



A költség-haszon elemzés dokumentum

Ipari területek kialakítása Újszilváson

VEKOP-1.2.2-15

Projekt típus 3: állami támogatás, működési eredményt figyelembe vevő
projektekre

Újszilvás Község Önkormányzata
2016



Tartalomjegyzék

1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	3
2. BEVEZETŐ	8
3. A HÁTTÉR BEMUTATÁSA	9
3.1. TÁRSADALMI-GAZDASÁGI FELTÉTELEK.....	9
3.2. SZAKPOLITIKAI ÉS INTÉZMÉNYI SZEMPONTOK.....	9
3.3. A JELENLEGI INFRASTRUKTURÁLIS ADOTTSÁGOK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK.....	9
3.4. A TERVEZETT SZOLGÁLTATÁS MEGÍTÉLÉSE ÉS AZ EZZEL KAPCSOLATOS LAKOSSÁGI ELVÁRÁSOK.....	9
4. A PROJEKT CÉLKITŰZÉSEI	10
4.1. AZONOSÍTOTT IGÉNYEK ÉS PROBLÉMÁK.....	10
4.2. A PROJEKT CÉLRENDSZERE.....	10
4.3. ILLESZKEDÉS AZ TOP CÉLOKHOZ.....	10
4.4. INDIKÁTOROK.....	10
5. KEDVEZMÉNYEZETT	11
5.1. KEDVEZMÉNYEZETT(EK) ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA.....	11
5.2. AZ EGYÜTTMŰKÖDŐ PARTNEREK.....	11
6. A MEGVALÓSÍTHATÓSÁGI ELEMZÉSEK EREDMÉNYEI	12
6.1. MEGVALÓSÍTHATÓSÁG KERETEI.....	12
6.2. KERESLETELEMZÉS.....	12
6.3. PROJEKT NÉLKÜLI ESET AZ MT JELLEGŰ DOKUMENTUMBAN A VÁLTOZATELEMZÉSHEZ.....	12
6.4. VÁLTOZATELEMZÉS.....	12
7. PROJEKT MEGHATÁROZÁSA	14
7.1. FEJLESZTÉS MŰSZAKI TARTALMA.....	13
7.2. LÉTREHOZOTT ESZKÖZÖK MŰKÖDTETÉSE, A SZOLGÁLTATÁS BEMUTATÁSA.....	13
7.3. INTÉZMÉNYI KÉRDÉSEK.....	13
8. CBA DOKUMENTUM KÉSZÍTÉSE SORÁN ALKALMAZOTT MÓDSZERTAN	14
9. PÉNZÜGYI ELEMZÉS	15
9.1. PÉNZÜGYI PÉNZÁRAMOK ELŐREJELZÉSE.....	15
9.1.1. Beruházási költségek.....	15
9.1.2. Pótlási költségek.....	17
9.1.3. Üzemeltetési és karbantartási költségek.....	18
9.1.4. Bevételek.....	26
9.1.5. Maradványérték.....	28
9.1.6. A pénzügyi költségek és bevételek összegzése.....	30
9.1.7. A finanszírozás forrása.....	31
9.2. A PÉNZÜGYI ELEMZÉS EREDMÉNYEI.....	31
9.2.1. A támogatási összeg meghatározása.....	31
9.2.1. Pénzügyi fenntarthatóság vizsgálata.....	34
10. KOCKÁZATELEMZÉS ÉS ÉRZÉKENYSÉGVIZSGÁLAT	36
10.1. KOCKÁZATELEMZÉS.....	36
10.1.1. Kvalitatív kockázatelemzés.....	36
10.1.2. Kockázatkezelési stratégia.....	38
11. CSELEKVÉSI TERV A PROJEKT MEGVALÓSÍTÁSÁRA	39
11.1. LEBONYOLÍTÁSI TERVEK A PROJEKT MEGVALÓSÍTÁSÁRA.....	39
11.1.1. Előkészítettség bemutatása.....	39
11.1.2. Intézkedési terv.....	39
11.1.3. Pénzügyi ütemezés.....	40
11.1.4. Közbeszerzési/beszerzési terv.....	41

Táblázatjegyzék

1. táblázat: A projekt tevékenységeinek teljes költségei elszámolhatóság szerinti bontásban (mFt).....	14
2. táblázat: Teljes beruházási költség ütemezése (mFt)	15
3. táblázat: A projekt nélküli esetben pótoltt eszközök	17
4. táblázat: A projekt működési időszakában pótoltt eszközök	18
5. táblázat: A pótlási költség összegzése (Ft, különbözet)	18
6. táblázat: Projekt nélküli eset fajlagos üzemeltetési és karbantartási költségei (Ft/naturália)	19
7. táblázat: Projekt esetén a fajlagos üzemeltetési és karbantartási költségei (Ft/naturália)	19
8. táblázat: Teljesítmények az egyes években (naturália), projekt nélküli eset.....	20
9. táblázat: Teljesítmények az egyes években (naturália), projekt eset.....	21
10. táblázat: Üzemeltetési, karbantartási költségek (mFt, projekt nélküli eset)	22
11. táblázat: Üzemeltetési, karbantartási költségek (mFt, projekt eset)	23
12. táblázat: Üzemeltetési, karbantartási költségek (mFt, különbözet).....	24
13. táblázat: A működési költségek változásának összegzése (mFt, különbözet)	25
14. táblázat: A projekt nélküli eset bevételi pénzáramai (mFt, projekt nélküli eset)	26
15. táblázat: A projekt bevételi pénzáramai (mFt, projekt eset).....	27
16. táblázat: A projekt bevételi pénzáramai (mFt, különbözet).....	27
17. táblázat: Maradványérték számítása a hátralevő hasznos élettartam alatt termelődő nettó cash-flow alapján (mFt).....	28
18. táblázat: Maradványérték számítása a hasznos élettartam alapján (mFt, projekt eset)	3
19. táblázat: Maradványérték számítása a hasznos élettartam alapján (mFt,)	29
20. táblázat: Maradványérték számítása az eszközök vizsgált időtartam végi értékesítése esetén (mFt, projekt eset).....	29
21. táblázat: A pénzügyi költségek és bevételek összegzése (mFt, különbözet).....	30
24. táblázat: A támogatás számítása nettó bevételt termelő nem nagyprojektek esetén.....	32
25. táblázat: A támogatás meghatározása.....	33
26. táblázat: A támogatási összeg meghatározása több támogatási szabály esetén	33
27. táblázat: A projekt pénzügyi fenntarthatóságának vizsgálat (mFt)	34
28. táblázat: Az üzemeltető pénzügyi helyzetének vizsgálata (projekt eset, mFt)	35
29. táblázat: Kockázati mátrix	36
30. táblázat: A kockázati tényezők besorolása bekövetkezési valószínűségük ill. hatásuk szerint..	37
31. táblázat: A kockázati események lehetséges hatásának kategóriái	37
32. táblázat: A kockázati események értékelése hatásuk ill. bekövetkezésük valószínűsége szerint	38
33. táblázat: A kockázatmérséklési- és megelőzési stratégiák alkalmazása a kockázati szint függvényében	38

Ábrajegyzék

Nincs ábrajegyzék-bejegyzés.

1. Vezetői összefoglaló

Kedvezményezett bemutatása

A projektgazda Újszilvás Község Önkormányzata, mint az Újszilvási Ipari Park működtetője, üzemeltetője.

Újszilvás Község a Duna-Tisza közti síkságon, Pest megye déli részén fekvő, 2015. évi KSH adatok alapján 2562 lakosú Község. Jászberény-Cegléd - Abony útvonalak mentén Budapesttől mindössze egyetlen órára található. Az építés előtt álló 4-es főút négysávosítása, az M4-es autópálya építése valamint Cegléd – Szolnok – Jászberény közelsége kedvező megközelíthetőségi lehetőséget biztosít a település számára így ipari park kialakítására kimagasló potenciállal rendelkezik.

Újszilvás Község Önkormányzata kiemelt prioritásként kezeli a gazdaságélénkítést és a munkahelyteremtést, melynek elsődleges lehetőségét az Újszilvási Ipari Park kialakítása biztosít, és ennek alapján ipari terület alapinfrastruktúrájának kialakítása Ipari Park létesítése mellett döntött.

A projekt háttere és indokoltsága

Az Újszilvási Ipari Park kialakításának, infrastrukturális fejlesztésének elsődleges és legfontosabb célja a község és térsége számára a munkahelyteremtés, valamint a már meglévő munkahelyek megőrzése, megtartása. Ezen célok elérése érdekében kiemelt fontossággal bír a tervezett gazdaságélénkítő fejlesztés megvalósítása. Újszilvás Község Önkormányzata maximálisan elkötelezett a fejlesztés megvalósítása iránt, a település és vonzáskörzete, valamint a térség gazdasági erősítése, és a potenciális lehetőségek kihasználása érdekében. A település kedvező közlekedési megközelíthetősége kiváló alapot kínál arra, hogy a Újszilvási Ipari Park kialakításával még több vállalkozás telepedjen le a területen, és kezdje meg tevékenységét. A fejlesztés hatására kialakuló helyi és térségi feltételek elősegítik a gazdaság működését, növekszik a vállalkozások munkahelyteremtő képessége, valamint az ipari park kialakításával a helyi vállalkozások is megerősödnek, ezáltal elősegíti a foglalkoztatás bővítését.

A helyi ipar és gazdaság élénkítésének növelésének érdekében szükséges egy ipari park kialakítása ahol rendelkezésre áll a betelepülni kívánó vállalkozások számára az alap infrastruktúra, kiemelt figyelemmel a közlekedési felületekre, csapadékvíz-elvezetésre, valamint a közvilágítás kialakítására.

Projekt nélküli eset

A projekt tervezett támogatási összege 44 244 261,- Ft, ezért – mivel a támogatási összeg 1 millió eurót nem meghaladó - az útmutató alapján a projekt nélküli állapot szöveges bemutatása nem releváns.

Mindazonáltal elmondható, hogy az igényelt támogatás elmaradása esetén jelen műszaki tartalmat adott ütemezésben a projektgazda önerőből nem képes megvalósítani. A beruházás elhúzódhat, elaprózódhat, mely miatt elmaradhat a fejlesztés átütő erejű hatása.

A projekt célja és illeszkedése, indikátorok

Az Újszilvás Község Ipari Park jelen fejlesztése a Versenyképes Közép-Magyarország Operatív programmal összhangban került kidolgozásra, különös figyelemmel a „Térségi gazdasági környezet fejlesztése a foglalkoztatás elősegítésére” prioritási tengely „A

vállalkozások munkahelyteremtő képességének ösztönzése, a helyi gazdaság működését segítő helyi-térségi feltételek biztosításával” egyedi célkitűzésére.

A fejlesztés, összhangban a felhívás céljaival, az abban szereplő célokat teljesíti, hozzájárul azokhoz azzal, hogy a helyi gazdaságfejlesztési potenciálra alapozva az infrastrukturális és egyéb feltételek biztosításával a helyi vállalkozók megerősítése és a foglalkoztatás bővítése az elsődleges célja. A terület fejlesztésével növekszik a regionális, valamint országos gazdaságélénkítő hatása, bővül a kiépített üzleti infrastruktúrát igénybe vevő vállalkozások száma, növekszik a foglalkoztatottság, mely révén a gazdasági aktivitás és a versenyképesség nő.

