

GÖDÖLLŐ VÁROS POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2017 március 23-án tartandó ülésére

Tárgy: Javaslát pénzügyi ütemezési megállapodás megkötésére és előirányzat átcsoportosítására a Városi Sportcsarnok építése kapcsán.

Előterjesztő: Dr. Gémesi György polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Gödöllő Város Képviselő-testülete 2015 év szeptemberében döntött az önkormányzati tulajdonú 413/15 hrsz.-ú ingatlanon sportcsarnok megvalósításáról. Az azóta eltelt időszakban minden szándéknyilatkozatot kiadtunk, amelyet az előkészítés során a Tao. támogatású pályázat eljárási rendje megkövetel, az előző ülésünkön elfogadtuk azt a vagyoni jogi megállapodást, amelynek eredményeként osztott tulajdon jön létre az ingatlanon, a létesítmény megvalósítását követően.

A Gödöllői Sport Klubbal az építési beruházás lebonyolítására kötött együttműködési megállapodásunk alapján a múlt év végére befejeződött a tervezési munka, majd január elején megindítottuk a közbeszerzési eljárást az építési beruházás kivitelezőjének kiválasztására, mely a múlt évi közbeszerzési tervünkben a 8. sorszámon szerepelt. Az eljárás a Kbt. 112.§ (1) bekezdésének b) pontja szerinti nyílt nemzeti eljárásrendben folyt.

A közbeszerzési eljárás eredményeként egy ajánlat érkezett be, melynek alapján a nettó ajánlati ár 1 192 331 330,-Ft (bruttó 1 514 260 789,-Ft). Az ajánlattevő által vállalt határidő ismeretében azzal kell számolnunk, hogy nem két év során, hanem egy éven belül valósul meg a sportcsarnok építése.

A projekt finanszírozása az önkormányzatunk által vállalt 30% pályázati önrésszel és 70% pályázati támogatással valósul meg, mely nem fedi le teljes egészében a létesítmény bekerülési költségét. A sportcsarnok építéséhez a Tao. támogatást a Magyar Kosárlabda Szövetség állapította meg, a Tao támogatásnak az építésre fordítható hányada bruttó 485 495 404,-Ft.

A Gödöllői Sport Klubbal együtt megvizsgáltuk annak lehetőségét, hogy az általános forgalmi adó optimalizálásával tudunk-e még forrást nyitni az építkezéshez, csökkentve ez által az önkormányzat anyagi áldozat vállalását. Adószakértő bevonásával, a szövetség képviselőivel történő folyamatos egyeztetés mellett készült el a modell az általános forgalmi adó visszaigénylés lehetőségéről. A szövetség álláspontja szerint a GSK lehet áfa visszaigénylő, azonban az áfa visszaigénylése esetén a támogatást 382 279 845,-Ft-ra csökkentik (nettó módon nyújtják). Mivel a sportcsarnokban megvalósuló tevékenységek közül a kosárlabda utánpótlásra eső időkeret tárgyi adómentes, az építési költség áfája nem teljes egészében igényelhető vissza. Ennek figyelembevételével a támogatás csökkentése (31 M Ft) veszteséget jelent. Ugyanakkor az áfa visszaigényléssel forrás kerül vissza a projekthez, így több mint 143 M Ft önkormányzati támogatás megtakarítás érhető el annak befejezéséig.

Tekintettel arra, hogy a közbeszerzési eljárás lezárását követően megkezdődik az építkezés, melynek minden számlája a GSK nevére kell, hogy szóljon, időszerű a pénzügyi ütemezési megállapodás megkötése. A projekt utófinanszírozott. Az eddigi gyakorlatnak megfelelően az önrész felhasználása után kerül sor a pályázati forrásból megvalósuló munkák megelőlegezésére, olyan módon, hogy az önkormányzat kölcsönt nyújt a GSK részére, melynek visszafizetését inkasszó fogja biztosítani.

A bekerülési költség és a források teljes körű ismeretében szükséges a sportcsarnok építéséhez a költségvetésben biztosított fedezet megemlése, annak érdekében, hogy az idei évben megvalósuló építési beruházásra a szerződést meg lehessen kötni, mivel az áfa visszaigénylés eredményeként jelentkező bevétel nem a projekt első időszakában áll

rendelkezésre.

