívánja venni.
2. a) A képviselő-testület/társulási tanács kijelenti, hogy az önkormányzat/társulás rendelkezett olyan betéttel vagy egyéb számlaköveteléssel, ami 2013. december 5-én kifejezetten egy adott adósságelemhez kapcsolódott, és annak fedezetére, vagy teljesítésének biztosításául szolgált. Kötelezettséget vállal arra, hogy a betét, vagy egyéb számlakövetelés összegét - legfeljebb az ahhoz kapcsolódó adósságelem átvállalással érintett összegéig - az átvállalás napján az állam által megjelölt számlára átutalja.*
b) A képviselő-testület/társulási tanács kijelenti, hogy az önkormányzat/társulás 2013. december 5-én nem rendelkezett olyan betéttel vagy egyéb számlaköveteléssel, ami kifejezetten egy adott adósságelemhez kapcsolódott, és annak fedezetére, teljesítésének biztosításául szolgált.**
3. A képviselő-testület/társulási tanács kijelenti, hogy amennyiben az önkormányzat/társulás 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/társulási tanács kinyilvánítja, hogy a Polgári Törvénykönyvről szóló 1959. évi IV. törvény 332. § alapján megállapodást kíván kötni a Magyar Állammal az önkormányzatot/társulást terhelő, az adósságátvállalással érintett adósságállománya átvállalásáról.
5. A képviselő-testület/társulási tanács az adósságátvállalással összefüggésben felhatalmazza a polgármestert/társulási tanács elnökét, 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/társulási tanács utasítja a polgármestert/társulási tanács elnökét, hogy az adósságátvállalással kapcsolatos intézkedéseiről a soron következő ülésén tájékoztassa a testületet.

Felelős: polgármester/ társulási tanács elnöke

Határidő: 2014. február 28.

....., 2014.

.....
polgármester/társulási tanács elnöke

P.H.

.....

jegyző

*Amennyiben az önkormányzat 2013. december 5-én rendelkezik betéttel vagy egyéb számlaköveteléssel, ami kifejezetten egy adott adósságelemhez kapcsolódik, vagy annak fedezetére, teljesítésének biztosításául szolgál, akkor az „a)”, ha nem, akkor a „b)” pont szerinti határozati pontot kell meghoznia.

