

Szijártóné Gorza Klára
bejegyzett könyvvizsgáló
Iroda: 8900 Zalaegerszeg, Batthyány út 3-7.
Levélcím: 8900 Zalaegerszeg, Pf 379.
Tel./fax: 92/348-831
Tel.: 92/596-834, 20/326-6964

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése részére az Önkormányzat 142/2011.(VI.23.)sz. határozat 1. pontja alapján keletkező kötelezettségvállalásához

Elvégeztem Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által a ZTE KK Kft OTP Bank Nyrt felé fennálló hitelének Önkormányzat általi átvállalása tárgyában hozott alábbi határozata, mint kötelezettségvállalás véleményezését.

„ZMJVK 142/2011. (VI.23.) sz. határozata

1. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése hozzájárul a ZTE KK Kft. 41.800.000 Ft-os, az OTP és Kereskedelmi Bank Nyrt. felé fennálló hitelének az önkormányzat általi átvállalásához, az eredeti hitelszerződésben szereplő feltételek mellett. A hitel törlesztő részleteinek összegével csökkenteni kell a ZTE KK Kft. mindenkori támogatását. A közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a tartozás átvállalási szerződés, illetve a ZTE KK Kft-vel kötött támogatási szerződés módosításának aláírására, továbbá felkéri a 2011. évi III. negyedévi költségvetés módosítására.

Határidő: 2011. július 05. a szerződésmódosításra
a 2011. évi költségvetés III. negyedéves módosítása
Felelős: Gyutai Csaba polgármester”

Az OTP Bank Nyrt (1051 Budapest, Nádor u. 16., Cg.01-10-041585) 2009. október 28.-án a ZTE KK Kft (8900 Zalaegerszeg, Stadion út 3., Cg.20-09-066815) részére 50.000.000 Ft összegű éven túli forgóeszközhitelt nyújtott. A fennálló tőketartozás, mint átvállalandó hitel összege fenti közgyűlési határozat időpontjában 41.180.000 Ft. Az átvállalással a tőketartozás kamat és egyéb terhei is az Önkormányzatot terhelik.

A hitel átvállalás célja a ZTE KK Kft saját tőke helyzetének rendezése.
A hitel átvállalás előterjesztése az Önkormányzat Polgármesterének feladatkörébe, a hitelátvállalásról szóló döntés a Közgyűlés hatáskörébe tartozik.
A könyvvizsgálat feladata a kötelezettségvállalás véleményezése az ÖTV 92/A § (2) bekezdése alapján.

Az önkormányzat 5/2011.(II. 11.) számú rendeletével fogadta el Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 2011. évi költségvetését.
A 2011. évi elemi költségvetés 25. úrlapja a helyi önkormányzat adósságot keletkeztető ÖTV 88. § (2) bekezdése szerinti éves kötelezettségvállalásának (hitelképességének) felső határát az alábbiak szerint állapítja meg:

Sorhivatkozás Megnevezés		Összeg
09	Saját bevételek	4.111.581 E Ft
23	Rövidlejáratú kötelezettség	
	(tőke törlesztés, kamat fizetési kötelezettség)	577.004 E Ft
24	Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata	
	adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalásának	
	felső határa (korrigált saját folyó bevétel 70%-a)	
	(4.111.581-577.004)*0,7	2.474.204 E Ft.

A hitel átvállalással a ZTE KK Kft helyébe Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata kerül adós pozícióba, a hitel átvállalás összege 41.180.000 Ft, a kölcsön típusa önkormányzati célhitel, az első törlesztési időpont 2011. augusztus 30., az utolsó törlesztési időpont 2014. szeptember 30., negyedéves törlesztési ütemezéssel (negyedév utolsó munkanapja).

A hitelátvállalás, mint kötelezettségvállalás összege a futamidő alatt évente


2011.	8.820.000 Ft
2012.	11.760.000 Ft
2013.	11.760.000 Ft
2014.	8 840.000 Ft

tőke törlesztés, továbbá a mindenkorli tőketartozás után fizetendő kamat és kezelési költség (kamat 3 havi Bubor + 3,75%, kezelési költség 0,5%).

Az évenkénti adósságszolgálat összege az átvállalt hitel összegével, annak kamat és kezelési költség terheivel nem éri el az Önkormányzat hitelképességének felső határát, így az ÖTV 88. § (2) bekezdése szerint a kölcsön átvállalásának jogi akadálya nincs.

Véleményem szerint Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata 142/2011.(VI.23.) sz. határozata 1. pontja alapján tervezett hitel átvállalás a vonatkozó jogszabályi előírásokba nem ütközik, az Önkormányzat költségvetésében a véleményezett kötelezettségvállalásból fakadó fizetési kötelezettségekre a forrás várhatóan biztosítható a hitel futamideje alatt.

Zalaegerszeg, 2011-09-23.


Szijártóné Gorza Klára
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám 001067

