



## Előterjesztés

Dóc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

Előterjesztő:	Tóth Margit polgármester
Tárgy:	Döntés a Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás KEOP-1.1.1/C/13-0004 sz. pályázatának megvalósítása során felmerülő ÁFA fizetési kötelezettség finanszírozásához szükséges kezességvállalásról
Iktatószám:	141-14/2015.
Melléklet:	Előterjesztés, határozati javaslat
Készítette:	Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás
Felelős:	Dr. Török Éva aljegyző
Véleményezésre megküldve:	Pénzügyi, Ellenőrző és Ügyrendi Bizottság

**Az előterjesztést *nyílt* ülésen kell tárgyalni!  
A döntéshez *egyszerű* többség szükséges!**

Törvényességi véleményezésre  
bemutatva:

2015. április 01.



# DÓC KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 6766 Dóc, Alkotmány u. 17.

☎/Fax: 62/270-231 e-mail: onkormanyzat.doc@gmail.com

Ikt. sz.: 141-14/2015.

**Tárgy:** Döntés a Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás KEOP-1.1.1/C/13-0004 sz. pályázatának megvalósítása során felmerülő ÁFA fizetési kötelezettség finanszírozásához szükséges kezességvállalásról

## Dóc Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részére

### Tisztelt Képviselő-testület!

Dóc Község Önkormányzata tagja a Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulásnak. A társulás KEOP-1.1.1/C/13-0004 sz. pályázatának megvalósítása során felmerülő ÁFA fizetési kötelezettség finanszírozásához szükséges a kezességvállalásról döntést hozni.

A projekt megvalósítása során 1.435.275.334 Ft uniós forrás bevonásával a jelenlegi hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztésére kerülne sor összesen 1.594.446.700 Ft összegben.

A pályázat finanszírozása nettó módon történik, azaz a kedvezményezett, jelen esetben a Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás köteles megfinanszírozni a megvalósítás során elszámolandó ÁFA összegét. Jelen projekt esetében 398.611.675 Ft átmenő tételként könyvelt ÁFA összeg biztosításáról szükséges gondoskodni.

Tekintettel arra, hogy a támogatáson felül vannak olyan tételek, melyek kapcsolódnak a pályázat sikeres lebonyolításához (pl.: közbeszerzési szakértői díjak, műszaki szakértői díjak) a társulás költségvetésének tervezése során 430.501.000 Ft idegen forrás bevonásával számolt.

A várható finanszírozási ütemezés az alábbiak szerint alakul:

Nap szerződés-kötéstől számítva	Kifizetési kérelem száma	Nettó érték (Ft)	Támogatás (Ft)	önérő (Ft)	ÁFA (Ft)	Kedvezményezett terhelő névleges kifizetés összesen (Ft)	Elszámolt előleg adott kifizetési ütemben (arányos levonás)	Előleg levonás utáni kifizetési csomag érték (Ft - nettó)	Önerő előleg levonást követően	ÁFA előleg levonást követően	Kedvezményezett előleg levonást követően összesen (önérő + ÁFA)
10	Előleg 30%	465 914 010	419 402 471	46 511 539	125 796 783	172 308 321	0				
70	I. kifizetési kérelemben	233 765 000					70 129 500	163 635 500	16 335 501	44 181 585	60 517 086
100	II. kifizetési kérelemben	505 000 000					151 500 000	353 500 000	35 289 407	95 445 000	130 734 407
120	III. kifizetési kérelemben	814 281 700					244 284 510	569 997 190	56 902 016	153 899 241	210 801 257
	<b>Összesen I-III.</b>	<b>1 553 046 700</b>					<b>465 914 010</b>	<b>1 087 132 690</b>	<b>108 526 924</b>	<b>293 525 826</b>	<b>402 052 750</b>
<b>Megjegyzés:</b>	<b>Kifizetési kérelem I-III = eszközök összes költsége</b>										
							Fizetendő ÁFA első visszaigénylésig (70. nap)		169 978 368		
							Második ÁFA csomag		249 344 241		
Támogatási intenzitás	90,02%						Visszaigényelt ÁFA (90 nap)		125 796 783		

Annak érdekében, hogy minél kisebb mértékű külső forrás igénybevételére kerüljön sor, a fizetési ütemezést úgy állítottuk össze, hogy az egyes ütemek ÁFA finanszírozása a megelőző fizetések adó-visszatérítéseiből valósulhassanak meg. A fizetési és visszaigénylési határidőkre tekintettel 150 millió forint rülirozó hitel felvétele válik szükségessé. Ennek biztosítására a társulás ajánlatot kért 4 pénzintézetől.

A Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Tanácsa 2015. március 6-án tartott ülésén 29/2015.(03.06.) TT határozatában utasította a társulás szakmai vezetőjét, hogy a legkedvezőbb ajánlatot nyújtó ajánlattevőkkel vegye fel a kapcsolatot a hitel előkészítése érdekében. A Legkedvezőbb ajánlatot a tárgyalásokat követően a Raiffeisen Bank adta. Előzetes számítások szerint 3.570.-eFt bankköltség felmerülését lehet prognosztizálni az ajánlati adatok alapján a tervezett futamidő alatt, melynek számításánál 2,07 % BUBOR került figyelembevételre. A banki költségeket az önkormányzatok között a megvalósítandó beruházások arányában felosztottuk.

Ajánlati elemek	Raiffeisen Bank	Leszámítólóház Zrt	K & H	OTP	Raiffeisen Bank Módosított ajánlat
<b>Kamatbázis</b>	1 havi BUBOR	3 havi BUBOR	1 havi BUBOR	1 havi BUBOR	1 havi BUBOR
<b>Kamatfelár</b>	2,5 %	4,5 %	1,5 %	1,1 %	0,9
<b>Rendelkezésre tartási jutalék</b>	-	1 %	-	0,2 %	0,15
<b>Szerződéskötési díj/egyszeri</b>	0,1 %	1 %	-	-	
<b>Kezelési költség</b>	-	0,75%	-	-	
<b>Tranzakciós költség</b>	-	0,2 %	-		

A Társulási Tanács 35/2015. (03. 26.) TT. sz. határozata alapján Szakmai Vezető megkezdte a kölcsönszerződés összeállítását és aláírásra történő betérjesztését Gyuris Zsolt elnök helyettes részére.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.) 10. § (1) bekezdése értelmében az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát kivéve a naptári éven belül lejárató adósságot keletkeztető ügyletet. Az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény 37. § (4) bekezdése úgy rendelkezik, hogy 2012. február 1-jétől az áfa visszaigénylések esetében a kiutalásra rendelkezésre álló határidő főszabály szerint 75 nap abban az esetben, ha a társulás ÁFA bevallására külön ellenőrzést a NAV nem rendel el.

Annak érdekében, hogy a támogatási szerződésben vállalt kötelezettség teljesítése érdekében október 30-án lezárni kívánt beruházás általános forgalmi adó vonzatának éven belüli elszámolása megtörténhessen, ezért a közbeszerzési eljárásokkal egy időben a társulás bevallásaival kapcsolatos előzetes egyeztetést a hatóság illetékes szakmai osztályával a társulás szakmai vezetője megkezdi.

**A Gst. 10.§ (8) bekezdése értelmében az önkormányzati társulás adósságot keletkeztető ügylethez kapcsolódó kötelezettségeinek teljesítését a társulásban részt vevő önkormányzatok kezességvállalása biztosítja. A kezesség vállalás egyetemleges, azaz minden társulási tag az egész adóssággal tartozik, de a kötelezettség egymás között megoszlik.**

**Ha bármelyikük teljesíti a tartozást, a többiek kötelezettsége is megszűnik. Ezt követően pedig a követelést kifizető megtérítést követelhet a többi tagtól.**

Az előterjesztés mellékleteként csatolt táblázatban felosztásra került a beruházási arányok figyelembevételével a 150 millió forintos Áfa finanszírozási hitel összege.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 96. § (1) és (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat kezességet érvényesen hitel visszafizetésére akkor vállalhat, ha:

- a hitel visszafizetése a kötelezett pénzügyi helyzetére vonatkozó információk alapján és a rendelkezésre álló fedezetre tekintettel – a kezesség beváltása és a kezességet vállaló általi egyéb többlettámogatás nélkül – kellően biztosított,
- az állami támogatási szabályoknak megfelelő, támogatástartalmat nem vagy azt az állami támogatási szabályokkal összeegyeztethető módon tartalmazó **kezességvállalási díj kikötésére kerül sor.**

A kezességvállalás időtartamára számított díj összege 900 eFt, melynek felosztását beruházás arányosan a mellékelt táblázat mutatja.

Fentiekre tekintettel szükséges megállapodást kötni az Önkormányzatoknak és a Dél-alföldi Térségi Hulladékgyűjtési Társulásnak a kezességvállalási díjra vonatkozóan.

Tekintettel arra, hogy az általános forgalmi adó megfinanszírozására a társulás egyéb forrással nem rendelkezik, kérem az előterjesztés megtárgyalását, és a kezességvállalásra vonatkozó döntés meghozatalát.

