

É: 28694/2013
Jb: 25923/2013

7/2013.

ZÁRADÉK

A 2013. évi vasúti személyszállítási közszolgáltatási szerződéshez

amely létrejött

egyrésztől a **Magyar Állam**, mint a helyközi vasúti személyszállításért felelős Megrendelő (a továbbiakban: **Megrendelő**, képviseli: Németh Lászlóné nemzeti fejlesztési miniszter nevében eljáró Dr. Völner Pál infrastruktúra ügyekért felelős államtitkár),

másrésztől a **Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt.**, mint a vasúti személyszállítást közszolgáltatási menetrend alapján végző szolgáltató (a továbbiakban: **Szolgáltató**, a céget nyilvántartó cégbíróság neve: Győr-Moson-Sopron Megyei Bíróság, mint Cégbíróság, a cég székhelye: 9400 Sopron, Mátyás király u. 19.; a cég cégjegyzékszám: Cg. 08-10-001787, képviseli: Kövesdi Szilárd vezérigazgató, Skála János vezérigazgató-helyettes) között (a továbbiakban együttesen: **Felek**) az alábbi feltételekkel:

I. Előzmények

A Magyar Állam és a GYSEV Zrt. között létrejött, 2010-2013. évi személyszállítási közszolgáltatási szerződésben foglaltak szerint:

1. „VII. Pénzügyi feltételek” fejezetének 5.3. pontja alapján a költségtérítés havi ütemezését Megrendelő az államháztartásért felelős miniszterrel egyetértésben a szerződés záradékában rögzíti.
2. „IX. Felek közötti együttműködés” fejezetének 2.2. c) pontja alapján Felek a szerződést egyszerűsített eljárásban a szerződés elválaszthatatlan mellékletét képező emelkedő sorrendben sorszámmal ellátott záradékkal módosíthatják a költségtérítés mértékének, ütemezésének meghatározására vonatkozóan.

Felek rögzítik, hogy a helyközi személyszállítási közszolgáltatásokhoz kapcsolódó költségtérítés 10%-os tartalékának feloldása miatt kerülnek újra meghatározásra a pénzügyi mutatók és a költségtérítés pénzügyi ütemezése jelen záradékban.

II. A közszolgáltatási költségtérítés igénylésének szabályai, dokumentumai

- (1) A Magyarország 2013. évi költségvetéséről szóló törvény, valamint a költségvetési törvény végrehajtásához kiadott jogszabályok rendelkezésein túl az alábbi szabályokat kell alkalmazni.

- (2) A költségtérítés egészét a Szolgáltató utólag, Megrendelő által a közszolgáltatási szerződés „VII. Pénzügyi feltételek” fejezetének „6. A Szolgáltató és a Megrendelő közötti adatszolgáltatás szabályai” pontjában foglaltak szerint nyújtott megrendelői teljesítésigazolás (a továbbiakban: személyszállítási teljesítésigazolás) birtokában igényelheti.
- (3) A költségtérítés havi ütemezését a Szolgáltató által készített tárgyév-re szóló, havi bontású pénzforgalmi terv alapján, a Megrendelő és az államháztartásért felelős miniszter között lefolytatott előzetes egyeztetés szerint a Megrendelő az államháztartásért felelős miniszterrel egyetértésben a Szerződés Záradékában rögzíti.
- (4) A költségtérítés ütemezését rögzítő Szerződéses Záradékban szereplő havi költségtérítési összeg 50 %-át a Szolgáltató a tárgyév első munkanapjától igényelheti a Nemzeti Adó- és Vámhivataltól (a továbbiakban: NAV). A NAV-tól történő igényléskor a bevallásban bevallási időszakként a Záradék VII. fejezetének táblázatában szereplő tárgyhónapot kell szerepeltetni.
- (5) A költségtérítés ütemezését rögzítő Szerződéses Záradékban szereplő havi költségtérítési összeg 50 %-át a Szolgáltató utólag, Megrendelő által az e fejezet 6. pontjában foglaltak szerint nyújtott személyszállítási teljesítésigazolás birtokában igényelheti a NAV-tól. A fennmaradó költségtérítés 50%-ának igénylésekor a VII. fejezet Záradékának táblázata szerinti tárgyhónapot kell feltüntetni a bevallási időszakként.
- (6) Az adott hónapra járó költségtérítési összeg 100 %-a kiutalásának feltétele a személyszállítási teljesítésigazolás megléte. Amennyiben Megrendelő a Szolgáltató havi jelentését nem fogadja el és a személyszállítási teljesítésigazolás kiadását indokolással visszautasítja, a tárgyhavi költségtérítési összeg 50 %-a mindaddig visszatartható, amíg Szolgáltató a személyszállítási teljesítésigazolás kiadása elmaradásának okát meg nem szünteti.
- (7) A jóváhagyott pénzforgalmi terv szerinti kifizetést a NAV az igényléstől számított 15 napon belül folyósítja. Az igénybejelentés elmulasztásából, vagy késedelmes benyújtásából eredő bevételkiesés miatt keletkezett veszteség Szolgáltatót terheli.
- (8) A Rendelkezésre Állási Költségtérítés igénybevételének szabályai megegyeznek a költségtérítés igénybevételének szabályaival azzal az eltéréssel, hogy a Rendelkezésre Állási Költségtérítés folyósítását megalapozó eseményt követően a Megrendelő – az államháztartásért felelős miniszterrel történt előzetes egyeztetés alapján – értesíti a NAV-ot a folyósítandó Rendelkezésre Állási Költségtérítés összegéről, valamint a Rendelkezésre Állási Költségtérítés folyósítását megalapozó esemény megszűntét követően ugyanezen módon értesíti a költségtérítés folyósításnak szükségességéről.