Monitoring mutató megnevezése	Célérték
Támogatásban részesülő vállalkozások száma	1 db (Újszilvás Község Önkormányzata)
Vissza nem térítendő támogatásban részesülő vállalkozások száma	(Újszilvás Község Önkormányzata)
A fejlesztett vagy újonnan létesített iparterületek és ipari parkok területe	3,845, ha

Megvalósíthatósági vizsgálatok összefoglalása

A projektötlet kidolgozása során vizsgálatra kerültek az ipari parkban szükséges fejlesztések és azok lehetséges műszaki megoldásai, valamint pénzügyi finanszírozásuk lehetőségei. Elmondható, hogy a véglegesen kialakításra kerülő - jelen projektjavaslat - mind műszakilag, mind pénzügyileg - figyelembe véve az üzemeltetés és fenntarthatóság szempontjait is - bizonyult a legkedvezőbb megoldásnak. A beruházás tervezése során a költséghatékonyság, a reális és takarékos költségvetés kiemelt szerepet kapott. A belső arányokra, a vonatkozó előírások betartásra kerültek, az európai uniós állami támogatási szabályoknak való megfelelés biztosított.

Projekt meghatározása

Újszilvás Község további fejlődésnek jelentős hátráltató tényezője egy ipari tevékenység folytatásához megfelelő infrastruktúrával ellátott terület megléte, mivel jelenleg a település nem rendelkezik egy ipari park által támasztott megfelelő kiépítettségű üzleti infrastruktúrával a betelepülni vágyó vállalkozások számára. Annak érdekében, hogy további foglalkoztatást bővítő beruházások jöjjenek létre kiemelt jelentősége van a tervezett fejlesztésnek.

A beruházás zöldmezős, mivel az Önkormányzat tulajdonában álló telek üres, nem áll rajta építmény, a földterület először kerül hasznosításra. A fejlesztési területet Újszilvás Község Önkormányzata átminősítette ipari-gazdasági területté, továbbá a föld végleges kivonása megtörtént a művelés alól.

Az Újszilvási Ipari Park kialakításával azon belül is az üzleti infrastruktúra, az alapinfrastruktúrák, a közlekedési útvonalak, a hozzájuk kapcsolódó közvilágítás és csapadékvíz elvezetés kiépítésével a helyi gazdaságfejlesztés, gazdaságélénkítés és foglalkoztatási szint növelése valósul meg, mely egy optimális üzleti környezetet kínál a gazdasági szereplők számára.

A fejlesztés hatására olyan minőségi változás történik, mely önmagában nagyobb vonzerőt jelent a már a településen működő (és bővülni kívánó) és a betelepülni vágyó vállalkozások számára, melynek révén további, a község életében jelentős gazdaságfejlesztéseket

A tervezett fejlesztés az alábbi ingatlanokat érinti:

Helyrajzi szám	Tulajdonos	Művelési ág
0222/55	Újszilvás Község Önkormányzata	Legelő
0222/51	Újszilvás Község Önkormányzata	Makadám út

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatként határozza meg a településüzemeltetést, kiemelt figyelemmel a közvilágításról való gondoskodást, a helyi közutak és tartozékainak kialakítását és fenntartását, valamint a helyi környezet- és természetvédelmet, vízgazdálkodást, vízkárelhárítást. Újszilvás Község Önkormányzata, mint a kialakítandó ipari park üzemeltetője a beruházás üzemeltetését, fenntartását a Törvényben nevesített feladatainak keretében, mint önkormányzati feladatot fogja ellátni. A fejlesztés keretében megvalósuló beruházások fenntartásának és üzemeltetésének biztosítása érdekében a szükséges pénzügyi fedezetet a mindenkori költségvetésébe évente betervezi, azok rendelkezésre állásáról gondoskodik.

Az üzemeltetéshez, karbantartáshoz a technikai feltételei, infrastrukturális, valamint egyéb eszközök, berendezések biztosítottak,.

Az ipari park működéséről, fenntartásáról és fenntarthatóságáról a hosszú távú, biztonságos fenntarthatóság érdekében a projektgazda gondoskodik. A működtetéssel, üzemeltetéssel kapcsolatos feladatok, felelősségi körök egyértelműen lehatárolásra kerülnek a Újszilvás Község Polgármesteri Hivatal szabályzatai alapján, a munkavállalói által a szakmai háttér garantált. A fenntartási, karbantartási munkákat részben saját erőből, részben külső vállalkozóval végeztette korábban is az önkormányzat, mely a későbbiekben sem változik.

Pénzügyi elemzés eredményei

Az Újszilvás Község Ipari Park jelen fejlesztése esetén alap-infrastruktúra fejlesztés valósul meg, melyből a projektgazdának közvetlenül bevétele nem keletkezik.

A fejlesztés összes költsége 44 244 261 Ft 100%-os támogatási intenzitás mellett. A projektgazda alanya az ÁFA-nak, de a támogatási kérelemben megjelölt, támogatásból finanszírozott tevékenységekkel kapcsolatban felmerült költségeire vonatkozóan adólevonási jog nem illeti meg, így a tervezésnél bruttó összeg került figyelembevételre.

A beruházás kizárólag a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatot tartalmaz. Olyan szolgáltatást, amelynek igénybevétele közvetlenül a felhasználókat terhelő díjakkal jár, vagy ellenszolgáltatás fejében történik, nem foglal magába, így nem tekintendő jövedelemtermelő beruházásnak.

Költség- és bevételbecslés:

A fejlesztés költségtervezete árajánlatokon alapul, melyekkel a piaci ár jelen időszakra jó megközelítéssel határozható meg. A működési és üzemeltetési költségeket a hosszútávú tapasztalat alapján a projektgazda és az előkészítésben résztvevő szakemberek közösen állapították meg.

Pénzügyi mutatók:

A teljes költség pénzáramlásának nettó jelenértéke (FNPV) -42 597 995 Ft, FRR (belső megtérülési ráta) ebben az esetben nem értelmezhető, hiszen a projekt teljes pénzáramlása negatív.

Támogatási arány számítása:

A támogatási arány számítása esetében projektgazda a felhívásnak megfelelően, a megvalósuláshoz szükséges mértékű támogatással számol, a pénzügyi elemzés alapján igazolható, hogy csak a megvalósuláshoz szükséges mértékű támogatást kapja a projekt, túl-támogatás nem történik.

Pénzügyi fenntarthatóság:

A projekt megvalósítását támogatásból finanszírozza az önkormányzat, továbbá a működési veszteségeket egyéb saját forrásból fedezi az önkormányzat. Azaz hosszú távon nem jövedelemtermelő, de a projekt fenntarthatósága biztosított.

Kockázatelemzés

A fejlesztési elképzelés sikeres megvalósítása érdekében a projektgazda törekedett a teljeskörű kockázatelemzés elkészítésére, és annak valamennyi esetére kiterjedő kockázatkezelési terv összeállítására. Felmérte mindazon elemeket, melyek hátrányosan érinthetik a projekt megvalósulását, jelentős befolyással lehetnek a célkitűzésekre. Ennek érdekében:

- azonosította, elemezte és kiértékelte a kockázatokat,
- felmérte azok bekövetkezésének valószínűségét, valamint
- meghatározta a kockázatkezelési stratégiát.

A folyamat eredményeképp a kockázatokat azonosította, és a kockázatkezelési stratégiával együtt az „Üzleti terv” című dokumentum 4.6. pontjában részletesen kifejtette.

Cselekvési terv

A fejlesztés ütemezése, megvalósíthatóságának vizsgálata során a projektgazda a sikeres megvalósítás érdekében figyelembe vette a részfeladatok előkészítésének, elvégzésének időszükségletét, tervezett a párhuzamossággal, és kellő gondossággal épített be tartalékidőt az esetleges kockázatok kezelése érdekében. Ennek eredményeképp a projekt megvalósításához 8 hónap szükséges, melynek ütemezése a 2017. 07 31. és 2018. 03 31. közötti időszakra történt a Támogatási Szerződés 2017. július havi hatályba lépésével kalkulálva. A megvalósítás során 6. mérföldkő került tervezésre, mely mindegyikéhez tényleges eredmény elérése kapcsolódik.

A részletes cselekvési terv az „Üzleti terv” című dokumentum 4.5. pontjában található meg.

2. Bevezető

A „VEKOP -1.2.2-15 Az üzleti infrastruktúra fejlesztésének támogatása Pest megyében” című felhívás szakmai mellékletét képező „Tájékoztató költség-haszon elemzés készítéséről VEKOP projekteknel” dokumentum 3. „A CBA dokumentum és az MT jellegű dokumentumok kapcsolata” pontjában meghatározottak szerint, - jelen Költség-haszon elemzés dokumentum az Üzleti tervvel párhuzamosan készül, így a Költség-haszon elemzés dokumentumban a számítás jellegű részek (8-10. pontjai) kerülnek megjelenítésre, a megalapozó jellegű információk és adatok pedig az Üzleti terv dokumentumban kerülnek kifejtésre, melyekre a Költség-haszon elemzés dokumentum adott pontjai esetében csak hivatkozás történik.

3. A háttér bemutatása

3.1. Társadalmi-gazdasági feltételek

Az Üzleti terv 3.1. Stratégiai helyzetértékelés pontjában került kifejtésre.

3.2. Szakpolitikai és intézményi szempontok

Az Üzleti terv 3.1. Stratégiai helyzetértékelés és 3.2. Piaci környezet elemzése pontokban került kifejtésre.

3.3. A jelenlegi infrastrukturális adottságok és szolgáltatások

Az Üzleti terv 3.1. Stratégiai helyzetértékelés pontjában került kifejtésre.

3.4. A tervezett szolgáltatás megítélése és az ezzel kapcsolatos lakossági elvárások

Az Üzleti terv 3.1. Stratégiai helyzetértékelés pontjában került kifejtésre.

4. A projekt célkitűzései

4.1. Azonosított igények és problémák

Az Üzleti terv 3.1. Stratégiai helyzetértékelés pontjában került kifejtésre.

4.2. A projekt célrendszere

Az Üzleti terv 3.4. Projekt célkitűzései, elvárt eredménye pontjában került kifejtésre.

4.3. Illeszkedés az TOP célokhoz

Az Üzleti terv 1.2. A fejlesztés illeszkedése a felhívás céljaihoz pontjában került kifejtésre

4.4. Indikátorok

Az Üzleti terv 3.4. Projekt célkitűzései, elvárt eredménye pontjában került bemutatásra.

5. Kedvezményezett

5.1. Kedvezményezett(ek) általános bemutatása

Az Üzleti terv 2.1. A projektgazda tevékenységei és korábbi fejlesztései pontjában került bemutatásra.

5.2. Az együttműködő partnerek

Az Üzleti terv 2.2. Együttműködő partnerek és az együttműködés formájának bemutatása pontjában került kifejtésre.

6. A megvalósíthatósági elemzések eredményei

6.1. Megvalósíthatóság keretei

Az Üzleti terv 4.2. Műszaki tartalom leírása, valamint a 4.5. Cselekvési ütemterv pontjaiban került bemutatásra.

6.2. Keresletelemzés

Az Üzleti terv 3.2. Piaci környezet elemzése pontjában került bemutatásra.

