

**2017. 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 a **nemzeti fejlesztési miniszter képviselőjében 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 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 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."

## 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, 2017. évre vonatkozó költségtérítést a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. 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 55/2016. (XII. 21.) NGM rendeletben (a továbbiakban: Rendelet) foglaltak és a Szolgáltató pályaműködtetésre elkülönített üzleti tervének adatai szerint határozták meg.
- (3) Jelen záradék rendelkezik 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 (továbbiakban Kormányhatározat) végrehajtásáról is. A jelen záradék alapján folyósított 2017. évi pályahálózat-működtetői költségtérítés tartalmazza a Kormányhatározat szerinti bérfejlesztéshez biztosított forrást 586,535 M Ft összegben. Az éves elszámolás keretében a bérfejlesztés pályaműködtetői tevékenységnél felmerülő közvetlen és közvetett költségnövelő hatásait a bérfejlesztéshez biztosított forrásról való elszámolásban kell bemutatni.

Szolgáltató a 2017-es üzleti tervét a Rendelet és a Kormányhatározat alapján dolgozta át.

- (4) 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 2017. évre az észszerű nyereség százalékos mértékét Felek 4 %-ban (azaz négy százalékban), tervezett éves összegét pedig – a pályaműködtetési szerződés 7.1.2. pontjának megfelelően – a nyílt hozzáférésű pályavasúti szolgáltatások 8 330,9 M Ft összegű árbevételével fedezett – az értékesített vontatási energia 2 053,8 M Ft beszerzési értéke nélkül számított – pályaműködtetési indokolt költségek alapján, 251,06 M Ft-ban állapítják meg.

A költséghatékonyságot ösztönző kiegészítő juttatásra vonatkozóan Felek rögzítik, hogy Szolgáltató a pályaműködtetési szerződés 2017. évi éves felülvizsgálatával egyidejűleg költséghatékonyságot ösztönző intézkedési tervet nyújtott be Megrendelőnek, amely tartalmazta a kiegészítő juttatás 2017. évre vonatkozó tervezett éves összegét.

Az észszerű nyereség és a költséghatékonyságot ösztönző kiegészítő juttatás tényleges összegét Felek az éves elszámolás keretében számolják el.



**III. Bevételekkel nem fedezett indokolt költségek várható összege 2017. évre a GYSEV Zrt. előzetes adatszolgáltatása alapján**