III. A bevételekkel nem fedezett indokolt költségek számításának általános szabályai

Az Európai Parlament és az Európai Tanács 2009. december 3-án hatályba lépett, a vasúti és közúti személyszállítási közszolgáltatásról, valamint az 1191/69/EGK és az 1107/70/EGK tanácsi rendelet hatályon kívül helyezéséről szóló 1370/2007/EK

rendeletében meghatározott elvekkel összhangban a vasúti közszolgáltatások biztosításáért felelős Megrendelő megtéríti a szolgáltatást végző közszolgáltatás teljesítésével felmerülő, bevételekkel nem fedezett indokolt költségeit, valamint a nyereséget azzal a feltétellel, hogy a költségtérítés nem vezethet a közszolgáltatást végző társaság közszolgáltatás keretében végzett tevékenységének túlkompenzációjához.

Szolgáltató nem kötelezhető számára gazdasági hátránnyal járó és ezért általa vállalni nem kívánt közszolgáltatásra. Amennyiben Szolgáltató valamely feladatot a továbbiakban nem szándékozik végezni, valós veszteségeinek bemutatásával Megrendelőtől kérheti a közszolgáltatási feladat alóli felmentését.

Megrendelő közszolgáltatási kötelezettséget abban az esetben tarthat fenn vagy rendelhet el, ha

- a) az adott közszolgáltatás biztosítását a lakosság érdeke megköveteli, és
- b) a közszolgáltatás gazdaságos ellátása más módon nem biztosítható, továbbá
- c) a Szolgáltatónak kiegyenlíti a közszolgáltatási kötelezettségből eredő bevételekkel nem fedezett indokolt költségeit.

A gazdasági hátránnyal járó közszolgáltatási tevékenység közszolgáltatásként történő fenntartásával összefüggésben Szolgáltatónál felmerült, tárgyévi bevételekkel nem fedezett indokolt költség megállapítása az alábbi eljárás szerint történik:

- (1) A bevételekkel nem fedezett indokolt költségek számításának alapja a Közszolgáltatási Szerződés 6. számú mellékletében szereplő adattáblában bemutatott tárgyévi közvetlen költségek, a közvetett, valamint az általános költségek együttes összegének a tárgyévi költségtérítés összegét nem tartalmazó közlekedési bevétellel csökkentett része.
- (2) A közszolgáltatások bevételekkel nem fedezett indokolt költsége a szolgáltatónál ténylegesen felmerült, a hatékonysági elvárás érvényesítésével, valamint a (4)-(5) bekezdés figyelembe vételével számított költségek.
- (3) A közszolgáltatási költségtérítés az indokolt költség és a bevétel különbözete, az ágazatban szokásos mértékű nyereség (a továbbiakban: nyereség) összegével növelve, vagy az e melléklet III. pontjában meghatározott hatékonysági elvárás nem teljesítés esetén költségtérítés visszatartásával csökkentve. Az így számolt költségtérítés mértéke nem haladhatja meg a szerződés VII. fejezet 5. A közszolgáltatási költségtérítés igénylésének szabályai, dokumentumai pont 5.1. alpontjában részletezett jogszabályokban meghatározott, e célra szolgáló költségvetési előirányzat mértékét.
- (4) Amennyiben Szolgáltató korábbi évben (években) felmerült költségcsoportonkénti költségintjében a KSH 2013. évi fogyasztói árindexét meghaladó, illetve bevételeiben az általános gazdasági folyamatoktól eltérő, jelentős változás következik be, Szolgáltató az eltérés okát és mértékét számszerűen és szövegesen indokolja Megrendelő részére a benyújtandó éves adatszolgáltatás során.