6.3. Projekt nélküli eset az MT jellegű dokumentumban a változatelemzéshez

Az Üzleti terv 4.1. Projekt nélküli eset pontjában részletezetteknek megfelelően, tekintettel arra, hogy a projekt tervezett támogatási összege 44 244 261,- Ft a felhívás alapján – mivel a támogatási összeg 1 millió eurót nem meghaladó - a projekt nélküli állapot szöveges bemutatása nem releváns.

Mindazonáltal elmondható, hogy az igényelt támogatás elmaradása esetén jelen műszaki tartalmat adott ütemezésben a projektgazda önerőből nem képes megvalósítani. A beruházás elhúzódhat, elaprózódhat, mely miatt elmaradhat a fejlesztés átütő erejű hatása.

6.4. Változatelemzés

Az Üzleti terv 3. Fejlesztési igény megalapozása és a 4.2. Műszaki tartalom leírása pontjaiban került bemutatásra.

7. Projekt meghatározása

7.1. Fejlesztés műszaki tartalma

Az Üzleti terv 4.2. Műszaki tartalom leírása pontjában került bemutatásra.

7.2. Létrehozott eszközök működtetése, a szolgáltatás bemutatása

Az Üzleti terv 4.3. Az üzemeltetés technikai feltételei és a 4.4. Az üzemeltetés személyi és szervezeti feltételei pontjaiban került bemutatásra.

7.3. Intézményi kérdések

Az Üzleti terv 4.4. Az üzemeltetés személyi és szervezeti feltételei pontjában került bemutatásra.

8. CBA dokumentum készítése során alkalmazott módszertan

A pénzügyi elemzés célja, hogy a projekt cash-flow-jának becslésével kiszámításra kerüljenek a pénzügyi teljesítménymutatók (FNPV: nettó jelenérték, FRR: belső megtérülési ráta), továbbá bemutatásra kerülhessen a projekt pénzügyi fenntarthatósága.

A projekt jellegéből adódóan (100%-osan közcélú projekt) a támogatás nélkül nem térülne meg, így az FRR (belső megtérülés) ebben az esetben nem használható (csak negatív pénzáramok lesznek, a kezdeti beruházás, illetve az éves üzemeltetés és karbantartás).

A pénzügyi elemzésben a beruházási költség adatok mFt-ban szerepelnek, az üzemeltetési és karbantartási, illetve a maradványértékek Ft-ban.

A projekt bemutatása során a beruházási költségek az érvényes árajánlatok, szerződések és becslések alapján kerültek meghatározásra, a működési költségeket és bevételeket a projektgazda és az előkészítésben résztvevő szakemberek közösen állapították meg. A maradványérték (likviditási érték) és a pótlási költségek megállapításánál a projektgazda gazdasági osztályának kooperációja határozta meg az amortizációs ráta mértékét.

A projektből származó, különböző időszakban esedékes pénzmozgások jelenérték számításakor 4%-os diszkontrátával számolt az önkormányzat.

A vizsgált időhorizont a beruházási időszak (azaz 2017) + 15 év, ami tükrözi a projekt gazdaságosan hasznos élettartamát és kellően hosszú ahhoz, hogy érezhető legyen a projekt várt közép/hosszú távú hatása, azonban még viszonylag megbízhatóan előre jelezhető.

Újszilvás, mint a projektgazda az Általános Forgalmi Adó levonására nem jogosult, azaz minden egyes beruházási költségtételét bruttó értéken határozta meg, így az elszámolható költségek között szerepel az Áfa tartalom is.

A projekt a közfeladatokon túl, ellenszolgáltatás fejében történő szolgáltatásnyújtást nem foglal magában, így nem minősül jövedelemtermelőnek.

9. Pénzügyi elemzés

9.1. Pénzügyi pénzáramok előrejelzése

9.1.1. Beruházási költségek

A teljes beruházás 44 244 261 Ft, amihez 100%-os támogatást igényel az Önkormányzat. A teljes beruházás megbontása költségtételekre az alábbi táblázat szerint látható:

1. táblázat: A projekt tevékenységeinek teljes költsége **elszámolhatóság szerinti bontásban** (mFt)

Megnevezés	Teljes költség	Nem elszámolható költség	Elszámolható költség	Nem elszámolható költség aránya (%)
1. Tervezési költségek	1,742	0	1,742	0
2. Közbeszerzés költségek	0,348	0	0,348	0
3. Földterület-vásárlás	0	0	0	0
4. Építés	31,395	0	31,395	0
4.1. Terület előkészítés	0	0	0	0
4.2. Építés	0	0	0	0
5. Eszközbeszerzés	0	0	0	0
6. Előre nem látható költségek tartalék		0		0
7. Árkorrekció ¹		0		0
8. Nyilvánosság	0,134	0	0,134	0
9. Felügyelet a kivitelezés során Műszaki ellenőr	0,348	0	0,348	0
10. Technikai segítségnyújtás Projektmenedzsment, marketing szolgáltatások	0,871	0	0,871	0
11. Részösszeg	34,838	0	34,838	0
12. ÁFA	9,406	0	9,406	0
12.1. visszaigényelhető	9,406	0	9,406	0
12.2. vissza nem igényelhető		0		0
13. Összesen	44,244	0	44,244	0

Az önkormányzat a beruházási költségtételeket bruttó értéken számolja, ugyanis az áfa tartalmát nem tudja visszaigényelni. Emiatt a teljes beruházás, elszámolható összegében benne foglaltatik az áfa értéke is. A beruházás teljes nettó értéke 34,838 M Ft, amelyhez hozzáadódik az áfa értéke, mely 9,406 M Ft.

¹ Ha szükséges

2. táblázat: Teljes beruházási költség ütemezése (mFt)

Megnevezés	Összesen	1. év	2. év
1. Előkészítés összesen	2,09	2,09	0
2. Kivitelezés összesen	31,395	31,395	0
2.1. Ingatlanvásárlás és kapcsolódó költségek	0	0	0
2.2. Terület előkészítés	0	0	0
2.3. Építés	31,395	31,395	0
2.4. Eszközbeszerzés	0	0	0
3. Szolgáltatások összesen	1,353	0,978	0,375
3.1. Műszaki ellenőr	0,348	0,348	0
3.2. Nyilvánosság	0,134	0,079	0,055
3.3. Könyvvizsgáló	0	0	0
3.4. Projektmenedzsment	0,871	0,551	0,320
3.5. Marketing szolgáltatás	0	0	0
4. Nettó tartalék	0	0	0
5. ÁFA	9,406	9,305	0,101
5.1. visszaigényelhető	0	0	0
5.2. vissza nem igényelhető	9,406	9,305	0,101
6. Projekt teljes költsége	44,244	43,768	0,476
7. Elszámolható költségek összesen	44,244	43,768	0,476
7.1. Előkészítés és megvalósítás teljes elszámolható nettó költsége	34,838	34,463	0,375
7.2. Tartalék	0	0	0
7.3. Elszámolható ÁFA..	9,406	9,305	0,101
8. Nem elszámolható költségek	Összesen	1. év	2. év
8.1. Előkészítés és megvalósítás teljes nem elszámolható nettó költsége	0	0	0
8.2. nem elszámolható ÁFA	0	0	0
8.3. visszaigényelhető ÁFA	0	0	0
8.4. vissza nem igényelhető ÁFA	0	0	0

A beruházási költségeket az érvényes árajánlatokra támaszkodva határozta meg az Önkormányzat. A teljes elszámolható költségek összege az egyes tételek áfa-val növelt értékének az összege.

A beruházási költségtételek (a tanulmányok, technikai segítségnyújtás illetve az ellenőrzések mellett) a közvilágítás kiépítéséből áll. A teljes beruházás 34,838 M Ft, amiből a teljes elszámolható (vissza nem igényelhető) áfa tartalom 9,406 M Ft. A nettó beruházás értéke 44,244M Ft

A beruházás 2017. év második félévétől 2017 4. negyedik negyedév végéig tart, azaz fél éves periódust ölel át.

2017-ben, az engedélyezési és kiviteli tervdokumentációk elkészítése 2,212 M Ft értékben, illetve a közbeszerzési eljárás megindítása és lefolytatása 0,442 M Ft értékben.

2017-ben a projektmenedzsment felmerülő költsége 0,7 M Ft értékben kerül kifizetésre illetve a nyilvánosság biztosítás 0,1 M Ft értékben kerül kifizetésre

2017-ben kezdődnek a területi munkák, építészeti kivitelezések 39,871 M Ft értékben,. A kivitelezési munkák várhatóan 2017 decemberre készülnek el.

2018-ban a projektmenedzsment felmerülő költsége 0,406 M Ft értékben kerül kifizetésre illetve a nyilvánosság biztosítás 0,070 M Ft értékben kerül kifizetésre.

Az árak bruttó értékben értendők, ugyanis az áfa teljes mértékben elszámolható, azaz az önkormányzat nem tudja visszaigényelni.

9.1.2. Pótlási költségek

A pótlási költségek becslésének módszertana

A Újszilvás Község Önkormányzata jelen beruházás keretében az Újszilvási Ipari Park alapinfrastruktúráját tervezi fejleszteni és aktiválni, továbbá jelen projekt esetén nem tervez gépparkot bővíteni, műszaki gépeket, berendezéseket vásárolni. A teljes beruházás a projekt előkészületeiből, kivitelezésből és ehhez kapcsolódó szolgáltatásokból áll. **Emiatt a tervek szerint, tárgyi eszköz fejlesztéshez köthető pótlási költség nem fog felmerülni a projekt szempontjából releváns időszak alatt.**

A tervek szerint a projekt szempontjából releváns időszak végén lesz várhatóan pótlás, újbóli beruházás. A beruházandó tárgyi eszközök egyrészt 5%-os leírási kulccsal (20 éves hasznos időtartam) másrészt a közvilágítás kiépítése során átlagos 7%-os leírási kulccsal számol az önkormányzat. Ez azt jelenti, hogy az utak és csapadékelvezetőik hasznos élettartama várhatóan jóval meghaladja a projekt 15 éves releváns időszakát, de a közvilágítás kiépítése a projekt releváns időszakának az utolsó évében lesz esedékes terv szerint. Emiatt az önkormányzat az éves működési költségekkel extra 2% diszkont rátát tervez a 4%-os pénzügyi diszkont ráta mellett, hogy az esedékes releváns időszak végi pótlást az utolsó évek működési költségeire számolja el.

A pótlási költségek számításakor használt input adatok

A beruházandó tárgyi eszközök egyrészt 5%-os leírási kulccsal (20 éves hasznos időtartam) másrészt a közvilágítás kiépítése során átlagos 7%-os leírási kulccsal számol az önkormányzat.

A pótlási költségek becslése

Mivel a projektgazda nem számol a projekthez köthető finanszírozásából egyéb, gyorsan amortizálódó eszközök fejlesztésével, aktiválásával, pótlási költség sem merül fel a pénzügyi elemzés releváns időszaka alatt.

Az utolsó 5 évben emiatt, az előrejelzések alapjául szolgáló 4%-os diszkontráta mellett, további 2%-os költségnövekedéssel számoltak 1-1 előre nem kalkulált pótlással.

Projekt nélküli eset

Projekt nélküli esettel nem számolunk, ugyanis a beruházás célja az Újszilvási Ipari Park esetében még nem létező, új tárgyi eszközök, képességek kifejlesztése. Továbbá csak a jelen beruházás adatai állnak rendelkezésre, azok is becsült formában.