A GSK további pályázatot fog benyújtani, a pályázat beadása óta megemelkedett, a sportfunkciókkal összefüggő költségek finanszírozása céljából, amely sikeres pályázat esetén csökkenteni fogja az önkormányzati forrást. A pályázat nettó 161.755.634 Ft Tao támogatás elnyerésére irányul.

Mindezek alapján, a fedezet biztosítása érdekében javaslom a költségvetésben biztosított 500 M Ft előirányzat megemelését 400 M Ft-al, a Városháza felújítása, bővítése célú előirányzat terhére.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet a projekt további támogatására, a határozati javaslatok elfogadására!

Gödöllő, 2017. március 17.

Dr. Gémesi György



H a t á r o z a t i j a v a s l a t

A Képviselő-testület a Gödöllő, 413/15 hrsz.-ú kivett, sporttelep megnevezésű ingatlanon sportcsarnok megvalósítása érdekében a fedezet biztosítása céljából a költségvetésben biztosított 500 M Ft előirányzatot megemeli 400 M Ft-al a Városháza felújítása, bővítése célú előirányzat terhére.

Határidő: azonnal.

Felelős: Dr. Gémesi György polgármester

H a t á r o z a t i j a v a s l a t

A Képviselő-testület e határozat mellékleteként elfogadja a „Megállapodás önrész pénzügyi ütemezéséről és a városi sportcsarnok beruházás előfinanszírozásáról” című szerződés szövegét.

Határidő: a szerződés megkötésére 15 munkanap.

Felelős: Dr. Gémesi György polgármester

Megállapodás
önrész pénzügyi ütemezéséről
és
a városi sportcsarnok építési beruházás előfinanszírozásáról

mely létrejött egyrészről

GÖDÖLLŐ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

(Székhely: 2100 Gödöllő, Szabadság tér 7., képviselője: Dr. Gémesi György polgármester, törzskönyvi azonosító szám: 731267, államháztartási egyedi azonosító: 740856, adószám: 15731261 2 13) a továbbiakban: **Önkormányzat**

másrészről

GÖDÖLLŐI SPORT KLUB

(Székhely: 2100 Gödöllő, Szent István tér 7-8. 1.lh. 4.em.12. ajtó. képviselője: Pelyhe József elnök, adószám: 18699090-2-13, társadalmi szervezet nyilvántartási szám: 13-02-0003606, bejegyzés ügyszám: PK.60040/2003/2) a továbbiakban: **Egyesület**

A továbbiakban együttesen a **felek** között, az alulírott napon, az alábbi feltételekkel.

Bevezetés

Az Egyesület (mint Megbízó) és az Önkormányzat (mint Megbízott) Gödöllőn, 2015. szeptember 22.-én együttműködési megállapodást kötöttek a Gödöllő, Szabadság tér 20. szám alatt fekvő, a gödöllői ingatlan-nyilvántartásban 413/15 helyrajzi szám alatt felvett 4068 m² nagyságú, kivett, sporttelep megnevezésű, 1/1 tulajdoni hányad arányban az Önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanon városi sportcsarnok építési beruházás lebonyolítására. Az Egyesület a Magyar Kosárlabdázók Országos Szövetségénél ki/HPM01-05170/2015MKOSZ iktatószámon, be/SFP-05170/2015/MKOSZ ügyszámon, tárgyi eszköz beruházást érintő jogcímen, Tao. támogatást nyert el, melyhez a pályázati önrészt az Önkormányzat vállalta biztosítani.

Gödöllő Város Önkormányzata az együttműködési megállapodásban vállalt kötelezettségeinek teljesítése érdekében 900 M Ft előirányzatot biztosított a város 2017. évi költségvetésében.

A jelen megállapodás az Együttműködési megállapodás 7. pontja negyedik bekezdése alapján jön létre a felek közt, mely szerint az önrész pénzügyi ütemezéséről külön szerződést kötnek egymással. A jelen megállapodás rendezi a fent írt pályázati támogatással kapcsolatos, a beruházás finanszírozását biztosító egyéb megállapodásokat.