KAPCSOLATTARTÓK LISTÁJA

Takarékszövetkezeti kapcsolattartók listája

Hitelintézet neve	Kapcsolattartó neve	Telefonszám
Vidéke Takarékszövetkezet	Gelencsér Ildikó	06/30/430-4240
n-felvidéki Takarékszövetkezet	Szalai Lászlóné	06-87/471-611, 06-87/471-407
a és Vidéke Takarékszövetkezet	Ducsay Józsefné	46/399-036/130
OD TAKARÉK Takarékszövetkezet	Tóth Zoltánné	
A Takarékszövetkezeti Hitelintézet	Simonné Támadi Szilvia	06-23/530-772
lja Takarékszövetkezet	Ambrus Sándor	49/534-420
alai Egyesült Takarékszövetkezet	Héizinger Margit	93/519-916 vagy 93/519-910
öldvár és Vidéke Takarékszövetkezet	Erőss Dóra	75/541-517; 20/536-8688
s Környéke Takarékszövetkezet	Demeter Lászlóné	36/511-080
d és Vidéke Takarékszövetkezet	Kézi Zoltán	66-386-543
Tolna Megyei Takarékszövetkezet	Pappné Árvai Tünde	74/581-204
solca és Vidéke Takarékszövetkezet	Bodnár Ágnes	20/4346640
SZ Takarékszövetkezet	Arnold Viktor	Telefon: 76/486-711 / 122 mell Mobil: 30/692
ANA Credit Takarékszövetkezet	Boyer Erika	62/405-085
		52/531-557/121; 52/591-070
Takarékszövetkezet	Horváth Pálné	
os és Vidéke Takarékszövetkezet	Matajsz Pálné	06/30-687-7558.
nyös-Mátra Takarékszövetkezet	Hevér Istvánné	37/ 505-228
Takarék Takarékszövetkezet	Kurucz Melinda	(52) 500-850 / 216 mellék; 06-30-650-86-19
n és Vidéke Takarékszövetkezet	Buda László	37 542-009; 30 538 5682
ria Takarékszövetkezet	Kiss Etelka	74/550-940/0139
Takarékszövetkezet	Fodorné Fügedi Ágnes; Borbásné Schneider Noémi	57/505-452; 57/505-450
okszállás és Vidéke Körzeti Takarékszövetkezet	Krkolicsné Kubacsek Mária	57/531-330
menti Takarékszövetkezet	Kiss Zsuzsanna	06-74-535-901
y és Vidéke Takarékszövetkezet	Biró Lászlóné	85/515-162
entmárton és Vidéke Takarékszövetkezet	Kissné Kakuk Judit	56/560-124
leki Takarékszövetkezet	Kléber Ferencné	76/449-135 /134
csed és Vidéke Takarékszövetkezet	Bíró Adrienn; Nyiri Gyuláné	44/345-375 82-527-147
ajom és Vidéke TKSZ	Siposné Horváth Csilla	
ány és Vidéke Takarékszövetkezet	Kiss József	20 / 9 204 926 , 76 / 591-515
n Takarékszövetkezet Bank Zrt.	Horváth Imre	06-20-955-3565
um XI Takarékszövetkezet	Arany Ibolya	70/932-1920
IA Takarékszövetkezet	Gergely Zsolt	70/3707909
i Takarékszövetkezet	Romos Attila	52/573-035/108 mellék, mobil: 20/9106-368
özi Takarékszövetkezet	Orbán Béláné	06-96-593-320
az és Vidéke Takarékszövetkezet	Veisz Ágnes	36-42/570-500 +36/20-9494-54
lak és Vidéke Takarékszövetkezet	Horváth Tamás	06/95/588-660
z Takarékszövetkezet	Csuháné Pásztor Éva	45/415-113 106.mellék; +36207725368

ági Takarékszövetkezet	Járdiné Juhász Éva	78/545-210
s Vidéke Takarékszövetkezet	Nagy Lászlóné vagy Viderné Kovács Gyöngyi	95/521-705; 95/521-709
lgye Takarékszövetkezet	Kriston-Anga Andrea	48 510-518, 48/510-501
gárd és Vidéke Takarékszövetkezet	Szabó Lászlóné	0620/4008200
RIA Takarékszövetkezet	Flaschné Süle Anita	95/512660-141
Vidéke Takarékszövetkezet	Horváth Béláné	06-78/486-056/12 mellék +36 82/553823
gy Takarékszövetkezet	Huber Zoltán	
cs Takarékszövetkezet	Margittai Sándor	30-4753-902; 42-597-561
ny és Környéke Takarékszövetkezet	Pifkáné Schottner Alexandra; Nagy Ákos	32/573-247
cs és Környéke Takarékszövetkezet	Csontos Tiborné	06-20/969-4522
vári Takarékszövetkezet	Szarka Tibor	20/ 495 8825
üred és Vidéke Takarékszövetkezet	Szatmáriné Nagy Krisztina	06-59/511-192, 30/3730995, 30/3128864
asvári Takarékszövetkezet	Dankó Zoltánné	20/547-1556
z és Vidéke Takarékszövetkezet	Tótáné Gulyás Margit	06-56-367-074
gyház és Vidéke Takarékszövetkezet	Vargáné Králik Katalin	28-585-010
lgye Takarékszövetkezet	Cziráki Melinda	92/549-474, 92/549-470
Takarékszövetkezet	Kuti Éva	06/30/396-1656
a és Vidéke Takarékszövetkezet	Dani Lajosné	36/74/433-600

