

Iktatószám: 016146 /2020/GYSEV
VIF/ 7159-S /2020-ITM

A 2020. 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

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 **Ikker Tibor**,

(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 5.6.1. pontja szerint „Felek egy adott tárgyévra 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 2020. január 30-án, VIF/7159/2020-ITM iktatószámom 2020. évre vonatkozó Éves Költségtérítési záradékot kötöttek, melynek egyes pontjai módosításra kerülnek. Jelen Záradék egységes szerkezetbe foglalva tartalmazza a 2020. 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, 2020. évre vonatkozó költségtérítést a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény) 1. melléklet XVII. Innovációs és Technológiai Minisztérium fejezet 21. Központi kezelésű előirányzatok cím, 1. Közszolgáltatások ellentételezése alcím, 1. Közlekedési közszolgáltatások költségtérítése jogcím csoport, 1. A vasúti pályahálózat működtetésének költségtérítése jogcím alapján, valamint a Költségvetési törvény 1. mellékletében meghatározott, a pénzügyminiszter irányítása alá tartozó központi kezelésű előirányzatok kezeléséről és felhasználásáról szóló 20/2019. (XII.19.) 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 2020. 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 9 557,4 M Ft összegű árbevételeivel fedezett – az értékesített vontatási energia 2 736,3 M Ft beszerzési értéke nélkül számított – pályaműködtetési indokolt költségek alapján, 272,8 M 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 2020-ra vonatkozó Éves Elszámolás keretében számolják el.

III. Bevételekkel nem fedezett indokolt költségek várható összege 2020. 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 2020. évi költségtérítés havi ütemezését alátámasztó adatok – a Költségvetési törvény előirányzatát is figyelembe véve – az alábbiak:

A GYSEV Zrt. 2020. évre vonatkozó Éves Költségtérítési záradék 2. sz. módosítással egységes szerkezetben

adatok M Ft-ban

Szsz	A tétel megnevezése	Jan.	Febr.	Márc.	Ápr.	Máj.	Jún.	Júl.	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Össz.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	849,1	810,8	831,0	816,5	833,9	781,4	807,7	803,0	796,3	837,3	848,7	829,3	9 845,1
II.	Aktivált saját teljesítmények	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	273,2	274,2	314,9	0,0	0,0	0,0	0,0	862,8
III.	Egyéb bevételek	183,7	183,7	183,7	183,7	183,7	183,7	183,7	183,7	183,7	183,7	183,7	183,7	2 204,7
	Üzemi bevételek összesen	1 032,9	994,6	1 014,7	1 000,2	1 018,1	1 238,3	1 265,6	1 301,7	980,0	1 021,0	1 032,4	1 013,1	12 912,5
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	636,1	634,2	684,7	738,4	894,3	1 011,2	1 095,4	1 172,1	956,6	871,1	786,8	728,4	10 209,4
V.	Személyi jellegű ráfordítások	444,0	438,8	603,1	481,7	544,9	483,4	533,1	515,6	510,1	494,3	539,8	546,8	6 135,6
VI.	Értékesőkkenés	206,8	206,8	206,8	206,8	206,8	206,8	206,8	206,8	206,8	206,8	206,8	206,8	2 481,3
VII.	Egyéb ráfordítások	8,3	8,3	8,4	8,3	8,3	8,4	8,3	8,3	8,4	8,3	8,3	8,4	100,2
	Üzemi ráfordítások összesen	1 295,2	1 288,1	1 503,0	1 435,2	1 654,4	1 709,8	1 843,6	1 902,8	1 681,9	1 580,5	1 541,8	1 490,3	18 926,5
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	1,1	1,1	1,1	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	7,9
	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-263,03	-294,14	-488,89	-435,00	-636,27	-471,50	-578,02	-601,16	-701,87	-559,45	-509,32	-477,27	-6 015,93
	Eredménykimutatásban elszámolt. bevételekkel nem fedezett indokolt költségek	263,03	294,14	488,89	435,00	636,27	471,50	578,02	601,16	701,87	559,45	509,32	477,27	6 015,93
	Tárgyévi üzemeltetési költségtérítési igény	501,5	501,5	501,5	501,5	501,5	501,5	501,5	501,5	501,5	501,5	499,432	501,5	6 015,932
	Tárgyévi felújítási költségtérítési igény	124,1	124,1	124,1	124,1	124,1	124,1	124,1	124,1	124,1	124,1	124,168	124,1	1 489,268
	Költségtérítési igény összesen	625,6	625,6	625,6	625,6	625,6	625,6	625,6	625,6	625,6	625,6	623,600	625,6	7 505,200
	Megrendelő által biztosított pályaműködtetési költségtérítés	0,0	1 251,2	625,6	625,6	625,6	625,6	625,6	625,6	625,6	625,6	1 249,200	0,0	7 505,200
	Ebből: Üzemeltetési költségtérítés		1 003,0	501,5	501,5	501,5	501,5	501,5	501,5	501,5	501,5	1 000,932		6 015,932
	Ebből: Felújítási költségtérítés		248,2	124,1	124,1	124,1	124,1	124,1	124,1	124,1	124,1	248,268		1 489,268

