



Kiszombor Nagyközség Polgármesterétől

6775 Kiszombor, Nagyszentmiklósi u. 8.

Tel/Fax: 62/525-090

E-mail: phkiszombor@vnet.hu

Üsz.:22-57/2015.

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

Mell.: 1 pld. táblázat

1 pld. TT. határozat

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete

KISZOMBOR

Tisztelt Képviselő-testület!

Kiszombor Nagyközség 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)	önerő (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 (önerő + 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
	Összesen I-III.	1 553 046 700					465 914 010	1 087 132 690	108 526 924	293 525 826	402 052 750
Megjegyzés: Kifizetési kérelem I-III = eszközök összes költsége											
							Fizetendő ÁFA első visszajelnylésig (70. nap)		169 978 368		
							Második ÁFA csomag		249 344 241		
Támogatási intenzitás 90,02%							Visszajelnyelt ÁFA (90 nap)		125 796 783		

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

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 osztották fel.

A Társulási Tanács 35/2015. (03. 26.) TT. sz. határozata alapján Szakmai Vezető megkezdte a kölcsönszerződés összeállítását és aláírásra történő beterjesztését 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 lejáró 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 megkezdte.

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.

Kiszombor esetében:

	1. Önerő igény (MJV hozzájárással)	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)
Kiszombor	217 626	3 936 980	93 700	23 622
Mindösszesen:	159 171 350	150 000 000	3 570 000	900 000

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 Hulladékgazdálkodási Társulásnak a kezességvállalási díjra vonatkozóan.

A Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Tanácsa 2015. március 26-án tartott ülésén 35/2015.(03.26.) TT határozatában meghozta a hitelfelvételhez szükséges döntéseket. Ezen határozat az előterjesztés mellékletét képezi.

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

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a támogatási alappal kapcsolatban döntését meghozni szíveskedjen.

Kiszombor, 2015. március 26.

Tisztelettel:

Szegvári Ernőné
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

____/2015. (____) KNÖT h.

HATÁROZATI JAVASLAT

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a „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” tárgyú előterjesztését és az alábbi döntést hozta:

1. Kiszombor Nagyközség 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 ruvírozó hitel felvételére szerződést kössön.
2. A Képviselő-testület jóváhagyja, hogy Kiszombor Nagyközség 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 ruvírozó hitel felvételéhez, azzal, hogy az Önkormányzat kezességvállalása kizárólag akkor érvényes, ha valamennyi Társulási tagönkormányzat a Gst. 10. § (8) bekezdése alapján kezességet vállalt.
3. Kiszombor Nagyközség Önkormányzata tudomásul veszi, hogy a hitel felvételének költségeit a tagönkormányzatok beruházásaik arányában viselik.
4. A Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanács tagönkormányzataként Kiszombor Nagyközség 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 határozatával elfogad.
5. A Képviselő-testület felkéri a szakmai vezetőt, hogy készítse elő a 0,9%/év/ beruházási arány kezességvállalási díjra vonatkozó megállapodást és terjessze a Képviselő- testület elé.
6. Kiszombor Nagyközség Önkormányzata elfogadja, hogy a kezességvállalási díj tagönkormányzatok közötti felosztása a beruházási arányok figyelembevételével történik.

A határozatról értesül:

- Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás
- Szegvári Ernőné polgármester
- Dr. Kárpáti Tibor jegyző
- Polgármesteri Hivatal Közgazdasági Csoport
- Irattár

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)
Algyő	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
	159 171 350	150 000 000	3 570 000	900 000

H a t á r o z a t

A Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta:

„Hitelfelvételhez szükséges döntések meghozatala” c. előterjesztést.

A Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa az előterjesztést megvitatta, és a törvényben foglalt szavazati arányok figyelembevételével alábbi határozatot hozta:

1. Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa 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 ruvírozó hitel felvételére szerződést kössön.
2. Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa felhatalmazza a társulás szakmai vezetőjét a legkedvezőbb ajánlatot nyújtó Raiffeisen Bankkal a hitelszerződés előkészítésére. A Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa felkéri a Társulás Szakmai vezetőjét, hogy a kezességvállalásra vonatkozó szerződést terjessze a Tanács elé jóváhagyás céljából
3. A Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa felkéri a Társulás tagönkormányzatait, hogy feltétel nélkül és visszavonhatatlanul kezességet vállaljanak 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 ruvírozó hitel felvételéhez. A kezességvállalás kizárólag akkor érvényes, ha valamennyi Társulási tagönkormányzat a Gst. 10. § (8) bekezdése alapján kezességet vállalt. **A kezességvállalásról szóló testületi határozatok meghozatalának határideje 2015. március 31.**
4. A Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa tudomásul veszi, hogy a hitel felvételének költségeit a tagönkormányzatok beruházásaik arányában viselik.
5. A Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanács tagönkormányzatai elfogadják, 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.**
6. A Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanács felkéri a szakmai vezetőt, hogy készítse elő a 0,9%/év/ beruházási arány kezességvállalási díjra vonatkozó megállapodást és terjessze a Tanács elé.
7. Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa elfogadja, hogy a kezességvállalási díj tagönkormányzatok közötti felosztása a beruházási arányok figyelembevételével történik.

A határozatról szóló jegyzőkönyvi kivonaton értesítést kapnak: a tisztségviselők, a Társulási Tanács elnöke, tagjai, Pénzügyi Bizottsága.

Dr. Botka László sk.
Társulási Tanács Elnöke