2026/562

2026.3.30.

A BIZOTTSÁG (EU) 2026/562 RENDELETE

(2026. március 16.)

az Európai Unió működéséről szóló szerződés 93., 107. és 108. cikke alkalmazásában a vasúti, belvízi és multimodális szállítási ágazatban nyújtott támogatások bizonyos kategóriáinak a belső piaccal összeegyeztethetőnek nyilvánításáról

(EGT-vonatkozású szöveg)

AZ EURÓPAI BIZOTTSÁG,

tekintettel az Európai Unió működéséről szóló szerződésre és különösen annak 108. cikke (4) bekezdésére,

tekintettel az Európai Unió működéséről szóló szerződés 93., 107. és 108. cikkének a vasúti, belvízi és multimodális szállítási ágazatnak nyújtott állami támogatások bizonyos kategóriáira történő alkalmazásáról szóló, 2022. december 19-i (EU) 2022/2586 tanácsi rendeletre ([1]) és különösen annak 1. cikkére,

e rendelet tervezetének az (EU) 2022/2586 rendelet 4. cikkével összhangban történő közzétételét követően,

az állami támogatásokkal foglalkozó tanácsadó bizottsággal folytatott konzultációt követően,

mivel:

(1) Az Európai Unió működéséről szóló szerződés (a továbbiakban: a Szerződés) 107. cikkének (1) bekezdésében meghatározott feltételeket teljesítő állami finanszírozás nyújtása állami támogatásnak minősül, és azt az EUMSZ 108. cikkének (3) bekezdése szerint be kell jelenteni a Bizottságnak. A Szerződés 109. cikke értelmében a Tanács ugyanakkor meghatározhatja az ezen bejelentési kötelezettség alól mentesülő támogatási kategóriákat. A Szerződés 108. cikkének (4) bekezdése értelmében a Bizottság rendeleteket fogadhat el az állami támogatások e kategóriáira vonatkozóan.

(2) Az (EU) 2022/2586 rendelet felhatalmazza a Bizottságot annak kinyilvánítására, hogy a Szerződés 93. cikkében említett, a közlekedés összehangolására nyújtott támogatás bizonyos feltételek mellett mentesülhet a bejelentési kötelezettség alól.

(3) A szárazföldi szállításhoz nyújtott támogatások – a Szerződés 93. cikkével összhangban – akkor tekinthetők a Szerződéssel összeegyeztethetőnek, ha megfelelnek a közlekedés összehangolására irányuló igényeknek, vagy ha a közszolgáltatás fogalmában benne rejlő bizonyos kötelezettségek terheinek megtérítését szolgálják.

(4) Az (EU) 2021/1119 európai parlamenti és tanácsi rendeletben ([2]) meghatározott uniós klímasemlegességi cél eléréséhez szükség van az Unión belüli közlekedés alapvető zöld és digitális átállására. A Bizottság 2020. évi fenntartható és intelligens mobilitási stratégiájának ([3]) részeként az Unió felszólította a tagállamokat, hogy hozzanak intézkedéseket valamennyi szállítási mód fenntarthatóbbá tételére, és mozdítsák elő a fenntarthatóbb szállítási módokra való átállást.

(5) A Szerződés 11. cikke kiemeli az Unió környezetvédelem és fenntarthatóság iránti elkötelezettségét, hangsúlyozva a környezetvédelmi követelményeknek az uniós politikák és tevékenységek meghatározásába és végrehajtásába történő beépítését.

([1]) HL L 338., 2022.12.30., 35. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2022/2586/oj.

([2]) Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2021/1119 rendelete (2021. június 30.) a klímasemlegesség elérését célzó keret létrehozásáról és a 401/2009/EK rendelet, valamint az (EU) 2018/1999 rendelet módosításáról (HL L 243., 2021.7.9., 1. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2021/1119/oj).

([3]) A Bizottság közleménye az Európai Parlamentnek, a Tanácsnak, az Európai Gazdasági és Szociális Bizottságnak és a Régiók Bizottságának, Fenntartható és intelligens mobilitási stratégia – az európai közlekedés időtálló pályára állítása (COM(2020) 789 final).

(6) A Bizottságnak a Szerződés 93. cikkének alkalmazása során szerzett tapasztalatai alapján az állami támogatások bizonyos kategóriái, amelyek megfelelnek a közlekedés összehangolására irányuló igényeknek, nem minősülnek úgy, hogy a tagállamok közötti verseny és kereskedelem jelentős torzulását idézik elő, feltéve, hogy megfelelnek bizonyos egyértelmű összeegyeztethetőségi kritériumoknak, amelyek kiterjedt döntéshozatali gyakorlat alapján kerültek meghatározásra.

(7) Ez a rendelet a fenntartható szárazföldi szállítási ágazatokban nyújtott működési és beruházási állami támogatási intézkedésekre alkalmazandó.

(8) Azokat a támogatásokat, amelyek megfelelnek az e rendeletben foglalt általános és az adott támogatási kategóriára vonatkozó valamennyi különös feltételnek, mentesíteni kell a Szerződés 108. cikkének (3) bekezdésében foglalt bejelentési kötelezettség alól.

(9) A Szerződés 107. cikkének (1) bekezdése szerinti állami támogatásokra, amelyek nem tartoznak e rendelet hatálya alá, továbbra is vonatkozik a Szerződés 108. cikkének (3) bekezdésében meghatározott bejelentési kötelezettség. E rendelet nem érinti a tagállamok arra vonatkozó lehetőségét, hogy bejelentsék azokat a támogatásokat, amelyek célja megegyezik az e rendeletben foglalt célokkal.

(10) E rendelet csak a szállítás összehangolására irányuló igényeknek megfelelő támogatásokra alkalmazandó. Ezzel szemben a közszolgáltatás fogalmában benne rejlő bizonyos kötelezettségek terheinek megtérítését szolgáló támogatásoknak továbbra is az 1370/2007/EK európai parlamenti és tanácsi rendeletet ([4]) kell követniük, illetve ha azok nem felelnek meg az említett rendeletben megállapított feltételeknek, azokat be kell jelenteni a Bizottságnak. Helyénvaló, hogy a közszolgáltatási szerződéssel megbízott, szállítási szolgáltatásokat nyújtó vállalkozások részesülhessenek az e rendelet alapján nyújtott támogatásból, amennyiben megfelelnek különösen e rendelet 8. cikkének, és nem kerül sor túlkompenzációra.

(11) E rendeletnek a Bizottság céljaival összhangban lehetővé kell tennie a nagyobb mértékű egyszerűsítést ([5]), továbbá nemzeti és uniós szinten egyaránt elő kell mozdítania az átláthatóságot, valamint az állami támogatásokra vonatkozó szabályoknak való megfelelés hatékony értékelését és ellenőrzését, miközben gondoskodnia kell a Bizottság és a tagállamok intézményi hatásköreinek tiszteletben tartásáról is. Ez összhangban van az állami támogatások uniós szabályozásának korszerűsítéséről szóló bizottsági közleménnyel ([6]) és a Bizottság által 2020-ban elvégzett célravezetőségi vizsgálat ([7]) eredményével, amely kiemelte, hogy csökkenteni kell az adminisztratív terhet és biztosítani kell a közkiadások hatékonyságát.

(12) E rendelet alkalmazásának általános feltételei olyan közös elveken alapulnak, amelyek biztosítják, hogy a támogatás: i. a szállítás összehangolását szolgálja; ii. egyértelmű ösztönző hatással bírjon; iii. szükséges, megfelelő és arányos legyen; iv. nyújtása teljes átláthatóság mellett történjen, és ellenőrzési mechanizmus és rendszeres értékelés tárgyát képezze; továbbá v. ne befolyásolja a versenyt és a kereskedelmet olyan mértékben, amely veszélyeztetné az Unió általános érdekeit.

(13) Annak biztosítása érdekében, hogy a támogatás szükséges legyen és ösztönzőleg hasson további tevékenységek vagy projektek beindítására, e rendelet nem lehet alkalmazható olyan tevékenységekhez vagy projektekhez nyújtott támogatásra, amelyeket a kedvezményezett támogatás nélkül is mindenképpen megvalósítania. A támogatásokat kizárólag akkor lehet e rendelettel mentesíteni a bejelentés alól, ha a támogatott projekttel vagy tevékenységgel kapcsolatos munka azután kezdődik meg, miután a kedvezményezett benyújtotta a támogatásra irányuló írásbeli kérelmét. Nem tekintendő a támogatott projekttel összefüggő munka megkezdésének a földterület megvásárlása és az olyan előkészítő munkák, mint az engedélyek beszerzése és megvalósíthatósági tanulmányok készítése.

([4]) Az Európai Parlament és a Tanács 1370/2007/EK rendelete (2007. október 23.) a vasúti és közúti személyszállítási közszolgáltatásról, valamint az 1191/69/EGK és az 1107/70/EGK tanácsi rendelet hatályon kívül helyezéséről (HL L 315., 2007.12.3., 1. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2007/1370/oj).

([5]) A Bizottság közleménye az Európai Parlamentnek, a Tanácsnak, az Európai Gazdasági és Szociális Bizottságnak és a Régiók Bizottságának – Egyszerűbb és gyorsabb Európa: Közlemény a végrehajtásról és az egyszerűsítésről", (COM(2025) 47 final).

([6]) A Bizottság Közleménye az Európai Parlamentnek, a Tanácsnak és az Európai Gazdasági és Szociális Bizottságnak, Az állami támogatások uniós szabályozásának korszerűsítése (COM(2012) 209).

([7]) Bizottsági szolgálati munkadokumentum (2020. október 30.), Az állami támogatások szabályozásának korszerűsítését célzó 2012. évi csomag, a vasúti iránymutatások és a rövid lejáratú exporthitel-biztosításra vonatkozó szabályok célravezetőségi vizsgálata (SWD(2020) 257 final).

(14) Amennyiben a kedvezményezett nagyvállalkozás, az e rendelet alkalmazásában nyújtott ad hoc beruházási támogatást illetően a tagállamnak – azon túlmenően, hogy meg kell felelnie a kedvezményezett kis- és középvállalkozásokra (kkv-kra) alkalmazandó, ösztönző hatással kapcsolatos feltételeknek – biztosítania kell, hogy a kedvezményezett a belső dokumentumaival alátámasztott módon elemezze a támogatott beruházás támogatás melletti, illetve támogatás nélküli életképességét. Ilyen esetekben a tagállamnak ellenőriznie kell, hogy a dokumentumok megerősítik-e, hogy a támogatás eredményeképpen lényegesen bővül a támogatásban részesített beruházás hatóköre, lényegesen nő a kedvezményezett által a beruházásra fordított teljes összeg vagy lényegesen felgyorsul a beruházás megvalósítási üteme.

