

Iktatószám: 001176 /2021/GYSEV
VIF/ 9880 /2021-ITM

A 2021. ÉVRE VONATKOZÓ ÉVES KÖLTSÉGTÉRÍTÉSI ZÁRADÉK

a Magyar Állam és a GYSEV Zrt. közötti

a vasúti közlekedésről szóló 2005. évi CLXXXIII. törvény VIII. fejezetében foglaltak alapján a GYSEV Zrt. tulajdonában, vagyonkezelésében illetve üzemeltetésben lévő vasúti pályahálózat működtetéséről szóló,

2016-2025. között hatályos

PÁLYAMŰKÖDTETÉSI SZERZŐDÉSHEZ

amely létrejött

egyrésről a **Magyar Állam, mint Megrendelő** (a továbbiakban: Megrendelő), képviseli a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény és a vasúti közlekedésről szóló 2005. évi CLXXXIII. törvény 3/B. § (2) bekezdésével és 28. §-ával összhangban **az innovációért és technológiáért felelős miniszter, Dr. Palkovics László képviselőjében eljárva a közlekedéspolitikáért felelős államtitkár, Dr. Mosóczi László,**

másrésről a **Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zártkörűen Működő Részvénytársaság, mint Szolgáltató** (a továbbiakban: Szolgáltató vagy GYSEV Zrt.), székhelye: 9400 Sopron, Mátyás király utca 19., a céget nyilvántartó cégbíróság neve: Győr-Moson-Sopron Megyei Bíróság, mint Cégbíróság, a cég cégjegyzékszám: Cg. 08-10-001787 a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény alapján vasúti pályaműködtetési tevékenységre is alapított szervezet, képviselőjében eljárva a vezérigazgató, **Kövesdi Szilárd István, általános vezérigazgató-helyettes Ungvári Csaba Gergely,**

(a továbbiakban együttesen: Felek) között

a pénzügyminiszter egyetértésével

az alábbi feltételekkel:

I. Preambulum

(1) A Magyar Állam és a Szolgáltató a vasúti közlekedésről szóló 2005. évi CLXXXIII. törvény VIII. fejezetében foglaltak alapján a Szolgáltató tulajdonában, vagyonkezelésében, illetve üzemeltetésében lévő vasúti pályahálózat működtetésére, 001267/2015. számon (12.21) pályaműködtetési szerződést kötött (a továbbiakban: pályaműködtetési szerződés), amely 2016. január 1-jén lépett hatályba.

- (2) A pályaműködtetési szerződésnek „A bevételekkel nem fedezett indokolt költségek ellentételezésére szolgáló költségtérítés számításának, igénylésének és elszámolásának részletes szabályai” elnevezésű 5. melléklet (továbbiakban: 5. melléklet) 5.6.1. pontja szerint „Felek egy adott tárgyévre vonatkozó Folyósított költségtérítés összegét és ütemezését az Éves költségtérítési záradékban rögzítik”.
- (3) A pályaműködtetési szerződés 5. mellékletének 5.6.4 pontja szerint: „Az **Éves költségtérítési záradékot** a Megrendelő és a Szolgáltató az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével írják alá.”

II. A bevételekkel nem fedezett indokolt költségek számításának szabályai

- (1) A bevételekkel nem fedezett indokolt költségek számításának szabályait a pályaműködtetési szerződés tartalmazza.
- (2) Felek a pályaműködtetési szerződés 7.1. pontjában meghatározott, 2021. évre vonatkozó költségtérítést a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény) 1. melléklet XVII. Innovációs és Technológiai Minisztérium fejezet 21. Központi kezelésű előirányzatok cím, 1. Közlekedési közszolgáltatások költségtérítése alcím, 1. A vasúti pályahálózat működtetésének költségtérítése jogcímcsoport alapján, valamint a Költségvetési törvény 1. mellékletében meghatározott, a pénzügyminiszter irányítása alá tartozó központi kezelésű előirányzatok kezeléséről és felhasználásáról szóló 22/2020. (XII.30.) PM rendeletben (a továbbiakban: Rendelet) foglaltak és a Szolgáltató pályaműködtetésre elkülönített üzleti tervének adatait alapul véve határozták meg.
- (3) A pályaműködtetési szerződés 7.1.2. pontja szerint az észszerű nyereség adott évre tervezhető százalékos mértékét, tervezett összegét és a költséghatékonyságot ösztönző kiegészítő juttatás tervezett összegét Felek az éves költségtérítési záradékban rögzítik. Ezen rendelkezés alapján 2021. évre az észszerű nyereség százalékos mértékét Felek 4 %-ban, tervezett éves összegét pedig – a pályaműködtetési szerződés 7.1.2. pontjának megfelelően – a nyílt hozzáférésű pályavasúti szolgáltatások 9 378 805 607 Ft összegű árbevételével fedezett – az értékesített vontatási energia 2 655 246 898 Ft beszerzési értéke nélkül számított – pályaműködtetési indokolt költségek alapján, 268 942 348 Ft-ban állapítják meg.
- (4) Az észszerű nyereség és a költséghatékonyságot ösztönző kiegészítő juttatás, valamint az esetlegesen felmerülő költségtérítési többlet igény tényleges összegét Felek a 2021-re vonatkozó Éves Elszámolás keretében számolják el.