- (5) Az átlagot meghaladó költségnövekedés indokolt költségként történő befogadásáról, illetve a bevételcsökkenés befogadásáról Szolgáltató által benyújtott, szöveges és számszerű indokolás alapján Megrendelő dönt.
- (6) Amennyiben Magyarország Kormánya a legalább többségi állami tulajdonban lévő szolgáltató társaságok számára a bértömeg-gazdálkodással, a beruházásokkal vagy anyagjellegű beszerzésekkel kapcsolatban kötelező tartalmú rendelkezést ad ki, továbbá a személyszállítási szolgáltatásokhoz kapcsolódó eszközök, különösen az utastájékoztatási rendszer, az elektronikus jegy- és bérletrendszer, a jegyértékesítő és jegyellenőrző rendszerek, valamint a járművek és infrastruktúra elemek üzemeltetésére, fejlesztésére és fejlesztésnek nem minősülő beruházásaira egységes fejlesztési koncepciót állapít meg, akkor e szabályokat a közszolgáltatásokkal összefüggésben felmerült indokolt költségek számítása során is figyelembe kell venni.

Ha a Szolgáltató e rendelkezésektől vagy koncepciótól eltérő módon valósít meg fejlesztést, vagy fejlesztésnek nem minősülő beruházást, az ebből fakadó többletköltséget a megrendelt közlekedési szolgáltatás ellentételezésénél a Megrendelő nem fogadhatja be és nem ellentételezheti.

IV. A 2013. évre vonatkozó hatékonysági elvárás és fedezeti arány

- (1) A 2013. évre vonatkozó hatékonysági elvárásként 35 % költségfedezeti arányt kell figyelembe venni.
- (2) A költségfedezeti arány a tárgyévi költségtérítés összegét nem tartalmazó közlekedési bevétel és az infrastruktúra használat költségeivel csökkentett, tárgyévi közvetlen költségek, a közvetett költségek, valamint az általános költségek együttes összegének aránya, ahol a nevező és a számláló különbsége nem haladhatja meg a 4,9 Mrd Ft-ot.
- (3) A tárgyévre a közösségi közlekedésre egységesen alkalmazott hatékonyság változási elvárás mértékének nem teljesítése esetén a Megrendelő a Szolgáltatónak a III. fejezet szerint járó költségtérítésből meghatározott összeget az alábbiak szerint visszatart:
 - a) a tárgyévre meghatározott hatékonysági elvárástól való elmaradás esetén – amíg az eltérés el nem éri a 0,25 százalékpontot - 1 %-ot, ezen felül
 - b) minden további megkezdett 0,25 százalékpontos költségfedezeti arány csökkenés esetén további 1 %-ot, összesen legfeljebb 5 %-ot.

A visszatartás százalékban meghatározott mértékének vetítési alapja a társaság közlekedési bevétele.

- (4) Az (1)-(3) pontban meghatározott értékek számításánál figyelembe vehető a fogyasztói árkiegészítés változásának 2012. évi jogszabályváltozásból származó hatása a 2011. évi bázishoz képest.

V. A szolgáltatási szintek és minőségi követelmények 2012/13. menetrendi évre történő meghatározása

- (1) A 2012/13. menetrendi évre vonatkozóan a közszolgáltatási szerződés 8. sz. mellékletében meghatározott szolgáltatási szint mérési rendszer alapján

Szolgáltató szegmensenként és mérési szempontonként legalább az alábbi szolgáltatási szintet nyújtja.

	Feláras országos szegmens	Országos szegmens	Regionális szegmens
Teljes szegmens	85 %	86 %	91 %
Tisztaság	91 %	89 %	89 %
Utastájékoztató	91 %	96 %	95 %
Járműkövetelmény	94 %	95 %	96 %
Menetrendszerőség	78 %	78 %	89 %

- (2) Felek a szolgáltatási szint mérés rendszerét a távolsági és a regionális szegmensre is kiterjesztik.
- (3) A Közszolgáltatási Szerződés 8. sz. mellékletében a szolgáltatási szint mérés szabályrendszerével kapcsolatban a 2012/2013. menetrendi évre vonatkozó szabályokat az e fejezetben foglalt kiegészítésekkel kell alkalmazni.