(15) Az adókedvezmény formájában megvalósuló automatikus támogatási programokra vonatkoznia kell egy, az ösztönző hatással kapcsolatos különös feltételnek, tekintettel arra, hogy az ilyen támogatási programokhoz tartozó támogatások nyújtására automatikusan kerül sor. Ez a különös feltétel azt jelenti, hogy ezek a támogatási programok csak olyan projekteket vagy tevékenységeket támogathatnak, amelyekkel kapcsolatban a munka a programok hatálybalépését követően kezdődik meg. Nem alkalmazandó azonban ez a feltétel a támogatási utódprogramok esetében, amennyiben a tevékenységre már a korábbi, adókedvezmények formájában megvalósuló programok is kiterjedtek. A támogatási utódprogramok ösztönző hatásának értékelésekor az a döntő pillanat veendő figyelembe, amikor az adóintézkedést első alkalommal határozták meg az eredeti programban.

(16) A szállítás külső költségeinek csökkentéséhez nyújtott, e rendelet feltételeinek megfelelő működési támogatást ösztönző hatásúnak kell tekinteni, ha a támogatást továbbadják a felhasználóknak, és ezáltal az növeli a fenntartható szállítási szolgáltatások és a modális váltás iránti keresletet. A kapott támogatásra vonatkozó információk nyilvánossá tételének célja az azzal kapcsolatos tudatosság növelése, hogy milyen intézkedések állnak rendelkezésre a fenntartható szárazföldi szállítási módok és a kizárólag közúti vagy egyéb versengő, kevésbé fenntartható szállítási módok közötti versenyképességi szakadék csökkentésére. A nyilvánossá tétel tehát úgy tekintendő, hogy biztosítja, hogy a támogatás tükröződjék abban az árban, amelyet a felhasználóknak fizetniük kell.

(17) Az átláthatóság, az egyenlő bánásmód és a hatékony nyomon követés céljából e rendeletet csak arra a támogatásra lehet alkalmazni, amelynek esetében előre kiszámítható a pontos bruttó támogatási egyenérték, anélkül, hogy szükség lenne kockázatértékelés elvégzésére (a továbbiakban: átlátható támogatás). Bizonyos támogatási eszközök – mint például a hitelek, garanciák, adóintézkedések és különösen a visszafizetendő előlegek – tekintetében helyénvaló meghatározni e rendeletben, hogy az említett eszközök milyen feltételek mellett tekinthetők átláthatónak. A garancia formájában nyújtott támogatás akkor tekintendő átláthatónak, ha a bruttó támogatási egyenértéket az adott típusú vállalkozás tekintetében meghatározott mentesülési díjak alapján számították ki. Továbbá akkor tekintendő az ilyen támogatás átláthatónak, ha az intézkedés végrehajtását megelőzően az állami garancia támogatási intenzitásának kiszámításához használt módszertant bejelentették a Bizottságnak, és azt a Bizottság jóváhagyta a Szerződés 107. és 108. cikkének a kezességvállalás formájában nyújtott állami támogatásra való alkalmazásáról szóló bizottsági közleménnyel ([8]) összhangban. E rendelet alkalmazásában nem tekintendő átlátható támogatásnak az olyan támogatás, amely esetében összetett gazdasági értékelés szükséges a támogatás bruttó támogatási egyenértékének előzetes pontos kiszámításához (mint amilyen a sajáttőke-befektetések és a kvázisajáttőke-befektetések formájában nyújtott támogatás), kivéve, ha az ilyen támogatás bruttó támogatási egyenértékének az ilyen befektetések névértékét tekintik.

(18) Annak biztosítása érdekében, hogy a támogatás arányos legyen és a szükséges összegre korlátozódjon, a maximális támogatási összegeket az adott elszámolható költségekhez viszonyított támogatási intenzitások formájában kell meghatározni. A Bizottság tapasztalatai alapján a támogatási intenzitást olyan szinten célszerű rögzíteni, amely a lehető legkisebbre csökkenti a versenynek és a kereskedelemnek a támogatott tevékenység által okozott torzulását, miközben megfelelően kezeli a piaci hiányosságokat vagy a szállítás összehangolásának egyéb akadályait.

(19) A támogatási intenzitás kiszámítása során csak az elszámolható költségeket lehet figyelembe venni. Az elszámolható költségek meghatározását egyértelmű, konkrét és naprakész igazoló dokumentumokkal kell alátámasztani. Amennyiben a támogatás meghaladja a vonatkozó támogatási intenzitást, nem mentesíthető a bejelentési kötelezettség alól. A számításhoz felhasznált összegek az adók vagy egyéb terhek levonása előtti összegek. A több részletben fizetendő támogatást a támogatás nyújtásának időpontjára számított jelenértékre kell diszkontálni. Az elszámolható költségeket szintén az említett időpontra számított jelenértékre kell diszkontálni.

([8]) HL C 155., 2008.6.20., 10. o.

(20) A Bizottságnak biztosítania kell, hogy az engedélyezett támogatások ne befolyásolják a versenyt és a kereskedelmet olyan mértékben, amely veszélyeztetné az Unió általános érdekeit. Ezért e rendelet hatálya alól ki kell zárni azokat a támogatásokat, amelyek kedvezményezettjével szemben valamely korábbi támogatás visszafizetésére kötelező olyan bizottsági határozat van érvényben, amely az adott támogatást jogellenesnek és a belső piaccal összeegyeztethetetlennek nyilvánította.

(21) A nehéz helyzetben lévő vállalkozások számára nyújtott támogatásokat ki kell zárni e rendelet hatálya alól. Az ilyen támogatásokat a nehéz helyzetben lévő, nem pénzügyi vállalkozásoknak nyújtott megmentési és szerkezetátalakítási állami támogatásról szóló iránymutatás alapján kell vizsgálni ([9]).

(22) Ez a rendelet megszilárdítja a Bizottság által a szállítás külső költségeinek csökkentéséhez nyújtott működési támogatások értékelése során szerzett széles körű tapasztalatokat. Az ilyen támogatást azon külső költségek alapján kell számszerűsíteni, amelyek elkerülhetők, ha egy versengő, gazdasági szempontból életképes szállítási mód – például a kizárólag közúti szállítás – helyett egy fenntarthatóbb szállítási megoldást vesznek igénybe. A támogatás megvalósulhat olyan formában is, hogy csökkentik az infrastruktúra használatáért a fuvarozók által fizetett díjakat. A szállítás külső költségeinek csökkentéséhez nyújtott működési támogatás csak akkor tartozhat e rendelet hatálya alá, ha a verseny és a kereskedelem torzulása korlátozott, és pontosan meghatározott feltételekhez kötött. Ez a helyzet akkor, ha az elkerült külső költségek kiszámítása a szállítás külső költségeiről szóló bizottsági kézikönyvben ([10]) meghatározott szabályoknak és módszertannak megfelelően történik, amennyiben a támogatási intenzitás nem lép túl bizonyos határértékeket, és amennyiben csak ténylegesen nyújtott fenntartható szárazföldi szállítási szolgáltatások részesülnek támogatásban. Ez biztosítja, hogy a támogatás szigorúan a fenntarthatóbb szállítási mód igénybevételével elkerült külső költségek ellentételezésére korlátozódjon.

(23) Ezen túlmenően a fuvarozóknak vagy a szállításszervezőknek az új kereskedelmi vasúti áruszállítási vagy belvízi áruszállítási összeköttetések indításához nyújtott működési támogatás csak akkor tartozhat e rendelet hatálya alá, ha a verseny és a kereskedelem torzulása korlátozott, és pontosan meghatározott feltételekhez kötött. Ez az eset áll fenn, ha a támogatási összeg kiszámítása az új kereskedelmi összeköttetés működésének első öt évében a kedvezményezettnél felmerült működési veszteségek alapján történik, és a támogatási intenzitás egy bizonyos határérték alatt marad.

(24) A vasúti kiszolgáló létesítményekbe, belvízi létesítményekbe, multimodális vasúti vagy belvízi szállítási létesítményekbe és iparvágányokba történő beruházások Unió-szerte elengedhetetlenek ahhoz, hogy biztosítható legyen az összekapcsoltság, a gazdaság fenntartható működése és a tagállamok közötti kohézió. Ezek a beruházások támogatják a Bizottság 2020. évi fenntartható és intelligens mobilitási stratégiájának ([11]) prioritásait, amely kiemelten kezeli a multimodális szállítási létesítmények fejlesztését. E rendeletnek ki kell terjednie a vasúti kiszolgáló létesítmények, belvízi létesítmények, vasúti vagy belvízi multimodális szállítási létesítmények és iparvágányok építéséhez, korszerűsítéséhez és felújításához nyújtott beruházási támogatásra. E rendelet nem alkalmazandó a kikötői infrastruktúrához (pl. horgonyzóhelyekhez, kikötőgátakhoz stb.) és a kikötői hozzáférési infrastruktúrához nyújtott állami támogatásra, amely az (EU) 651/2014 bizottsági rendelet ([12]) alapján jogosult támogatásra. E rendelet azonban alkalmazandó a kikötői felépítményhez (többek között a tárolás céljára szolgáló felszíni műtárgyakhoz, kiszolgáló létesítményekhez, pl. raktárakhoz, valamint a létesítmények működtetésére szolgáló felszerelésekhez) nyújtott támogatásra, amennyiben a kérdéses felépítmény belvízi létesítményben, illetve vasúti vagy belvízi összeköttetéssel rendelkező multimodális szállítási létesítményben található. Az ilyen típusú támogatás esetében csökkenteni kell a nem aggályos állami támogatási intézkedések bejelentéséből eredő adminisztratív terheket, ami egyúttal lehetővé teszi a Bizottság számára, hogy a potenciálisan leginkább torzító esetekre összpontosítson. A vasúti kiszolgáló létesítményekhez, a belvízi létesítményekhez, a vasúti vagy belvízi multimodális szállítási létesítményekhez és az iparvágányokhoz nyújtott beruházási támogatás bejelentési kötelezettség alóli mentesítésére vonatkozó feltételeknek korlátozniuk kell a verseny és a kereskedelem torzulását, amely aláásná az egyenlő versenyfeltételeket a belső piacon. A verseny és a kereskedelem torzulását különösen a támogatás arányosságának biztosítása korlátozza.

([9]) HL C 249., 2014.7.31., 1. o.

([10]) Európai Bizottság, Mobilitáspolitikai és Közlekedési Főigazgatóság, Essen, H., Fiorello, D., El Beyrouty, K. et al.: *Handbook on the external costs of transport* – 2019. évi változat – 1.1., az Európai Unió Kiadóhivatala, 2020, https://data.europa.eu/doi/10.2832/51388.

([11]) A Bizottság közleménye az Európai Parlamentnek, a Tanácsnak, az Európai Gazdasági és Szociális Bizottságnak és a Régiók Bizottságának – Fenntartható és intelligens mobilitási stratégia – az európai közlekedés időtálló pályára állítása (COM(2020) 789 final).

