

002116 /2019/GYSEV
VIF/10808 /2019-ITM**2019. 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

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 **innovációs és technológiai miniszter képviseletében eljáró közlekedéspolitikáért felelős államtitkár**,

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 **(a továbbiakban együttesen: Felek)** között

a pénzügyminiszter miniszter 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, 2019. évre vonatkozó költségtérítést a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (továbbiakban: 2019. évi költségvetési törvény) 1. melléklet XVII. Innovációs és Technológiai Minisztérium fejezet 21. Központi Kezelésű előirányzatok cím, 1. Közszolgáltatások ellentételezése alcím, 1. Közlekedési közszolgáltatások költségtérítése jogcímcsoport, 1. A vasúti pályahálózat működtetésének költségtérítése jogcím alapján, a pénzügyminiszter irányítása alá tartozó központi kezelésű előirányzatok kezeléséről és felhasználásáról szóló 16/2018. (XII. 19.) PM rendeletben (a továbbiakban: Rendelet) foglaltak és a Szolgáltató pályaműködtetésre elkülönített üzleti tervének adatai szerint 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 2019. 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 9 558,0 M Ft összegű árbevételével fedezett – az értékesített vontatási energia 2 604,9 M Ft beszerzési értéke nélkül számított – pályaműködtetési indokolt költségek alapján, 278,1 M Ft-ban állapítják meg.
 - (4) Az észszerű nyereség és a költséghatékonyságot ösztönző kiegészítő juttatás, valamint az esetlegesen felmerülő költségtérítési többletigény tényleges összegét Felek a 2019-re vonatkozó Éves Elszámolás keretében számolják el.
-

A GYSEV Zrt. 2019. évre vonatkozó Éves Költségtérítési záradéka

III. Bevételekkel nem fedezett indokolt költségek várható összege 2019. 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 2019. évi költségtérítés havi ütemezését alátámasztó adatok 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	840,1	779,5	830,4	809,9	823,9	793,5	855,9	847,8	791,5	809,0	829,4	828,6	9 839,6
II.	Aktivált saját teljesítmények	0,0	0,4	5,0	3,3	80,8	59,9	191,6	127,1	0,0	0,0	0,0	0,0	468,1
III.	Egyéb bevételek	297,4	197,4	197,4	197,4	197,4	197,4	197,4	197,4	197,4	197,4	197,4	197,4	2 468,8
	Üzemi bevételek összesen	1 137,5	977,3	1 032,8	1 010,6	1 102,1	1 050,8	1 244,8	1 172,3	989,0	1 006,4	1 026,8	1 026,0	12 776,4
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	606,3	601,8	690,7	701,4	816,9	804,7	982,0	983,9	909,4	914,8	815,0	755,1	9 582,0
V.	Személyi jellegű ráfordítások	472,8	472,8	472,8	472,8	472,8	472,8	472,8	472,8	472,8	472,8	472,8	472,8	5 673,9
VI.	Értécsökkenés	223,6	223,6	223,6	223,6	223,6	223,6	223,6	223,6	223,6	223,6	223,6	223,6	2 683,7
VII.	Egyéb ráfordítások	103,7	3,7	3,8	3,7	3,7	3,8	3,7	3,7	3,8	3,7	3,7	3,8	145,1
	Üzemi ráfordítások összesen	1 406,5	1 302,0	1 391,0	1 401,6	1 517,1	1 504,9	1 682,1	1 684,1	1 609,7	1 615,0	1 515,1	1 455,4	18 084,5
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	1,0	1,0	1,0	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	7,6
	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-269,48	-325,22	-358,66	-391,04	-415,04	-454,13	-437,31	-511,86	-620,71	-608,60	-488,37	-429,33	-5 309,73
	Eredménykimutatásban elszámolt, bevételekkel nem fedezett indokolt költségek	269,48	325,22	358,66	391,04	415,04	454,13	437,31	511,86	620,71	608,60	488,37	429,33	5 309,73
	Tárgyévi üzemeltetési költségtérítési igény	442,5	442,5	442,5	442,5	442,5	442,5	442,5	442,5	442,5	442,5	442,232	442,5	5 309,732
	Tárgyévi felújítási költségtérítési igény	124,6	124,6	124,6	124,6	124,6	124,6	124,6	124,6	124,6	124,6	124,668	124,6	1 495,268
	Költségtérítési igény összesen	567,1	567,1	567,1	567,1	567,1	567,1	567,1	567,1	567,1	567,1	566,900	567,1	6 805,000
	Megrendelő által biztosított pályaműködtetési költségtérítés		1 134,2	567,1	567,1	567,1	567,1	567,1	567,1	567,1	567,1	1 134,000	0,0	6 805,000
	Ebből: Üzemeltetési költségtérítés		885,0	442,5	442,5	442,5	442,5	442,5	442,5	442,5	442,5	884,732		5 309,732
	Ebből: Felújítási költségtérítés		249,2	124,6	124,6	124,6	124,6	124,6	124,6	124,6	124,6	249,268		1 495,268