3. táblázat: A projekt nélküli esetben pótoltt eszközök

Megnevezés	Pótlási költség (Ft)	Pótlás éve	Hasznos élettartam (év)
1.	0	0	0
2.	0	0	0
3.	0	0	0
4.	0	0	0

Megnevezés	Pótlási költség (Ft)	Pótlás éve	Hasznos élettartam (év)
5.	0	0	0

A fenti táblázat jelen projekt jellegéből adódóan nem releváns.

Projekt megvalósítása

4. táblázat: A projekt működési időszakában pótoltt eszközök

Megnevezés	Pótlási költség (Ft)	Pótlás éve	Hasznos élettartam (év)
6.	0	0	0
7.	0	0	0
8.	0	0	0
9.	0	0	0
10.	0	0	0

A 4. táblázat nem releváns a projekt szempontjából, hiszen a projekt működési időszakában várhatóan nem lesz pótlás.

Projekt nélküli és a projekt eset különbözete

5. táblázat: A pótlási költség összegzése (Ft, különbözet)

Megnevezés	FPV	1. év	2. év	...	n. év
1. Pótlási költség	0	0	0		0

Mivel a projekt szempontjából releváns időszakban nem várható pótlási költség, így annak pénzáramlásainak jelenértéke is 0.

9.1.3. Üzemeltetési és karbantartási költségek

Az üzemeltetési és karbantartási költségek becslésének módszertana

A beruházásból származó pénzáramlásokat az Önkormányzat csak a projekt esetében használt módszerrel számolta.

A 2017-os éven túli tervezett pénzáramlásokat prognosztizálta az önkormányzat a meglévő adatokból. Éves szinten, hosszú távon 3%-os inflációval számolt, ami beépítésre került mind a karbantartási mind pedig az üzemeltetési költségekbe, azaz évente várhatóan 3%-kal nőnek a működési költségtételek az állandó és a változó költségek esetében is.

Az alkalmazott pénzügyi diszkontráta 4%, amellyel a különböző időszakokban esedékes pénzáramlásokat hivatott jelenértékre diszkontálni.

Az üzemeltetési költségeket az Önkormányzat tapasztalati adatokból extrapolálta.

Maradványértékkel nem számol az Önkormányzat ugyanis, nem tervezi az eszközök értékesítését, bérbe adását.

Az üzemeltetési és karbantartási költségek számításakor használt input adatok

6. táblázat: Projekt nélküli eset fajlagos üzemeltetési és karbantartási költségei (Ft/naturália)

Megnevezés	Ft/naturália
Állandó üzemeltetési költségek	0
1. tétel 1	0
2. tétel 2	0
3. tétel 3	0
4. tétel 4	0
5. tétel 5	0
Állandó karbantartási költségek	0
6. tétel 1	0
7. tétel 2	0
8. tétel 3	0
9. tétel 4	0
10. tétel 5	0
11. Állandó költség összesen (1+2+...+9+10)	0
12. Változó üzemeltetési költségek	0
13. tétel 1	0
14. tétel 2	0
15. tétel 3	0
16. tétel 4	0
17. tétel 5	0
18. Változó karbantartási költségek	0
19. tétel 1	0
20. tétel 1	0
21. tétel 2	0
22. tétel 3	0
23. tétel 4	0
24. tétel 5	0
25. Változó költség összesen (13+14+...+23+24)	0
26. Mindösszesen (11+25)	0

A fenti táblázat a projekt jellegéből adódóan nem releváns.

Az első teljes év (2018) várható üzemeltetési és karbantartási költségei az alábbi táblázatban láthatóak tételes bontásban.

7. táblázat: Projekt esetén a fajlagos üzemeltetési és karbantartási költségei (Ft/naturália)

Megnevezés	Ft/naturália
a. Állandó üzemeltetési költségek (1+2+...+5)	250 000
1. Közvilágítás	0
2. Köztisztaság	100 000
3. Biztosítás	150 000
b. Állandó karbantartási költségek	55 000
4. Zöldterületek karbantartása	55 000
c. Állandó költség összesen (a+b)	305 000
d. Változó üzemeltetési költségek	0
e. Változó karbantartási költségek	0
f. Változó költség összesen (13+14+...+23+24)	0
g. Mindösszesen (11+25)	305 000

A 7. táblázat mutatja be a várható üzemeltetési és karbantartási költségeket.

Változó költségekkel nem számol az önkormányzat. A működési költségeket az állandó, folyamatos vagy többször, periódusonként felmerülő költségek teszik ki.

Az állandó üzemeltetési költségek a közvilágítás, köztisztaság fenntartása, és biztosítás. Az állandó karbantartási költségeket a gépek, járművek karbantartása, szervizelése jelenti. Mindezek mellett a projekt nem számol várható bevételekkel.

Az üzemeltetési költségek között szerepeltetve van már a pótlási költségek várható bekövetkezésének a 3%-os fedezete.

8. táblázat: Teljesítmények az egyes években (naturália), projekt nélküli eset

Megnevezés	1. év	2. év	n. év
1. tétel 1	0	0	0
2. tétel 2	0	0	0
3. tétel 3	0	0	0

A 8. táblázat jelen projekt szempontjából nem releváns, ugyanis kizárólag a jelen projekt esetében ismertek az adatok.

A lenti táblázatban az egyes költség tételek és azok alakulása láthatók évről évre.

Minden egyes év esetén 3%-os infláció (i) mellett, 4%-os diszkontrátával és 3%-os extra, az esetleges pótlási költségek fedezetére szolgáló költségnövekménnyel számol az Önkormányzat.

8. táblázat: Teljesítmények az egyes években (naturália), projekt eset

Megnevezés	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1.1 Közvilágítás	0Ft	0Ft	0Ft	0Ft	0Ft	0Ft	0Ft	0Ft	0Ft	0Ft	0Ft	0Ft	0Ft	0Ft	0Ft	0Ft	0Ft
1.2 Köztisztaság	0Ft	100 000 Ft	150 000 Ft	110 250 Ft	115 763 Ft	121 551 Ft	127 628 Ft	134 010 Ft	140 710 Ft	147 746 Ft	155 133 Ft	162 889 Ft	171 034 Ft	179 586 Ft	188 565 Ft	197 993 Ft	207 893 Ft
1.3 Biztosítás	0Ft	150 000 Ft	157 500 Ft	165 375 Ft	173 644 Ft	182 326 Ft	191 442 Ft	201 014 Ft	211 065 Ft	221 618 Ft	232 699 Ft	244 334 Ft	256 551 Ft	269 378 Ft	282 847 Ft	296 990 Ft	311 839 Ft
2.1 Zöldterület karbantartási költség	0Ft	55 000 Ft	57 750 Ft	60 638 Ft	63 669 Ft	66 853 Ft	70 195 Ft	73 705 Ft	77 391 Ft	81 260 Ft	85 323 Ft	89 589 Ft	94 069 Ft	98 772 Ft	103 711 Ft	108 896 Ft	114 341 Ft
3.1 Síkosságmentesítés	0Ft	50 000 Ft	52 500 Ft	55 125 Ft	57 881 Ft	60 775 Ft	63 814 Ft	67 005 Ft	70 355 Ft	73 873 Ft	77 566 Ft	81 445 Ft	85 517 Ft	89 793 Ft	94 282 Ft	98 997 Ft	103 946 Ft
Összesen	0Ft	355 000 Ft	372 750 Ft	391 388 Ft	410 957 Ft	431 505 Ft	453 080 Ft	475 734 Ft	499 521 Ft	524 497 Ft	550 722 Ft	578 258 Ft	607 170 Ft	637 529 Ft	669 405 Ft	702 876 Ft	738 020 Ft

A 9. táblázatban az egyes költség tételek láthatók és azok alakulása évről évre. Minden egyes év esetén 3%-os infláció (i) mellett, 4%-os diszkontrátával és 2%-os extra, az esetleges pótlási költségek fedezetére szolgáló költségnövekménnyel számol az önkormányzat.

Az üzemeltetési és karbantartási költségek becslése

9. táblázat: Üzemeltetési, karbantartási költségek (mFt, projekt nélküli eset)

Megnevezés	FPV	1. év	2. év	...	n. év
Állandó üzemeltetési költségek					
1. tétel 1					
2. tétel 2					
3. tétel 3					
4. tétel 4					
5. tétel 5					
Állandó karbantartási költségek					
6. tétel 1					
7. tétel 2					
8. tétel 3					
9. tétel 4					
10. tétel 5					
11. Állandó költség összesen (1+2+...+9+10)					
12. Változó üzemeltetési költségek					
13. tétel 1					
14. tétel 2					
15. tétel 3					
16. tétel 4					
17. tétel 5					
18. Változó karbantartási költségek					
19. tétel 1					
20. tétel 1					
21. tétel 2					
22. tétel 3					
23. tétel 4					
24. tétel 5					
25. Változó költség összesen (13+14+...+23+24)					
26. Mindösszesen (11+25)					

A 10. táblázat a jelen projekt szempontjából nem releváns, ugyanis az önkormányzat kizárólag az új projektből várható pénzáramlások becsült adataival rendelkezik.

10. táblázat: Üzemeltetési, karbantartási költségek (mFt, projekt esete)