([12]) A Bizottság 651/2014/EU rendelete (2014. június 17.) a Szerződés 107. és 108. cikke alkalmazásában bizonyos támogatási kategóriáknak a belső piaccal összeegyeztethetővé nyilvánításáról (HL L 187., 2014.6.26., 1. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2014/651/oj).

(25) A vasúti vagy belvízi szállítási járművek beszerzéséhez és a fenntartható multimodális szállításhoz szükséges berendezések bizonyos kategóriáinak (úgymint intermodális rakodási egységek és hajódaruk) beszerzéséhez nyújtott beruházási támogatás csak akkor tartozhat e rendelet hatálya alá, ha a verseny és a kereskedelem torzulása korlátozott. A fenntartható multimodális szállítási berendezések bizonyos típusainak beszerzését illetően ez a helyzet a hajódarukra és intermodális rakodási egységek költségeinek egy részére vonatkozó támogatási programok esetében, amennyiben a támogatási intenzitás pontosan meghatározott határértékek alatt marad. Vasúti vagy belvízi szállítási járművek beszerzése esetében ez az eset áll fenn, ha a támogatás pontosan meghatározott feltételek mellett a jármű vásárlója számára nyújtott garancia formáját ölti. A vasúti ágazatban a kkv-k és az új belépők a vasúti járművek beszerzésének magas beruházási költségei és a forráshoz jutás nehézségei miatt problémákba ütköznek flottájuk megújítása vagy bővítése során. A kis méretű, közepes piaci tőkeértékű vállalatok hasonló kihívásokkal szembesülnek. A belvízi hajózási ágazatban a legtöbb szereplő kkv, vagy legjobb esetben kis méretű, közepes piaci tőkeértékű vállalat. Emiatt nehezen tudják megújítani vagy növelni flottájukat, mivel nehezen jutnak hozzá piaci alapú finanszírozáshoz. Tehát a vasúti ágazat új belépői, valamint a vasúti és a belvízi hajózási ágazatban működő kkv-k és kis méretű, közepes piaci tőkeértékű vállalatok számára garancia formájában nyújtott beruházási támogatás előmozdítja a fenntartható szállítást, anélkül, hogy indokolatlanul torzítaná a kereskedelmet és a versenyt.

(26) Az Unió közlekedési és digitális szakpolitikáival összhangban további erőfeszítésekre van szükség a különböző közlekedési információs rendszerek közötti kommunikáció, a közlekedési hálózatok összehangolása és a határokon átnyúló verseny lehetővé tétele, valamint az Unión belüli közlekedésbiztonság javítása érdekében. Erre a közlekedési hálózatok eltérő szabványai és a műszaki harmonizáció hiánya, az adatgyűjtésre szolgáló eszközök és rendszerek közötti kompatibilitás elégtelensége, valamint az adatmegosztással és adatszuverenitással kapcsolatos aggályok miatt van szükség. Ezen túlmenően a vasúti társaságoknak nyújtott állami támogatásról szóló, 2008-ban elfogadott bizottsági iránymutatás ([13]) alapján bejelentett, interoperabilitásra vonatkozó támogatási intézkedések értékelése során szerzett tapasztalatok azt mutatják, hogy akut piaci hiányosságok állnak fenn az összehangolási hiányosságok és az elsőként cselekvőt érő hátrány miatt, amikor az adott technológia vagy szabvány bevezetéséhez kapcsolódó előnyök túlmutatnak a fuvarozók gazdasági érdekein.

(27) Ilyen helyzet áll fenn az olyan vonatbefolyásoló és forgalomirányítási rendszerek esetében, mint az Európai Vasúti Forgalomirányítási Rendszer (ERTMS). Az ERTMS egy egységes európai jelző- és sebességszabályozó rendszer, amely biztosítja a nemzeti vasúti rendszerek interoperabilitását, csökkenti a jelzőrendszerek beszerzési és karbantartási költségeit, valamint növeli a vonatok sebességét, az infrastruktúra kapacitását és a vasúti szállítás biztonsági szintjét. Az ERTMS az egységes európai vonatbefolyásoló rendszerből (ETCS) – azaz egy automatikus vonatvédelmet magában foglaló, a vezetőfülkén belüli jelzőrendszerből –, a vasúti mozgó rádióból (RMR) és az automatizált vonatüzemeltetésből (ATO) áll. A vasúti műveletekhez jelenleg használt RMR-rendszer, nevezetesen a páneurópai vasúti digitális nyalábolt rendszer (GSM-R) 20 évvel ezelőtt véglegesített előírásokon alapul. A technológiai elavulás miatt a GSM-R ipari támogatása 2031 után valószínűleg nem lesz biztosított. Tekintettel arra, hogy az interoperabilitást elősegítő támogatás korlátozott negatív hatást gyakorol a versenyre és a kereskedelemre, és figyelembe véve a szerzett tapasztalatokat, az ilyen támogatásnak e rendelet hatálya alá kell tartoznia, pontosan meghatározott feltételek mellett.

(28) A vasúti és belvízi szállítás versenyképességének erősítése érdekében a műszaki átalakítást és korszerűsítést is elő kell mozdítani a fenntartható szárazföldi szállítási ágazatokban. Az ilyen beruházásokhoz nyújtott támogatást olyan feltételekhez kell kötni, amelyek korlátozzák a verseny és a kereskedelem azon torzulásait, amelyek aláásnák az egyenlő versenyfeltételeket a belső piacon. Az ilyen támogatást a bejelentési kötelezettségek alól mentesítő feltételeknek mindenekelőtt biztosítaniuk kell a támogatás szükségességét és arányosságát, és biztosítékokat kell tartalmazniuk a támogatás típusára és az elszámolható költségekre vonatkozóan.

(29) A jövőbeli uniós szabványokhoz való alkalmazkodáshoz a vállalkozások számára nyújtott támogatás hamarabb eredményezhet magas szintű harmonizációt és szabványosítást. Nem mentesíthető a bejelentési kötelezettség alól az olyan beruházásra irányuló támogatás, amelynek célja, hogy a vállalkozás már elfogadott uniós szabványoknak feleljen meg. Azokban az esetekben azonban, amikor a vonatkozó uniós szabványt már elfogadták, de az még nem lépett hatályba, a támogatásnak ösztönző hatása lehet, ha ösztönzi a beruházásnak a szabvány hatálybalépése előtt legalább 12 hónappal történő megvalósítását és lezárását, amennyiben a szabvány nem alkalmazandó visszamenőleges hatállyal. Annak érdekében, hogy ne tántorítsák el a tagállamokat a megfelelő uniós szabványoknál szigorúbb vagy ambiciózusabb, kötelező nemzeti szabványok megállapításától, a támogatási intézkedéseknek az említett nemzeti szabványok meglététől függetlenül lehet ösztönző hatása. Ugyanez igaz az uniós szabványok hiányában elfogadott kötelező nemzeti szabványok megléte esetén nyújtott támogatásra is.

([13]) A Bizottság közleménye – Közösségi iránymutatás a vasúti vállalkozásoknak nyújtott állami támogatásokról (HL C 184., 2008.7.22., 13. o.).

(30) Bizonyos, projektenként nagy összegű támogatást nyújtó támogatási kategóriákat a Bizottságnak a bejelentést követően értékelnie kell a verseny és a kereskedelem indokolatlan torzulásának nagyobb kockázata miatt. A meghatározott határértékeket túllépő támogatásokra tehát továbbra is alkalmazni kell a Szerződés 108. cikkének (3) bekezdésében meghatározott bejelentési kötelezettséget. Biztosítani kell, hogy a határértékeket ne lehessen megkerülni azáltal, hogy a projekteket mesterségesen több, hasonló jellemzőkkel, célkitűzésekkel vagy kedvezményezettekkel rendelkező projektre bontják.

(31) Tekintettel arra, hogy a nagy támogatási programok potenciálisan nagyobb hatást gyakorolnak a kereskedelemre és a versenyre, azokat a támogatási programokat, amelyek költségvetése adott évben vagy összesítve meghalad bizonyos, abszolút értéken alapuló küszöbértéket, főszabály szerint indokolt állami támogatásra vonatkozó értékelésnek alávetni. Az értékelésnek a következők ellenőrzésére kell irányulnia: i. teljesültek-e a program összeegyeztethetőségének alapjául szolgáló feltételezések és feltételek, és ii. hatékony volt-e a támogatási intézkedés az általános és egyedi célkitűzéseinek fényében. Emellett meg kell határozni a program versenyre és kereskedelemre gyakorolt hatását is. Az egyenlő bánásmód biztosítása érdekében az állami támogatásokra vonatkozó értékelést a Bizottság által jóváhagyott értékelési terv alapján kell lefolytatni. Ezt a tervet általában a program kialakításának idején kívánatos összeállítani, és a terv jóváhagyásának a program hatálybalépése előtt megfelelő időben meg kellene történnie, ez azonban nem minden esetben lehetséges. Ezért annak érdekében, hogy a támogatási programok hatálybalépése ne szenvedjen késedelmet, e rendeletet kezdetben legfeljebb hat hónapos időszakra kell alkalmazni az ilyen programokra. A Bizottság számára lehetővé kell tenni, hogy az értékelési terv jóváhagyását követően ezen időszak meghosszabbításáról határozzon. Ennek érdekében az értékelési tervet a program hatálybalépésétől számított 20 munkanapon belül be kell jelenteni a Bizottságnak. A Bizottság számára kivételesen azt is lehetővé kell tenni, hogy úgy határozzon, hogy az adott eset sajátosságai miatt nincs szükség értékelésre.

(32) A tagállamokat kötelezni kell arra, hogy a Bizottság számára minden olyan információt biztosítsanak, amelyre annak az értékelési terv értékeléséhez szüksége van. A Bizottság számára azt is lehetővé kell tenni, hogy szükség esetén késedelem nélkül további információkat is bekérjen. Az értékelés tárgyát képező programok módosításait – kivéve azokat a módosításokat, amelyek nem befolyásolhatják a támogatási program e rendelet értelmében vett összeegyeztethetőségét vagy nem befolyásolhatják jelentősen a jóváhagyott értékelési terv tartalmát – ki kell zárni e rendelet hatálya alól. A tisztán formai jellegű módosítások vagy az adminisztratív jellegű módosítások, beleértve az uniós társfinanszírozott intézkedések keretében elvégzett módosításokat, főszabály szerint nem tekintendők úgy, mint amelyek jelentősen befolyásolják a jóváhagyott értékelési terv tartalmát.