Település / Bank fiók / Bank központ neve (ahol a banki kapcsolattartó elérhető)	Banki kapcsolattartó neve	Telefonszám	E-mail cím
Alsónémedi és Vidéke Takarékszövetkezet Központ	Berla Lászlóné	06-29/537-030	berla.laszlone@alsonemeditksz.hu
Pilisvörösvár és Vidéke Takarékszövetkezet	Toth Gábor	20-558-7550	tothg@pilstak.hu
Füzes Takarékszövetkezeti Hitelintézet	Kaposvári Konrád	06 36 542 183	kaposvari.konrad@fuzestakarek.hu
Örkényi Takarékszövetkezet	Tomonáné Petrányi Mária	29/510-039	tomonane.maria@orkenyitksz.hu
Nagykátai és Vidéke Tksz.	Molnár Marianna	06 29 640-277, 06 30 664-4229	molnar.marianna@nagykatatksz.hu
Tisza Takarékszövetkezet	Fekete Károly	30/3059-370	feketek@tiszatksz.hu
Szarvas és Vidéke Körzeti Takarékszövetkezet	Farkas Antalné	06703821806	farkasantalne@szarvastksz.hu
Szegvár és Vidéke Tksz.	Lajtos János	63/565-565	kozpont@szegvartakarek.hu
Mecsek Takarékszövetkezet Mecseknádasd	Keszlerne Hauk Mária	72-563-194	maria.keszlerne@mecsektakarek.hu
Észak Tolna Megyei Takarékszövetkezet	Pappné Árvai Tünde	74/581-204	kozpont@eszaktolna.tksz.hu

Pénzügyi intézményi kapcsolattartók listája

1. CIB Bank

Település / Bank fiók / Bank központ neve (ahol a banki kapcsolattartó elérhető)	Banki kapcsolattartó neve	Telefonszám	E-mail cím
Budapest V. Szabadság tér 15.	Brenner Zsuzsa	06-30-530-21-73	brenner.zsuzsa@cib.hu
Budapest V. Szabadság tér 15.	dr. Bányainé Mihályi Zsuzsanna	06-30-537-35-31	mihalyi.zsuzsanna@cib.hu
Budapest V. Szabadság tér 15.	Szepessy Szabolcs	06-30-955-82-80	szepessy.szabolcs@cib.hu

2. CIB Lízing

Település / Bank fiók / Bank központ neve (ahol a banki kapcsolattartó elérhető)	Banki kapcsolattartó neve	Telefonszám	E-mail cím
1024 Budapest, Petrezselyem u. 2-8.	Gyebnár Bernadett	06-1-423-2947	gyebnar.bernadett@cib.hu

3. Commerzbank

Település / Bank fiók / Bank központ neve (ahol a banki kapcsolattartó elérhető)	Banki kapcsolattartó neve	Telefonszám	E-mail cím
Budapest/Központ/Commerzbank Zrt.	Száraz Emese	06-1-374-8160, 06-70-375-6411	emese.szaraz@commerzbank.com
	dr. Berta Margit	+36-1 354-7268	margit.bertha@commerzbank.com

4. ERSTE Bank

Település / Bank fiók / Bank központ neve (ahol a banki kapcsolattartó elérhető)	Banki kapcsolattartó neve	Telefonszám	E-mail cím
Budapest/ Önkormányzati Üzletág / Erste Bank Hungary Zrt.	Bekked Dávid	1/ 268-4007	david.bekker@erstebank.hu
Budapest/ Önkormányzati Üzletág / Erste Bank Hungary Zrt.	Horváth Mónika Piroska	1/ 373-2173	monika.horvath@erstebank.hu
Budapest/ Önkormányzati Üzletág / Erste Bank Hungary Zrt.	Szemerédi Anna	1/ 268-4256	anna.szemeredi@erstebank.hu
Budapest/ Önkormányzati Üzletág / Erste Bank Hungary Zrt.	Szendrey Ádám	1/ 268-4274	adam.szendrey2@erstebank.hu
Budapest/ Önkormányzati Üzletág / Erste Bank Hungary Zrt.	Tóthné Sándor Anita	1/ 268-4041	sandoranita.tothne@erstebank.hu