I. Előfinanszírozás

1. A Magyar Kosárlabdázók Országos Szövetsége által megállapított pályázati támogatás utófinanszírozással kerül kifizetésre az Egyesület részére. Az utófinanszírozás pénzügyi teljesítésének a feltétele az önrész meglétének igazolása, és a beruházási számlák pénzügyi teljesítése. Az Egyesület nem rendelkezik a beruházási számlák kifizetéséhez szabad pénzeszközzel, annak hiányában pedig nem teljesíthető a támogatás lehívása.

2. Gödöllő Város Önkormányzata vállalja a **sportcsarnok – pályázati önrészen felüli - bekerülési költségének megfelelő** összegű kölcsön nyújtását az Egyesületnek, a 11. pontban foglaltak figyelembe vételével, mellyel az építési beruházás előfinanszírozását biztosítja a jelen szerződésben foglalt feltételekkel.

II. Pénzügyi ütemezés

3. Az önkormányzat a beruházás lebonyolítása érdekében közbeszerzési eljárást folytatott le. A közbeszerzési eljárás eredményeként a beruházás bekerülési költsége: nettó 1 192 331 330 Ft, bruttó 1 514 260 789 Ft. A tényleges bekerülési költség **1.267.823.788,- Ft**, a 76,55 % Áfa tartalom visszaigénylése miatt Az önkormányzat az építés teljes bruttó beruházási értékének előfinanszírozását biztosítja, a 30%-os pályázati önrészen felüli részében a finanszírozást kölcsönként biztosítja, a 11. pontban foglaltak figyelembe vételével.

4. Felek előtt már most ismertek az építési beruházással kapcsolatos alábbi körülmények:

Az építési beruházás megvalósítására a kivitelezővel kötendő szerződés feltételei alapján a Megrendelő által teljesítésigazolással elismerten elvégzett teljesítés ellenértékét jogosult a Vállalkozó számlázni. A vállalkozó Áfa felszámítása nélkül fogja a számláját kibocsátani (az építési beruházás fordított Áfás), az Egyesületnek, mint Áfa alanynak kell a rá vonatkozó szabályok szerint mind a fizetendő mind a levonható Áfa összegét megállapítania.

A szabályszerűen benyújtott számla kiegyenlítése a Kbt. 135. §-ban és az építési beruházások, valamint az építési beruházásokhoz kapcsolódó tervezői és mérnöki szolgáltatások közbeszerzésének részletes szabályairól szóló 322/2015. (X. 30.) Korm. rendeletben foglaltak szerint történik.

A Vállalkozó a tartalékkeret és általános forgalmi adó nélkül számított teljes ellenszolgáltatás 5%-ának megfelelő összegű előleg kifizetését kérheti (nem Áfa köteles).

A részszámlázás ütemezéséhez tartozó finanszírozás:

Részszámlázási ütem	Számlázható vállalkozói díj (a teljes nettó vállalkozói díj %-a + befizetendő Áfa)
Előleg	5% 59 616 567 Ft
1. fizetési ütem (a szerződéses érték 30 %-át elérő megvalósult teljesítés esetén)	30 % 380 347 136 Ft
2. fizetési ütem (a szerződéses érték 40 %-át elérő megvalósult teljesítés esetén)	10 % 126 782 379 Ft
3. fizetési ütem (a szerződéses érték 50 %-át elérő megvalósult teljesítés esetén)	10 % 126 782 379 Ft
4. fizetési ütem (a szerződéses érték 60 %-át elérő megvalósult teljesítés esetén)	10 % 126 782 379 Ft
5. fizetési ütem (a szerződéses érték 70 %-át elérő megvalósult teljesítés esetén)	10 % 126 782 379 Ft
6. fizetési - végszámlázási - ütem (a szerződéses érték 100%-át elérő megvalósult teljesítés esetén)	30 % (fizetendő díjként a kért, legfeljebb 5%-os előleggel csökkentett összeg tüntethető fel) 320 730 570 Ft

A tartalékkeret felhasználása esetén legfeljebb 119 233 133 Ft (a nettó vállalási ár 10%-a) finanszírozási többlet keletkezhet, melyre irányadóak a jelen szerződésben foglalt megállapodások.

Az egyes fizetési ütemeknél szereplő összegek a vállalkozói díj és az Egyesület által a fordított adózás keretében, önadózással megállapított és fizetendő Áfa együttes összegét tartalmazzák. A fenti fizetési ütemek a vállalkozónak kifizetendő díjak és az Áfa arányosítás keretében megállapított és a NAV-nak befizetendő áfa együttes összegét tartalmazzák.