(33) Annak megállapításakor, hogy teljesültek-e az e rendeletben meghatározott bejelentési határértékek és a maximális támogatási intenzitások, a támogatott tevékenységre vagy projektre vonatkozó támogatási intézkedések teljes összegét kell figyelembe venni. E rendeletnek meg kell határoznia azokat a körülményeket, amelyek fennállása esetén a különböző támogatási kategóriák halmozhatók. Az e rendelettel a bejelentési kötelezettség alól mentesített támogatás abban az esetben lehet halmozható bármely egyéb, más rendelettel mentesített vagy a Bizottság által jóváhagyott összeegyeztethető támogatással, amennyiben az adott intézkedések különböző azonosítható elszámolható költségekre vonatkoznak. Amennyiben a különböző támogatási források ugyanazon – egymással részben vagy teljes egészében átfedésben lévő – azonosítható elszámolható költségekhez kapcsolódnak, a halmozás a szóban forgó támogatásra e rendelet alapján alkalmazandó legmagasabb támogatási intenzitásig vagy támogatási összegig engedélyezhető. E rendeletnek külön szabályokat is meg kell állapítania az azonosítható és nem azonosítható elszámolható költségekkel rendelkező támogatási intézkedések halmozására, valamint a csekély összegű támogatással való halmozásra vonatkozóan. A csekély összegű támogatások gyakran nem konkrétan azonosítható elszámolható költségek fedezésére szolgálnak, illetve gyakran nem köthetők ilyen költségekhez. Ilyen esetekben lehetővé kell tenni, hogy a csekély összegű támogatás szabadon halmozható legyen az e rendelettel mentesített állami támogatással. Amennyiben azonban a csekély összegű támogatást ugyanazon azonosítható elszámolható költségekre nyújtják, mint az e rendelettel mentesített állami támogatást, a halmozás csak az e rendelet II. fejezetében meghatározott maximális támogatási intenzitás mértékéig lehet engedélyezhető.

(34) Az uniós intézmények, ügynökségek, közös vállalkozások és egyéb uniós szervek által központilag kezelt olyan finanszírozás, amely sem közvetlenül, sem közvetve nem áll a tagállamok ellenőrzése alatt, nem minősül állami támogatásnak. Amennyiben az ilyen finanszírozást állami támogatással kombinálják, csak az állami támogatást kell figyelembe venni annak meghatározásakor, hogy betartották-e a bejelentési határértékeket, a maximális támogatási intenzitásokat vagy a maximális támogatási összegeket. Ennek feltétele, hogy az ugyanazon elszámolható költségekkel kapcsolatban nyújtott közfinanszírozás teljes összege nem haladja meg az uniós jog alkalmazandó szabályaiban meghatározott legkedvezőbb finanszírozási arányt.

(35) Az állami támogatások átláthatósága elengedhetetlen a Szerződésben foglalt szabályok helyes alkalmazásához, és a szabályok fokozottabb betartását, nagyobb mértékű elszámoltathatóságot, kölcsönös felülvizsgálatot és végső soron hatékonyabb közkiadásokat eredményez. Az átláthatóság biztosítása érdekében a tagállamoknak olyan átfogó, regionális vagy nemzeti szintű honlapokat kell létrehozniuk, amelyek tartalmazzák az e rendelettel mentesített minden egyes támogatási intézkedés összefoglaló adatait. Ennek alternatívájaként a tagállamok számára lehetővé kell tenni, hogy az egyes mentesített támogatási intézkedések összefoglaló adatait közzétegyék a Bizottság Támogatásátláthatósági Moduljában. Ehhez az (EU) 2019/1024 európai parlamenti és tanácsi irányelv ([14]) szerinti, az információk közzétételére vonatkozó általános gyakorlatnak megfelelően egységes formátumot kell használni. E formátumnak lehetővé kell tennie az információk keresését, letöltését és könnyű közzétételét az interneten. Valamennyi tagállam állami támogatási honlapjának linkjét közzé kell tenni a Bizottság honlapján. Az (EU) 2022/2586 rendelet 2. cikkének (2) bekezdése értelmében a Bizottság honlapján közzé kell tenni az e rendelet alapján mentesített minden egyes támogatási intézkedés összefoglaló adatait.

(36) Az állami támogatásokra vonatkozó szabályok végrehajtása nagyban függ a tagállamok együttműködésétől. A tagállamoknak ezért az e rendelet betartásához szükséges összes intézkedést meg kell tenniük, és biztosítaniuk kell, hogy a csoportmentesség hatálya alá tartozó programok keretében nyújtott egyedi támogatások valamennyi vonatkozó feltételnek megfeleljenek.

(37) A támogatási intézkedéseknek az (EU) 2022/2586 rendelettel összhangban történő hatékony nyomon követése érdekében helyénvaló követelményeket megállapítani az e rendelet alapján mentesített támogatási intézkedések tagállamok általi bejelentésére vonatkozóan. Ezen túlmenően indokolt megállapítani az e rendelettel mentesített támogatások tagállami nyilvántartására vonatkozó szabályokat is az (EU) 2015/1589 tanácsi rendelet ([15]) 17. cikkében meghatározott jogvesztő határidőre tekintettel.

(38) Az e rendeletben meghatározott összeegyeztethetőségi feltételek hatékonyságának megerősítése érdekében a Bizottság számára lehetővé kell tenni, hogy az említett feltételeknek való meg nem felelés esetén a jövőre nézve visszavonja a csoportmentesség kedvezményét. Lehetővé kell tenni a Bizottság számára, hogy e visszavonást bizonyos támogatástípusokra, bizonyos kedvezményezettekre vagy bizonyos hatóságok által elfogadott támogatási intézkedésekre korlátozza, amennyiben a meg nem felelés csak az intézkedések egy részét vagy a hatóságok némelyikét érinti. A célzott visszavonás révén várhatóan az azonosított meg nem feleléshez közvetlenül kapcsolódó, arányos korrekciós intézkedés biztosítható. Amennyiben egy támogatási intézkedést nem jelentenek be, és az nem felel meg a bejelentési kötelezettség alóli mentesüléshez szükséges valamennyi feltételnek, jogellenes támogatásnak minősül, amelyet a Bizottságnak a be nem jelentett támogatások tekintetében az (EU) 2015/1589 rendeletben meghatározott eljárásnak megfelelően meg kell vizsgálnia. A csoportmentességi kedvezmény jövőbeli visszavonása nem befolyásolhatja azt a tényt, hogy az e rendeletnek megfelelő esetleges korábbi intézkedések csoportmentességben részesültek.

(39) Azon különbségek felszámolása érdekében, amelyek a verseny és a kereskedelem torzulásához vezethetnek, és a kkv-kkal kapcsolatos különböző uniós és nemzeti kezdeményezések összehangolásának megkönnyítése céljából, valamint az adminisztratív egyértelműség és jogbiztonság érdekében a kkv-k e rendelet I. melléklete értelmében vett fogalommeghatározásának a 2003/361/EK bizottsági ajánlásban ([16]) szereplő fogalommeghatározáson kell alapulnia.

(40) Az állami támogatási politikát a Bizottság e területen szerzett tapasztalatai alapján rendszeresen felül kell vizsgálni. E rendelet alkalmazási időszakát ezért korlátozni kell. Indokolt olyan átmeneti rendelkezéseket megállapítani, amelyek szabályozzák, hogyan kezelendők a mentesített támogatási programok e rendelet alkalmazási időszakának végét követően. A szabályoknak elegendő időt kell biztosítaniuk a tagállamok számára a jövőbeli rendszerhez való alkalmazkodáshoz,

([14]) Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2019/1024 irányelve (2019. június 20.) a nyílt hozzáférésű adatokról és a közszféra információinak további felhasználásáról (HL L 172., 2019.6.26., 56. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2019/1024/oj).

([15]) Tanács (EU) 2015/1589 rendelete (2015. július 13.) az Európai Unió működéséről szóló szerződés 108. cikkének alkalmazására vonatkozó részletes szabályok megállapításáról (HL L 248., 2015.9.24., 9. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2015/1589/oj).

([16]) A Bizottság 2003/361/EK ajánlása (2003. május 6.) a mikro-, kis- és középvállalkozások meghatározásáról (HL L 124., 2003.5.20., 36. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reco/2003/361/oj).

ELFOGADTA EZT A RENDELETET:

I. FEJEZET

KÖZÖS RENDELKEZÉSEK

1. cikk

Hatály

(1) Ezt a rendeletet a következő támogatási kategóriákra kell alkalmazni:

a) a szállítás külső költségeinek csökkentésére vonatkozó működési támogatási programok;

b) új kereskedelmi vasúti áruszállítási és belvízi áruszállítási összeköttetések indítására vonatkozó működési támogatási programok;

c) vasúti kiszolgáló létesítmények, belvízi létesítmények, valamint vasúti vagy belvízi multimodális szállítási létesítmények – beleértve a kikötői felépítményeket is, amennyiben a kérdéses felépítmény belvízi létesítményben, illetve vasúti vagy belvízi összeköttetéssel rendelkező multimodális szállítási létesítményben található – építésére, korszerűsítésére és felújítására vonatkozó beruházási támogatási programok;

d) vasúti vagy belvízi áruterminálok építésére, korszerűsítésére és felújítására vonatkozó ad hoc beruházási támogatások és beruházási támogatási programok;

e) iparvágányok építésére, korszerűsítésére és felújítására vonatkozó beruházási támogatási programok;

f) vasúti vagy belvízi szállítási járművek beszerzésére vonatkozó beruházási támogatási programok;

g) intermodális rakodási egységek és hajódaruk beszerzésére vonatkozó beruházási támogatási programok;

h) a fenntartható szárazföldi szállítási ágazatokban az interoperabilitást előmozdító beruházási támogatási programok;

i) a fenntartható szárazföldi szállítási ágazatokban az átalakítást és korszerűsítést előmozdító beruházási támogatási programok.

(2) Ez a rendelet nem alkalmazandó a következő támogatási kategóriák egyikére sem:

a) olyan támogatási programok, amelyek nem zárják ki kifejezetten egyedi támogatás kifizetését olyan vállalkozás számára, amellyel szemben egy ugyanazon tagállam által nyújtott támogatás visszafizetésére kötelező olyan korábbi bizottsági határozat van érvényben, amely a támogatást jogellenesnek és a belső piaccal összeegyeztethetetlennek nyilvánította;

b) olyan vállalkozásnak nyújtott ad hoc támogatás, amellyel szemben egy ugyanazon tagállam által nyújtott támogatás visszafizetésére kötelező olyan korábbi bizottsági határozat van érvényben, amely a támogatást jogellenesnek és a belső piaccal összeegyeztethetetlennek nyilvánította;

c) olyan támogatás, amelynek feltétele, hogy az importárukkal szemben előnyben részesítsék a hazai áruk felhasználását;

d) a nehéz helyzetben lévő vállalkozásoknak nyújtott támogatás;

e) olyan támogatási intézkedések, amelyek önmagukban vagy a hozzájuk kapcsolódó feltételek, illetve finanszírozási módszerek révén szükségképpen az uniós jog megsértéséhez vezetnek, különös tekintettel a következőkre:

   i. olyan támogatási intézkedések, amelyek esetében a támogatás nyújtását ahhoz a kötelezettséghez kötik, hogy a kedvezményezettnek az adott tagállamban legyen a székhelye vagy túlnyomórészt ott legyen letelepedve. Megengedett azonban az a követelmény, hogy a kedvezményezett a támogatás kifizetésének időpontjában telephellyel vagy fióktelepppel rendelkezzen a támogatást nyújtó tagállamban;

   ii. olyan támogatás, amely esetében a támogatás nyújtását ahhoz a kötelezettséghez kötik, hogy a kedvezményezett belföldön előállított árukat használjon vagy belföldi szolgáltatásokat vegyen igénybe;

f) a személyszállítási vagy áruszállítási közszolgáltatás fogalmában benne rejlő kötelezettségek teljesítéséhez nyújtott támogatás;

g) a kikötői infrastruktúrához és a kikötői hozzáférési infrastruktúrához nyújtott olyan állami támogatás, amelyet a Bizottság közvetlenül a Szerződés 107. cikke (3) bekezdésének c) pontja alapján értékel, vagy amely a 651/2014/EU rendelet hatálya alá tartozik;

h) az ezen rendelet II. fejezetében említett támogatási programok, amennyiben e rendelet 20. cikkének hatálya alá tartoznak, a hatálybalépésüket követő hat hónap elteltével, vagy a Bizottság által az ezen rendelet 20. cikke (1) bekezdésének megfelelően meghatározott későbbi időpontot követően;

i) a h) pontban említett támogatási programok módosításai, kivéve azokat a módosításokat, amelyek nem befolyásolják a támogatási program e rendelet értelmében vett összeegyeztethetőségét vagy nem befolyásolják jelentősen a jóváhagyott értékelési terv tartalmát.

