

001267/2015. számú szerződés  
Iktatószám: VIF/ 18998 /2018-NFM

## 2018. 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

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 a **nemzeti fejlesztési miniszter** **képviselésében eljáró közlekedéspolitikáért felelős államtitkár,**

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 cégjegyzékszáma: 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 nemzetgazdasági miniszter egyetértésével

az alábbi feltételekkel:

#### I. Preambulum

(1) A Magyar Állam és a Szolgáltató a vasúti közlekedésről szóló 2005. évi CLXXXIII. törvény (a továbbiakban: Vtv.) 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 tárgyevre vonatkozó Folyósított költségtérítés összegét és ütemezését az Éves költségtérítési záradékban rögzítik”.

TN

(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, 2018. évre vonatkozó költségtérítést a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 1. melléklet XVII. Nemzeti Fejlesztési Minisztérium fejezet 21. Központi kezelésű előirányzatok cím, 1. Vállalkozások folyó támogatása alcím, 1. Egyedi támogatások, ellentételezések jogcímcsoport, 5. A vasúti pályahálózat működtetésének költségtérítése jogcím alapján, a nemzetgazdasági miniszter irányítása alá tartozó központi kezelésű előirányzatok kezeléséről és felhasználásáról szóló 49/2017. (XII. 29.) NGM 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 2018. 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 9 137,5 M Ft összegű árbevételevel fedezett - az értékesített vontatási energia 2 468,8 M Ft beszerzési értéke nélkül számított - pályaműködtetési indokolt költségek alapján, 266,7 M Ft-ban állapítják meg.
- (4) Az észszerű nyereség és a költséghatékonyságot ösztönző kiegészítő juttatás tényleges összegét Felek a 2018-ra vonatkozó Éves Elszámolás keretében számolják el.

## III. Bevételekkel nem fedezett indokolt költségek várható összege 2018. évre a GYSEV Zrt. előzetes adatszolgáltatása alapján

A vasúti közlekedési tevékenységek vasúti társaságon belüli számviteli elkülönítéséről szóló 50/2007. (IV.26.) GKM-PM együttes elkülönítési rendeletben foglaltak és a Szolgáltató előzetes adatszolgáltatása alapján a bevételekkel nem fedezett indokolt költségek várható összegére tekintettel a 2018. 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	803,3	787,8	790,0	760,8	792,9	763,9	783,3	780,8	776,6	787,4	799,7	808,6	9 435,0
II.	Aktívált saját teljesítmények	0,0	3,4	3,2	2,6	26,1	352,2	33,1	3,1	192,8	17,5	0,0	0,0	633,8
III.	Egyéb bevételek	200,3	200,3	200,3	200,3	200,3	200,3	200,3	200,3	200,3	200,3	200,3	200,3	2 403,3
	<b>Üzemi bevételek összesen</b>	<b>1 003,6</b>	<b>991,4</b>	<b>993,5</b>	<b>963,6</b>	<b>1 019,3</b>	<b>1 316,3</b>	<b>1 016,7</b>	<b>984,2</b>	<b>1 169,6</b>	<b>1 005,2</b>	<b>999,9</b>	<b>1 008,9</b>	<b>12 472,1</b>
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	580,3	560,8	608,2	721,1	764,0	1 068,3	750,1	709,5	1 018,8	874,6	742,2	676,5	9 074,3
V.	Személyi jellegű ráfordítások	433,4	432,5	433,3	433,6	512,8	439,6	434,4	437,2	444,8	425,4	417,1	440,9	5 284,9
VI.	Értécsökkenés	243,5	243,5	243,5	243,5	243,5	243,5	243,5	243,5	243,5	243,5	243,5	243,5	2 922,1
VII.	Egyéb ráfordítások	3,7	3,7	3,8	3,7	3,7	3,8	3,7	3,7	3,8	3,7	3,7	3,8	45,1
	<b>Üzemi ráfordítások összesen</b>	<b>1 260,9</b>	<b>1 240,5</b>	<b>1 288,8</b>	<b>1 401,9</b>	<b>1 524,0</b>	<b>1 755,2</b>	<b>1 431,8</b>	<b>1 393,9</b>	<b>1 710,9</b>	<b>1 547,3</b>	<b>1 406,5</b>	<b>1 364,7</b>	<b>17 326,5</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	13,2
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2,0	2,0	2,0	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	15,8
	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-258,15</b>	<b>-250,00</b>	<b>-296,15</b>	<b>-438,33</b>	<b>-504,78</b>	<b>-438,92</b>	<b>-415,10</b>	<b>-409,74</b>	<b>-541,30</b>	<b>-542,08</b>	<b>-406,60</b>	<b>-355,80</b>	<b>-4 856,95</b>
	Eredménykimutatásban elszámolt, bevételekkel nem fedezett indokolt költségek	258,15	250,00	296,15	438,33	504,78	438,92	415,10	409,74	541,30	542,08	406,60	355,80	4 856,95
	Tárgyévi üzemeltetési költségtérítési igény	404,7	404,7	404,7	404,7	404,7	404,7	404,7	404,7	404,7	404,7	405,248	404,7	4 856,948
	Tárgyévi felújítási költségtérítési igény	139,8	139,8	139,8	139,8	139,8	139,8	139,8	139,8	139,8	139,8	140,459	139,8	1 678,259
	<b>Költségtérítési igény összesen</b>	<b>544,5</b>	<b>544,5</b>	<b>544,5</b>	<b>544,5</b>	<b>544,5</b>	<b>544,5</b>	<b>544,5</b>	<b>544,5</b>	<b>544,5</b>	<b>544,5</b>	<b>545,707</b>	<b>544,5</b>	<b>6 535,207</b>
	<b>Megrendelő által biztosított pályaműködtetési költségtérítés</b>			<b>1 633,5</b>	<b>544,5</b>	<b>544,5</b>	<b>544,5</b>	<b>544,5</b>	<b>544,5</b>	<b>544,5</b>	<b>544,5</b>	<b>1 090,207</b>	<b>0,0</b>	<b>6 535,207</b>
	Ebből: Üzemeltetési költségtérítés			1 214,1	404,7	404,7	404,7	404,7	404,7	404,7	404,7	809,948		4 856,948
	Ebből: Felújítási költségtérítés			419,4	139,8	139,8	139,8	139,8	139,8	139,8	139,8	280,259		1 678,259