5. Az Önkormányzat az építés teljes beruházási értéke alapján számított pályázati önrész összegét, és a projekt előfinanszírozására nyújtott kölcsön összegét az Egyesület 12001008-00221598-01500001 számú az Egyesületnek az Együttműködési megállapodás 5. pontja első bekezdése szerinti, a pályázati projekt elszámolásához nyitott külön bankszámlájára utalja át, legkésőbb az előleg bekérő illetve a beruházási számlák, ideértve a tartalékkeret felhasználására szóló számlák esedékességét megelőző napon. Az Egyesület haladéktalanul köteles átutalni a kivitelezőnek az előleg illetve a vállalkozói díj esedékes összegeit, a vállalkozási szerződésnek megfelelően, a 4. pontban foglaltak szerint valamint teljesíteni köteles a NAV-nak az esedékes áfa befizetéseket.

Amennyiben a kivitelező alvállalkozót (alvállalkozókat) vesz igénybe a teljesítéséhez, a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. tv. 135.§ (3) bekezdésében foglaltak szerint kerülhet sor a kifizetésekre, mely törvényi rendelkezések betartásáért az Egyesület a felelős.

III. Az önkormányzati kölcsön utalásának garanciális feltételei

6. A kölcsön fedezetének biztosítékeként a Gödöllői Sport Klub „Felhatalmazó levélen alapuló beszedési megbízás”-t nyújt be a beruházási számláját vezető pénzügyi intézet felé, mely beszedési megbízás jelen megállapodás kötelező melléklete.

IV. Az önkormányzati kölcsön visszafizetése

7. Egyesület kötelezettséget vállal, hogy a támogatás (annak részösszegei) bankszámlájára érkezésekor haladéktalanul átutalja az Önkormányzat 12001008-00155330-00100004 számú Költségvetési elszámoló számlájára. A kölcsön teljes visszafizetését követően az Önkormányzat és az Egyesület közös nyilatkozattal visszavonja a Banknál a beszedési megbízást.

8. Egyesület kijelenti, hogy a bekerülési költség általános forgalmi adójának 76,55 %-át visszaigényli, mely forrás az építési beruházás számláinak kifizetésére illetve az önkormányzati kölcsön visszafizetésére kerül felhasználásra.

9. A felek már most megállapodnak abban, hogy amennyiben a Tao támogatás tárgyi eszköz beruházás, felújítás közvetlen támogatási összegét és az Egyesület által visszaigényelt Áfa összegét az önkormányzati kölcsön összege meghaladja, ezek együttes összege és az önkormányzati kölcsön teljes összege közti különbözetet az Önkormányzat költségvetési támogatásként biztosítja.

V. Egyéb rendelkezések

10. Szerződő felek rögzítik, hogy az Egyesület, mint civil szervezet a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. tv. 3. § (1) bekezdésének 1. pont c) alpontja szerinti átlátható szervezet, ezért a jelen szerződés megkötésének akadályja nincs.

11. Felek megállapodnak abban, hogy amennyiben a jelen szerződés tárgyát képező projekthez további Tao pályázati forrás bevonására kerülne sor, a szerződést írásban módosítják, a finanszírozási feltételek változásának megfelelően.

12. A jelen szerződést Gödöllő Város Képviselő-testülete a /2017. számú önkormányzati határozatával hagyta jóvá.

13. Az Egyesület képviselője kijelenti, hogy rendelkezik azokkal a feltételekkel, amelyek jelen Szerződés viszonylatában jogok és kötelezettségek vállalásához és teljesítéséhez szükségesek, képviselője a jelen szerződés megkötéséhez szükséges minden törvényes képviseleti jog és felhatalmazás birtokában van.

14. A jelen szerződés a felek között a két fél által történt aláírásának napján lép hatályba és a 3. pont szerinti közbeszerzési eljárás eredményeként történő szerződés megkötésének napján válik érvényessé.

Gödöllő, 2017. „ „

.....
Egyesület részéről:
Pelyhe József
elnök

.....
Önkormányzat részéről:
Dr. Gémesi György
polgármester