2. cikk

Fogalommeghatározások

E rendelet alkalmazásában:

a) „fenntartható szárazföldi szállítási ágazatok”: a vasúti ágazat, a belvízi hajózási ágazat és a fenntartható multimodális szállítás a szárazföldi szállítási ágazaton belül;

b) „a szállítás külső költségei”: a szállítási szolgáltatások igénybevevőinek betudhatóan keletkező és nem általuk, hanem az egész társadalom által viselt költségek, nevezetesen az üvegházhatásúgáz-kibocsátással, a légszennyezéssel, a sérülésekkel és halálesetekkel, a zajjal és a forgalmi torlódásokkal összefüggő költségek;

c) „támogatási program”: olyan intézkedés, amely alapján – anélkül, hogy további végrehajtási intézkedésekre lenne szükség – az intézkedésben általában és absztrakt módon meghatározott vállalkozások számára egyedi támogatást lehet odaítélni, valamint olyan intézkedések, amelyek alapján egy konkrét projekthez nem kapcsolódó támogatás egy vagy több vállalkozás számára határozatlan időre és/vagy határozatlan összegre vonatkozóan nyújtható;

d) „új, kereskedelmi vasúti áruszállítási összeköttetés”: új, menetrend szerinti vasúti áruszállítási műveleteket nyújtó kereskedelmi összeköttetés legalább két olyan áruterminál között, amelyeket az adott összeköttetésen végzett műveletek kezdete előtt legalább három éven keresztül nem kapcsoltak össze közvetlenül menetrend szerinti vasúti áruszállítási szolgáltatások;

e) „új, kereskedelmi belvízi áruszállítási összeköttetés”: új, menetrend szerinti belvízi áruszállítási műveleteket nyújtó kereskedelmi összeköttetés legalább két olyan áruterminál között, amelyeket az adott összeköttetésen végzett műveletek kezdete előtt legalább három éven keresztül nem kapcsoltak össze közvetlenül menetrend szerinti belvízi áruszállítási szolgáltatások;

f) „áruterminál”: átrakodás és ideiglenes árutárolás céljára felszerelt létesítmény;

g) „vasúti kiszolgáló létesítmény”: a 2012/34/EU európai parlamenti és tanácsi irányelv ([17]) II. mellékletében említett, az Unió területén található kiszolgáló létesítmény (például teherpályaudvar vagy karbantartó vagy tároló létesítmény) és annak hozzáférési infrastruktúrája (beleértve a működéséhez szükséges fizikai vagy digitális berendezéseket is), kivéve a nem szállítási tevékenységek folytatásához kapcsolódó létesítményeket vagy berendezéseket;

h) „hozzáférési infrastruktúra”: a felhasználók számára a szárazföldről, tengerről vagy folyóról a vasúti vagy belvízi multimodális szállítási létesítményhez vagy unimodális vasúti kiszolgáló létesítményhez vagy belvízi létesítményhez való hozzáférést vagy az ilyen létesítménybe való belépést biztosító, bármely típusú infrastruktúra, például közutak, vasúti pályák, csatornák és zsilipek;

i) „belvízi létesítmény”: olyan kiszolgáló létesítmény (például áruterminál vagy karbantartó vagy tároló létesítmény) és annak hozzáférési infrastruktúrája (beleértve a működéséhez szükséges fizikai vagy digitális berendezéseket is), amely az Unió területén található, és belvízi szállítás végzésére szolgál, a nem szállítási tevékenységek folytatásával kapcsolatos létesítmények vagy berendezések kivételével;

j) „kikötői felépítmény”: a szállítmányozással kapcsolatos kikötői szolgáltatások céljára szolgáló, a kikötőben található felszíni műtárgyak (például tárolás céljára), rögzített berendezések (például raktárak vagy terminálépületek), valamint mozgatható berendezések (például emelődaruk), amennyiben a kérdéses felépítmény belvízi létesítményben, illetve vasúti vagy belvízi összeköttetéssel rendelkező multimodális szállítási létesítményben található;

([17]) Az Európai Parlament és a Tanács 2012/34/EU irányelve (2012. november 21.) az egységes európai vasúti térség létrehozásáról (HL L 343., 2012.12.14., 32. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2012/34/oj).

k) „vasúti vagy belvízi multimodális szállítási létesítmény”: kiszolgáló létesítmény, beleértve a kikötői felépítményeket, a vasúti vagy belvízi áruterminálokat, és annak hozzáférési infrastruktúráját (beleértve a működéséhez szükséges fizikai vagy digitális berendezéseket), amely az Unió területén található, és a vasúti vagy belvízi szállítás más szállítási módokkal kombinálva történő biztosításához szükséges, kivéve a nem szállítási tevékenységek folytatásához kapcsolódó létesítményeket vagy berendezéseket;

l) „multimodális szállítás”: az áruk vagy személyek legalább két különböző szállítási móddal történő szállítása;

m) „ad hoc támogatás”: nem támogatási program alapján nyújtott támogatás;

n) „iparvágány”: magántulajdonban lévő és magánüzemeltetésű vasúti infrastruktúra, beleértve a vasúti vágányokat és a működőképességéhez szükséges egyéb létesítményeket vagy berendezéseket, amely kapcsolódik az állami vasúthálózathoz tartozó, a 2012/34/EU irányelv II. melléklete szerinti kiszolgáló létesítménynek nem minősülő rakodólétesítményekhez, valamint bármely, magántulajdonban lévő és magánüzemeltetésű vasúti infrastruktúrát kiszolgáló, speciális célú infrastruktúra;

o) „speciális célú infrastruktúra”: az előzetesen azonosítható vállalkozás(ok) számára épített és ő igényeikhez szabott infrastruktúra;

p) „vasúti vagy belvízi szállítási jármű”:

   i. vasúti jármű; vagy

   ii. belvízi hajó;

q) „vasúti jármű”: a következők bármelyike:

   i. áru- és személyszállító mozdonyok, személyszállító járművek, köztük belsőégésű vagy villamos vontatójárművek, önjáró belsőégésű vagy villamos személyvonatok és személyszállító kocsik;

   ii. teherkocsik, ideértve a teljes vasúti hálózatra tervezett süllyesztett rakfelületű járműveket és a tehergépkocsik szállítására tervezett járműveket;

r) „belvízi hajó”: olyan személy- vagy áruszállító hajó, amely kizárólag vagy elsősorban belvizeken, illetve védett vizeken vagy azok közvetlen közelében történő hajózásra szolgál, beleértve a kifejezetten tolt kötelék továbbítására épített hajókat is;

s) „kis méretű, közepes piaci tőkeértékű vállalat” olyan vállalkozás, amely teljesíti az ezen rendelet IV. mellékletében meghatározott feltételeket. Az Unió 2021–2027-es időszakra vonatkozó többéves pénzügyi keretébe ([18]) tartozó InvestEU Alapból támogatott pénzügyi termékeket érintő támogatások összefüggésében a,”kis méretű, közepes piaci tőkeértékű vállalat” olyan vállalkozás, amely nem kkv, és legfeljebb 499 munkavállalót foglalkoztat;

t) „intermodális rakodási egység”: az intermodális szállításra használt konténer, cserefelépítmény vagy félpótkocsi/közúti áruszállító gépjármű vagy járműszerelvény;

u) „intermodális szállítás”: az áruknak ugyanabban a szállítóeszközben vagy járműben történő szállítása több szállítási mód egymás utáni igénybevételével anélkül, hogy a szállítási módok váltása során az árukat kezelnék;

v) „tengerjáró hajó”: olyan személy- vagy áruszállító hajó, amely kizárólag vagy elsősorban belvizeken, illetve védett vizeken vagy azok közvetlen közelében történő hajózásra szolgál;

w) „nehéz helyzetben lévő vállalkozás”: a 651/2014/EU rendelet 2. cikkének (18) pontjában meghatározott nehéz helyzetben lévő vállalkozás;

x) „fenntartható multimodális szállítási berendezések”: a fenntartható multimodális szállításhoz használt berendezések, például a daruzható félpótkocsik, kivéve a létesítményekkel összefüggésben használt berendezéseket;

y) „egyedi támogatás”: i. ad hoc támogatás; és ii. támogatási program alapján egyéni kedvezményezetteknek odaítélt támogatás;

([18]) A Tanács (EU, Euratom) 2020/2093 rendelete (2020. december 17.) a 2021–2027-es időszakra vonatkozó többéves pénzügyi keretről (HL L 433I., 2020.12.22., 11. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2020/2093/oj).