III. Bevételekkel nem fedezett indokolt költségek várható összege 2021. évre a GYSEV Zrt. előzetes adatszolgáltatása alapján

A vasúti közlekedési tevékenységek vasúti társaságon belüli számviteli elkülönítéséről szóló 50/2007. (IV.26.) GKM-PM együttes rendeletben foglaltak és a Szolgáltató előzetes adatszolgáltatása alapján a bevételekkel nem fedezett indokolt költségek várható összegére tekintettel a 2021. évi költségtérítés havi ütemezését alátámasztó adatok – a Költségvetési törvény előírányzatát is figyelembe véve – az alábbiak:

adatok M Ft-ban														
Szsz	A tétel megnevezése	Jan.	Febr.	Márc.	Apr.	Máj.	Jún.	Júl.	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Össz.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	829,6	781,0	823,6	812,1	817,0	782,2	809,9	798,8	788,3	815,2	814,5	821,9	9 694,1
	<i>Ebből hálózat-hozzáférési díj-energia nélkül (az ezzel fedezett költség az észszerű nyereség alapja)</i>	557,1	521,8	570,1	556,3	574,9	559,2	574,8	568,4	552,7	571,8	558,7	557,7	6 723,6
II.	Aktívált saját teljesítmények	75,0	75,0	75,0	75,0	106,0	76,0	75,0	75,0	75,0	75,0	75,0	75,0	932,0
III.	Egyéb bevételek	262,7	202,7	202,7	202,7	202,7	202,7	202,7	202,7	202,7	202,7	202,7	202,7	2 492,8
	Üzemi bevételek összesen	1 167,3	1 058,7	1 101,3	1 089,9	1 125,7	1 061,0	1 087,6	1 076,5	1 066,0	1 092,9	1 092,2	1 099,7	13 118,9
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	638,3	682,1	721,6	809,7	793,0	742,6	806,8	839,4	1 156,1	882,9	865,8	1 250,2	10 188,6
V.	Személyi jellegű ráfordítások	483,9	480,0	488,6	498,9	550,8	527,0	522,7	507,0	493,5	483,3	530,1	529,8	6 095,6
VI.	Értékesökkenés	230,5	230,5	230,5	230,5	230,5	230,5	230,5	230,5	230,5	230,5	230,5	230,5	2 766,4
VII.	Egyéb ráfordítások	8,1	8,1	8,2	8,1	8,1	8,2	8,1	8,1	8,2	8,1	8,1	9,7	99,0
	Üzemi ráfordítások összesen	1 360,8	1 400,8	1 448,9	1 547,1	1 582,4	1 508,3	1 568,1	1 585,1	1 888,4	1 604,8	1 634,6	2 020,3	19 149,6
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	6,0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	6,0
	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-193,52	-342,06	-347,59	-457,26	-456,61	-447,35	-480,54	-508,55	-822,33	-511,92	-542,31	-920,61	-6 030,65
	Bevételekkel nem fedezett indokolt költségek	193,52	342,06	347,59	457,26	456,61	447,35	480,54	508,55	822,33	511,92	542,31	920,61	6 030,65
	Tárgyévi üzemeltetési költségtérítési igény	193,5	342,1	347,6	457,3	456,6	447,4	480,5	508,5	822,3	511,9	542,35	920,6	6 030,65
	Tárgyévi felújítási költségtérítési igény	315,7	408,6	403,1	293,4	294,1	303,3	270,2	242,2	0,0	238,8	207,95	0,0	2 977,35
	Költségtérítési igény összesen	509,2	750,7	750,7	750,7	750,7	750,7	750,7	750,7	822,3	750,7	750,3	920,6	9 008,00
	Megrendelő által biztosított pályaműködtetési költségtérítés	0,0	1 637,8	818,9	818,9	818,9	818,9	818,9	818,9	818,9	818,9	819,00	0,0	9 008,00
	Ebből: Üzemeltetési költségtérítés		1 096,4	548,2	548,2	548,2	548,2	548,2	548,2	548,2	548,2	548,65		6 030,65
	Ebből: Felújítási költségtérítés		541,4	270,7	270,7	270,7	270,7	270,7	270,7	270,7	270,7	270,35		2 977,35

A fenti táblázat a pályaműködtetési szerződés 7.1.2 pontja szerinti észszerű nyereség összegét nem tartalmazza.

