



NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: GAZD/47-14/2020.

ELŐTERJESZTÉS


- a Közgyűléshez -

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata egyes saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei várható összegének megállapítására 2021-2022-2023. évekre szóló 3/2020. (II.6.) számú határozat módosítására


Dr. Kovács Ferenc
polgármester


Szűrös Anita
osztályvezető

Az előterjesztés törvényességi ellenőrzését
végző személy aláírása:


Dr. Szemán Sándor
címetes főjegyző


Faragóné Széles Andrea
jegyzői kabinet vezetője

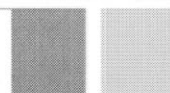
Véleményező bizottságok:

1. Pénzügyi Bizottság
2. Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság



NYÍREGYHÁZA

WWW.NYIREGYHAZA.HU



Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 29/A. §-a a középtávú tervezésen belül előírja, hogy a helyi önkormányzat évente legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítsa meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (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. rendeletben (továbbiakban: Korm. rendelet) meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. Az Önkormányzat 2020. évben ennek a kötelezettségének a 3/2020. (II.6.) számú határozatában tett eleget.

Az új koronavírus által okozott megbetegedések (COVID-19) járványügyi helyzete okán kialakult gazdasági helyzetben az Önkormányzat a tervezett feladatok megvalósításához kapcsolódóan számol egy új 1.000.000.000 Ft összegű felhalmozási hitel felvételével. Az Önkormányzat a 2020. évi költségvetésében – évközi folyószámlahitel felvételén felül - nem tervezett hitelfelvétellel, ezért szükségessé vált Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata egyes saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei várható összegének megállapítására 2021-2022-2023. évekre vonatkozó 3/2020. (II.6.) számú határozatának módosítása.

A saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletek tartalmára vonatkozóan a Stabilitási törvény és a Korm. rendelet az irányadó. A Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése rendelkezik arról, hogy mely bevételek minősülnek a Stabilitási törvény alkalmazása során figyelembe vehető saját bevételnek, melyet az 1. mellékletben foglaltunk össze. A fizetési kötelezettség mértékébe nem kell beszámítani a likvid hitelből származó fizetési kötelezettségek összegét.

Az előterjesztés bemutatja a megkötött, illetve megkötni tervezett adósságot keletkeztető ügyletekre vonatkozó szerződések alapján felmerülő adósságszolgálati kiadások becsült értékét. A saját bevételek elfogadott összegét nem tervezzük módosítani.

Jelenleg négy adósságot keletkeztető ügylete van az Önkormányzatnak, melyek az alábbiak:

- az Európai Uniók projektek önerejének finanszírozására kötött kedvezményes kamatozású 600.000.000 Ft összegű beruházási hitelkeretből összesen 262.378.753 Ft hitel igénybevételére került sor, melynek törlesztése 2018-ban kezdődött,
- a 2015. évben megkötött 750.000.000 Ft keretösszegű felhalmozási célú kölcsönszerződés, melyből a ténylegesen lehívott 567.792.135 Ft összegű kölcsön törlesztésére 2019. évtől került sor első ízben,
- a 2016. évben a felújítási kiadások finanszírozására megkötött 400.000.000 Ft felhalmozási célú hitelkeretből felhasznált 311.059.238 Ft, melynek törlesztése 2020. évben kezdődik,
- valamint a 2017. évben megkötött 500.000.000 Ft keretösszegű felhalmozási célú hitelszerződés keretében ténylegesen igénybe vett 476.675.984 Ft hitel, melynek törlesztése 2021. évtől indul.

továbbá egy ügyletet tervez megkötni:

- a 2020. évben felhalmozási kiadások finanszírozására felvenni tervezett 1.000.000.000 Ft felhalmozási célú hitel, melynek törlesztésével 2022. évtől számolunk.



A Stabilitási törvény 10.§ (5) bekezdése úgy rendelkezik, hogy az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egy évben sem haladhatja meg az Önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át. Ez az önkormányzat adósságvállalási lehetőségeinek felső határa. Ennek az aránynak értelemszerűen a középtávú kitekintés során is érvényesülnie kell. A mellékletben kimutatott adatok alapján a kötelezettségek egyik évben sem haladják meg a saját bevételek 50 %-át.

Ennek alapján indokolt a Közgyűlés 3/2020. (II.6.) számú határozata 1. mellékletének módosítása.