z) „vasúti vagy belvízi áruterminál”: áruterminál két különböző vasúti rendszer között vagy legalább két szállítási mód között, melyek egyike vasúti vagy belvízi, és annak hozzáférési infrastruktúrája (beleértve a működéséhez szükséges fizikai vagy digitális berendezéseket), amely az Unió területén található, például a belvízi vagy tengeri kikötőkben, belvízi utak mentén vagy repülőtereken található terminálok vagy multimodális logisztikai platformok, kivéve a nem szállítási tevékenységek folytatásához kapcsolódó létesítményeket vagy berendezéseket;

aa) „tőkebefektetés”: közvetlen vagy közvetett tőkejuttatás egy vállalkozás számára a vállalkozásban lévő megfelelő arányú részesedés megszerzése ellenében;

bb) „kvázisajáttőke-befektetés”: a saját tőke és a hitelfinanszírozás közé besorolt finanszírozási forma, amely az elsőhelyi adósságnál magasabb, de a törzsrészvénynél alacsonyabb kockázattal jár, nemfizetéssel szemben nincs biztosítva, és amelynek hozama a tulajdonos számára elsősorban a célvállalkozás nyereségétől vagy veszteségétől függ. A kvázisajáttőke-befektetés strukturálható biztosíték nélküli és alárendelt, és egyes esetekben tőkévé alakítható adósságként, ideértve a mezzanine hitelt, vagy elsőbbségi tőkeként;

cc) „munkák megkezdése”: vagy a beruházás építési munkálatainak megkezdése, vagy a berendezések megrendelésére irányuló első, jogilag kötelező érvényű kötelezettségvállalás, vagy más olyan kötelezettségvállalás, amely a beruházást visszafordíthatatlanná teszi, attól függően, hogy melyikre kerül előbb sor, vagy felvásárlás esetén a felvásárolt létesítményhez közvetlenül kapcsolódó eszközök megszerzésének időpontja;

dd) „adóintézkedés formájában megvalósuló módosított támogatási program”: adókedvezmény formájában megvalósuló korábbi támogatási programot módosító és felváltó program;

ee) „támogatási intenzitás”: a támogatás bruttó összege az elszámolható költségek százalékában kifejezve, az adók és egyéb illetékek levonása előtt;

ff) „fuvarozó”: a fenntartható szárazföldi szállítási ágazatokban személyeket vagy árut szállító vállalkozás;

gg) „szállításszervező”: olyan vállalkozás, amely megszervezi az áruszállítást, és ezáltal választ a szállítási módok között;

hh) „fenntartható szárazföldi szállítás”: vasúti, belvízi vagy fenntartható multimodális áru- vagy személyszállítás;

ii) „szárazföldi szállítás”: áru vagy személyek szállítása vasúti, belvízi és közúti szállítással;

jj) „rövid távú tengeri fuvarozás”: teher- és/vagy utasszállítás a tengeren egy vagy több tagállam földrajzi értelemben vett vizein található kikötők között vagy a tagállamok vizein található kikötő és egy olyan szomszédos harmadik ország vizein található kikötő között, amelynek partvonala egy vagy több tagállam vizeivel határos tengerek mentén található ([19]);

kk) „fenntartható multimodális szállítás”: legalább két különböző szállítási móddal történő áru- vagy személyszállítás, ahol az igénybe vett szállítási módok közül legalább az egyik vasúti vagy belvízi, vagy ha a multimodális szállítás a rövid távú tengeri fuvarozást közúti szállítással kombinálja;

ll) „nem szállítási tevékenységek”: fenntartható szárazföldi szállításhoz nem kapcsolódó kereskedelmi szolgáltatások, beleértve az utasoknak, szállítmányozóknak vagy más szolgáltatóknak nyújtott kiegészítő szolgáltatásokat, például irodák, üzletek és szállodák bérbeadását;

mm) „TEN-T hálózat”: az (EU) 2024/1679 rendelet 2. cikkének 1. pontjában említett hálózat;

nn) „vasúti társaság”: a 2012/34/EU irányelv 3. cikkének (1) bekezdésében meghatározott vállalkozó vasúti társaság;

([19]) A transzeurópai közlekedési hálózat fejlesztésére vonatkozó uniós iránymutatásokról, az (EU) 2021/1153 és a 913/2010/EU rendelet módosításáról, valamint az 1315/2013/EU rendelet hatályon kívül helyezéséről szóló, 2024. június 13-i (EU) 2024/1679 európai parlamenti és tanácsi (HL L, 2024/1679, 2024.6.28., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1679/oj) 3. cikkének 25. pontja.

oo) „új belépő”: a 2012/34/EU irányelv 3. cikkének (1) bekezdésében meghatározott vállalkozó vasúti társaság, mely teljesíti a következő két feltételt:

i. az érintett piaci szegmens tekintetében kevesebb mint 20 évvel a támogatás odaítélése előtt szerezte meg a 2012/34/EU irányelv 17. cikkének (3) bekezdése szerinti engedélyt;

ii. nem kapcsolódik – e rendelet I. mellékletének 3. cikke (3) bekezdésének értelmében véve – olyan vasúti társasághoz, amely 2010. január 1-je előtt kapott a 2012/34/EU irányelv 3. cikkének 14. pontja szerint engedélyt;

pp) „kis- és középvállalkozás” vagy „kkv”: olyan vállalkozás, amely teljesíti az e rendelet I. mellékletében meghatározott feltételeket;

qq) „az európai folyami információs szolgáltatások környezete (RIS-környezet)”: nemzeti folyami információkon alapuló, elektronikus egypontos hozzáférési platform, amely műszaki és operatív szolgáltatásokat nyújt RIS-felhasználók számára, és az egyszeri adatszolgáltatás elve szerinti elektronikus adatszolgáltatási felületre mutató linkeket tartalmaz, biztosítva, hogy a polgárok és a vállalkozások csak egyszer szolgáltassanak adatokat a közigazgatási szerveknek;

rr) „fuvarozási szolgáltatások telematikai alkalmazásai”: olyan alkalmazások, mint az információs rendszerek (fuvarok és szerelvények valós idejű ellenőrzése), rendező és irányító rendszerek, foglalási, fizetési és számlázási rendszerek, valamint más szállítási módokkal való csatlakozásokat kezelő és elektronikus kísérőokmányokat előállító alkalmazások;

ss) „európai járműnyilvántartás”: az (EU) 2016/797 európai parlamenti és tanácsi irányelv ([20]) 22. cikkének (1) bekezdése és 47. cikkének (5) bekezdése szerinti nyilvántartás.

3. cikk

A mentesség feltételei

A támogatási programok, a támogatási programok keretében nyújtott egyedi támogatások és az ad hoc támogatások a Szerződés 93. cikke értelmében a belső piaccal összeegyeztethetőnek tekintendők, és mentesülnek a Szerződés 108. cikkének (3) bekezdése szerinti bejelentési kötelezettség alól, feltéve, hogy a szóban forgó támogatás megfelel az ezen rendelet I. fejezetében megállapított valamennyi általános feltételnek, valamint az ezen rendelet II. fejezetében a vonatkozó támogatási kategória tekintetében megállapított különös feltételeknek.

4. cikk

Bejelentési határértékek

Ez a rendelet nem alkalmazandó a maximális támogatási összegekben kifejezett alábbi határértékek túllépése esetén:

a) program keretében új kereskedelmi összeköttetések indításához nyújtott egyedi működési támogatás esetében: összeköttetésenként 15 millió EUR;

b) vasúti kiszolgáló létesítmények, belvízi létesítmények, valamint vasúti vagy belvízi multimodális szállítási létesítmények építésére, korszerűsítésére és felújítására vonatkozó program keretében nyújtott egyedi beruházási támogatás esetében: projektenként 30 millió EUR;

c) vasúti vagy belvízi áruterminálok építéséhez, korszerűsítéséhez és felújításához nyújtott ad hoc beruházási támogatás esetében: projektenként 10 millió EUR;

d) iparvágányokra vonatkozó program keretében nyújtott egyedi beruházási támogatás esetében: projektenként 4 millió EUR.

([20]) Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2016/797 irányelve (2016. május 11.) a vasúti rendszer Európai Unión belüli kölcsönös átjárhatóságáról (HL L 138., 2016.5.26., 44. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2016/797/oj).

5. cikk

A támogatás átláthatósága

(1) E rendelet csak olyan támogatásra alkalmazható, amelynek esetében előre kiszámítható a pontos bruttó támogatási egyenérték, anélkül, hogy szükség lenne kockázatértékelés elvégzésére (a továbbiakban: átlátható támogatás).

(2) A következő támogatási kategóriák tekinthetők átlátható támogatásnak:

a) vissza nem térítendő támogatás és kamattámogatás formájában nyújtott támogatás;

b) hitel formájában nyújtott támogatás, amennyiben a bruttó támogatási egyenérték kiszámítása a támogatás odaítélésekor irányadó referencia-kamatláb alapján történik, a referencia-kamatláb és a leszámítolási kamatláb megállapítási módjának módosításáról szóló bizottsági közleményben ([21]) meghatározottak szerint;

c) adókedvezmény és kedvezményes adójellegű díjak formájában nyújtott támogatás, amennyiben az intézkedés olyan felső korlátot határoz meg, amely biztosítja, hogy ne lépjék túl az alkalmazandó határértéket;

d) sajáttőke-befektetések és a kvázisajáttőke-befektetések formájában nyújtott támogatás, amennyiben a bruttó támogatási egyenértéknek az ilyen befektetések névértékét tekintik;

e) garancia formájában nyújtott támogatás, amennyiben az alábbi feltételek valamelyike teljesül:

   i. a bruttó támogatási egyenértéket a Szerződés 107. és 108. cikkének a garancia formájában nyújtott állami támogatásokra történő alkalmazásáról szóló bizottsági közleményben meghatározott mentesülési díjak alapján számították ki;

   ii. a garancia bruttó támogatási egyenértékének kiszámításához használt módszertant – annak a Bizottság számára történő bejelentését követően – a Bizottság a Szerződés 107. és 108. cikkének a garancia formájában nyújtott állami támogatásra való alkalmazásáról szóló bizottsági közlemény alapján az intézkedés végrehajtását megelőzően elfogadta, és a jóváhagyott módszertan kifejezetten vonatkozik az e rendelet alkalmazásához kapcsolódó, szóban forgó garanciatípusra és az alapul szolgáló ügylettípusra;

   iii. a támogatást az e rendelet 14. cikkében megállapított feltételeknek megfelelő garanciák formájában vasúti vagy belvízi szállítási járművek beszerzéséhez nyújtják.

6. cikk

Ösztönző hatás

(1) Ez a rendelet csak az ösztönző hatással bíró támogatásokra alkalmazható.

(2) A támogatás akkor tekinthető ösztönző hatásúnak, ha a kedvezményezett a projekttel vagy tevékenységgel kapcsolatos munka megkezdését megelőzően írásbeli támogatási kérelmet nyújtott be az érintett tagállamhoz. A támogatási kérelemnek tartalmaznia kell legalább a következő információkat:

a) a vállalkozás neve és mérete;

b) a projekt vagy a tevékenység ismertetése, beleértve megkezdésének és befejezésének időpontját is;

c) a projekt vagy a tevékenység helyszíne;

d) a projekt vagy tevékenység költségeinek jegyzéke;

e) a támogatás típusa (vissza nem térítendő támogatás, hitel, garancia, visszafizetendő előleg vagy egyéb) és a projekthez vagy a tevékenységhez szükséges állami finanszírozás összege.

([21]) HL C 14., 2008.1.19., 6. o.