Megnevezés	FPV	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Állandó Üzemeltetési költségek	3 935 107, Ft	- Ft	250 000,0 Ft	262 500,0 Ft	275 625,0 Ft	289 406,3 Ft	303 876,6 Ft	319 070,4 Ft	335 023,9 Ft	351 775,1 Ft	369 363,9 Ft	387 832,1 Ft	407 223,7 Ft	427 584,8 Ft	448 964,1 Ft	471 412,3 Ft	494 982,9 Ft	519 732,0 Ft
1.1 Közvilágítás		-Ft	-Ft	-Ft	Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft
1.2 Köztisztaság		- Ft	100 000,0 Ft	105 000,0 Ft	110 250,0 Ft	115 762,5 Ft	121 550,6 Ft	127 628,2 Ft	134 009,6 Ft	140 710,0 Ft	147 745,5 Ft	155 132,8 Ft	162 889,5 Ft	171 033,9 Ft	179 585,6 Ft	188 564,9 Ft	197 993,2 Ft	207 892,8 Ft
1.3 Biztosítás		- Ft	150 000,0 Ft	157 500,0 Ft	165 375,0 Ft	173 643,8 Ft	182 325,9 Ft	191 442,2 Ft	201 014,3 Ft	211 065,1 Ft	221 618,3 Ft	232 699,2 Ft	244 334,2 Ft	256 550,9 Ft	269 378,4 Ft	282 847,4 Ft	296 989,7 Ft	311 839,2 Ft
Állandó Karbantartási költségek	865 723,5 Ft	-Ft	55 000,0 Ft	57 750,0 Ft	60 637,5 Ft	63 669,4 Ft	66 852,8 Ft	70 195,5 Ft	73 705,3 Ft	77 390,5 Ft	81 260,0 Ft	85 323,1 Ft	89 589,2 Ft	94 068,7 Ft	98 772,1 Ft	103 710,7 Ft	108 896,2 Ft	114 341,0 Ft
2.1 Gépek, járművek karbantartása		-Ft	-Ft	-Ft	Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft
Állandó költségek összesen	4 800 830,5	- Ft	250 000,0 Ft	262 500,0 Ft	275 625,0 Ft	289 406,3 Ft	303 876,6 Ft	319 070,4 Ft	335 023,9 Ft	351 775,1 Ft	369 363,9 Ft	387 832,1 Ft	407 223,7 Ft	427 584,8 Ft	448 964,1 Ft	471 412,3 Ft	494 982,9 Ft	519 732,0 Ft
2.1. Zöldterület karbantartási költség		-Ft	55 000 Ft	57 750 Ft	60 638 Ft	63 669 Ft	66 853 Ft	70 195 Ft	73 705 Ft	77 391 Ft	81 260 Ft	85 323 Ft	89 589 Ft	94 069 Ft	98 772 Ft	103 711 Ft	108 896 Ft	114 341 Ft
Változó Üzemeltetési költségek	844 739,1Ft	-Ft	50 000,0 Ft	52 500,0 Ft	55 125,0 Ft	57 881,3 Ft	60 775,3 Ft	63 814,1 Ft	67 004,8 Ft	70 355,0 Ft	73 872,8 Ft	77 566,4 Ft	81 444,7 Ft	85 517,0 Ft	89 792,8 Ft	94 282,5 Ft	98 996,6 Ft	103 946,4 Ft
3.1. Síkosságmentesítés		-Ft	50 000,0 Ft	52 500,0 Ft	55 125,0 Ft	57 881,3 Ft	60 775,3 Ft	63 814,1 Ft	67 004,8 Ft	70 355,0 Ft	73 872,8 Ft	77 566,4 Ft	81 444,7 Ft	85 517,0 Ft	89 792,8 Ft	94 282,5 Ft	98 996,6 Ft	103 946,4 Ft
Mindösszesen működési költségek FPV	5 645 569,6,6 Ft	- Ft	355 000,0 Ft	372 750,0 Ft	391 387,5 Ft	410 956,9 Ft	431 504,7 Ft	453 080,0 Ft	475 734,0 Ft	499 520,7 Ft	524 496,7 Ft	550 721,5 Ft	578 257,6 Ft	607 170,5 Ft	637 529,0 Ft	669 405,4 Ft	702 875,7 Ft	738 019,5 Ft

A 11. táblázatba foglalta az Önkormányzat a projektől várható működési költségek csoportosítását, várható nagyságát. Állandó üzemeltetési, illetve állandó karbantartási költségeket mutatja be, ugyanis nem számol változó költségekkel. Jól kivehető a költségek várható folyamatos 3%-os növekedése évről évre illetve a 3%-os fedezet beépítése a várható pénzáramlásokba az esetlegesen fellépő pótlási költségek fedezete miatt.

Állandó üzemeltetési költségek között számolja el, köztisztaság fenntartását, illetve a biztosítási költségeket, valamint 0-s költséggel tervezi a közvilágítás költségét mivel napelemes közvilágítás kerül kialakításra, ennek okán nem keletkezik üzemeltetési költség.

Az állandó költségek 86%-át jelentik az éves működési költségnek, így relatíve egyszerűbben tervezhetőek a költségek a működési oldalon.

A működési és karbantartási költségek várható jelenértéke (FPV) 4 800 830 Ft, amiből az állandó üzemeltetési költségek jelenértéke 3 935 107 Ft, az állandó karbantartási költségek jelenértéke 865 723 Ft.

A változó üzemeltetési költségek jelenértéke 844 739 Ft.

11. táblázat: Üzemeltetési, karbantartási költségek (mFt, különbözet)

Megnevezés	FPV	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Állandó Üzemeltetési költségek	3 935 107, Ft	- Ft	250 000,0 Ft	262 500,0 Ft	275 625,0 Ft	289 406,3 Ft	303 876,6 Ft	319 070,4 Ft	335 023,9 Ft	351 775,1 Ft	369 363,9 Ft	387 832,1 Ft	407 223,7 Ft	427 584,8 Ft	448 964,1 Ft	471 412,3 Ft	494 982,9 Ft	519 732,0 Ft
1.1 Közvilágítás		-Ft	-Ft	-Ft	Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft
1.2 Köztisztaság		- Ft	100 000,0 Ft	105 000,0 Ft	110 250,0 Ft	115 762,5 Ft	121 550,6 Ft	127 628,2 Ft	134 009,6 Ft	140 710,0 Ft	147 745,5 Ft	155 132,8 Ft	162 889,5 Ft	171 033,9 Ft	179 585,6 Ft	188 564,9 Ft	197 993,2 Ft	207 892,8 Ft
1.3 Biztosítás		- Ft	150 000,0 Ft	157 500,0 Ft	165 375,0 Ft	173 643,8 Ft	182 325,9 Ft	191 442,2 Ft	201 014,3 Ft	211 065,1 Ft	221 618,3 Ft	232 699,2 Ft	244 334,2 Ft	256 550,9 Ft	269 378,4 Ft	282 847,4 Ft	296 989,7 Ft	311 839,2 Ft
Állandó Karbantartási költségek	865 723,5 Ft	-Ft	55 000,0 Ft	57 750,0 Ft	60 637,5 Ft	63 669,4 Ft	66 852,8 Ft	70 195,5 Ft	73 705,3 Ft	77 390,5 Ft	81 260,0 Ft	85 323,1 Ft	89 589,2 Ft	94 068,7 Ft	98 772,1 Ft	103 710,7 Ft	108 896,2 Ft	114 341,0 Ft
2.1 Gépek, járművek karbantartása		-Ft	-Ft	-Ft	Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft	-Ft
Állandó költségek összesen	4 800 830,5	- Ft	250 000,0 Ft	262 500,0 Ft	275 625,0 Ft	289 406,3 Ft	303 876,6 Ft	319 070,4 Ft	335 023,9 Ft	351 775,1 Ft	369 363,9 Ft	387 832,1 Ft	407 223,7 Ft	427 584,8 Ft	448 964,1 Ft	471 412,3 Ft	494 982,9 Ft	519 732,0 Ft
2.1. Zöldterület karbantartási költség		-Ft	55 000 Ft	57 750 Ft	60 638 Ft	63 669 Ft	66 853 Ft	70 195 Ft	73 705 Ft	77 391 Ft	81 260 Ft	85 323 Ft	89 589 Ft	94 069 Ft	98 772 Ft	103 711 Ft	108 896 Ft	114 341 Ft
Változó Üzemeltetési költségek	844 739,1Ft	-Ft	50 000,0 Ft	52 500,0 Ft	55 125,0 Ft	57 881,3 Ft	60 775,3 Ft	63 814,1 Ft	67 004,8 Ft	70 355,0 Ft	73 872,8 Ft	77 566,4 Ft	81 444,7 Ft	85 517,0 Ft	89 792,8 Ft	94 282,5 Ft	98 996,6 Ft	103 946,4 Ft
3.1. Síkosságmentesítés		-Ft	50 000,0 Ft	52 500,0 Ft	55 125,0 Ft	57 881,3 Ft	60 775,3 Ft	63 814,1 Ft	67 004,8 Ft	70 355,0 Ft	73 872,8 Ft	77 566,4 Ft	81 444,7 Ft	85 517,0 Ft	89 792,8 Ft	94 282,5 Ft	98 996,6 Ft	103 946,4 Ft
Mindösszesen működési költségek FPV	5 645 569,6,6 Ft	- Ft	355 000,0 Ft	372 750,0 Ft	391 387,5 Ft	410 956,9 Ft	431 504,7 Ft	453 080,0 Ft	475 734,0 Ft	499 520,7 Ft	524 496,7 Ft	550 721,5 Ft	578 257,6 Ft	607 170,5 Ft	637 529,0 Ft	669 405,4 Ft	702 875,7 Ft	738 019,5 Ft

A jelen projekt adatai állnak csak rendelkezésre, így a projekt nélküli eset értékét 0-nak vette az önkormányzat azaz az egyes értékek megegyeznek a projekt esettel azaz a 11. táblázattal.

A működési költségek összegzése

12. táblázat: A működési költségek változásának összegzése (mFt, különbözet)

13. táblázat	FPV	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Üzemeltetési és karbantartási költségek	5 645 570 Ft	- Ft	355 000 Ft	372 750 Ft	391 388 Ft	410 957 Ft	431 505 Ft	453 080 Ft	475 734 Ft	499 521 Ft	524 497 Ft	550 722 Ft	578 258 Ft	607 170 Ft	637 529 Ft	669 405 Ft	702 876 Ft	738 020 Ft
Pótlási költség	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
Összes működési költség	5 645 570 Ft	- Ft	355 000 Ft	372 750 Ft	391 388 Ft	410 957 Ft	431 505 Ft	453 080 Ft	475 734 Ft	499 521 Ft	524 497 Ft	550 722 Ft	578 258 Ft	607 170 Ft	637 529 Ft	669 405 Ft	702 876 Ft	738 020 Ft

A projektből származó várható működési költségek pénzáramlását mutatja a 13. táblázat. Éves szinten 3%-os inflációval, továbbá az előírt 4%-os pénzügyi diszkontrátával és a releváns időszak legvégén várhatóan fellépő pótlási költségek miatt extra 2%-os diszkontrátával számolt az önkormányzat.

9.1.4. Bevételek

A bevételek becslésének módszertana

Az önkormányzat nem számol bevétellel a projektből adódóan. A beruházási projekt közcélú. Nem tervez sem értékesítést sem bérbe adást az Önkormányzat, emiatt a beruházás várható nettó jelenértéke negatív, hiszen csak negatív (költségek) pénzáramlásokkal számol.

A bevételek számításakor használt input adatok

Az önkormányzat nem tervez bevétellel, így annak számításakor semmilyen bevételi forráslehetőséggel nem számolt.

A bevételek becslése

Nem releváns.

13. táblázat: A projekt nélküli eset bevételi pénzáramai (mFt, projekt nélküli eset)

Megnevezés	FP V	1 · é v	2 · é v	...	n. év
1. Az infrastruktúra használatáért közvetlenül a felhasználókat terhelő díjak	0	0	0	0	0
1.1. ...	0	0	0	0	0
2. A föld vagy az épületek eladásából vagy bérbeadásából származó bevételeket vagy	0	0	0	0	0
2.1. ...	0	0	0	0	0
3. Egyéb bejövő pénzáramok	0	0	0	0	0
3.1. ...	0	0	0	0	0
4. Közvetlenül a használóktól származó bevételek (1+2+3)	0	0	0	0	0
5. Költségvetési díjkiegészítés	0	0	0	0	0
5.1. ...	0	0	0	0	0
6. A szolgáltatásokért a közszolgáltatási szerződés szerint kapott ellentételezést	0	0	0	0	0
6.1.	0	0	0	0	0
7. Egyéb támogatások	0	0	0	0	0
7.1.	0	0	0	0	0
7.2.	0	0	0	0	0
8. Támogatásból származó bevételek (5+6+7)	0	0	0	0	0
9. Bevételek összesen (4+8)	0	0	0	0	0

Csak a projektből származó pénzáramlások becslött értéke áll az Önkormányzat rendelkezésére, így a fenti táblázat nem releváns a projekt szempontjából.