(1) 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 2017. 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	734,2	729,4	728,0	719,6	715,0	703,9	700,9	699,9	708,0	712,9	728,0	734,7	8 614,6
II.	Aktivált saját teljesítmények	43,4	0,4	0,9	22,5	48,5	18,3	31,5	8,3	8,4	113,3	8,0	0,4	303,9
III.	Egyéb bevételek	197,8	197,8	197,8	197,8	197,8	227,8	197,8	197,8	197,8	197,8	197,8	197,8	2 404,0
	<b>Üzemi bevételek összesen</b>	<b>975,4</b>	<b>927,7</b>	<b>926,7</b>	<b>940,0</b>	<b>961,4</b>	<b>950,0</b>	<b>930,2</b>	<b>906,0</b>	<b>914,3</b>	<b>1 024,0</b>	<b>933,9</b>	<b>932,9</b>	<b>11 322,6</b>
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	589,1	512,8	583,7	620,4	670,3	694,7	664,1	685,4	680,5	751,9	603,6	636,4	7 692,8
V.	Személyi jellegű ráfordítások	410,6	408,0	406,4	392,7	395,7	403,6	407,3	411,0	393,7	391,7	377,6	442,6	4 841,0
VI.	Értécsökkenés	233,6	233,6	233,6	233,6	233,6	233,6	233,6	233,6	233,6	233,6	233,6	233,6	2 802,7
VII.	Egyéb ráfordítások	1,9	1,9	2,0	1,9	1,9	2,0	1,9	1,9	2,0	1,9	1,9	2,0	23,7
	<b>Üzemi ráfordítások összesen</b>	<b>1 235,2</b>	<b>1 156,3</b>	<b>1 225,8</b>	<b>1 248,6</b>	<b>1 301,5</b>	<b>1 333,9</b>	<b>1 306,9</b>	<b>1 332,0</b>	<b>1 309,7</b>	<b>1 379,1</b>	<b>1 216,7</b>	<b>1 314,5</b>	<b>15 360,2</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	2,2	2,2	2,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,1	1,1	1,1	17,1
X.	Rendkívüli bevételek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-260,84</b>	<b>-229,73</b>	<b>-300,08</b>	<b>308,78</b>	<b>-340,24</b>	<b>-384,03</b>	<b>-376,80</b>	<b>-426,02</b>	<b>-395,55</b>	<b>-355,09</b>	<b>-282,78</b>	<b>-381,58</b>	<b>-4 041,53</b>
	Eredménykimutatásban elszámolt, bevételekkel nem fedezett indokolt költségek	260,84	229,73	300,08	308,78	340,24	384,03	376,80	426,02	395,55	355,09	282,78	381,58	4 041,53
	Üzemeltetési költségtérítési igény	337,00	337,00	337,00	337,00	337,00	337,00	337,00	337,00	337,00	337,00	334,535	337,00	4 041,535
	Felújítási költségtérítési igény	126,00	126,00	126,00	126,00	126,00	126,00	126,00	126,00	126,00	126,00	127,00	126,00	1 513,00
	<b>Költségtérítési igény összesen</b>	<b>463,00</b>	<b>463,00</b>	<b>463,00</b>	<b>463,00</b>	<b>463,00</b>	<b>463,00</b>	<b>463,00</b>	<b>463,00</b>	<b>463,00</b>	<b>463,00</b>	<b>461,535</b>	<b>463,00</b>	<b>5 554,535</b>
	<b>Megrendelő által biztosított pályaműködtetési költségtérítés*</b>					<b>2 315,00</b>	<b>463,00</b>	<b>463,00</b>	<b>463,00</b>	<b>463,00</b>	<b>463,00</b>	<b>924,535</b>	<b>0,00</b>	<b>5 554,535</b>
	Ebből: Üzemeltetési költségtérítés*					1 685,00	337,00	337,00	337,00	337,00	337,00	671,535		4 041,535
	Ebből: Felújítási költségtérítés					630,00	126,00	126,00	126,00	126,00	126,00	253,00		1 513,00

A Szolgáltató 2017. évi üzleti terve alapján.

**IV. A 2017. évi pályahálózat-működtetői költségtérítés pénzügyi ütemezése, igénylésének szabályai**

(1) A 2017. évi pályaműködtetési tevékenység után a 2017. évi költségvetésből nyújtott, pályaműködtetésre vonatkozó költségtérítés az alábbi havi ütemezésben vehető igénybe

TK

Tárgyhó	A Szolgáltató által igénybe vehető költségtérítés összege M Ft
2017. Január	
2017. Február	
2017. Március	
2017. Április	
2017. Május	2 315,0
2017. Június	463,0
2017. Július	463,0
2017. Augusztus	463,0
2017. Szeptember	463,0
2017. Október	463,0
2017. November	924,535
2017. December	
<b>2017.év összesen:</b>	<b>5 554,535</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 2017. 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, illetve a nemzetgazdasági miniszter egyetértése is rendelkezésre áll, és 2017. december 31-éig hatályos.
- (2) Felek az **Éves költségtérítési záradékban** foglaltakat 2017. január 1-től rendelik alkalmazni.

## 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, 2017. „05.03.” „

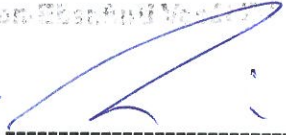
Budapest, 2017. „05.03.” „

Megrendelő:

Szolgáltató:

  
-----  
**dr. Homolya Róbert**  
közlekedéspolitikáért felelős  
államtitkár

  
-----  
**Kövesdi Szilárd István**  
vezérigazgató  
GYSEV Zrt.

  
-----  
**Ungvári Csaba Gergely**  
vezérigazgató-helyettes  
GYSEV Zrt.

2017 MÁJ 11.   
-----  
**Banai Péter Benő**  
államháztartásért felelős államtitkár  
a nemzetgazdasági miniszter nevében eljárva

