

Előterjesztő: Szitka Péter
elnök

Készítette: Novák Péter
projektmenedzser
Lőrincz Mónika
pénzügyi ügyintéző

Tárgy: Javaslat a KEOP-1.1.1/C/13-2013-0002 azonosító számú projekt ÁFA finanszírozásának biztosítására

Tisztelt Társulási Tanács!

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás (továbbiakban: Társulás) által KEOP-1.1.1/C/13-2013-0002 azonosító számon benyújtott, és uniós támogatásban részesült hulladékgazdálkodási fejlesztési projekt és annak kiegészítő részei tekintetében nettó 2 296 666 211 Ft a megítélt uniós támogatás a projekt elszámolható teljes nettó összköltségéből, mely nettó 2 417 543 380 Ft. A projekthez biztosítandó saját forrás 74 687 593 Ft NFM önerő támogatásból, és a Társulás által ténylegesen biztosítandó 46 189 576 Ft önerőből tevődik össze.

A projekt nettó finanszírozására tekintettel a Társulásnak biztosítania szükséges a projekthez kapcsolódó számlák esetében a felmerülő ÁFA finanszírozását, azonban az egyes számlákhoz tartozó ÁFA összegeket a hatályos jogszabályok alapján a Társulásnak lehetősége van visszaigényelnie.

Figyelemmel arra, hogy a Társulás a projekt ÁFA finanszírozási igényének megfelelő szabad költségvetési forrással nem rendelkezik, ezért szükséges átmeneti ÁFA finanszírozás biztosítása a Társulás KEOP-1.1.1/2F/09-11-2011-0005 projektjéhez hasonlóan.

A fentiekre tekintettel javasoljuk a KEOP-1.1.1/2F/09-11-2011-0005 projekt ÁFA finanszírozásához igénybevett konstrukció alkalmazását a KEOP-1.1.1/C/13-2013-0002 számú projekt esetében is. Az átmeneti ÁFA finanszírozási konstrukció lényege, hogy olyan faktoring céget veszünk igénybe, mely az ÁFA finanszírozásához szükséges átmeneti forrást biztosítja kamat és kezelési költség felárral, a visszaigényelt ÁFA-t pedig a Társulás saját ÁFA bevallásában engedményezi a faktoring cég részére.

A 2015. januári Pénzügyi Bizottsági ülésen felvetődött Magyar Fejlesztési Bank által biztosított ún. áthidaló hitel igénybe vétele jelen ügyletre (nettó finanszírozású uniós projekt ÁFA finanszírozására) nem lehetséges, mivel ezen áthidaló hitel ÁFA finanszírozásra nem vehető igénybe, nem használható fel, ha a hitelfelvevő ÁFA visszaigénylésre jogosult, mint jelen helyzetben a Társulás.

A faktoring ügylet várható költségeit 615 000 000 Ft keretösszeg igénylése mellett – az előterjesztés 1. sz. mellékleteként csatolt indikatív ajánlat alapján - az alábbiakban mutatjuk be:

Finanszírozási időszak	2015 szeptember	2015 október	2015 november	2015 december
Finanszírozandó összeg (Ft)	169 312 500	445 480 726	18 938 205	8 385 282
Visszaigénylés időszükséglete	(75 nap)	(75 nap)	(75 nap)	(75 nap)

Költségek kimutatása				
Kamatköltség (aktuális BUBOR-ból számítva, ajánlatra figyelemmel*) 5.91% (Ft)	2 084 660	5 484 981	233 177	103 244
Kezelési költség 1,5%** (Ft)	2 539 688	6 682 211	284 073	125 779
Tranzakciós díj 0,2% (Ft)	329 362	866 613	36 828	16 299
Hitelbiztosítéki nyilvántartó rendszeri díj (Ft)	7 000	7 000	7 000	7 000

Szerződéskötés egyszeri díja (1%) (Ft)	6 150 000			
Rendelkezésre tartási díj (1%, le nem kötött hitelkeres összegének 1%/év, napi számítással) (Ft)				
Le nem kötött hitelkeret (megjegyzés: ÁFA visszaigénylés 75 napon belül)	445 687 500	206 774	596 061 795	587 676 513
Figyelembe veendő napok száma 2015.09.15-ös szerződéskötéssel 2016.03.15-ös ügylet zárással	182	137	106	75
Rendelkezésre tartási díj (Ft)	2 222 332	776	1 731 029	1 207 554

Költségek összesen (Ft)	13 333 042	13 041 581	2 292 107	1 459 876
Költségek mindösszesen (Ft)	30 126 607			

*3 havi BUBOR (2015.07.01.: 1,41%) + 4,5 % (éves) kamat, mely mindösszesen 5,91%

**Minden megkezdett 30 nap után 0,5%, azaz 3 hónap $\times$ 0,5%, mely mindösszesen 1,5%

Megjegyzés: a fentiekben részletezett számítás során a jelenlegi BUBOR + ajánlatban megadott kamatfelár alapján végeztük el a számítást, mely ajánlatban a faktoring céggel már meglévő hasonló tárgyú szerződésünkben biztosított paraméterek szerepelnek, azonos feltételek mellett biztosítják szolgáltatásaik a Társulás részére tekintettel a felek között hosszabb ideje fennálló rendkívül jó viszonyra.

A rendelkezésre állási díj (le nem hívott, de lekötött hitelkeret) esetében a lehívások pontos időpontjai alapján és a faktoring ügylet zárása közötti időszakot szükséges figyelembe venni. Az ügylet zárására 2015. decemberében kerülne sor a Társulás részéről, azonban mivel a decemberi ÁFA bevallás benyújtására 2016. januárjában kerülhet sor (havi ÁFA bevalló a Társulás), ezért a NAV részére előírt 75 napos visszaigénylési időt is figyelembe véve a hitelkeret lezárása 2016. március 15-én kerülhet sor, a rendelkezésre állási díjat így ennek megfelelően vettük figyelembe. Megjegyezzük, hogy a felmerülő költségek 2015. decemberi megfizetése esetén – figyelemmel az engedményezésre – nem merül fel olyan éven túli kifizetés, mely a vonatkozó, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst) alapján nem engedélyezhető tevékenységnek minősülne.

Kérem Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előzőekben részletezett indokok és kimutatott járulékos költségek alapján az előterjesztést megtárgyalni és a KEOP-1.1.1/C projekthez kapcsolódóan a faktoring szerződés megkötésére a Társulás elnökét felhatalmazni szíveskedjen.

Határozati Javaslat

a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Társulási tanácsának _____/2015. (VII.30.) határozata a KEOP-1.1.1/C/13-2013-0002 azonosító számú projekt ÁFA finanszírozásának biztosításáról

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulási Tanácsa az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

A Társulási Tanács egyetért azzal, hogy a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás a KEOP-1.1.1/C/13-2013-0002 számú projekt ÁFA finanszírozásának biztosításához a Leszámitolóház Zrt-vel – az előterjesztés 1. sz. mellékleteként csatolt indikatív ajánlat szerint - faktoring szerződést kössön 615 000 000 Ft keretösszeg erejéig, melynek költségére a fedezet rendelkezésre áll a Társulás költségvetésének Egyéb szolgáltatások és Tartalékok sorain. Ennek értelmében a Tanács felhatalmazza az Elnököt a vonatkozó faktoring szerződés aláírására.

Határidő: 2015. szeptember 15.

Felelős: Szitka Péter elnök