(3) A nagyvállalkozásoknak nyújtott ad hoc támogatás csak akkor tekinthető ösztönző hatásúnak, ha a tagállam a (2) bekezdésben megállapított feltételek teljesítésének biztosításán túlmenően az adott támogatás nyújtását megelőzően ellenőrizte, hogy a kedvezményezett által összeállított dokumentáció tanúsága szerint a támogatás eredményeképpen a következők közül egy vagy több érvényesül:

a) a támogatás a projekt, illetve a tevékenység hatókörének lényeges bővülését eredményezi;

b) lényegesen nő a kedvezményezett által a projektre, illetve a tevékenységre fordított teljes összeg;

c) a projekt, illetve a tevékenység megvalósulási üteme lényegesen felgyorsul.

(4) A (2) és (3) bekezdéstől eltérve ösztönző hatásúnak tekintendők az adókedvezmény formájában megvalósuló intézkedések abban az esetben, ha a következő feltételek mindegyike teljesül:

a) az intézkedés objektív kritériumoknak megfelelően és további tagállami mérlegelési jogkör gyakorlása nélkül biztosítja a támogatás igénybevételének jogát;

b) az intézkedést azelőtt fogadták el és léptették hatályba, hogy a támogatott projekttel vagy tevékenységgel kapcsolatos munka megkezdődött volna, kivéve a támogatási utódprogramok esetében, amennyiben a projektre vagy tevékenységre már a korábbi, adókedvezmények formájában megvalósuló programok is kiterjedtek.

(5) A (2), (3) és (4) bekezdéstől eltérve, a szállítás külső költségeinek csökkentéséhez nyújtott támogatás akkor tekintendő ösztönző hatásúnak, ha a 10. cikkben meghatározott feltételek teljesülnek.

7. cikk

Támogatási intenzitás és elszámolható költségek

(1) A támogatási intenzitás és az elszámolható költségek kiszámítása során felhasznált valamennyi összeg az adók és egyéb illetékek levonása előtti összeg. Az elszámolható költségekre vagy az alkalmazandó nemzeti adójog alapján visszatérítendő kiadásokra kivetett hozzáadottérték-adó azonban nem vehető figyelembe a támogatási intenzitás és az elszámolható költségek kiszámításakor. Az elszámolható költségeket egyértelmű, konkrét és naprakész igazoló dokumentumokkal kell alátámasztani. Az elszámolható költségek összege az egyszerűsített költségelszámolási módszerek szerint is kiszámítható, feltéve, hogy a műveletet legalább részben olyan uniós alapból finanszírozzák, amely lehetővé teszi az egyszerűsített költségelszámolási módszerek igénybevételét, és a költségkategória a vonatkozó rendelkezések alapján elszámolható. Ebben az esetben az uniós alapra vonatkozóan alkalmazandó szabályokban meghatározott egyszerűsített költségelszámolási módszereket kell alkalmazni.

(2) A Tanács által az (EU) 2021/241 európai parlamenti és tanácsi rendelet ([22]) szerint jóváhagyott helyreállítási és rezilienciaépítési tervekkel összhangban megvalósított projektek esetében az elszámolható költségek az 1303/2013/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletben ([23]) vagy az (EU) 2021/1060 európai parlamenti és tanácsi rendeletben ([24]) meghatározott egyszerűsített költségelszámolási módszerek alkalmazásával is kiszámíthatók.

(3) Abban az esetben, ha a támogatást vissza nem térítendő támogatástól eltérő formában nyújtják, a támogatás összege a támogatás bruttó támogatási egyenértéke.

([22]) Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2021/241 rendelete (2021. február 12.) a Helyreállítási és Rezilienciaépítési Eszköz létrehozásáról (HL L 57., 2021.2.18., 17. o.), ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2021/241/oj).

([23]) Az Európai Parlament és a Tanács 1303/2013/EU rendelete (2013. december 17.) az Európai Regionális Fejlesztési Alapra, az Európai Szociális Alapra, a Kohéziós Alapra, az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapra és az Európai Tengerügyi és Halászati Alapra vonatkozó közös rendelkezések megállapításáról, az Európai Regionális Fejlesztési Alapra, az Európai Szociális Alapra és a Kohéziós Alapra és az Európai Tengerügyi és Halászati Alapra vonatkozó általános rendelkezések megállapításáról és az 1083/2006/EK tanácsi rendelet hatályon kívül helyezéséről (HL L 347., 2013.12.20., 320. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2013/1303/oj).

([24]) Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2021/1060 rendelete (2021. június 24.) az Európai Regionális Fejlesztési Alapra, az Európai Szociális Alap Pluszra, a Kohéziós Alapra, az Igazságos Átmenet Alapra és az Európai Tengerügyi, Halászati és Akvakultúra-alapra vonatkozó közös rendelkezések, valamint az előbbiekre és a Menekültügyi, Migrációs és Integrációs Alapra, a Belső Biztonsági Alapra és a határigazgatás és a vízumpolitika pénzügyi támogatására szolgáló eszközre vonatkozó pénzügyi szabályok megállapításáról (HL L 231., 2021.6.30., 159. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2021/1060/oj).

(4) A jövőben fizetendő támogatást – ideértve a több részletben fizetendő támogatást is – a támogatás nyújtásának időpontjára számított jelenértékre kell diszkontálni. Az elszámolható költségeket a támogatás nyújtásának időpontjára számított jelenértékre kell diszkontálni. A diszkontáláshoz alkalmazott kamatláb a támogatás nyújtásakor irányadó diszkontráta, a referencia-kamatláb és a leszámítolási kamatláb megállapítási módjának módosításáról szóló bizottsági közleményben ([25]) meghatározottak szerint.

8. cikk

Támogatáshalmozás

(1) Annak meghatározásakor, hogy betartották-e a 4. cikkben meghatározott bejelentési határértékeket és a II. fejezetben meghatározott maximális támogatási intenzitásokat, a támogatott tevékenységhez, projekthez, illetve vállalkozásnak (a támogatás típusától függően) nyújtott támogatás teljes összegét kell figyelembe venni.

(2) Amennyiben az Unió intézményei, ügynökségei, közös vállalkozásai vagy más szervei által központilag kezelt olyan uniós finanszírozás, amely sem közvetlenül, sem közvetve nem tartozik a tagállam ellenőrzése alá, állami támogatással párosul, csak az állami támogatást kell figyelembe venni annak meghatározásakor, hogy teljesülnek-e a bejelentési határértékek és a maximális támogatási intenzitások vagy a maximális támogatási összegek, feltéve, hogy az ugyanazon elszámolható költségekkel kapcsolatban nyújtott közfinanszírozás teljes összege nem haladja meg az uniós jogban meghatározott legkedvezőbb finanszírozási arányt.

(3) Az azonosítható elszámolható költségekkel rendelkező, e rendelet által mentesített támogatás a következőkkel halmozható:

a) bármely egyéb állami támogatás, amennyiben e támogatás az e rendelet által mentesített támogatással összevetve eltérő azonosítható elszámolható költségekre vonatkozik;

b) bármely egyéb állami támogatás, amely részben vagy egészben ugyanazon elszámolható költségekhez kapcsolódik, feltéve, hogy az ilyen támogatáshalmozás nem vezet az e rendelet értelmében alkalmazandó legmagasabb támogatási intenzitás, illetve támogatási összeg túllépéséhez;

c) bármely csekély összegű állami támogatás ugyanazon elszámolható költségek vonatkozásában, mint amelyeket az e rendelet által mentesített támogatás érint, feltéve, hogy az ilyen támogatáshalmozás nem vezet az e rendelet értelmében alkalmazandó legmagasabb támogatási intenzitás, illetve támogatási összeg túllépéséhez;

d) bármely egyéb, azonosítható elszámolható költségekkel nem rendelkező állami támogatás, különösen minden olyan, azonosítható elszámolható költségekkel nem rendelkező támogatás, amelyet az (EU) 651/2014 rendelet mentesít, vagy bármely, azonosítható elszámolható költségekkel nem rendelkező csekély összegű támogatás.

9. cikk

Közzététel és tájékoztatás

(1) Az érintett tagállam biztosítja a következő információk közzétételét a Bizottság Támogatásátláthatósági Moduljában ([26]) vagy egy átfogó, nemzeti vagy regionális szintű állami támogatási honlapon:

a) a 19. cikkben említett összefoglaló adatok a II. mellékletben rögzített szabványos formában, vagy egy ahhoz vezető internetes link;

b) a 19. cikkben említettek szerint minden egyes támogatási intézkedés teljes szövege, vagy a teljes szöveghez vezető internetes link;

c) a III. mellékletben említett információk valamennyi olyan egyedi támogatás odaítélésére vonatkozóan, amely meghaladja a 100 000 EUR-t.

(2) A tagállamok oly módon alakítják ki átfogó állami támogatási honlapjaikat, hogy azokon könnyen hozzá lehessen férni az információkhoz, a III. mellékletben említetteknek megfelelően.

([25]) HL C 14., 2008.1.19., 6. o.

([26]) A nyilvánosan hozzáférhető állami támogatási adatbázis elérhető a következő weboldalon: https://webgate.ec.europa.eu/competition/transparency/public?lang=hu.

(3) Az adókedvezmény formájában megvalósuló támogatási programok esetében az (1) bekezdésben foglalt feltételek akkor tekinthetők teljesítettnek, ha a tagállamok az egyedi támogatási összegekre vonatkozóan előírt információkat az alábbi tartományok szerint teszik közzé millió EUR-ban:

0,1–0,5;

0,5–1;

1–2;

2–5;

5–10;

10–20;

20–50;

50 és afelett.

(4) A tagállamok az (1) bekezdés c) pontjában említett információkat a III. mellékletben meghatározottaknak megfelelően strukturált, hozzáférhető és szabványos formában teszik közzé, és lehetővé teszik a hatékony keresési és letöltési funkciók használatát. A tagállamok ezeket az információkat a támogatás nyújtásától számított hat hónapon belül, illetve adókedvezmény formájában nyújtott támogatás esetén az adóbevallás benyújtási határidejétől számított egy éven belül teszik közzé. Az információknak a támogatás nyújtásától számítva legalább 10 évig rendelkezésre kell állniuk.

(5) A Bizottság közzéteszi honlapján:

a) az (1) bekezdésben említett állami támogatási honlapok linkjeit;

b) a 19. cikkben említett összefoglaló adatokat.

II. FEJEZET

A KÜLÖNBÖZŐ TÁMOGATÁSI KATEGÓRIÁKRA VONATKOZÓ KÜLÖNÖS RENDELKEZÉSEK

1. SZAKASZ

Működési támogatás

10. cikk

A szállítás külső költségeinek csökkentéséhez nyújtott támogatás

(1) A szállítás külső költségeinek csökkentésére vonatkozó működési támogatási programok a Szerződés 93. cikke szerint összeegyeztethetőek a belső piaccal, és mentesülnek a Szerződés 108. cikkének (3) bekezdésében foglalt bejelentési kötelezettség alól, feltéve, hogy teljesülnek az e cikkben és az I. fejezetben rögzített feltételek.

(2) Támogathatók lehetnek a vasúti vagy belvízi vagy fenntartható multimodális személy- és áruszállítási műveletek. A támogatást a fenntartható szárazföldi szállítási megoldásokat választó fuvarozók vagy szállításszervezők számára kell nyújtani.