5. K&H Bank

Település / Bank fiók / Bank központ neve (ahol a banki kapcsolattartó elérhető)	Banki kapcsolattartó neve	Telefonszám	E-mail cím
1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 9.	Molnár Zoltán	1/483-50-68	zoltan.molnar@kh.hu
1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 9.	Hársfalvi Zsolt	1/483-50-69	zsolt.harsfalvi@kh.hu
1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 9.	Csele Zsanett	1/483-50-64	zsanett.csele@kh.hu

6. SBERBANK (VOLKSBANK)

Település / Bank fiók / Bank központ neve (ahol a banki kapcsolattartó elérhető)	Banki kapcsolattartó neve	Telefonszám	E-mail cím
Magyarországi Volksbank Zrt./ Központ	Nagy Ászia	+361/489-1962 +3630/664-2318	aszia.nagy@sberbank.hu
Magyarországi Volksbank Zrt./ Központ	Baráth Andrea	+361/328-6349 +3630/326-6004	andrea.barath@sberbank.hu

7. MFB Bank

Település / Bank fiók / Bank központ neve (ahol a banki kapcsolattartó elérhető)	Banki kapcsolattartó neve	Telefonszám	E-mail cím
MFB Bank Zrt. Budapest V., Nádor u. 31. . önkormányzatok felé	Kovács Antónia	428-1615	kovacs.antoniamfb.hu
MFB Bank Zrt. Budapest, V. Nádor u. 31. refinanszírozás	Vadas Attila	428-1343	vadasa@mfb.hu

8. OTP Bank

Illetékes bankfiók	NÉV		telefon	e-mail
Budapest	Muhoray	Árpádné	1/428-8402	MuhorayE@otpbank.hu
Kecskemét	Laczkóné Sendula	Katalin	76/516-506	Laczkonesk@otpbank.hu
Békéscsaba	Várkonyi	Imre	66/620-710	VarkonyiI@otpbank.hu
Szeged	Horváth	Csaba	62/620-706	horvathcsab@otpbank.hu
Szolnok	Budai	Balázs	56/506-715	BudaiB@otpbank.hu
Pécs	Kollárné Pintér	Ágota	72/502-921	KollarnePA@otpbank.hu

Kaposvár	Schmidtné Pető	Andrea	82/501-903	SchmidtnéPA@otpbank.hu
Szekszárd	Haász	Tamás	74/504-662	HaaszT@otpbank.hu
Zalaegerszeg	Kámán	Vilmos	92/503-844	KamanM@otpbank.hu
Székesfehérvár	Vékony	István	22/537-930	VekonyI@otpbank.hu
Győr	Varga	József	96/508-510	VargaJozsef@otpbank.hu
Tatabánya	Dudásné	Nagy Ágnes	34/516-988	DudasneNA@otpbank.hu
Szombathely	Orbán	József	94/519-539	OrbanJ@otpbank.hu
Veszprém	Ruzsovits	Péter Pál	88/546-410	RuzsovitsPP@otpbank.hu
Miskolc	Iván	Tibor	46/511-776	ivant@otpbank.hu
Debrecen	Péter	László Áron	52/506-577	peterla@otpbank.hu
Eger	Für	Dezső	36/510-532	furd@otpbank.hu
Salgótarján	Nagy	Imre Gábor	32/521-903	nagyimreg@otpbank.hu
Nyíregyháza	Dankó	Péter	42/524-137	dankop@otpbank.hu

