

**Tárgy:** Tájékoztató a kötvényforrás kezeléséről  
2007-2014. években

**Sorszám:** IV/8

**Előkészítette:** Váczi Julianna osztályvezető  
Gábor Lászlóné számviteli ügyintéző  
Gazdasági Osztály

**Döntéshozatal módja:**  
Egyszerű szótöbbség

**Véleményező  
bizottság:** Pénzügyi Bizottság

**Tárgyalás módja:**  
Nyilvános ülés

## Egyéb Előterjesztés

### Békés Város Képviselő-testülete

#### 2014. március 27-i ülésére

#### Tisztelt Képviselő-testület!

Békés Város Önkormányzata a Képviselő-testület 347/2007. (X. 31.) határozata alapján 2007. december 14-én 2.000.115.000,- Ft összegnek megfelelő CHF kötvényt bocsátott ki.

A kötvényforrás kezelésével kapcsolatos pénzügyi, tanácsadási feladattal a Képviselő-testület 2008. II. félévétől a BUDAPEST PRIV-INVEST Kft.-t bízta meg. A BUDAPEST PRIV-INVEST Kft. képviselői a szerződésben foglaltaknak megfelelően, negyedévente rendszeresen beszámoltak a kötvényforrás kezelésével kapcsolatos pénzügyi műveletekről, a Gazdasági osztály a beszámolót ennek megfelelően kiegészítette a forintban lekönyvelt adatokkal. Az éves összesítő adatokról az aktuális zárszámadás keretében is tájékoztattuk a Tisztelt Képviselő-testületet.

Az Országgyűlés döntése alapján az 5.000 fő lakosság számot meghaladó települések esetében az adósságkonszolidáció két ütemben zajlott. Békés Város Önkormányzata I. ütemű adósságkonszolidációja (2013. 06. 30.) az adóerő képességének figyelembevételével átlagosan 75 %-os volt. A II. ütemű adósságkonszolidációval (2014. 02. 28.) Önkormányzatunk valamennyi pénzügyi intézet felé fennálló adóssága megszűnt, melynek „eseményeit” az alábbi táblázatban foglaljuk össze:

Adósságot keletkeztető ügyletek	Konszolidáció előtti állapot	Konszolidáció I. ütem	Konszolidáció II. ütem	Törlesztés a konszolidációs folyamat alatt
„Hidak városa” kötvény (CHF)	13 115 000	9 992 000	3 123 000	-
Madzagos kötvény (EUR)	972 000	-	852 000	120 000
MFB fejlesztési hitel I. (HUF)	66 841 000	47 847 852	4 207 053	14 786 095
MFB fejlesztési hitel II. (HUF)	1 513 000	-	907 620	605 380

Tekintettel arra, hogy a „Hidak városa” kötvény hozama a tőke megtartása mellett finanszírozási és fejlesztési célokat is szolgált, a pénzügyi tanácsadás több éves eredményét táblázatban foglaltuk össze, melyet a jelen előterjesztéshez csatoltunk.

A „Hidak városa” kötvény kapcsán, annak életciklusa alatt **1.079.390.638,- Ft bevételt** könyveltünk le, az ezzel szemben felmerült **356.145.454,- Ft** költséggel, amely magában foglalja a táblázatban részletezett, mindkét kötvény miatt megfizetett kamatot, a Madzagos kötvény 2012-2013. évi törlesztő részletét, valamint az árfolyamveszteségek összegét. Az életciklus alatt a mellékletben részletezett években és összegekben, összesen **665.262.937,- Ft** került átvezetésre a költségvetési számlára legfeljebb olyan, vagy kisebb összegben, amennyi az adott költségvetési évben kamatbevételeként tervezésre került. Az átvezetések minden alkalommal december hónapban történtek, igazodva az Önkormányzat év végi likviditási helyzetéhez, ezért volt olyan év (2011.), hogy csak 26.819,- Eft átvezetését láttuk indokoltnak. Mint ahogy a táblázatban is látható, az Önkormányzat 2008-2010. években végrehajtott nagy beruházásainak önjelét ezekben az adott években a kötvény hozama finanszírozta.

Átvezetésre került az eredeti forintra átváltott tőke, mint óvadéki betét, összesen **2.000.115.000,- Ft** összegben a Magyar Államkincstár számára.

A Képviselő-testület döntése alapján 2012 decemberében **285.000,- EFt-ot**, 2013 decemberében **43.000,- EFt-ot** különítettünk el, úgynevezett projekt alszámlára, melynek célja forrás biztosítása az Önkormányzat későbbi beruházásainak megvalósítására.