A Szolgáltató Közzététele 2019. december 13-án 9/1 / KGY/2019.12.13. sz. határozatával elfogadott 2020. évi üzleti terve a 2020.03.16-án kötött bérfejlesztési megállapodással módosítva

A fenti táblázat nem tartalmazza a VIF/47268/2018-ITM iktatószámú 2017. évre vonatkozó éves elszámolási záradékban elismert, jelen Záradék V. pontjában 2020. februári folyósítással szereplő 254,4 M Ft költségtérítést, a VIF/80446-4/2019-ITM iktatószámú 2018. évre vonatkozó éves elszámolási záradékban elismert, jelen Záradék V. pontjában 2020. októberi folyósítással szereplő 274,4 M Ft költségtérítést, a VIF/76355/2020-ITM iktatószámú 2019. évre vonatkozó éves elszámolási záradékban elismert, jelen Záradék V. pontjában 2020. októberi folyósítással szereplő 520 016 000 Ft, azaz ötszázhúszmillió-tizenhatezer forint többlet költségtérítést.

A költségtérítés tartalmazza a munkáltató és a reprezentatív szakszervezetek 2020.03.16-án kötött megállapodása (a továbbiakban: Megállapodás) alapján a GYSEV Zrt. bérfejlesztéshez szükséges 706 200 000 Ft, azaz hétszázhatmillió-kettőszázezer 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.

IV. 2017. évre vonatkozó Éves elszámolási záradékban elismert költségtérítés

- (1) A Felek Szolgáltató 2017. évi Éves elszámolásának elfogadását és Elismert költségtérítési igényét az államháztartásért felelős miniszter egyetértése mellett a VIF/47268/2018-ITM számú 2017. Évre vonatkozó Éves elszámolási záradékban rögzítették.
- (2) Szolgáltatónak a 2017. évre elismert, pénzügyileg nem rendezett költségtérítési igénye a Költségvetési törvény 1. melléklet XVII. fejezet 21. cím, 1. alcím, 1. jogcímcsoport, 1. A

TNY

vasúti pályahálózat működtetésének költségtérítése jogcím előirányzaton rendelkezésre áll. Szolgáltató **254 400 000 Ft, azaz kettőszázötvennégymillió-négyszázezer forint összegű, 2017. évi elismert többlet költségtérítése jelen Záradék alapján pénzügyileg rendezésre kerül, melyet a Megrendelő rendelkezésének megfelelően a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (a továbbiakban: NAV) – az Innovációs és Technológiai Minisztérium által megküldött záradék alapján – a 2020. február havi költségtérítéssel egyidőben folyósítja.**

- (3) A (2) pont szerinti összeg a 2017. évre vonatkozó még fennálló igény teljes mértékű megtérítésére szolgál. Ezzel a Szolgáltató 2017. évi vasúti pályahálózat működtetési tevékenységéhez járó költségtérítése teljes mértékben rendezésre kerül, Szolgáltatónak 2017. december 31-ére vonatkozóan további követelése a Megrendelő felé a pályaműködtetési szerződés alapján nem áll fenn.

IV/A. 2018. évre vonatkozó Éves elszámolási záradékban elismert költségtérítés

- (1) A Felek Szolgáltató 2018. évi Éves elszámolásának elfogadását és Elismert költségtérítési igényét a pénzügyminiszter egyetértése mellett a VIF/80446-4/2019-ITM számú 2018. Évre vonatkozó Éves elszámolási záradékban rögzítették.
- (2) Szolgáltatónak a 2018. évre elismert, pénzügyileg nem rendezett költségtérítési igénye a Költségvetési törvény 1. melléklet XVII. fejezet 21. cím, 1. alcím, 1. jogcímcsoport, 1. A vasúti pályahálózat működtetésének költségtérítése jogcím előirányzaton rendelkezésre áll. Szolgáltató **274 400 000 Ft, azaz kettőszázhetvennégymillió-négyszázezer forint összegű, 2018. évi elismert többlet költségtérítése jelen Záradék alapján pénzügyileg rendezésre kerül, melyet a Megrendelő rendelkezésének megfelelően a NAV – az Innovációs és Technológiai Minisztérium által megküldött záradék alapján – a 2020. október havi költségtérítéssel egyidőben folyósít.**
- (3) A (2) pont szerinti összeg a 2018. évre vonatkozó még fennálló igény teljes mértékű megtérítésére szolgál. Ezzel a Szolgáltató 2018. évi vasúti pályahálózat működtetési tevékenységéhez járó költségtérítése teljes mértékben rendezésre kerül, Szolgáltatónak 2018. december 31-ére vonatkozóan további követelése a Megrendelő felé a pályaműködtetési szerződés alapján nem áll fenn.