9. Raiffeisen Bank

Település / Bank fiók / Bank központ neve (ahol a banki kapcsolattartó elérhető)	Banki kapcsolattartó neve	Telefonszám	E-mail cím
Raiffeisen Bank, Székesfehérvár	Hajnal Ildikó	06-20-6633897	ildiko.hajnal@raiffeisen.hu
Raiffeisen Bank, Székesfehérvár	Császár Attila	06-20-6618217	acsaszar@raiffeisen.hu
Raiffeisen Bank, Miskolc	Onda Tamás	06-20-661-8202	tamas.onda@raiffeisen.hu
Raiffeisen Bank, Szeged	Gerendi Norbert	06-20-519-7023	ngerendi@raiffeisen.hu
Raiffeisen Bank, Központi fiók, Budapest	Paliczáné Czibilka Rita	06-1-484-4127	rita.czibilka@raiffeisen.hu
Raiffeisen Bank, Központi fiók, Budapest	Ritter Gyöngyvér	06-1-484-4363	gyongyver.ritter@raiffeisen.hu
Raiffeisen Bank, Központi fiók, Budapest	Venglovecz Gábor	06-1-484-4337	gabor.venglovecz@raiffeisen.hu
Raiffeisen Bank, Központi fiók, Budapest	Bartkó Balázs	06-1-484-4339	balazs.bartko@raiffeisen.hu
Raiffeisen Bank, Központi fiók, Budapest	Hopkó Iván	06-1-484-4142	ivan.hopko@raiffeisen.hu

10. Takarékbank

Település / Bank fiók / Bank központ neve (ahol a banki kapcsolattartó elérhető)	Banki kapcsolattartó neve	Telefonszám	E-mail cím
Budapest, Pethényi köz 10.	Ifju Péter	20/404-5205	ifju.peter@tbank.hu
Dél-keleti Regionális Központ	Lengyel Noémi	62/426-689	lengyel.noemi@tbank.hu
6720 Szeged, Kölcsey u. 11.	Baloghné Tóth Zsuzsanna	20/530-4158	toth.zsuzsanna@tbank.hu
Észak-dunántúli Regionális Központ	Komjáthy Zsuzsa	20/273-9003	komjathy.zsuzsa@tbank.hu
8000 Székesfehérvár, Piac tér 4-8.	Kovács Adrienn	20/929-5292	kovacs.adrienn@tbank.hu
Északi Regionális Központ	Marosi Géza	20/922-6836	marosi.geza@tbank.hu
5000 Szolnok, Versegly park 8.III/310	Kerekes Edit	20/530-5327	kerekes.edit@tbank.hu
Dél-dunántúli Regionális Központ	Füge István	20/280-6761	fuge.istvan@tbank.hu
7621 Pécs, Bajcsy-Zs utca 9. (7601 Pécs, Pf: 464)	Wladimir Andrea	20/530-0978	Wladimir.andrea@tbank.hu

Nyugat-dunántúli Regionális Központ	Tolnainé Puskás Anikó	20/932-4222	tolnai.aniko@tbank.hu
9027 Győr, Budai út 5/A.	Kiss Enikő	20/481-4868	kiss.eniko@tbank.hu
Tiszántúli Regionális Központ	Szilágyiné Csirmaz Erika	20/583-0462	csirmaz.erika@tbank.hu
4026 Debrecen, Bethlen u.10-12. A.ép.I/10.	Kissné Mavranyi Ilona	20/530-6082	mavranyi.ilona@tbank.hu

11. UNICREDIT Bank

Település / Bank fiók / Bank központ neve (ahol a banki kapcsolattartó elérhető)	Banki kapcsolattartó neve	Telefonszám	E-mail cím
Budapest / UniCredit Bank székház / 1054 Budapest, Szabadság tér 5-6.	Davidovics András	+36-1-301-5600 +36-30-297-6663	andras.davidovics@unicreditgroup.hu
Budapest / UniCredit Bank székház / 1054 Budapest, Szabadság tér 5-6.	Harasztosy Zsuzsanna	+36-1-301-1328 +36-30-492-5283	zsuzsanna.harasztosy@unicreditgroup.hu
Budapest / UniCredit Bank székház / 1054 Budapest, Szabadság tér 5-6.	Hájos Rita	+36-1-301-5205 +36-30-206-5092	rita.hajos@unicreditgroup.hu

DRB Dél-Dunántúli Regionális Bank Zrt.