14. táblázat: A projekt bevételi pénzáramai (mFt, projektes eset)

Megnevezés	FP V	1 · é v	2 · é v	...	n. év
1. Az infrastruktúra használatáért közvetlenül a felhasználókat terhelő díjak	0	0	0		0
1.1. ...	0	0	0		0
2. A föld vagy az épületek eladásából vagy bérbeadásából származó bevételeket vagy	0	0	0		0
2.1. ...	0	0	0		0
3. Egyéb	0	0	0		0
3.1. ...	0	0	0		0
4. Közvetlenül a használoktól származó bevételek (1+2+3)	0	0	0		0
5. Költségvetési díjkiegészítés	0	0	0		0
5.1. ...	0	0	0		0
6. A szolgáltatásokért a közszolgáltatási szerződés szerint kapott ellentételezést	0	0	0		0
6.1.	0	0	0		0
7. Egyéb	0	0	0		0
7.1.	0	0	0		0
8. Támogatásból származó bevételek (5+6+7)	0	0	0		
9. Bevételek összesen (4+8)	0	0	0		0

A beruházásból várható bevételekkel nem számol az Önkormányzat. A fenti táblázat így nem releváns a projekt szempontjából.

15. táblázat: A projekt bevételi pénzáramai (mFt, különbözet)

Megnevezés	FP V	1 · é v	2 · é v	...	n. év
1. Az infrastruktúra használatáért közvetlenül a felhasználókat terhelő díjak	0	0	0	0	0
1.1. ...	0	0	0	0	0
2. A föld vagy az épületek eladásából vagy bérbeadásából származó bevételeket vagy	0	0	0	0	0
2.1. ...	0	0	0	0	0
3. Egyéb bejövő pénzáramok	0	0	0	0	0
3.1. ...	0	0	0	0	0
4. Közvetlenül a használoktól származó bevételek (1+2+3)	0	0	0	0	0
5. Költségvetési díjkiegészítés	0	0	0	0	0
5.1. ...	0	0	0	0	0
6. A szolgáltatásokért a közszolgáltatási szerződés szerint kapott ellentételezést	0	0	0	0	0
6.1.	0	0	0	0	0
7. Egyéb támogatások	0	0	0	0	0
7.1.	0	0	0	0	0
8. Támogatásból származó bevételek (5+6+7)	0	0	0	0	0
9. Bevételek összesen (4+8)	0	0	0	0	0

A különbszet számítása esetén az értékek 0.

9.1.5. Maradványérték

A maradványérték becslésének módszertana

Jelen projektből az önkormányzat nem tervez közepes lejáratú eszközbeszerzést, hanem hosszú életű út és csapadékelvezetést, illetve közvilágítás kiépítést. Ennek következtében a maradványérték piaci értelemben elveszti jelentőségét, azonban könyv szerinti értékének meghatározása indokolt lehet ebben az esetben is. Az önkormányzat ingatlanok értékesítését és bérbe adását sem tervezi.

A projektől az önkormányzat nem számít bevételre, ugyanis a beszerzendő eszközök hosszú élettartamú infrastrukturális eszközök.

A maradványérték számítás eredménye

Jelen projekt maradványértékét a könyv szerinti érték szerinti maradványérték módszer alapján határozza meg az önkormányzat a következők miatt.

- 1) A projektből nem várható pénzügyi bevétel, így a diszkontált jelenérték alapján 0 lenne a maradványérték.
- 2) Jelen projekt jellegéből adódóan nem tervezi értékesíteni az aktiválandó tárgyi eszközöket az önkormányzat, így az értékesítési ár alapján meghatározandóan 0 lenne a maradványérték.

Az egyetlen megoldás a releváns időszak végén meghatározott könyv szerinti érték megadása. Az utak esetében évi 5%-os leírási kulccsal (20éves hasznos élettartammal) számol az önkormányzat, míg a közvilágítás kialakításakor átlagos leírási kulcsot használ (7%) a hálózatokra és a tartó-merevítőkre használatos leírási kulcs miatt.

A maradványérték a releváns időszak végén várhatóan a teljes aktiválandó tárgyi eszközök könyv szerinti értéke lesz.

16. táblázat: Maradványérték számítása a hátralevő hasznos élettartam alatt termelődő nettó cash-flow alapján (mFt)

Megnevezés	FPV	FPV az n. évben	n+1. év	n+2. év	..	n+k. év
1. Üzemeltetési és karbantartási költség	0	0	0	0		0
2. Pótlási költség	0	0	0	0		0
3. Összes működési költség (1+2)	0	0	0	0		0
4. Pénzügyi bevételek	0	0	0	0		0
5. Nettó cash-flow (5-4)	0	0	0	0		0

A 17. táblázat nem releváns a jelen projekt jellegéből adódóan, hiszen pénzügyi bevételekkel nem tervez az Önkormányzat, nem termelődik nettó cash flow. A 17. táblázat logikájából adódóan a nettó cash-flow negatív lenne emiatt, hiszen a pénzáramlások csak működési költségeket tartalmaznak, működési bevételeket a tervek szerint nem, a maradványérték is negatív lenne. Ez pedig ebben az esetben nem lehetséges.

17. táblázat: Maradványérték számítása a hasznos élettartam alapján (mFt, projekt eset)

Megnevezés	Aktivált érték (Ft)	Hasznos élettartam (év)	Aktiválás éve	Vizsgálati időszak utolsó éve	Leírtság fok a vizsgálat utolsó évében (%)
1. Közvilágítás kiépítése	5 969 000	15	2018	2033	100
2. Útépítés és csapadékvíz elvezetés	29 054 443	20	2018	2033	85

A beruházásból származó nettó pénzáramlások negatívak lesznek, továbbá az önkormányzat nem tervez eszközbeszerzést. A beruházás az alpinfrastruktúra fejlesztésére vonatkozik, kiváltképp az utak, csapadékelvezetők és a helyi közvilágítás kiépítésére. Ezen hosszú távú eszközöket beruházásként aktiválja az önkormányzat a tárgyi eszközökre.

Leírási kulcsként, az utakra 5%-os leírási kulcsot használt (20 éves hasznos élettartammal kalkulálva), abból adódóan, hogy ipari parkban létesülnek, feltételezhetően a beruházás terveinek megfelelően lesznek használva.

A közvilágítási projekt esetén 7%-os átlagos leírási kulccsal számol az önkormányzat a közvilágítási projektre.

18. táblázat: Maradványérték számítása a hasznos élettartam alapján (mFt,)

Megnevezés	FPV	Maradványérték
1. tétel 1	0	0
2. tétel 2	0	0
3. tétel 5	0	0
4. Összesen	0	0

Az Önkormányzat nem tervezi sem értékesíteni, sem bérbe adni a projekt során aktiválendő tárgyi eszközöket (utakról és csapadékelvezetőkről, közvilágítás kiépítéséről van szó). Ennek függvényében az értékesítésből származó pénzáramlás 0 lesz, így annak jelen értéke is 0 lenne.

20. táblázat: Maradványérték számítása az eszközök vizsgált időtartam végi értékesítése esetén (mFt, projekt eset)

Megnevezés	FPV	Várható értékesítési ár a vizsgált időszak végén (Ft)
1. tétel 1	0	0
2. tétel 2	0	0
3. tétel 3	0	0
4. Összesen	0	0

Az Önkormányzat nem tervezi sem értékesíteni, sem bérbe adni a projekt során aktiválendő tárgyi eszközöket (utakról és csapadékelvezetőkről, közvilágítás kiépítéséről van szó). Ennek függvényében az értékesítésből származó pénzáramlás 0 lesz, így annak jelen értéke is 0 lenne.

9.1.6. A pénzügyi költségek és bevételek összegzése

191. táblázat: A pénzügyi költségek és bevételek összegzése (mFt, különbözet)

21. táblázat	FPV	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2021	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1. Beruházási költség		44 174 261 Ft	70 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
2. Működési költsége		- Ft	355 000 Ft	372 750 Ft	391 388 Ft	410 957 Ft	431 505 Ft	453 080 Ft	475 734 Ft	499 521 Ft	524 497 Ft	550 722 Ft	578 258 Ft	607 170 Ft	637 529 Ft	669 405 Ft	702 876 Ft	738 020 Ft
- Üzemeltetés és karbantartás költsége		- Ft	355 000 Ft	372 750 Ft	391 388 Ft	410 957 Ft	431 505 Ft	453 080 Ft	475 734 Ft	499 521 Ft	524 497 Ft	550 722 Ft	578 258 Ft	607 170 Ft	637 529 Ft	669 405 Ft	702 876 Ft	738 020 Ft
- Pótlás költsége		- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	1 Ft	2 Ft
3. Maradványérték		- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	1 Ft	2 Ft
4. Összes költség		44 174 261 Ft	425 000 Ft	372 750 Ft	391 388 Ft	410 957 Ft	431 505 Ft	453 080 Ft	475 734 Ft	499 521 Ft	524 497 Ft	550 722 Ft	578 258 Ft	607 170 Ft	637 529 Ft	669 405 Ft	702 876 Ft	738 020 Ft
PV Összes költség	50 239 217 Ft																	
5. Pénzügyi bevételek	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
6. Teljes költség PV	50 239 217 Ft																	

A 20. táblázat mutatja a teljes, a beruházás folyamán, illetve a működtetéssel együtt járó pénzáramlásokat. Ahogy korábban írtuk, az Önkormányzat jelen projektje teljesen közcélú, és nem számol bevételekkel. Emiatt a bevételi sor értéke 0.

A projekt negatív pénzáramlásokkal számol, a működésből származó bevétellel nem. 2017-ben és 2018-ben valósul meg várhatóan a beruházás, összesen 44 244 261 Ft. 2017-végéig 44 174 261 Ft, míg 2018 első negyedévéig 70 000 Ft értékben.

A 20. táblázat megmutatja a működési költségek nagyságát és alakulását évről évre.

Pótlási költséggel és maradványértékkel nem számol az Önkormányzat.

A teljes költség jelenértékének az összege így PV 50 239 217 Ft, amelyet 4%-os pénzügyi diszkontráta figyelembe vételével határozott meg az önkormányzat.

Reál értéken az állandó üzemeltetési költség 15 év alatt 3 935 107 Ft, a változó üzemeltetési költség 0 Ft.

Az állandó karbantartási költségek reál értéke 865 723 Ft-ot jelentenek várhatóan.

A teljes működési költség nominál értéken várhatóan 5 645 569 Ft lesz, amit az Önkormányzat saját forrásból biztosít.

A projekt nem számol várható bevételekkel, emiatt a beruházás nem fog megtérülni a támogatás nélkül!

9.1.7. A finanszírozás forrása

Forrás megnevezése	Összeg [Ft]	%
I. saját forrás	0	0,00%
I/1. a támogatást igénylő elszámolható hozzájárulása	0	0,00%
I/2. partnerek hozzájárulása	0	0,00%
I/3. bankhitel	0	0,00%
I/4. egyéb, saját forrás kiegészítő támogatás	0	0,00%
II. egyéb támogatás	0	0,00%
III. a támogatási konstrukció keretében igényelt támogatás	44 244 261	100,00%
Projekt elszámolható költsége	44 244 261	100,00%
IV. a támogatást igénylő nem elszámolható hozzájárulása	0	
Projekt teljes költsége	44 244 261	

9.2. A pénzügyi elemzés eredményei

9.2.1. A támogatási összeg meghatározása

TOP támogatás számításának módja

A projekt teljes mértékben közcélú, nem bevételtermelő. A támogatás elszámolható költségének alapját az egyes költségtételek bruttó értéke adja, hiszen a projektgazda költségvetési szerv, az Általános Forgalmi Adó levonására nem jogosult.

