

Iktatószám: 018085 /2021/GYSEV
VIF/ 9880-2 /2021-ITM

A 2021. ÉVRE VONATKOZÓ ÉVES KÖLTSÉGTÉRÍTÉSI ZÁRADÉK
1. SZ MÓDOSÍTÁSA AZ EREDETIVEL EGYSÉGES SZERKEZETBE FOGLALVA

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

egyrészt 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** képviseletében eljárva a közlekedéspolitikáért felelős államtitkár, **Dr. Mosóczy László**,

másrészt 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, képviseletében 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.

TVB

(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 tárgyre 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.”

(4) Fentiek szerint Felek 2021. január 27-én, VIF/9880/2021-ITM iktatószámon 2021. évre vonatkozó Éves Költségtérítési záradékot kötöttek, melynek egyes pontjai módosításra kerülnek. Jelen Záradék egységes szerkezetbe foglalva tartalmazza a 2021. évre vonatkozó Éves Költségtérítési záradék hatályos rendelkezéseit.

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.

T/M

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 költségterítés havi ütemezését alátámasztó adatok – a Költségvetési törvény előirányzatát is figyelembe véve – az alábbiak:

adatok M Ft-ban														
Ssz.	A tétel megnevezése	Jan.	Febr.	Márc.	Ápr.	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 alapján)</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.	Aktivált 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	498,7	494,8	503,4	513,7	565,6	541,8	537,5	521,8	508,3	498,1	545,4	544,6	6 273,7
VI.	Ertékesőkkenés	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	1 375,6	1 415,6	1 463,7	1 561,9	1 597,2	1 523,1	1 582,9	1 599,9	1 903,2	1 619,6	1 649,9	2 035,1	19 327,7
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	-208,32	-356,86	-362,39	-472,06	-471,41	-462,15	-495,34	-523,35	-837,13	-526,72	-557,61	-935,41	-6 208,75
	Bevételekkel nem fedezett indokolt költségek	208,32	356,86	362,39	472,06	471,41	462,15	495,34	523,35	837,13	526,72	557,61	935,41	6 208,75
	Tárgyevi üzemeltetési költségterítési igény	208,3	356,9	362,4	472,1	471,4	462,2	495,3	523,3	837,1	526,7	557,65	935,4	6 208,75
	Tárgyevi felújítási költségterítési igény	315,7	408,6	405,1	293,4	294,1	303,3	270,2	242,2	0,0	238,8	207,95	0,0	2 977,35
	Költségterítési igény összesen	524,0	765,5	767,5	765,5	765,5	765,5	765,5	765,5	837,1	765,5	765,6	935,4	9 186,10
	Tárgyevi üzemeltetési költségterítési igény	564,4	564,4	564,4	564,4	564,4	564,4	564,4	564,4	564,4	564,4	564,750		6 208,75
	Tárgyevi felújítási költségterítési igény	270,7	270,7	270,7	270,7	270,7	270,7	270,7	270,7	270,7	270,7	270,350		2 977,35
	Költségterítési igény összesen	835,1	835,1	835,1	835,1	835,1	835,1	835,1	835,1	835,1	835,1	835,100	0,0	9 186,10
	Megrendelő által biztosított pályaműködtetési költségterítés	0,0	1 670,2	835,1	835,1	835,1	835,1	835,1	835,1	835,1	835,1	835,10	0,0	9 186,10
	Ebből: Üzemeltetési költségterítés		1 128,8	564,4	564,4	564,4	564,4	564,4	564,4	564,4	564,4	564,75		6 208,75
	Ebből: Felújítási költségterítés		541,4	270,7	270,7	270,7	270,7	270,7	270,7	270,7	270,7	270,35		2 977,35

A Szolgáltató Közgyűlése 2021.01.19-én 6/1./KGY/2021.01.04. sz. határozatával elfogadott 2021.évi üzleti terve a 2021.07.02-án elfogadott bérfejlesztéssel módosítva.

A fenti táblázat a pályaműködtetési szerződés 7.1.2 pontja szerinti, 2021-re vonatkozó észszerű nyereség összegét nem tartalmazza.

A fenti táblázat nem tartalmazza a VIF/74340/2021-ITM iktatószámú 2020. évre vonatkozó éves elszámolási záradékban elismert 241 521 Ft többlet költségterítést.

A költségterítés tartalmazza a munkáltató és a reprezentatív szakszervezetek 2021.07.02-án kötött megállapodása (a továbbiakban: Megállapodás) alapján a GYSEV Zrt. bérfejlesztéshez szükséges 178 100 000 Ft, azaz százhetvennyolcmillió-százezer forint költségét. A Megállapodás szerinti keresetfejlesztés jelen Záradék szerinti összegének elszámolása a pályavasúti költségterítés rendszerében történik, amelynek felhasználásáról Szolgáltató az éves elszámolás keretében elkülönítetten köteles beszámolni.

TK

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 – mely 2021. októberi folyósítással tartalmazza a bérfejlesztéshez szükséges 178 100 000 Ft többlet költségtérítést - 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	997 100 000
2021. november	818 900 000
2021. december	0
2021.év összesen:	9 186 100 000

- (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 összegben 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.

TK

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. október 18. „

Budapest, 2021. október „ 12 „

Megrendelő:

Szolgáltató:


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


Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató
GYSEV Zrt.
Egyenlőpron-Ebenfurti Vasút Zártkörűen
Működő Részvénytársaság


Ungvári Csaba Gergely
általános vezérigazgató-helyettes
GYSEV Zrt.

Egyetért:
Budapest, 2021.


2021-OKT. 26
Banai Péter Benő
államháztartásért felelős államtitkár
a pénzügyminiszter nevében eljárva

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

TR