A GYSEV Zrt. Közgyűlése által 2017.12.01-én elfogadott 2018 évi üzleti tervtől eltér. Az üzleti tervben a bérfejlesztésre jutó 0,5 %-os járuléksökkentés 5,168 M Ft-os összegét a munkaerőpiaci krízis miatt a munkaerő megszerzésre és megtartásra kívánjuk felhasználni.

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.) Kormányhatározat szerint végrehajtott bérfejlesztés költségeit. A jelen záradék alapján folyósított 2018. évi pályahálózat-működtetői költségtérítés tartalmazza a bérfejlesztéshez szükséges forrást 1 251,404 M Ft összegben. A bérfejlesztés felmerülő közvetlen és közvetett költségnövelő hatásait az éves elszámolás keretében be kell bemutatni.

#### IV. A 2018. évi pályahálózat-működtetői költségtérítés pénzügyi ütemezése, igénylésének szabályai

- (1) A 2018. évi pályaműködtetési tevékenység után a 2018. évi költségvetésből nyújtott, pályaműködtetésre vonatkozó költségtérítés az alábbi havi ütemezésben vehető igénybe

Tárgyhó	A Szolgáltató által igénybe vehető költségtérítés összege M Ft
2018. Január	
2018. Február	
2018. Március	1 633,5
2018. Április	544,5
2018. Május	544,5
2018. Június	544,5
2018. Július	544,5
2018. Augusztus	544,5
2018. Szeptember	544,5
2018. Október	544,5
2018. November	1 090,207
2018. December	
<b>2018.év összesen:</b>	<b>6 535,207</b>

- (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 2018. 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 a közlekedésért felelős miniszter által kiállított, a tárgyhónapot megelőző második hónapra vonatkozó megrendelői teljesítésigazolás (a továbbiakban: pályaműködtetési teljesítésigazolás) birtokában igényelheti. A miniszter a pályaműködtetési teljesítésigazolás kiadásáról egyidejűleg a NAV-ot is értesíti. Amennyiben a 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.

## V. Hatályba lépés

- (1) A jelen **Éves költségtérítési záradék** akkor lép hatályba, amikor azt az utolsó aláíró Fél is aláírta, és a nemzetgazdasági miniszter egyetértési jogát gyakorolta.
- (2) Felek az **Éves költségtérítési záradékban** foglaltakat 2018. január 1-től rendelik alkalmazni.
- (3) Jelen Éves költségtérítési záradék 2018. 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, 2018. „ 03.01. „

Budapest, 2018. „ 02 „ 22. „

Megrendelő:

Szolgáltató:

dr. Homolya Róbert  
közlekedéspolitikaért felelős  
államtitkár

Kövesdi Szilárd István  
vezérigazgató  
GYSEV Zrt.

Ikker Tibor  
pályavasúti igazgató  
GYSEV Zrt.

Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt.



Banai Péter Benő  
államháztartásért felelős államtitkár  
a nemzetgazdasági miniszter nevében eljárva

2018 MÁRC 08