

Iktatószám: 021588 /2021/GYSEV —
VIF/9880- 4 /2021-ITM

A 2021. ÉVRE VONATKOZÓ ÉVES KÖLTSÉGTÉRÍTÉSI ZÁRADÉK
2. 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

egyrésztől 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**,

másrésztől 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 az elnök-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.

TN

(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.”

(4) Fentiek szerint Felek 2021. január 27-én, VIF/9880/2021-ITM iktatószámom 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, 2021. éves várható összegét pedig – a pályaműködtetési szerződés 7.1.2. pontjának megfelelően – a nyílt hozzáférésű pályavasúti szolgáltatások 9 522 850 000Ft összegű árbevételével fedezett – az értékesített vontatási energia 2 723 800 000Ft beszerzési értéke nélkül számított – pályaműködtetési indokolt költségek alapján, 271 962 000 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.

JN

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 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 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.	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.	Anyagiilegű 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	661,4	530,1	529,8	6 273,7
VI.	Értékesítőkenés	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	1 782,9	1 634,6	2 020,3	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	-193,52	-342,06	-347,59	-457,26	-456,61	-447,35	-480,54	-508,55	-822,33	-690,02	-542,31	-920,61	-6 208,75
	Bevételekkel nem fedezett indokolt költségek	193,52	342,06	347,59	457,26	456,61	447,35	480,54	508,55	822,33	690,02	542,31	920,61	6 208,75
	Tárgyévi üzemeltetési költségtérítési igény	193,5	342,1	347,6	457,3	456,6	447,4	480,5	508,5	822,3	690,0	542,35	1 192,6	6 480,71
	Tárgyévi felújítási költségtérítési igény	315,7	408,6	403,1	293,4	294,1	303,3	270,2	242,2	0,0	238,9	207,85	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	928,9	750,2	1 192,6	9 458,062
	Megrendelő által biztosított pályaműködtetési költségtérítés	0,0	1 637,8	818,9	818,9	818,9	818,9	818,9	818,9	818,9	997,1	818,9	271,962	9 458,062
	Ebből: Üzemeltetési költségtérítés	0,0	1 096,4	548,2	548,2	548,2	548,2	548,2	548,2	548,2	726,5	548,65	271,962	6 480,712
	Ebből: Felújítási költségtérítés	0,0	541,4	270,7	270,7	270,7	270,7	270,7	270,7	270,7	270,8	270,25	0,00	2 977,350

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 tartalmazza a jelen Záradék II/3. pontja szerinti, 2021-re vonatkozó várható észszerű nyereség 271 962 000 Ft összegű novemberi folyósítással szereplő előlegét .

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

A költségtérítés 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 költségtérítés rendszerében történik, amelynek felhasználásáról Szolgáltató az éves elszámolás keretében elkülönítetten köteles beszámolni.

TR₂

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, 2021. novemberi folyósítással tartalmazza a 2021. évre elismert 271 962 000 Ft többlet költségtérítést, valamint a VIF/74340/2021-ITM iktatószámú 2020. évre vonatkozó éves elszámolási záradékban elismert 241 521 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	272 203 521
2021. év összesen:	9 458 303 521

- (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.

TJV

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. december 11. „

Budapest, 2021. december „9. „

Megrendelő:

Szolgáltató:


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


Kövesdi Szilárd István
elnök-vezérigazgató
GYSEV Zrt.


Ungvári Csaba Gergely
általános vezérigazgató-helyettes
GYSEV Zrt.

Egyetért:
Budapest, 2021.

Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zártkörűen
Működő Részvénytársaság



2021 DEC. 15
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