DRB Dél-Dunántúli Regionális Bank Zrt. 7621 Pécs, Timár u. 2.	dr. Hoóz András	+36 72/505-923	hooza@drbbank.hu
--	-----------------	----------------	--

MKB Bank Zrt.

MKB Bank Zrt. 1056 Budapest, Váci utca 38.	Veres Lászlóné	+36-1-268-8164	VERES.LASZLONE@mkb.hu
	Forgó Bernadett	+36-1-268-8070 +36-30-619-6721	forgo.bernadett@mkb.hu

12. Államadósság Kezelő Központ Zrt.: onkormanyzat@akk.hu

13. KINCSINFO Nkft.: onkormanyzati.konszolidacio@kincsinfo.hu

14. Nemzetgazdasági Minisztérium: okrf@ngm.gov.hu

IGAZOLÁS

..... Önkormányzat/TársulásPénzügyi intézménynél fennálló, a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 67. § (1) és (2) bekezdése szerinti adósságállománya

Pénzügyi intézmény által töltendő adatok														Önkormányzat által töltendő adatok					Automatikusan töltendő adat			
csoportosítás	Azonosító (szerződéses) adatok												2013.12.31				2014.02.28		A 17. oszlop összegéből: - megszűnt víziközmű-társulatoktól az önkormányzatokhoz került hitelek lakossági érdekeltségi hozzájárulással vagy egyéb bevétellel, - hitelcél szerint támogatás, valamint bevétel megelőlegezését szolgáló adósság dokumentummal igazolhatóan támogatással, bevétellel nem fedezett része	Önkormányzat által fizetendő		Átvállalando
	Pénzügyi intézmény GIRO kódja	Egyéb hitelező GIRO kódja	Egyéb hitelező megnevezése	sorszám	Önkormányzat KSH kódja (Társulás esetén üres)	Ügyfél neve	Hitel-számla száma	Szerződés azonosító/I SIN	Szerződéskötés dátuma	Konstrukció kódja (A,B,C,D,E,F,G,H,I)	Szerződéses összeg	Devizanem	Tőke	ebből: késedelmes tőke	Devizanem	Késedelmes kamat, járulék és egyéb díj, jutalék	Tőke várható összege	Devizanem		Óvadék (olyan betét vagy egyéb számlakövetelés, ami kifejezetten egy adott adósságelemhez kapcsolódik, és annak fedezetére, vagy teljesítésének biztosításául szolgál) '.'	Óvadéki betét devizaneme	Összesen= (17. vagy ha 10. oszlop=H vagy I, akkor 19. oszlop)
mező tartalome megnevezése																						
mező sorsz.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Mező típus	num	num	char	num	num	char	char	char	datum	char	num	char	num	num	char	num	num	char	num	num	char	num
hossz(max)	3	3	250	6	7	250	24	30	10	1	16	3	16	16	3	16				16	3	16
formátum/minden mező kitöltése kötelező		Ha nincs, kötelező:0	Ha a 2. oszlop 0, akkor nem lehet tölteni.				'.' elválasztó jel nélkül		éééé.hh.nn		Ha nincs, kötelező:0		Ha nincs, kötelező:0	Ha nincs, kötelező:0		Ha nincs, kötelező:0	Ha nincs, kötelező:0		Ha nincs, kötelező:0	Ha nincs, kötelező:1	Ha nincs, kötelező:0	

....., 2014. január

Kapcsolattartó az Önkormányzat/Társulás részéről		
név	beosztás	e-mail és telefon

Az adatszolgáltatásért felelős vezető az Önkormányzat/Társulás részéről		
név	beosztás	e-mail és telefon

NYILATKOZAT

A/Az (továbbiakban: Pénzügyi intézmény) a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény (továbbiakban: 2014. évi költségvetési törvény) 67-68. §-ában foglaltakra figyelemmel a következőkről nyilatkozik:

- A Pénzügyi intézmény elfogadja, hogy Önkormányzata/Társulása (továbbiakban: Önkormányzat/Társulás) a 2014. évi költségvetési törvény 67. § (1) és (2) bekezdése szerinti, a Pénzügyi intézmény felé fennálló tartozásának – tőke és járulékok – összegét 2014. február 28-áig a Magyar Állam átvállalja.
- A Pénzügyi intézmény kijelenti, hogy az általa megküldött, az Önkormányzat/Társulás 2013. december 31-ei adósságelemeit és azok 2014. február 28-áig számított tőkeállományát tartalmazó, a 2014. évi költségvetési törvény 68. § (1) bekezdése szerinti igazolás teljes körű, az abban szereplő adatok megfelelnek a nyilvántartásnak.
- A Pénzügyi intézmény kijelenti, hogy a 2. pont szerinti igazolás a szerződés szerinti hitelcél alapján nem tartalmazza a 2014. évi költségvetési törvény 67. § (3) bekezdése szerinti, konszolidáció alá nem vont adósságelemeket. Ez alól kivételt jelent
 - a megszűnt víziközmű társulatoktól önkormányzatok által átvett víziközmű társulati hitel, valamint
 - a szerződés szerinti hitelcél alapján támogatás vagy bevétel megelőlegezésére szolgáló adósság.

Ezen adósság elemek igazoláson megadott időpontokban fennálló összegét a Pénzügyi intézmény szerepelteti az igazoláson, de az abból érdekeltségi hozzájárulással vagy egyéb bevétellel nem fedezett részt az Önkormányzat/Társulás tünteti fel, és ezt a Pénzügyi intézmény nem vizsgálja.

P.H.

Név:
Beosztás:
Aláírás:

Név:
Beosztás:
Aláírás:

NYILATKOZAT

..... Önkormányzata/ Társulás (továbbiakban: Önkormányzat/Társulás) a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény (továbbiakban: 2014. évi költségvetési törvény) 67-68. §-ában foglaltakra figyelemmel, a.....számú képviselő-testületi/ tanácsi határozat felhatalmazása alapján a következőkről nyilatkozik.

- Az Önkormányzat kijelenti, hogy 2013. december 31-én adósságrendezési eljárás alatt áll:

IGEN NEM*

- Az Önkormányzat/Társulás hozzájárul ahhoz, hogy a 2014. évi költségvetési törvény 67. § (1) és (2) bekezdése szerint a mellékelt igazoláson szereplő (a továbbiakban: igazolás) 2013. december 31-én fennálló adósságállományát és annak 2014. február 28-áig számított tőkeállományát, illetve annak 2014. február 28-áig számított járulékrészét a Magyar Állam átvállalja.
- Az Önkormányzat hozzájárul ahhoz, hogy a 2014. évi költségvetési törvény 67-68. §-a szerinti adósságkonszolidáció során a Magyar Államkincstár és Államadósság Kezelő Központ Zrt. a banktitkot képező, az Önkormányzatra/Társulásra vonatkozó, az adósságátvállaláshoz szükséges adatokat, információkat megismerje és kezelje.
- Az Önkormányzat/Társulás kijelenti, hogy 2013. december 5-én

RENDELKEZETT NEM RENDELKEZETT**

olyan betéttel vagy egyéb számlaköveteléssel, ami a konszolidálandó adósságelemekhez kapcsolódik, és annak fedezetére vagy teljesítésének biztosítékául szolgál. Amennyiben az Önkormányzat/Társulás rendelkezik ilyennel, kötelezettséget vállal arra, hogy a betét vagy számlakövetelés összegét a 2014. évi költségvetési törvény 68. § (5) bekezdésében foglaltaknak megfelelően az állam által megjelölt számlára átutalja.