Tisztelt Közgyűlés! Fentiek alapján kérem, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a mellékelt határozattervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Nyíregyháza, 2020. szeptember 24.



Dr. Kovács Ferenc



**Nyíregyháza Megyei Jogú Város
Közgyűlésének**

...../2020. (X.01.) számú határozata

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata egyes saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei várható összegének megállapításáról 2021-2022-2023. évekre szóló 3/2020. (II.6.) számú határozat módosításáról

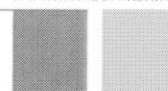
A Közgyűlés az előterjesztést megtárgyalta és

1. a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata egyes saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei várható összegének megállapításáról 2021-2022-2023. évekre szóló 3/2020. (II.6.) számú határozatának 1. mellékletét jelen határozat 1. melléklete szerint módosítja.
2. a 3/2020. (II.6.) számú határozat egyéb rendelkezései változatlanul hatályban maradnak.

Nyíregyháza, 2020. október 01.

A határozatot kapják:

- 1.) A Közgyűlés tagjai
- 2.) A Címzetes főjegyző és a Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői



Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége

Megnevezés	Sor-szám	Saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettségek összegei (Forintban!)		
		2021.	2022.	2023.
Helyi adók	01.	12 642 000 000	12 694 000 000	12 756 000 000
Tulajdonosi bevételek	02.	252 400 000	252 400 000	252 400 000
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	03.	80 000 000	80 000 000	79 000 000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	04.	125 000 000	135 000 000	145 000 000
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	05.	-	-	-
Privatizációból származó bevételek	06.	-	-	-
Garancia- és kezességvállalásból származó bevételek	07.	-	-	-
Saját bevételek (01+.....+07)	08.	13 099 400 000	13 161 400 000	13 232 400 000
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09.	6 549 700 000	6 580 700 000	6 616 200 000
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+17)	10.	320 573 696	284 181 243	223 273 145
- felvett, átvállalt hitel (tőke+járulék)	11.	320 573 696	284 181 243	223 273 145
- felvett, átvállalt kölcsön (tőke+járulék)	12.	-	-	-
- hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13.	-	-	-
- adott váltó	14.	-	-	-
- pénzügyi lízing	15.	-	-	-
- halasztott fizetés	16.	-	-	-
- kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17.	-	-	-
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+.....+25)	18.	19 400 000	129 426 317	127 270 761
- felvett, átvállalt hitel (tőke+járulék)	19.	19 400 000	129 426 317	127 270 761
- felvett, átvállalt kölcsön (tőke+járulék)	20.	-	-	-
- hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21.	-	-	-
- adott váltó	22.	-	-	-
- pénzügyi lízing	23.	-	-	-
- halasztott fizetés	24.	-	-	-
- kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25.	-	-	-
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26.	339 973 696	413 607 560	350 543 906
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-26)	27.	12 759 426 304	12 747 792 440	12 881 856 094
Adósságszolgálat a saját bevétel arányában	28.	2,60%	3,14%	2,65%



Versatile-Audit Kft.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Adószám: 13874357-2-15 Cg. sz.: 15-09-071194
Számmlaszám: K&H Bank 10404405-50526771-53651005

KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata egyes saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei várható összegének megállapítására 2021-2022-2023. évekre szóló 3/2020. (II.6.) számú határozat módosításáról.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSE RÉSZÉRE

Nyíregyháza

Kossuth tér 1.
4400

I. MEGBÍZÁS

Végrehajtottuk mindazokat a vizsgálati eljárásokat, amelyekben Önökkel írásban megállapodtunk, és amelyeket a megállapodásban felsoroltunk. Megbízásunkat az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardok alapján vállaltuk és végeztük el. A vizsgálati eljárásokat kizárólag azért hajtottuk végre, hogy alapot szolgáltatassunk Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése számára.

Megbízási szerződésünk értelmében feladatunk volt Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata egyes saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei várható összegének megállapítására 2021-2022-2023. évekre szóló előterjesztés könyvvizsgálói véleményben történő megerősítése. A vélemény a Nemzetközi Könyvvizsgálói Standard alapján nem minősül teljes körű könyvvizsgálóknak. A véleményünk kialakítása során azt vizsgáltuk, hogy az előterjesztés:

- kellő részletezettséggel készült-e,
- tartalmaz-e minden lényeges információt a döntés meghozatalához.

