

Iktatószám: 2344/2023/GYSEV
VIF/ 11961 /2023-ÉKM

A 2023. 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 építési és közlekedési miniszter, Lázár János képviseletében eljárva a közlekedésstratégiáért felelős helyettes államtitkár, Dr. Bói Loránd,**

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.

(2) A pályaműködtetési szerződésnek „A bevételekkel nem fedezett indokolt költségek ellentételezésére szolgáló költségterítés számításának, igénylésének és elszámolásának részletes szabályai” elnevezésű 5. melléklet (továbbiakban: 5. melléklet) 5.6.1. pontja szerint „Felek egy adott tárgyévire vonatkozó Folyósított költségterítés összegét és ütemezését az Éves költségterítési záradékban rögzítik”.

(3) A pályaműködtetési szerződés 5. mellékletének 5.6.4. pontja szerint: „Az **Éves költségterítési 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, 2023. évre vonatkozó költségterítést a Magyarország 2023. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 613/2022. (XII. 29.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Költségvetés) 1. melléklet XVI. Építési és Közlekedési Minisztérium fejezet 11. Központi kezelésű előirányzatok cím, 4. Közlekedési közszolgáltatások költségterítése alcím, 1. A vasúti pályahálózat működtetésének költségterítése előirányzat alapján, valamint a Költségvetés 1. mellékletében meghatározott, a pénzügyminiszter irányítása alá tartozó központi kezelésű előirányzatok kezeléséről és felhasználásáról szóló 10/2022. (XII. 16.) 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 költségterítési záradékban rögzítik. Ezen rendelkezés alapján 2023. évre az észszerű nyereség százalékos mértékét a nyílt hozzáférésű pályavasúti szolgáltatások árbevételével fedezett – az értékesített vontatási energia beszerzési értéke nélkül számított – pályaműködtetési indokolt költségek Felek 4%-ában, de legfeljebb 200 000 000 Ft-ban, azaz kettőszázmillió forintban állapítják meg.
- (4) Az észszerű nyereség és a költséghatékonyságot ösztönző kiegészítő juttatás, valamint az esetlegesen felmerülő költségterítési többlet igény tényleges összegét Felek a 2023-ra vonatkozó Éves elszámolás keretében számolják el.

III. Bevételekkel nem fedezett indokolt költségek várható összege 2023. 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 2023. évi költségterítés havi ütemezését alátámasztó adatok – a Költségvetés előirányzatát is figyelembe véve – az alábbiak:

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	1 980,2	1 820,5	1 881,2	1 328,3	1 379,4	1 397,0	1 809,2	1 751,1	1 661,4	1 818,1	1 863,1	1 935,0	20 624,5
	<i>Ebből hálózati-hozzáférési díj-energia nélkül (az ezzel fedezett költség az észszerű nyereség alapja)</i>	600,3	554,5	618,9	584,9	615,6	616,6	651,6	611,6	598,4	610,1	594,1	598,2	7 254,8
II.	Aktívált saját teljesítmények	0,0	0,0	0,0	233,4	238,4	233,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	705,4
III.	Egyéb bevételek	206,6	206,6	206,6	206,6	206,6	206,6	206,6	206,6	206,6	206,6	206,6	206,6	2 478,6
	Üzemi bevételek összesen	2 186,7	2 027,1	2 087,7	1 768,2	1 824,3	1 836,9	2 015,8	1 957,7	1 868,0	2 024,6	2 069,7	2 141,6	23 808,6
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 999,0	1 900,0	1 968,6	1 615,4	1 720,0	1 910,7	2 038,5	2 031,3	2 022,3	2 090,4	2 026,6	2 047,8	23 370,6
V.	Személyi jellegű ráfordítások	580,9	559,4	565,3	578,3	633,9	584,5	618,7	601,3	577,1	566,9	609,8	683,8	7 160,0
VI.	Értécsökkenés	227,7	227,7	227,7	227,7	227,7	227,7	227,7	227,7	227,7	227,7	227,7	227,7	2 732,0
VII.	Egyéb ráfordítások	0,8	0,8	0,9	0,8	0,8	0,9	0,8	0,8	0,9	0,8	0,8	0,9	10,4
	Üzemi ráfordítások összesen	2 808,4	2 687,8	2 762,5	2 422,2	2 582,4	2 723,9	2 885,7	2 861,1	2 828,0	2 885,8	2 864,9	2 960,2	33 272,9
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	-621,67	-660,72	-674,80	-654,03	-758,09	-886,97	-869,86	-903,44	-959,96	-861,11	-795,17	-818,55	-9 464,37
	Bevételekkel nem fedezett indokolt költségek	621,67	660,72	674,80	654,03	758,09	886,97	869,86	903,44	959,96	861,11	795,17	818,55	9 464,37
	Tárgyévi üzemeltetési költségterítési igény	621,67	660,72	674,80	654,03	758,09	886,97	869,86	903,44	959,96	861,11	795,17	818,55	9 464,37
	Tárgyévi felújítási költségterítési igény	363,58	324,53	310,45	331,22	227,16	98,28	115,39	81,81	25,29	124,14	190,08	166,70	2 358,63
	Költségterítési igény összesen	985,25	985,25	985,25	985,25	985,25	985,25	985,25	985,25	985,25	985,25	985,25	985,25	11 823,00
	Megrendelő által biztosított pályaműködtetési költségterítés	0,0	2 149,60	1 074,80	1 074,80	1 074,80	1 074,80	1 074,80	1 074,80	1 074,80	1 074,80	1 075,00	0,00	11 823,00
	Ebből: Üzemeltetési költségterítés	0,0	1 720,80	860,40	860,40	860,40	860,40	860,40	860,40	860,40	860,40	860,37	0,00	9 464,37
	Ebből: Felújítási költségterítés	0,0	428,80	214,40	214,40	214,40	214,40	214,40	214,40	214,40	214,40	214,63	0,00	2 358,63