20. táblázat: Nettó bevételtermelés vizsgálata

Megnevezés	mFt
Diszkontált pénzügyi bevétel (a)	0
Diszkontált üzemeltetési és karbantartási költség (b)	5.645
Diszkontált pótlási költség (c)	0
Diszkontált nettó működési eredmény (DNOR = a-b-c)	-5.645

A projekt nem termel bevételt, így a várható diszkontált működési eredmény biztosan negatív lesz a működési és karbantartási állandó költségek összegével.

A diszkontált üzemeltetési és karbantartási költségek összege várhatóan 5.645 M Ft lesz, amely a 11. táblázat költségtételeiből áll.

Diszkontált pótlási költséggel szintén nem számol az Önkormányzat, a korábbiakban említett okok miatt.

A diszkontált nettó működési eredmény így várhatóan a 15 év alatt -5.645 M Ft lesz, amit az Önkormányzat saját forrásból biztosít. A beruházás hosszú távon a támogatással együtt pénzügyileg fenntartható.

Támogatási összeg számítása nem bevételtermelő és nem nettó bevételt termelő projektekre

21. táblázat: A támogatás számítása nettó bevételt nem termelő projektek esetén

Megnevezés	%	Ft
Elszámolható költség (EC)		44 244 261
Nem elszámolható költség (NEC)		
TOP prioritási tengely támogatási arány	100%	
TOP támogatási összeg	100%	44 244 261
Prioritási tengelyre vonatkozó maximális társfinanszírozási ráta (Max CRpa*)		
EU hozzájárulás*		
Kedvezményezett hozzájárulása		0

* Csak nagyprojektnél kell kitölteni

A támogatás megegyezik a teljes beruházási költséggel, azaz a teljes elszámolható költséggel.

Támogatási összeg számítása nettó bevételt termelő projektre

22. táblázat: A támogatás számítása nettó bevételt termelő nem nagyprojektek esetén

Megnevezés	%	Ft
Diszkontált beruházási költség (DIC)		0
Diszkontált pénzügyi bevétel (a)		0
Diszkontált üzemeltetési és karbantartási költség (b)		0
Diszkontált pótlási költség (c)		0
Diszkontált maradványérték (d)		0
Diszkontált nettó bevétel (DNR = a-b-c+d)		0
Elszámolható ráfordítás maximuma (Max EE=DIC-DNR)		0
Finanszírozási hiány ráta ($R = \text{MaxEE}/\text{DIC} = 1 - \text{DNR}/\text{DIC}$)	0	
Elszámolható költség (EC)		0
Nem elszámolható költség (NEC)		0
Döntési összeg, azaz OP támogatás, (DA=EC*R, de nem lehet magasabb a támogatási konstrukcióra vonatkozó maximális támogatási aránynál)	0	0

A fenti táblázat nem releváns a projekt szempontjából.

Támogatási összeg meghatározása működési eredményt figyelembe vevő állami támogatások esetén

23. táblázat: A támogatás meghatározása

Megnevezés	%	Ft	euro
Elszámolható költség (EC)	0	0	0
Nem elszámolható költség (NEC)		0	0
A támogatási konstrukcióra vonatkozó maximális támogatási arány (R)	0	0	0
Működési eredmény (NR)	0	0	0
A támogatás összege, azaz OP támogatás* (DA=EC*R, nem lehet nagyobb, mint EC-NR)	0	0	0
Kedvezményezett hozzájárulása (=EC-DA+NEC)	0	0	0
Prioritási tengelyre vonatkozó maximális társfinanszírozási ráta (Max CRpa)*	0	0	0
EU támogatás (=DA*max CRpa)*	0	0	0
Összes nemzeti hozzájárulás (összes beruházási költség – EU támogatás)**		0	0

* Amennyiben azt jogszabály kimondja, a finanszírozási hiány képlet is használható

** Csak nagyprojektnél kell kitölteni

A fenti táblázat nem releváns a projekt szempontjából.

Támogatási összeg számítása több támogatási szabály esetén

24. táblázat: A támogatási összeg meghatározása több támogatási szabály esetén

	Támogatási szabály	Elszámolható költség, Ft	Támogatási összeg, Ft
1. Állami támogatás	a)	0	0
	b)	0	0
2. Közcélú	c)	0	0
	d)	0	0
	e)	0	0
	f)	0	0
Összesen		0	0

A fenti táblázat nem releváns a projekt szempontjából.

9.2.1. Pénzügyi fenntarthatóság vizsgálata

25. táblázat: A projekt pénzügyi fenntarthatóságának vizsgálat (mFt)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2021	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1. Pénzügyi beruházási költség	-44 174 261 Ft	-70 000 Ft	- Ft														
2. Pénzügyi működési költség	- Ft	-355 000 Ft	-372 750 Ft	-391 388 Ft	-410 957 Ft	-431 505 Ft	-453 080 Ft	-475 734 Ft	-499 521 Ft	-524 497 Ft	-550 722 Ft	-578 258 Ft	-607 170 Ft	-637 529 Ft	-669 405 Ft	-702 876 Ft	-738 020 Ft
3. Hiteltörlesztés	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
4. Hitel kamatának törlesztése	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
5. Egyéb	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
6. Kiadási pénzáram 1+2+3+4+5	-44 174 261 Ft	-425 000 Ft	-372 750 Ft	-391 388 Ft	-410 957 Ft	-431 505 Ft	-453 080 Ft	-475 734 Ft	-499 521 Ft	-524 497 Ft	-550 722 Ft	-578 258 Ft	-607 170 Ft	-637 529 Ft	-669 405 Ft	-702 876 Ft	-738 020 Ft
7. Pénzügyi bevétel	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
8. Egyéb bejövő pénzáram	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
9. EU támogatás	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
10. Nemzeti hozzájárulás (11+12)	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
10.1. Központi költségvetés hozzájárulása	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
10.2. Saját forrás	- Ft	355 000 Ft	372 750 Ft	391 388 Ft	410 957 Ft	431 505 Ft	453 080 Ft	475 734 Ft	499 521 Ft	524 497 Ft	550 722 Ft	578 258 Ft	607 170 Ft	637 529 Ft	669 405 Ft	702 876 Ft	738 020 Ft
10.2.1. Önerő (kézpenz, munkaerő hozzájárulás)	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
10.2.2. Idegen forrás (15+16)	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
11. Hitel	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
12. Egyéb idegen forrás	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
13. Pénzügyi maradványérték[1]	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
14. Bevételi pénzáram 7+8+9+10	- Ft	355 000 Ft	372 750 Ft	391 388 Ft	410 957 Ft	431 505 Ft	453 080 Ft	475 734 Ft	499 521 Ft	524 497 Ft	550 722 Ft	578 258 Ft	607 170 Ft	637 529 Ft	669 405 Ft	702 876 Ft	738 020 Ft
15. Nettó összes pénzügyi pénzáram 14-6	-44 174 261 Ft	-70 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
16. Összes pénzáram folyó áras értéken	-44 244 261 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
16. Diszkontált összes pénzügyi áram	-44 174 261 Ft	-64 719 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
16. Nettó halmozott pénzügyi pénzáram (FNPV)	-42 597 995 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft

2016-ban az üzleti tervezés, valósul meg. 2017-ben kezdődik meg a tervek elkészítése (engedélyes és kiviteli) a kivitelezés ezek után 2017-ben várhatóan az utolsó negyedévben valósul meg (november-december).

A beruházás összege 44 244 261 Ft, azaz ekkora összegű támogatásra van szüksége az Önkormányzatnak, hogy a 2017-2018-ban esedékes folyó fizetési kötelezettségeit megfelelően ki tudja elégíteni.

2017-ben várhatóan 43 768 155 Ft, míg 2018-ban várhatóan folyó áron 476 106 Ft lesz a beruházás értéke, amit a támogatási forrásból tervez finanszírozni.

Ennek következtében a beruházás költsége éven túli időszakban is esedékes, így a pénz időértékét figyelembe véve az FNPV 42 597 995 Ft reál értékű beruházást jelent. Mivel a költségek és a támogatás várhatóan közel egy időben történik, így a folyó fizetésre vonatkozó nominális értékek a megfelelőek. Azaz, a beruházás teljes körű megvalósításához és az esedékes kötelezettségek teljesítéséhez szükséges támogatási összeg 44 244 261 Ft.

A támogatási összeggel a beruházás pénzügyileg fenntartható, ugyanis a működési veszteségeket az Önkormányzat saját forrásból tervezi fedezni.

Projektből folyó bevétellel nem számol az Önkormányzat, így a működési veszteséget saját forrásból oldja meg.

26. táblázat: Az üzemeltető pénzügyi helyzetének vizsgálata (projektes eset, mFt)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2021	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1. Pénzügyi beruházási költség	-44 174 261 Ft	-70 000 Ft	- Ft														
2. Pénzügyi működési költség	- Ft	-355 000 Ft	-372 750 Ft	-391 388 Ft	-410 957 Ft	-431 505 Ft	-453 080 Ft	-475 734 Ft	-499 521 Ft	-524 497 Ft	-550 722 Ft	-578 258 Ft	-607 170 Ft	-637 529 Ft	-669 405 Ft	-702 876 Ft	-738 020 Ft
3. Hiteltörlesztés	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
4. Hitel kamatának törlesztése	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
5. Egyéb	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
6. Kiadási pénzáram 1+2+3+4+5	-44 174 261 Ft	-425 000 Ft	-372 750 Ft	-391 388 Ft	-410 957 Ft	-431 505 Ft	-453 080 Ft	-475 734 Ft	-499 521 Ft	-524 497 Ft	-550 722 Ft	-578 258 Ft	-607 170 Ft	-637 529 Ft	-669 405 Ft	-702 876 Ft	-738 020 Ft
7. Pénzügyi bevétel	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
8. Egyéb bejövő pénzáram	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
9. EU támogatás	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
10. Nemzeti hozzájárulás (11+12)	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
10.1.Központi költségvetés hozzájárulása	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
10.2.Saját forrás	- Ft	355 000 Ft	372 750 Ft	391 388 Ft	410 957 Ft	431 505 Ft	453 080 Ft	475 734 Ft	499 521 Ft	524 497 Ft	550 722 Ft	578 258 Ft	607 170 Ft	637 529 Ft	669 405 Ft	702 876 Ft	738 020 Ft
10.2.1. Önerő (kézpénz, munkaerő hozzájárulás)	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
10.2.2. Idegen forrás (15+16)	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
11. Hitel	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
12. Egyéb idegen forrás	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
13. Pénzügyi maradványérték[1]	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
14. Bevételi pénzáram 7+8+9+10	- Ft	355 000 Ft	372 750 Ft	391 388 Ft	410 957 Ft	431 505 Ft	453 080 Ft	475 734 Ft	499 521 Ft	524 497 Ft	550 722 Ft	578 258 Ft	607 170 Ft	637 529 Ft	669 405 Ft	702 876 Ft	738 020 Ft
15. Nettó összes pénzügyi pénzáram 14-6	-44 174 261 Ft	-70 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
16. Összes pénzárm folyó áras értéken	-44 244 261 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
16. Diszkontált összes pénzügyi áram	-44 174 261 Ft	-64 719 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
16. Nettó halmozott pénzügyi pénzáram (FNPV)	-42 597 995 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft

A 28. táblázat szerint látható, hogy a támogatás nélkül az önkormányzat a projekt hatására a beruházás értékének megfelelő – 44 244 261 Ft veszteségbe kerülne folyó áron számolva. A működési veszteségeket az önkormányzat egyéb saját forrásból biztosítani fogja, de a beruházást szükséges támogatásból finanszírozni.