VI. A 2013. évre meghatározott, elvárt hatékonyságváltozás nem teljesítésének következményei, illetve az ágazatban szokásos ésszerű nyereség számításának szabályai

- (1) Az ágazatban szokásos ésszerű nyereség számításának alapja a tárgyévi közlekedési bevétel és a tárgyévet megelőző évi közlekedési bevétel nagysága. A nyereség szintje éves gazdálkodás során az elért közlekedési bevétel szintjétől függően:
 - a) ha a tárgyévi közlekedési bevétel nem haladja meg a tárgyévet megelőző évi közlekedési bevételt, akkor 1 %,
 - b) ha a tárgyévi közlekedési bevétel meghaladja a tárgyévet megelőző évi bevételt, akkor minden 1%-os bevétel növekedés esetén további 1%, de összesen legfeljebb 5 %.
 - c) A nyereség százalékban meghatározott mértékének vetítési alapja a társaság tényleges, korrigálatlan közlekedési bevétele.

A nyereség mértékét úgy kell meghatározni, hogy a költségtérítés és a nyereség figyelembe vételével a társaság költség alapon vetített, vasúti személyszállítási közszolgáltatási tevékenységre jutó tökemegtérülési rátája (az elkülönített, közszolgáltatási tevékenység adózás előtti eredménye / a vasúti személyszállítási tevékenységre jutó, költség alapon vetített saját tőke) nem haladhatja meg a 3,3 %-ot.

(2) Az (1) pontban meghatározott nyereség összegét az V. fejezet (1) pontjában szegmensenként és követelményenként meghatározott szolgáltatási szint 0,5 százalékpontos mértéket meghaladó teljesítése szegmensenként és követelményenként további 1 százalékkal (összesen legfeljebb 10 százalékkal) növeli, nem teljesítése szegmensenként és követelményenként 1 százalékkal (összesen legfeljebb 10 százalékkal) csökkenti. A szolgáltatási szint után járó bonus/malus vetítési alapja az (1) pontban meghatározott nyereség összege.

VII. A 2013. évi költségtérítés pénzügyi ütemezése

A jelen szerződés II. (3) pontja alapján a 2013. évi személyszállítási tevékenység után igénybe vehető költségtérítés havi összegei:

Tárgyhónap	A havi költségtérítés összege M Ft
2013. január	786,08
2013. február	786,08
2013. március	786,08
2013. április	786,08
2013. május	786,08
2013. június	786,08
2013. július	786,08
2013. augusztus	786,08
2013. szeptember	786,08
2013. október	1826,09
2013. november	142,77
2013. december	0,00
2014. január	1 356,42
2013. év összesen	9 043,58

A Szolgáltató a NAV felé benyújtott bevallásában feltünteti a fenti táblázatban szereplő tárgyhónapot, amelyre vonatkozó havi költségtérítési összeget igényli. A táblázatban szereplő, a 2014. januárra vonatkozó 1 356,42 M Ft összeg 50%-a 2014. január 1-jétől igényelhető, a 2013. december hónapra vonatkozóan benyújtott bevallásban, a fennmaradó költségtérítés pedig a 2013. december hónapra vonatkozó teljesítési igazolás birtokában, ugyancsak a 2013. december hónapra benyújtott bevallásban igényelhető a NAV-tól.

Felek megállapodnak, hogy a Szolgáltató által a 2011. évi személyszállítási közszolgáltatási szerződés bevételekkel nem fedezett költségeinek ellentételezésére igénybe vett költségtérítés éves elszámolása során rögzített, visszafizetendő 72,99 M Ft költségtérítést a Szolgáltatónak 2013. évre vonatkozóan kell felhasználnia.

Jelen Záradék a Szolgáltató és a Megrendelő között kötött vasúti személyszállítási közszolgáltatási szerződés elválaszthatatlan részét képezi.

Budapest, 2013. október 30.

Megrendelő



Németh Lászlóné
nemzeti fejlesztési miniszter helyett
Dr. Völner Pál
infrastruktúra ügyekért felelős
államtitkár

Szolgáltató

Kövesdi Szilárd Skála János
vezérigazgató vezérigazgató-hely.

Budapest, 2013. hó nap

Győr-Sepron Északnyugati Vasút Zrt.

Ellenjegyzem:

Kaveczkiné Dr. Farkas Katalin
NFM Közlekedési Szolgáltatási
Főosztály
pénzügyi ellenjegyző

Egyetértek:

2013 DEC. 10

Varga Mihály
nemzetgazdasági miniszter