IV. A 2021. évi pályahálózat-működtetői költségtérítés pénzügyi ütemezése, igénylésének szabályai

A 2021. évi pályaműködtetési tevékenység után a Költségvetési törvény alapján nyújtott, pályaműködtetésre vonatkozó költségtérítés az alábbi havi ütemezésben vehető igénybe:

Tárgyhó	A Szolgáltató által igénybe vehető költségtérítés összege Ft
2021. január	0
2021. február	1 637 800 000
2021. március	818 900 000
2021. április	818 900 000
2021. május	818 900 000
2021. június	818 900 000
2021. július	818 900 000
2021. augusztus	818 900 000
2021. szeptember	818 900 000
2021. október	818 900 000
2021. november	819 000 000
2021. december	0
2021. év összesen:	9 008 000 000

- (2) A pályaműködtetési szerződés 7.5.1. pontja szerint Megrendelő a költségtérítést egyenletes havi ütemezéssel, részköltségtérítések formájában fizeti meg. A pályaműködtetési szerződés fenti rendelkezése alapján és a Rendelet szerint Felek a 2021. évre vonatkozó költségtérítés igénylésének feltételeit az alábbiak szerint szabályozzák.
- (3) A Szolgáltató a pályaműködtetési szerződés alapján végzett vasúti pályahálózat-működtetési tevékenységéhez a NAV részére megküldött záradékban meghatározott költségtérítést a közlekedésért felelős miniszter által kiállított, a tárgyhónapot megelőző második hónapra vonatkozó megrendelői teljesítésigazolás (a továbbiakban: pályaműködtetési teljesítésigazolás) birtokában igényelheti. Az innovációért és technológiáért felelős miniszter a pályaműködtetési teljesítésigazolás kiadásáról egyidejűleg a NAV-ot is értesíti. Amennyiben az innovációért és technológiáért felelős miniszter megállapítja, hogy a Szolgáltató a pályaműködtetési szerződésben foglalt kötelezettségeit nem teljesítette maradéktalanul, a pályaműködtetési teljesítésigazolásban rendelkezik a folyósítandó költségtérítés arányos csökkentéséről és a csökkentett összegen felüli költségtérítés folyósításának felfüggesztéséről.
- (4) A havi költségtérítés a Rendeletben meghatározott feltételek szerint igényelhető, amelyet a NAV az igény kézhezvételét követő 15 napon belül folyósít. Az igényléskor bevallási időszakként az (1) bekezdés szerinti táblázatban szereplő tárgyhónapot kell feltüntetni.
- (5) A költségtérítések folyósítása a NAV 10032000-01905049 Egyedi támogatás folyósítási számláról történik.

V. Hatályba lépés

- (1) A jelen **Éves költségtérítési záradék** a Költségvetési törvény és a Rendelet hatálybalépését követően, de legkorábban 2021.01.01-jén lép hatályba, amennyiben azt az utolsóként aláíró Fél is aláírta és a pénzügyminiszter egyetértési jogát gyakorolta.
- (2) Felek az **Éves költségtérítési záradékban** foglaltakat 2021. január 1-től rendelik alkalmazni.
- (3) Jelen **Éves költségtérítési záradék** 2021. december 31-éig hatályos.

VI. Egyéb rendelkezések

- (1) Az **Éves költségtérítési záradékban** nem szabályozott kérdésekben a pályaműködtetési szerződés rendelkezései irányadóak. Jelen **Éves költségtérítési záradék** a Szolgáltató és a Megrendelő között kötött pályaműködtetési szerződés elválaszthatatlan részét képezi.
- (2) A jelen **Éves költségtérítési záradék** 6 (hat) eredeti egyező szövegű példányban készült, amelyet Felek mint akaratukkal mindenben egyezőt aláírnak.

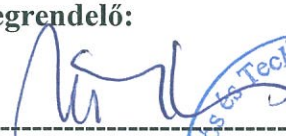
Budapest, 2021. január „ 21. „

Budapest, 2021. január „ 19 „

Megrendelő:

Szolgáltató:

Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút
Tátrkörűen Működő Készvénytársaság


Dr. Mosóczy László
az innovációért és technológiáért
felelős miniszter nevében eljárva


Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató
GYSEV Zrt.


Ungvári Csaba Gergely
általános vezérigazgató-helyettes
GYSEV Zrt.

Egyetért:
Budapest, 2021.




Banai Péter Benő
államháztartásért felelős államtitkár
a pénzügyminiszter nevében eljárva

2021 JAN 27

- Kapják: 1.) GYSEV Zrt. 2 pld.
2.) PM
3.) ITM szerződéstár
4.) ITM
5.) Nemzeti Adó- és Vámhivatal

