

.../2018.
ZÁRADÉK

A 2018. évi vasúti személyszállítási közszolgáltatási szerződéshez

amely létrejött

egyrésről a **Magyar Állam**, mint a helyközi vasúti személyszállításért felelős Megrendelő (a továbbiakban: **Megrendelő**, képviseli: Dr. Seszták Miklós nemzeti fejlesztési miniszter nevében eljáró Dr. Homolya Róbert közlekedéspolitikáért felelős államtitkár),

másrésről a **MÁV-START Vasúti Személyszállító Zrt**, mint a vasúti személyszállítást közszolgáltatási menetrend alapján végző szolgáltató (a továbbiakban: Szolgáltató, a céget nyilvántartó cégbíróság neve: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága, a cég székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.; a cég cégjegyzékszám: Cg. 01-10-045551, képviseli: Csépké András vezérigazgató) között (a továbbiakban együttesen: Felek) az alábbi feltételekkel:

I. Előzmények

A Magyar Állam és a MÁV-START Zrt. között létrejött, 2014-2023. évi személyszállítási közszolgáltatási szerződésben foglaltak szerint:

1. „VII. Pénzügyi feltételek” fejezetének 3.3. pontja alapján a Megrendelő által előírt hatékonysági követelményeket Megrendelő és Szolgáltató előre közösen rögzítik a közszolgáltatási szerződésben, vagy annak megkötését követően a közszolgáltatási szerződés záradékában.
2. „VII. Pénzügyi feltételek” fejezetének 5.3. pontja alapján a költségtérítés havi ütemezését Megrendelő az államháztartásért felelős miniszterrel egyetértésben a szerződés záradékában rögzíti.
3. „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.

II. A közszolgáltatási költségtérítés igénylésének szabályai, dokumentumai

- (1) A Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. 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 tárgyhó 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 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 a számára gazdasági hátránnyal járó közszolgáltatást csak ellentételezés ellenében köteles végezni (közszolgáltatási kötelezettség).

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) Szolgáltatónak kiegyenlíti a közszolgáltatási kötelezettségből eredő valós veszteségét.

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 összege, valamint a tárgyévi költségtérítés összegét nem tartalmazó közlekedési bevétel.
- (2) A bevételekkel nem fedezett indokolt költség az (1) bekezdésben meghatározott, a (4) és (5) bekezdés, valamint az indokolt költségek és bevételek különbözete, a hatékonysági elvárással módosítva.
- (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 VI. pontjában meghatározott hatékonysági elvárás nem teljesítés esetén költségtérítés visszatartásával csökkentve. A vasúti pálya hálózat hozzáférési díjszintjének változatlanlansága esetén a költségtérítés összege 2018. évben a bevételekkel nem fedezett indokolt költségek elszámolását követően nem haladhatja meg a közszolgáltatási szerződés 7. számú melléklet II. b) pontjában 2018. évre meghatározott összegeket figyelemmel a c) pontban foglaltakra.
- (4) Amennyiben a Szolgáltató korábbi évben (években) felmerült költségcsoportonkénti költségszintjében a KSH 2018. 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 közvetlen vagy közvetett állami tulajdonban lévő szolgáltató társaságok számára a bértömeg-

gazdálkodással, a beruházásokkal vagy anyagjellegű beszerzésekkel kapcsolatban kötelező tartalmú rendelkezést ad ki, azt a bevételekkel nem fedezett indokolt költségek számítása során érvényesíteni szükséges.

- (7) A személyszállítási szolgáltatásokról szóló 2012. évi XLI. törvény 6. § (1) bekezdése alapján a személyszállítási szolgáltatásokhoz kapcsolódó eszközök, különösen az utastájékoztató 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 2018. évre vonatkozó hatékonysági elvárás és fedezeti arány

- (1) A 2017. évre vonatkozó hatékonysági elvárás:

2018. év	2019. év (kitekintés)	2020. év (kitekintés)
51%	51 %	51 %

- (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.
- (3) Szerződő felek a jelen záradék VII. pontja szerinti költségtérítés összegét a 2018. évi közszolgáltatás teljesítése indokolt pénzügyi ellentételezése legmagasabb összegének tekintik. A közszolgáltatási tevékenység utólagos éves elszámolásakor Megrendelő a Szolgáltató által jelzett, a működési és gazdálkodási körülményekben bekövetkezett változások hatásai közül csak azokat veszi figyelembe és ismeri el, amelyek bekövetkezése jelen záradék aláírásakor még nem volt előre látható.
- (4) Megrendelő tudomásul veszi, hogy a villamos energia áremelkedése 2018. évre jelentős többlet költséget jelenthet, amelynek fedezetét a jelen záradékban foglalt költségtérítés összege nem tartalmazza. Amennyiben ezen okból a Szolgáltató bevétellel nem fedezett indokolt költségei meghaladják a jelen záradék VII. pontja szerinti költségtérítés összegét, a közszolgáltatás éves elszámolása keretében a Megrendelő azt elismeri és megtéríti a költségvetési források rendelkezésre állása szerinti ütemezésben.

V. A szolgáltatási szintek és minőségi követelmények 2017/18. menetrendi évre történő meghatározása

- (1) A 2017/18. 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	Budapest elővárosi szegmens	Országos szegmens	Regionális szegmens
<i>Teljes szegmens szintje</i>	92,6%	92,5%	93,7%	95,0%
Tisztaság	95,8%	94,7%	95,4%	95,4%
Utastájékoztató	96,4%	83,5%	97,4%	97,2%
Járműkövetelmény, utaskiszolgálás	98,4%	98,9%	98,4%	98,6%
Menetrendszerőség	87,8%	94,5%	90,0%	93,0%

- (2) A Közszolgáltatási Szerződés 8. sz. mellékletében a szolgáltatási szint mérés szabályrendszerével kapcsolatban a 2017/2018. menetrendi évre vonatkozó szabályokat az e fejezetben foglalt kiegészítésekkel kell alkalmazni.