Település	1. - Önerő igény (MJV hozzájárulással)	150000 e Ft hitel megbontása a beruházás arányában	3570 e Ft banki költség (hulladék és beruházás arányában)	0,9 %-os kezességvállalási díj (900 e Ft)
Algyó	0	3 649 753	86 864	21 899
Ásotthalom	1 582 522	5 223 991	124 331	31 344
Baks	0	1 397 073	33 250	8 382
Balástya	444 745	461 391	10 981	2 768
Bordány	0	3 654 808	86 984	21 929
Csengele	354 065	2 733 032	65 046	16 398
Deszk	264 446	2 527 977	60 166	15 168
Dóc	0	370 656	8 822	2 224
Domaszék	1 265 076	4 928 165	117 290	29 569
Ferencszállás	0	285 644	6 798	1 714
Forráskút	697 523	724 649	17 247	4 348
Kelebia	620 790	2 185 991	52 027	13 116
Kistelek	4 597 833	4 663 069	110 981	27 978
Kiszombor	217 626	3 936 980	93 700	23 622
Klárafalva	0	233 086	5 547	1 399
Kübekháza	0	703 276	16 738	4 220
Mórahalom	35 108 227	33 076 812	787 228	198 461
Ópusztaszer	490 797	488 520	11 627	2 931
Öttömös	0	41 068	977	246
Pusztamérges	112 208	682 481	16 243	4 095
Pusztaszer	98 040	132 896	3 163	797
Röszke	953 450	2 548 642	60 658	15 292
Ruzsa	888 329	2 198 807	52 332	13 193
Sándorfalva	0	3 549 390	84 475	21 296
Szatymaz	616 567	2 533 835	60 305	15 203
Szeged	109 329 990	50 968 887	1 213 060	305 813
Tiszasziget	0	587 430	13 981	3 525
Tompa	0	3 573 045	85 038	21 438
Újszentiván	109 968	922 398	21 953	5 534
Üllés	0	2 082 461	49 563	12 495
Zákányszék	448 070	3 758 163	89 444	22 549
Zsombó	971 078	5 175 625	123 180	31 054
	<b>159 171 350</b>	<b>150 000 000</b>	<b>3 570 000</b>	<b>900 000</b>

...../2015.(IV.....) Kt. határozat

**Tárgy:** Döntés a Dél-alföldi Térségi Hulladékgyűjtési Társulás KEOP-1.1.1/C/13-0004 sz. pályázatának megvalósítása során felmerülő ÁFA fizetési kötelezettség finanszírozásához szükséges kezességvállalásról

### HATÁROZATI JAVASLAT

Dóc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta Dóc község polgármesterének „Döntés a Dél-alföldi Térségi Hulladékgyűjtési Társulás KEOP-1.1.1/C/13-0004 sz. pályázatának megvalósítása során felmerülő ÁFA fizetési kötelezettség finanszírozásához szükséges kezességvállalásról” tárgyú előterjesztését és a következő határozatot hozza:

1. Dóc Község Önkormányzata egyetért azzal, hogy a Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás a KEOP-1.1.1/C/13-0004. sz. pályázatának megvalósítása érdekében ÁFA finanszírozás biztosítására legfeljebb 150.000.000-Ft rulírozó hitel felvételére szerződést kössön.
2. Dóc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete jóváhagyja, hogy Dóc Község Önkormányzata, mint a Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás tagönkormányzata, feltétel nélkül és visszavonhatatlanul kezességet vállaljon 2015. december 31-ig a Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás KEOP-1.1.1/C/13-0004. sz. pályázatának megvalósítása során felmerülő ÁFA fizetési kötelezettség finanszírozásához szükséges 150.000.000 Ft rulírozó hitel felvételéhez azzal, hogy az Önkormányzat kezességvállalása kizárólag akkor érvényes, ha valamennyi Társulási tagönkormányzat a Gst. 10. § (8) bekezdése alapján kezességet vállalt.
3. Dóc Község Önkormányzat tudomásul veszi, hogy a hitel felvételének költségeit a tagönkormányzatok beruházásaik arányában viselik.
4. A Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanács tagönkormányzataként Dóc Község Önkormányzata elfogadja, hogy **bármelyikük teljesíti a tartozást, a többiek kötelezettsége is megszűnik. Ezt követően pedig a követelést kifizető megtérítést követelhet a többi tagtól. A követelés mértéke a beruházási arányoknak megfelelően került felosztásra, melyet a Tanács határozatával elfogad.**
5. Dóc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri a szakmai vezetőt, hogy készítse elő a 0,9%/év/ beruházási arány kezességvállalási díjra vonatkozó megállapodást és terjessze Képviselő-testület elé.
6. Dóc Község Önkormányzata elfogadja, hogy a kezességvállalási díj tagönkormányzatok közötti felosztása a beruházási arányok figyelembevételével történik.

**Felelős:** polgármester

***A határozatról értesítést kap:***

1. Tóth Margit polgármester
2. Dr. Bánfi Margit jegyző
3. Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás
4. Irattár

D ó c, 2015. április 01.



Tóth Margit s.k.  
polgármester