A Szolgáltató Közgyűlése által még nem került elfogadásra a 2023. évi üzleti terv.

A fenti táblázat a pályaműködtetési szerződés 7.1.2 pontja szerinti, 2023-ra vonatkozó észszerű nyereség összegét nem tartalmazza.

IV. A 2023. évi pályahálózat-működtetői költségterítés pénzügyi ütemezése, igénylésének szabályai

A 2023. évi pályaműködtetési tevékenység után a Költségvetés alapján nyújtott, pályaműködtetésre vonatkozó költségterítés az alábbi havi ütemezésben vehető igénybe:

Tárgyhó	A Szolgáltató által igénybe vehető költségterítés összege (Ft)
2023. január	0
2023. február	2 149 600 000
2023. március	1 074 800 000
2023. április	1 074 800 000
2023. május	1 074 800 000
2023. június	1 074 800 000
2023. július	1 074 800 000
2023. augusztus	1 074 800 000
2023. szeptember	1 074 800 000
2023. október	1 074 800 000
2023. november	1 075 000 000
2023. december	0
2023. év összesen:	11 823 000 000

- (2) A pályaműködtetési szerződés 7.5.1. pontja szerint Megrendelő a költségterítést egyenletes havi ütemezéssel, részköltségterítések formájában fizeti meg. A pályaműködtetési szerződés fenti rendelkezése alapján és a Rendelet szerint Felek a 2023. évre vonatkozó költségterítés igénylésének feltételeit az alábbiak szerint szabályozzák.
- (3) A Szolgáltató a pályaműködtetési szerződés alapján végzett vasúti pályahálózat-működtetési tevékenységéhez a NAV részére megküldött záradékban meghatározott költségterítést a közlekedésért felelős miniszter által kiállított, a tárgyhónapot megelőző második hónapra vonatkozó megrendelői teljesítésigazolás (a továbbiakban: pályaműködtetési teljesítésigazolás) birtokában igényelheti. A közlekedésért felelős miniszter a pályaműködtetési teljesítésigazolás kiadásáról egyidejűleg a NAV-ot is értesíti. Amennyiben a közlekedésért felelős miniszter megállapítja, hogy a Szolgáltató a pályaműködtetési szerződésben foglalt kötelezettségeit nem teljesítette maradéktalanul, a pályaműködtetési teljesítésigazolásban rendelkezik a folyósítandó költségterítés arányos csökkentéséről és a csökkentett összegben felüli költségterítés folyósításának felfüggesztéséről.
- (4) A havi költségterítés 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 költségterítések folyósítása a NAV 10032000-01905049 Egyedi támogatás folyósítási számláról történik.

V. Hatályba lépés

- (1) A jelen **Éves költségtérítési záradék** annak az utolsóként aláíró Fél által történő aláírását és a pénzügyminiszter egyetértési jogának gyakorlását követően lép hatályba.
- (2) Felek az Éves költségtérítési záradékban foglaltakat 2023. január 1-től rendelik alkalmazni.
- (3) Jelen Éves költségtérítési záradék 2023. 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** 4 (négy) eredeti egyező szövegű példányban készült, amelyet Felek mint akaratukkal mindenben egyezőt aláírnak.


Budapest, 2023. „03.06 „

Budapest, 2023. „02.02 „

Megrendelő:

Szolgáltató:

Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút
Zártkörűen Működő Részvénytársaság



Dr. Bóli Lóránd
közlekedésstratégiaért felelős
helyettes államtitkár
az építési és közlekedési
miniszter nevében eljárva



Kövesdi Szilárd István
elnök-vezérigazgató
GYSEV Zrt.



Ungvári Csaba Gergely
általános vezérigazgató-helyettes
GYSEV Zrt.

Egyetért:

Budapest, 2023. 03.09



Banai Péter Benő
államháztartásért felelős államtitkár
a pénzügyminiszter nevében eljárva

Kapják: 1.) GYSEV Zrt.

2.) PM

3.) ÉKM

4.) Nemzeti Adó- és Vámhivatal