- Az Önkormányzat/Társulás képviseletében az aláírók kijelentik, hogy amennyiben az Önkormányzat/Társulás egy átvállalással érintett ügylete a 2014. évi költségvetési törvény 68. § (6) bekezdésében foglaltaknak az ügyletkez 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.
- Az Önkormányzat/Társulás kijelenti, hogy az igazolás teljes körű, az abban szereplő adatok megfelelnek az Önkormányzat/Társulás nyilvántartásának.
- Az Önkormányzat/Társulás kijelenti, hogy az igazolás nem tartalmazza a 2014. évi költségvetési törvény 67. § (3) bekezdése szerinti, konszolidáció alá nem vont adósságelemeket.
- Az Önkormányzat/Társulás kijelenti, hogy az igazolás 19. oszlopába feltöltött adat – támogatás, vagy bevételt megelőlegező hitel esetében – a bizonyító erejű dokumentumban foglaltakkal teljes összhangban van , mely elektronikus úton és papír alapon is benyújt.
- Az Önkormányzat/Társulás képviseletében az aláírók tudomásul veszik, hogy a polgármester és a jegyző/társulási tanács elnöke és alelnöke az adósságátvállalásról szóló megállapodást kizárólag az erről szóló önkormányzati/társulási tanácsi határozat felhatalmazása alapján írhatja alá.

* A megfelelő rész aláhúzendő! Amennyiben az 1. kérdésre igen a válasz, a további pontokat illetően nem kell nyilatkozni, azok szövegét át kell húzni! Társulás esetén ezt nem kell kitölteni.
** A megfelelő rész aláhúzendő!

.....
polgármester/társulási tanács elnöke

P.H.
jegyző

Magyarázat a táblázat oszlopaihoz		
10. oszlop	Konstrukció kódja :	A: Folyószámla- és munkabérhitel B: Rövid lejáratú hitelek (éven belüli) C: Hosszú lejáratú hitelek D: Rövid/ hosszú lejáratú kötvény E: Váltó F: Pénzügyi lízing G: Legalább 365 nap futamidejű halasztott fizetés, részletfizetés H: Megszűnt víziközmű-társulatoktól az önkormányzatokhoz került hitelek Hitelcél szerint támogatás vagy bevétel megelőlegező adósság (<u>önkormányzatnak kell dokumentummal igazolnia ennek támogatással, bevétellel nem fedezett részét a 19. oszlop kitöltése esetén)</u> I:
12. oszlop	Tőke	2013. december 31-én fennálló TŐKEállomány összege
	ebből: késedelmes tőke	A 2013. december 31-én fennálló tőkeállományból a hátralékos (esedékessé vált, de meg nem fizetett) állomány összege
13. oszlop		
12., 15., 18. és 21. oszlop	Devizanem:	HUF Ft USD Amerikai Dollár GBP Angol Font AUD Ausztrál Dollár CZK Cseh Korona DKK Dán Korona EUR Euro HRK Horvát Kuna JPY Japán Yen CAD Kanadai Dollár PLN Lengyel Zloty NOK Norvég Korona RUB Orosz Rubel RON Román Lej CHF Svájci Frank SEK Svéd Korona TRY Török Lira
15. oszlop	Késedelmes kamat, járulék és egyéb díj, jutalék	2013. december 31-i állapot szerint már hátralékos kamat és egyéb járulék összege
	Tőke várható összege	2014. február 28-án várhatóan fennálló tőkeállomány összege. A 2013. december 31-én fennálló tőketartozást figyelembe véve a szerződés szerinti törlesztéssel számolva számítandó.
17. oszlop		
	ebből: - megszűnt víziközmű-társulatoktól az önkormányzatokhoz került hitelek lakossági érdekeltségi hozzájárulással vagy egyéb bevétellel, - hitelcél szerint támogatás, valamint bevétel megelőlegezését szolgáló adósság dokumentummal igazolhatóan támogatással, bevétellel nem fedezett része	Amennyiben a 10. oszlopban a "H" vagy "I" konstrukciókód szerepel, úgy az itt feltüntetett adósságlemből a lakossági érdekeltségi hozzájárulással, támogatással vagy bevétellel <u>nem fedezett részt</u> szükséges <u>az önkormányzatnak megadnia.</u>
19. oszlop		
20-21. oszlop	Önkormányzatok befizetési kötelezettsége	<u>Az önkormányzatnak kell kitöltenie!</u>