VI. A 2018. évre meghatározott, elvárt hatékonyságváltozás nem teljesítésének következményei, illetve az ágazatban szokásos ésszerű nyereség számításának szabályai

- (1) 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 visszatarthatja:

- a tárgyévre meghatározott hatékonysági elvárás (elvárt költségfedezeti arány) nem teljesítése esetén 1%-ot, ezen felül
- a tárgyévre meghatározott hatékonysági elvárástól (elvárt költségfedezeti aránytól) 0,25%-nál (0,25 százalékpontnál) nagyobb elmaradás esetén arányosan, minden 0,25%-os (0,25 százalékpontos) fedezeti hányad csökkenés esetén további 1%-ot, összesen legfeljebb 5%-ot.

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

- (2) A Megrendelő az ágazatban szokásos ésszerű nyereségben részesítheti a Szolgáltatót az alábbiak szerint:

- a) a tárgyévre meghatározott hatékonysági elvárás (elvárt költségfedezeti arány) elérése esetén 1 %, ezen felül
- b) a tárgyévre meghatározott hatékonysági elvárás (elvárt költségfedezeti arány) 0,25%-nál (0,25 százalékpontnál) nagyobb mértékű túlteljesítése esetén arányosan, minden további 0,25 %-os (0,25 százalékpontos) növekedése esetén 1 %, összesen legfeljebb 5 %.

A nyereség százalékban meghatározott mértékének vetítési alapja a társaság közszolgáltatási bevétele.

(3) Az (2) pontban meghatározott nyereség összegét az V. fejezet (1) pontjában szegmensenként és követelményként meghatározott szolgáltatási szint teljesítése az alábbiak szerint befolyásolja.

- a) Ha az adott szegmensnél és követelménynél értelmezett tárgyévi teljesítés alacsonyabb, mint 99 százalék, a tárgyévi szintelőírás 0,5 százalékpontos mértékét meghaladó túlteljesítése szegmensenként és követelményként a nyereség összegét 1 százalékkal növeli, nem teljesítése szegmensenként és követelményként 1 százalékkal csökkenti.
- b) Ha az adott szegmensnél és követelménynél értelmezett tárgyévi teljesítés legalább 99 százalék, a tárgyévi szolgáltatási előírás teljesítése a nyereség összegét 1 százalékkal növeli.
- c) A szolgáltatási szintekből származó nyereséghorrekció legalacsonyabb értéke -10 százalék, legmagasabb értéke +10 százalék lehet. Ha az a)-b) pontok alapján számított horrekció ezen intervallumnál alacsonyabb, -10 százalékot kell figyelembe venni; ha magasabb, +10 százalékot.

A szolgáltatási szint után járó bonus/malus vetítés alapja az (2) pontban meghatározott nyereség összege.

A nyereség mértékét úgy kell meghatározni, hogy a költségtérítés, a nyereség és a közszolgáltatási szerződés 8. sz. mellékletében meghatározott szolgáltatási szint mérési rendszer alapján járó bonus/malus figyelembe vételével a társaság vasúti személyszállítási közszolgáltatási tevékenységre jutó tökemegtérülési rátája (az elkülönített, közszolgáltatási tevékenység adózás előtti eredménye / az elkülönített közszolgáltatási tevékenységre jutó, költség alapon megosztott saját tőke) nem haladhatja meg az 5,41 %-ot.

VII. A 2018. évi költségtérítés pénzügyi ütemezése

A jelen szerződés II. (3) pontja alapján a 2018. évi személyszállítási tevékenység után igénybe vehető költségtérítés tárgyévi pénzügyi teljesítésének havi összegei:

Tárgyhónap	A havi költségtérítés összege M Ft
2018. január	12 804,924
2018. február	12 804,924

2018. március	12 804,924
2018. április	12 804,924
2018. május	12 804,924
2018. június	12 804,924
2018. július	12 804,924
2018. augusztus	12 804,924
2018. szeptember	12 804,924
2018. október	17 585,875
2018. november	0
2018. december	0
2019. január	20 828,900
2018. év összesen	132 830,191

Szolgáltató a NAV felé benyújtott bevallásában feltünteti a fenti táblázatban szereplő tárgyhónapot, amelyre vonatkozó havi költségtérítési összeget igényli.

A táblázatban szereplő, a 2019. januárra vonatkozó 20 828,900 M Ft összeg 50%-a 2019. január 1-jétől igényelhető, a 2018. december hónapra vonatkozóan benyújtott bevallásban, a fennmaradó költségtérítés pedig a 2018. december hónapra vonatkozó teljesítési igazolás birtokában, ugyancsak a 2018. december hónapra benyújtott bevallásban igényelhető a NAV-tól.

A költségtérítés 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 9 659,091 M Ft összegben. **Az éves elszámolás keretében a bérfejlesztés vasúti személyszállítási közszolgáltatási tevékenységnél felmerülő közvetlen és közvetett költségnövelő hatásait a bérfejlesztéshez biztosított forrásról való elszámolásban kell bemutatni.**

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

Budapest, 2018. hó nap

Megrendelő:



Dr. Homolya Róbert
közlekedéspolitikáért felelős államtitkár
nemzeti fejlesztési miniszter nevében eljárva

Szolgáltató:



Csépe András
vezérigazgató
NAV-START
Közlekedési Szolgáltató Zrt.
45.
1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.



Barai Péter Benő
államháztartásért felelős államtitkár
a nemzetgazdasági miniszter nevében eljárva

2018 FEBR 21