II. FELÜLVIZSGÁLAT

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 29/A. §-a a középtávú tervezésen belül előírja, hogy a helyi önkormányzat évente legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítsa meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (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. rendeletben (továbbiakban: Korm. rendelet) meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Jelenleg négy adósságot keletkeztető ügylete van az Önkormányzatnak:

- az Európai Unió projekt önréjének finanszírozására kötött kedvezményes kamatozású 600.000.000 Ft összegű beruházási hitelkeretből összesen 262.378.753 Ft hitel igénybevételére került sor, mellyel kapcsolatosan a törlesztés 2018-ban kezdődött,
- a 2015. évben megkötött 750.000.000 Ft keretösszegű felhalmozási célú kölcsönszerződés, melyből a ténylegesen lehívott 567.792.135 Ft összegű kölcsön törlesztésére 2019. évtől került sor első ízben,
- a 2016. évben a felújítási kiadások finanszírozására megkötött 400.000.000 Ft felhalmozási célú hitelkeretből felhasznált 311.059.238 Ft, melynek törlesztése 2020. évben kezdődik,
- valamint a 2017. évben megkötött 500.000.000 Ft keretösszegű felhalmozási célú hitelszerződés keretében ténylegesen igénybe vett 476.675.984 Ft hitel, amelynek törlesztése 2021. évtől indul.

továbbá egy ügyletet tervez megkötni:

- a 2020. évben felhalmozási kiadások finanszírozására felvenni tervezett 1.000.000.000 Ft felhalmozási célú hitel, melynek törlesztésével 2022. évtől számol az Önkormányzat.

A saját bevételek 3/2020.(II.6.) számú határozatban elfogadott összegét nem tervezik módosítani.

A Stabilitási törvény 10.§ (5) bekezdése úgy rendelkezik, hogy az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egy évben sem haladhatja meg az Önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át. Ez az önkormányzat adósságvállalási lehetőségeinek felső határa. Ennek az arálynak értelemszerűen a középtávú kitekintés során is érvényesülnie kell.

Jelen előterjesztés bemutatja a megkötött illetve a jövőben tervezett adósságot keletkeztető ügyletekre vonatkozó szerződések alapján, jövőben felmerülő adósságszolgálati kiadások becsült értékét. (Előterjesztés 1. sz. melléklet.)

Az Önkormányzat saját bevételeit az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2.§. (1) bekezdése szerint prognosztizálta.

Versatile-Audit Kft.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

Adószám: 13874357-2-15 Cgj. sz.: 15-09-071194

Számlaszám: K&H Bank 10404405-50526771-53651005

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek

adatok Ft-ban

Megnevezés	2021.	2022.	2023.	Összesen
Saját bevételek	13 099 400 000	13 161 400 000	13 232 400 000	39 493 200 000
Saját bevételek 50%-a	6 549 700 000	6 580 700 000	6 616 200 000	19 746 600 000
Fizetési kötelezettségek összesen	339 973 696	413 607 560	350 543 906	1 104 125 162
Fizetési kötelezettségek aránya a saját bevételhez	2,60 %	3,14 %	2,65 %	2,80 %
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	12 759 426 304	12 747 792 440	12 881 856 094	38 389 074 838

III. NYILATKOZAT/VÉLEMÉNY


A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere GAZD/47-14/2020. számú előterjesztéshez – Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata egyes saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei várható összegének megállapítására 2021-2022-2023. évekre szóló 3/2020. (II.6.) számú határozat módosításáról - a könyvvizsgáló az alábbi nyilatkozatot/véleményt fogalmazza meg:

1. Az Önkormányzat eleget tesz az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §. továbbá a Magyarország stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45.§. (1) bekezdése a) pontjában és a 353/2011. (XII.30.) Korm. rendeletben foglaltaknak.
2. Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.

Nyíregyháza, 2020. szeptember 24.


Piroska Sándorné
Ügyvezető igazgató

VERSATILE AUDIT Kft.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Nyíregyháza, Munkás u. 53.
MKVK engedély szám: 002430


Varga János
kamarai tag könyvvizsgáló

4400 Nyíregyháza, Kandó K. utca 12.
MKVK engedély szám: 002059

VARGA JÁNOS
könyvvizsgáló
T-10. sz.: 002059