10. Kockázatelemzés és érzékenységvizsgálat

10.1. Kockázatelemzés

10.1.1. Kvalitatív kockázatelemzés

27. táblázat: Kockázati mátrix

Kockázati esemény neve	Kockázat bekövetkezésének hatása ²	Bekövetkezés valószínűsége ³	Bekövetkezés hatásának mértéke ⁴	Kockázat szintje ⁵	Mérséklési- és megelőzési intézkedések ⁶	Fennmaradó kockázat szintje ⁷
Kockázati csoport 1.						
1. kockázati tényező	A valós beruházási költségek 10%-os növekedése, az előretervezetthez képest	5%	kritikus hatású	mérsékelten alacsony	Az önkormányzat előre leegyeztetett, árajánlatokkal alátámasztott árakkal számol. Amennyiben az előre egyeztetett költségek valóban nagyobbak lesznek a tervezettnél, akkor többlet forrás igényelhető, amivel a fedezet megteremtődik.	mérsékelten alacsony
2. kockázati tényező	A valós beruházási érték 5%-os növekedése, az előre tervezetthez képest	15%	mérsékelt hatású	mérsékelten alacsony	Az önkormányzat előre leegyeztetett, árajánlatokkal alátámasztott árakkal számol. Amennyiben az előre egyeztetett költségek valóban nagyobbak lesznek a tervezettnél, akkor többlet forrás igényelhető, amivel a fedezet megteremtődik.	mérsékelten alacsony
3. kockázati tényező	A valós beruházási érték 1%-os növekedése az előre tervezetthez képest	30%	mérsékelt hatású	mérsékelten alacsony	Az önkormányzat előre leegyeztetett, árajánlatokkal alátámasztott árakkal számol. Amennyiben az előre egyeztetett költségek valóban nagyobbak lesznek a tervezettnél, akkor többlet forrás igényelhető, amivel a fedezet megteremtődik.	mérsékelten alacsony
Kockázati csoport 2.						
4. kockázati tényező	A valós működési költség értéke 10%-os növekedése az előre jelzetthez képest	5%	mérsékelt hatású	magas	Ugyan a becsült működési értékek kicsit felül lettek kalkulálva, beleértve a pótlási költségre jutó költségeket is, az előre kalkulált értékek elmozdulhatnak negatív irányba. Az 10%-os költségnövekedés éves szinten mintegy 200-300e Ft-ot jelentene, így az önkormányzat esetén egyéb, más forrásból kellene kigazdálkodni.	magas
5. kockázati tényező	A valós működési költség értéke 5%-os növekedése az előre jelzetthez képest	15%	kis hatású	mérsékelten alacsony	Ugyan a becsült működési értékek kicsit felül lettek kalkulálva, beleértve a pótlási költségre jutó költségeket is, az előre kalkulált értékek elmozdulhatnak negatív irányba. Az 5%-os költségnövekedés éves szinten mintegy 100-150e Ft-ot jelentene, így az önkormányzat esetén egyéb, más forrásból kellene kigazdálkodni.	mérsékelten alacsony
6. kockázati tényező	A valós működési költség értéke 1%-os növekedése az előre jelzetthez képest	35%	elhanyagolható hatású	alacsony	Ugyan a becsült működési értékek kicsit felül lettek kalkulálva, tekintve a pótlási költségre jutó költségeket, az előre kalkulált értékek elmozdulhatnak negatív irányba. Az 1%-os költségnövekedés éves szinten mintegy 20-30e Ft-ot jelentene, így az önkormányzat esetén egyéb, más forrásból kellene kigazdálkodni.	alacsony
Kockázati csoport 3.						
7. kockázati tényező	Pótlási költségek felmerülése a releváns időszak alatt	50%	mérsékelt hatású	mérsékelten alacsony	A projekt által beruházandó tárgyi eszközök hosszú élettartamúak. Előfordulhat, hogy a nem rendeltetésszerű működésből eredő hibák miatt a teljes hálózati rendszert ki kell cserélni. Egyéb külső finanszírozással megoldható az átmeneti forráshiány.	mérsékelten alacsony

² A kockázati esemény rövid leírása.

³ Id. 30 táblázat első oszlopa

⁴ A 29 táblázatban definiált kategóriák alapján

⁵ Az bekövetkezés valószínűsége ill. a bekövetkezés hatása alapján Id. 30 táblázat.

⁶ A kockázati szint alapján Id. 31 táblázat.

⁷ A 30. táblázatban definiált kockázati szintek alapján.

28. táblázat: A kockázati tényezők besorolása bekövetkezési valószínűségük ill. hatásuk szerint

Kockázat hatása / valószínűség	I elhanyagolható hatású	II kis hatású	III mérsékelt hatású	IV kritikus hatású	V katasztrofális hatású
A Elhanyagolható valószínűségű (0-10%)		5	4	1	
B Kis valószínűségű (10-33%)			2;3		
C Közepes valószínűségű (33-66%)	6				
D Nagyon valószínű (66-90%)					
E Biztos eseménynek tekinthető (90-100%)					

29. táblázat: A kockázati események lehetséges hatásának kategóriái

Bekövetkezés hatásának mértéke	A hatás mértékének definiálása
I – elhanyagolható hatású	Akár egyéb intézkedések nélkül sincs jelentős hatás.
II – kis hatású	Kismértékű társadalmi-gazdasági károk, melyek minimálisan érintik a projekt hosszú távú hatásait. Korrekciós intézkedések szükségesek.
III – mérsékelt hatású	Mérsékelt társadalmi-gazdasági károk, főként pénzügyi jellegű problémák, akár közép- ill. hosszú távon. Javító intézkedések korrigálhatják a problémát.
IV – kritikus hatású	Jelentős társadalmi-gazdasági károk; a kockázat megjelenése a projekt fő funkciójában okoz károkat. Akár komoly javító intézkedések sem elegendőek a károk elkerülésére.
V – katasztrofális hatású	A projekt kudarca, mely súlyos vagy akár teljes mértékben károsíthatja a projekt funkcióját. A projekt fő hatásai közép- ill. hosszú távon nem jelentkezők.

A kockázati események értékelésének tükröznie kell a projekt specifikumait. Ennek megfelelően a táblázatban szereplő valószínűségi kategóriák száma illetve az intervallumok mérete csak példaszerű kiindulópontnak tekinthető.

30. táblázat: A kockázati események értékelése hatásuk ill. bekövetkezésük valószínűsége szerint

Kockázat hatása / valószínűség	I elhanyagolható hatású	II kis hatású	III mérsékelt hatású	IV kritikus hatású	V katasztrofális hatású
A Elhanyagolható valószínűségű (0-10%)	alacsony	alacsony	alacsony	alacsony	mérsékelt
B Kis valószínűségű (10-33%)	alacsony	alacsony	mérsékelt	mérsékelt	magas
C Közepes valószínűségű (33-66%)	alacsony	mérsékelt	mérsékelt	magas	magas
D Nagyon valószínű (66-90%)	alacsony	mérsékelt	magas	nagyon magas	nagyon magas
E Biztos eseménynek tekinthető (90-100%)	mérsékelt	magas	nagyon magas	nagyon magas	nagyon magas

31. táblázat: A kockázatmérséklési- és megelőzési stratégiák alkalmazása a kockázati szint függvényében

Kockázat hatása / valószínűség	I elhanyagolható hatású	II kis hatású	III mérsékelt hatású	IV kritikus hatású	V katasztrofális hatású
A Elhanyagolható valószínűségű (0-10%)	nincs	mérséklés	mérséklés	mérséklés	megelőzés és mérséklés
B Kis valószínűségű (10-33%)	megelőzés	megelőzés vagy mérséklés	megelőzés vagy mérséklés	megelőzés és mérséklés	megelőzés és mérséklés
C Közepes valószínűségű (33-66%)	megelőzés	megelőzés vagy mérséklés	megelőzés vagy mérséklés	megelőzés és mérséklés	megelőzés és mérséklés
D Nagyon valószínű (66-90%)	megelőzés	megelőzés és mérséklés	megelőzés és mérséklés	megelőzés és mérséklés	megelőzés és mérséklés
E Biztos eseménynek tekinthető (90-100%)	megelőzés és mérséklés	megelőzés és mérséklés	megelőzés és mérséklés	megelőzés és mérséklés	megelőzés és mérséklés

10.1.2. Kockázatkezelési stratégia

Az Üzleti terv 4.6. Kockázatelemzés került kifejtésre.

11. Cselekvési terv a projekt megvalósítására

11.1. Lebonyolítási tervek a projekt megvalósítására

11.1.1. Előkészítettség bemutatása

Az Üzleti terv 4.5. Cselekvési ütemterv pontjában, valamint a Támogatási kérelem formanyomtatványon került kifejtésre.

11.1.2. Intézkedési terv

Az Üzleti terv 4.5. Cselekvési ütemterv pontjában került kifejtésre.



11.1.3. Pénzügyi ütemezés

Tevékenységek/ Hónapok	2016. év				2017. év												2018. év		
	9. hó	10. hó	11. hó	12. hó	1. hó	2. hó	3. hó	4. hó	5. hó	6. hó	7. hó	8. hó	9. hó	10. hó	11. hó	12. hó	1. hó	2. hó	3. hó
	Előkészítés							Megvalósítás											
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.
Mérföldkő száma	1							2		3	4	5		6					
Projekt előkészítés																			
Üzleti terv elkészítése																			
Engedélyezési és kiviteli tervdokumentáció elkészítése																			
Támogatási szerződés megkötése																			
Közbeszerzés eljárás lefolytatása																			
Projektmegvalósítás																			
Projektmenedzsment működése																			
Műszaki ellenőrzés																			
Kivitelezési munkák																			
A projekt műszaki átadása és átvétele																			
Marketing szolgáltatás																			
Nyilvánosság biztosítása																			
Projekt zárása																			

A finanszírozási terv célja, hogy a projekt likviditása folyamatosan biztosítható legyen, átlathatóak legyenek az egyes ütemekhez szükséges források. A megvalósulás során előleg felhasználással, utófinanszírozással, valamint a kivitelezés esetében közvetlen szállítói kifizetéssel tervezett az Önkormányzat.

Jelen tanulmány részeként meghatározásra került fejlesztés tervezett összköltsége **44 244 261 Ft**, amelyhez a pályázó **100%-os támogatást** kíván igénybe venni.

A projekt megvalósítási időszakában a mérföldköveknek megfelelő ütemben tervezi a kifizetési igénylések benyújtását a projektgazda.

11.1.4.Közbeszerzési/beszerzési terv

A beszerzés tárgya	Becsült érték (Ft)
Építési beruházás	22 800 000 Ft

A projekt megvalósítása során a hatályos Kbt. (nemzeti ért.határ - Nyílt Kbt.2015) előírásai szerint várhatóan egy közbeszerzési eljárás kerül kiírásra, mely eljárás lefolytatása külső szakértő feladatát fogja képezni.