Értékelési különbözetként számoltuk el minden évben a devizában meglévő forrás nyilvántartási ára és a MNB középárfolyama közötti különbséget az Önkormányzat könyveiben, értéke **-53.984.309,- Ft**, amely összeg a gazdasági válság hatásával legjobban sújtott 2009. évben keletkezett.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására.

#### **Határozati javaslat:**

**Békés Város Önkormányzata Képviselő-testülete a kötvényforrás 2007-2014. évek pénzügyi műveleteinek eredményéről szóló tájékoztatót tudomásul veszi.**

**Határidő:** értelem szerint

**Felelős:** Izsó Gábor polgármester

**Békés, 2014. március 19.**

Izsó Gábor  
polgármester

.....  
Jogi ellenjegyző

.....  
Pénzügyi ellenjegyző

**KIMUTATÁS A "BÉKÉS A HIDAK VÁROSA" KÖTVÉNY KIBOCSÁTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELHEZ KAPCSOLÓDÓ PÉNZÜGYI MŰVELETEKRŐL**  
( 2007. DECEMBER 14. - 2014. FEBRUÁR 28. napjáig )

Pénzügyi műveletek / Évek	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	Összesen:
<b>Nyitó tőke</b>	-	2 000 115 000	2 070 023 115	2 060 299 978	2 152 306 085	2 239 276 935,85	2 027 819 632,92	476 457 026,20	2 000 115 000
<b>Hozamok</b>									
Hosszúlejáratú bankbetét kamata		86 509 083,57							86 509 083,57
Rövidlejáratú bankbetétek kamata		93 197 518,59	179 392 320,30	99 508 038,11	121 517 980,12	152 710 008,75	62 530 025,65	2 549 211,21	711 405 102,73
Árfolyamnyereség		23 047 010,62	11 921 461,81	83 298 960,02	22 010 582,00	2 674 787,63	16 401 374,03		159 354 176,11
Opációs prémium		-		24 071 917,70	16 724 536,83	892 580,40			41 689 034,93
Értékpapír kamata		-	31 236 741,00		3 524 011,00	7 111 925,00			41 872 677,00
Értékpapír árfolyamnyeresége		4 728 626,00	27 982 098,00		3 269 853,00	2 579 987,00			38 560 564,00
<b>Hozamok összesen:</b>		207 482 238,78	250 532 621,11	206 878 915,83	167 046 962,95	165 969 288,78	78 931 399,68	2 549 211,21	1 079 390 638,34
<b>Költségek</b>									
Fizetett kamat		52 846 965,55							
Tőke törlesztés			54 840 942,12	18 705 134,70	36 255 958,35	35 820 931,59	25 752 322,40		224 222 254,71
Feltonási díj		2 000 115,00							2 000 115,00
Fizetett egyéb költség		9 000,00	293 000,00	49 219,00	4 200,00				355 419,00
Értékpapírban felhalmozott kamat		11 113 504,00			3 480 020,00	6 990 995,00			21 584 519,00
Árfolyam veszteség		-		3 236 899,00	13 539 189,00	19 445 961,77			36 222 049,77
<b>Költségek összesen:</b>		65 969 584,55	55 133 942,12	21 991 252,70	53 279 367,35	97 584 001,36	62 187 306,40		356 145 454,48
<b>Átvezetés kv-i számlára</b>		73 082 892,00	142 987 130,00	94 373 437,00	26 819 478,00	285 000 000,00	43 000 000,00		665 262 937,00
<b>Évvégi értékelési különbözet</b>		1 478 353,00	-	1 491 880,46	22 733,44	5 157 409,65			53 984 309,45
<b>Záró tőke:</b>	2 000 115 000	2 070 023 115,23	2 060 299 978,22	2 152 306 084,81	2 239 276 935,85	2 027 819 632,92	2 001 563 726,20	479 006 237,41	2 004 112 937,41
Óvadéki betét utalása Kincstárnak							1 525 106 700,00	475 008 300,00	2 000 115 000,00
<b>Záró tőke mindösszesen:</b>							476 457 026,20	3 997 937,41	3 997 937,41

**Összesítés**

<b>Nyitó tőke</b>	2 000 115 000
Bevétel összesen:	1 079 390 638,34
Költség összesen:	356 145 454,48
<b>Nettó hozam:</b>	723 245 183,86
<b>KV-i számlára felhasznált</b>	665 262 937,00
<b>Évvégi értékelés</b>	53 984 309,45
Óvadéki betét beutalása	2 000 115 000,00
<b>ZÁRÓ TŐKE 2014. 02.28-án</b>	3 997 937,41