A táblázatban bemutatott vasúti pályahálózat-működtetői indokolt költség tartalmazza a minimálbér-emelésnek és a garantált bérminimum-emelésnek a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium közvetlen vagy közvetett tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó egyes többségi állami tulajdonú gazdasági társaságokra gyakorolt hatásairól, valamint a bérfejlesztéshez szükséges forrás biztosításáról szóló 1160/2017. (III.22.) Korm. határozat szerint végrehajtott bérfejlesztés költségeit. A jelen záradék alapján folyósított 2019. évi pályahálózat-működtetői költségtérítés tartalmazza a bérfejlesztéshez szükséges forrást 1 608,3 M Ft összegben. A bérfejlesztés felmerülő közvetlen és közvetett költségnövelő hatásait az éves elszámolás keretében be kell bemutatni.

A fenti táblázat a pályaműködtetési szerződés 7.1.2 pontja szerint észszerű nyereség összeget nem tartalmaz.

IV. A 2019. évi pályahálózat-működtetői költségtérítés pénzügyi ütemezése, igénylésének szabályai

- (1) A 2019. évi pályaműködtetési tevékenység után a 2019. évi költségvetésből nyújtott, pályaműködtetésre vonatkozó költségtérítés az alábbi havi ütemezésben vehető igénybe

Tárgyhó	A Szolgáltató által igénybe vehető költségtérítés összege (MFt)
2019. január	
2019. február	1 134,2
2019. március	567,1
2019. április	567,1
2019. május	567,1
2019. június	567,1
2019. július	567,1
2019. augusztus	567,1
2019. szeptember	567,1
2019. október	567,1
2019. november	1 134,0
2019. december	
2019. év összesen:	6 805,0

- (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 2019. évre vonatkozó költségtérítés igénylésének feltételeit az alábbiak szerint szabályozzák.
- (3) A Szolgáltató a pályaműködtetési szerződés alapján végzett vasúti pályahálózat-működtetési tevékenységéhez a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (a továbbiakban: NAV) részére megküldött záradékban meghatározott költségtérítést az innovációs és technológiai miniszter által kiállított, a tárgyhónapot megelőző második hónapra vonatkozó megrendelői teljesítésigazolás (a továbbiakban: pályaműködtetési teljesítésigazolás) birtokában igényelheti. Az innovációs és technológiai miniszter a pályaműködtetési teljesítésigazolás kiadásáról egyidejűleg a NAV-ot is értesíti. Amennyiben az innovációs és technológiai 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.

A GYSEV Zrt. 2019. évre vonatkozó Éves Költségtérítési záradéka

V. Hatályba lépés

- (1) A jelen **Éves költségtérítési záradék** akkor lép hatályba, amikor azt az utolsó aláíró Fél is aláírta, és a pénzügyminiszter egyetértési jogát gyakorolta.
- (2) Felek az **Éves költségtérítési záradékban** foglaltakat 2019. január 1-től rendelik alkalmazni.
- (3) Jelen **Éves költségtérítési záradék** 2019. 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, 2019. ,. 02.01. ,.

Budapest, 2019. ,. 01.28. ,.

Megrendelő:



dr. Mosóczy László
közlekedéspolitikáért felelős
államtitkár
az innovációs és technológiai
miniszter nevében eljárva



Szolgáltató:



Kövesdi Szilárd István
vezérigazgató
GYSEV Zrt.

Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zártkörűen
Működő Részvénytársaság



Ikker Tibor
általános vezérigazgató-helyettes
GYSEV Zrt.

2019 FEBR 07



Banai Péter Benő
államháztartásért felelős államtitkár
a pénzügyminiszter nevében eljárva