IV/B. 2019. évre vonatkozó Éves elszámolási záradékban elismert költségtérítés

- (1) A Felek Szolgáltató 2019. évi Éves elszámolásának elfogadását és Elismert költségtérítési igényét a pénzügyminiszter egyetértése mellett a VIF/76355/2020-ITM számú 2019. Évre vonatkozó Éves elszámolási záradékban rögzítették.
- (2) Szolgáltatónak a 2019. évre elismert, pénzügyileg nem rendezett költségtérítési igénye a Költségvetési törvény 1. melléklet XVII. fejezet 21. cím, 1. alcím, 1. jogcímcsoport, 1. A vasúti pályahálózat működtetésének költségtérítése jogcím előirányzaton rendelkezésre áll. Szolgáltató **520 016 000 Ft, azaz ötszázhuszmillió-tizenhatezer forint összegű, 2019. évi elismert többlet költségtérítése jelen Záradék alapján pénzügyileg rendezésre kerül, melyet a Megrendelő rendelkezésének megfelelően a NAV – az Innovációs és Technológiai Minisztérium által megküldött záradék alapján – a 2020. október havi költségtérítéssel egyidőben folyósít.**

- (3) A (2) pont szerinti összeg a 2019. évre vonatkozó még fennálló igény teljes mértékű megtérítésére szolgál. Ezzel a Szolgáltató 2019. évi vasúti pályahálózat működtetési tevékenységéhez járó költségtérítése teljes mértékben rendezésre kerül, Szolgáltatónak 2019. december 31-ére vonatkozóan további követelése a Megrendelő felé a pályaműködtetési szerződés alapján nem áll fenn.

V. A 2020. évi pályahálózat-működtetői költségtérítés pénzügyi ütemezése, igénylésének szabályai

- (1) A 2020. évi pályaműködtetési tevékenység után a Költségvetési törvény alapján nyújtott, pályaműködtetésre vonatkozó költségtérítés – mely 2020. februári folyósítással tartalmazza a 2017. évre elismert 254 400 000 Ft többlet költségtérítést, 2020. augusztusi folyósítással tartalmazza a bérfejlesztéshez szükséges 706 200 000 Ft többlet költségtérítést, 2020. októberi folyósítással tartalmazza a 2018. évre elismert 274 400 000 Ft többlet költségtérítést, valamint 2020. októberi folyósítással a 2019. évre elismert 520 016 000 Ft többlet költségtérítést – az alábbi havi ütemezésben vehető igénybe:

Tárgyhó	A Szolgáltató által igénybe vehető költségtérítés összege Ft
2020. január	0
2020. február	1 387 600 000
2020. március	566 600 000
2020. április	566 600 000
2020. május	566 600 000
2020. június	566 600 000
2020. július	566 600 000
2020. augusztus	1 272 800 000
2020. szeptember	566 600 000
2020. október	1 361 016 000
2020. november	1 133 000 000
2020. december	0
2020.év összesen:	8 554 016 000

- (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 2020. 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.

VI. Hatályba lépés

- (1) A jelen **Éves költségtérítési záradék** akkor lép hatályba, amikor azt az utolsóként aláíró Fél is aláírta és a pénzügyminiszter egyetértési jogát gyakorolta.
- (2) Felek az Éves költségtérítési záradékban foglaltakat 2020. január 1-től rendelik alkalmazni.
- (3) Jelen Éves költségtérítési záradék 2020. december 31-éig hatályos.

VII. 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.
- (3) Jelen záradék annak Felek általi aláírását követően a pénzügyminiszter egyetértési jogának gyakorlásával lép hatályba.


Budapest, 2020. szeptember „ 29 „


Budapest, 2020. szeptember „ 28. „

Megrendelő:

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


Szolgáltató:


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


Ikker Tibor
általános vezérigazgató-helyettes
GYSEV Zrt.

Egyetért:
Budapest, 2020.




Banai Péter Benő
államháztartásért felelős államtitkár
a pénzügyminiszter nevében eljárva

2020 OKT 06.

- Kapják: 1.) GYSEV Zrt. 2 pld.
2.) PM
3.) ITM szerződéstár
4.) ITM
5.) NAV