(3) Az elszámolható költség a szállítás külső költségeinek azon része, amelyet elkerülnek, ha vasúti, belvízi vagy a rövid távú tengeri fuvarozást alkalmaznak a fenntartható multimodális szállítással összefüggésben a kevésbé fenntartható versengő szállítási módok helyett. Az elkerült külső költségeket a szállítás külső költségeiről szóló – módosított vagy felváltott – bizottsági kézikönyvben ([27]) meghatározott szabályoknak és módszertannak megfelelően kell kiszámítani.

([27]) Európai Bizottság, Mobilitáspolitikai és Közlekedési Főigazgatóság, Essen, H., Fiorello, D., El Beyrouty, K. et al.: Handbook on the external costs of transport – 2019. évi változat –1.1., az Európai Unió Kiadóhivatala, 2020, https://data.europa.eu/doi/10.2832/51388.

(4) Az elszámolható költséget a következők szorzataként kell kiszámítani: i. a támogatott szállítási mód és a kevésbé fenntartható alternatíva utaskilométerre, tonnakilométerre vagy járműkilométerre (vagy a bizottsági kézikönyvben megadott egyéb szállítási egységre) eső külső költségeinek különbsége; valamint ii. a kedvezményezettek által az elszámolható költségek felmerülésének időszaka alatt elért, ugyanezen egységben kifejezett távolság. A tagállamok a külső költségek módszertanát használhatják bármely működési költség fedezésére, beleértve az infrastruktúra használatához kapcsolódó működési költségeket is.

(5) A támogatási intenzitás nem haladhatja meg az elszámolható költségek 60 %-át.

(6) A támogatást a ténylegesen nyújtott szállítási szolgáltatás egységei – személyszállítási szolgáltatások esetében járműkilométer, utaskilométer, áruszállítási szolgáltatások esetében tonnakilométer, vagy a bizottsági kézikönyvben megadott egyéb szállítási egység – alapján kell nyújtani, nem pedig átalányalapon.

(7) A fuvarozóknak és a szállításszervezőknek nyújtott támogatásnak a fenntarthatóbb szállítási módokra való átállás visszaesését megakadályozó vagy az átállást fokozó hatást kell kiváltania. E célból a kedvezményezettek kötelesek legalább a következő információkat nyilvánosságra hozni:

a) a támogatást nyújtó hatóság;

b) a támogatás nyújtásának időpontja;

c) a kapott támogatási összegek;

d) a támogatás által érintett időszak és műveletek.

11. cikk

Új, kereskedelmi vasúti áruszállítási és belvízi áruszállítási összeköttetések indításához nyújtott támogatás

(1) Az új, kereskedelmi vasúti áruszállítási és az új, kereskedelmi belvízi áruszállítási összeköttetések indítására vonatkozó támogatási programok a Szerződés 93. cikke értelmében összeegyeztethetők a belső piaccal, és mentesülnek a Szerződés 108. cikkének (3) bekezdésében előírt bejelentési kötelezettség alól, amennyiben teljesülnek az e cikkben és az I. fejezetben rögzített feltételek.

(2) A támogatást olyan fuvarozók vagy szállításszervezők számára kell nyújtani, amelyek összevonják a keresletet és megszervezik a menetrend szerinti áruszállítási műveleteket a vasúti vagy belvízi áruterminálok között új kereskedelmi vasúti áruszállítási és belvízi áruszállítási összeköttetések indítása céljából.

(3) Az elszámolható költségek az érintett összeköttetéssel kapcsolatban felmerült működési veszteségek, legfeljebb öt éven át attól a naptól számítva, amikor a kedvezményezett megkezdi az új kereskedelmi összeköttetés működtetését.

(4) Az új összeköttetés lehetséges indításához kapcsolódó és azt megelőző működési költségek – például az előkészítési vagy megvalósíthatósági tanulmányok – szintén elszámolhatók. Ha az új kereskedelmi összeköttetést elindítják, ezeket a működési költségeket bele kell foglalni az új kereskedelmi összeköttetés működésének első évéhez kapcsolódó elszámolható költségekbe. Ha az új kereskedelmi összeköttetést nem indítják el, ezek a működési költségek elszámolható költségnek minősülnek legfeljebb az első felmerülésük időpontjától számított egy éven át.

(5) E cikk alkalmazásában a „működési veszteség” az érintett összeköttetéssel kapcsolatban felmerült bevételek és a működési költségek, valamint az új kereskedelmi összeköttetés indításához kapcsolódó és azt megelőző munkálatok működési költségei közötti negatív különbséget jelenti. Az új kereskedelmi összeköttetéshez rendelt elszámolható költségek fedezik az új kereskedelmi összeköttetés működtetésével kapcsolatban felmerülő összes közvetlen működési költséget, valamint az új kereskedelmi összeköttetés és az egyéb tevékenységek közös működési költségeihez való megfelelő hozzájárulást. A figyelembe veendő bevételnek magában kell foglalnia az új kereskedelmi összeköttetésből származó teljes bevételt, beleértve a szállítás külső költségeinek csökkentése céljából kapott esetleges működési támogatásokat is.

(6) A támogatási intenzitás nem haladhatja meg az első évben az elszámolható költségek 80 %-át, a második évben az elszámolható költségek 70 %-át, a harmadik évben az elszámolható költségek 60 %-át, a negyedik évben az elszámolható költségek 50 %-át, az ötödik évben pedig az elszámolható költségek 40 %-át.

(7) A támogatás csak akkor fizethető ki előzetesen, ha a kifizetés évente történik (vagyis az egyes egyéves időszakok kezdetén). Amennyiben a támogatást előzetesen fizetik ki, az elszámolható költségeket észszerű előrejelzések alapján előzetesen meg kell becsülni, és a támogatás nyújtásának időpontjára számított jelenértékre kell diszkontálni.

(8) A tagállamok monitoring és visszakövetelési mechanizmust vezetnek be annak biztosítására, hogy a támogatás ne haladja meg a (6) bekezdésben említett engedélyezett támogatási intenzitást.

2. SZAKASZ

Beruházási támogatás

A. alszakasz

Unimodális és multimodális vasúti kiszolgáló és belvízi létesítményekhez és iparvágányokhoz nyújtott beruházási támogatás

12. cikk

Unimodális és multimodális vasúti kiszolgáló és belvízi létesítmények építéséhez, korszerűsítéséhez és felújításához nyújtott támogatás

(1) A vasúti kiszolgáló létesítmények, belvízi létesítmények, valamint vasúti vagy belvízi multimodális szállítási létesítmények építéséhez, korszerűsítéséhez és felújításához (és azon belül a lecseréléséhez) nyújtott támogatás a Szerződés 93. cikke értelmében összeegyeztethető a belső piaccal, és mentesül a Szerződés 108. cikkének (3) bekezdésében előírt bejelentési kötelezettség alól, feltéve, hogy teljesülnek az e cikkben és az I. fejezetben rögzített feltételek.

(2) A támogatás vasúti kiszolgáló létesítmények, belvízi létesítmények, illetve vasúti vagy belvízi multimodális szállítási létesítmények tulajdonosainak vagy működtetőinek nyújtandó, amennyiben ezek programok alapján építenek, korszerűsítenek vagy újítanak fel ilyen létesítményeket, a vasúti vagy belvízi áruterminálok építéséhez, korszerűsítéséhez és felújításához nyújtott támogatás kivételével, amely ad hoc támogatásként is nyújtható. Ad hoc támogatás nyújtása esetén az előzetesen becsült potenciális kapacitásigénynek – legalábbis középtávon – meg kell haladnia a támogatott létesítmény és más meglévő vagy már tervezett létesítmények együttes kapacitását, melyek a támogatott létesítmény észszerű alternatíváiként szolgálhatnak.

(3) Az elszámolható költségek az adott létesítmény építéséhez, korszerűsítéséhez vagy felújításához közvetlenül kapcsolódó tárgyi eszközökbe (befektetett eszközökbe és ingó javakba) és immateriális javakba történő beruházás költségeit foglalják magukban. A beruházási költségek részét képezik a létesítményben található felszíni (például tárolásra szolgáló) elrendezések, rögzített berendezések (például raktárak és terminálépületek), a létesítmény működtetésére használt berendezések (például kitológémes targoncák), valamint a szállítással kapcsolatos szolgáltatások nyújtására szolgáló digitális berendezések és szoftverek. A megvalósíthatósági és topológiai tanulmányokkal kapcsolatban felmerülő költségek, valamint a tervezési és telepítési költségek szintén elszámolhatók.

(4) A nem szállítási tevékenységekkel kapcsolatos költségek nem elszámolhatók.

(5) A támogatás összege nem haladhatja meg a következő határértékek közül az alacsonyabbat:

a) egyfelől az elszámolható költségek, másfelől a beruházás gazdasági élettartama alatti diszkontált működési eredményének és a beruházás diszkontált végértékének (maradványérték a beruházás gazdasági élettartamának végén) összege közötti különbség. A diszkontált működési eredménynek magában kell foglalnia az érintett létesítményben végzendő szállítási tevékenységekhez kapcsolódó nem szállítási tevékenységekből (például a létesítményben található kereskedelmi helyiségek bérbeadásából) származó nettó működési többletnyereséget is. A diszkontált működési eredményt és végértéket vagy előzetesen kell levonni az elszámolható költségekből észszerű előrejelzések alapján, vagy utólag kell levonni visszakövetelési mechanizmus révén. A támogatás összege lehetővé teheti észszerű nyereség elérését. Az észszerű nyereséget az ágazatra és az érintett projekt típusára jellemző nyereség figyelembevételével kell meghatározni. Mindenesetre olyan tőkemegtérülési rátát kell észszerűnek tekinteni, amely nem haladja meg a releváns swapkamatláb 100 bázisponttal növelt összegét;

b) az elszámolható költségek 50 %-a.

(6) Az (5) bekezdéstől eltérve, a projektenként legfeljebb 5 millió EUR összegű támogatások esetében a nyújtható támogatás maximális támogatási intenzitása az elszámolható költségek 50 %-a.

(7) A TEN-T mentén elhelyezkedő létesítmények esetében a támogatási intenzitás legfeljebb 10 százalékponttal növelhető.

(8) A támogatott létesítményhez való hozzáférést az ágazati jogszabályokkal, többek között a 2012/34/EU irányelvvel összhangban nyílt, átlátható és megkülönböztetésmentes módon kell biztosítani, és valamennyi érdekelt felhasználó számára elérhetővé kell tenni.

(9) A támogatott létesítmény megépítésének, korszerűsítésének, üzemeltetésének vagy bérbeadásának koncesszióba adásának vagy egyéb módon harmadik félre bízásának versenyalapon, átlátható, megkülönböztetésmentes és feltétel nélküli módon kell történnie.

(10) Amennyiben a támogatott létesítmény tulajdonosa, üzemeltetője és várható végfelhasználója ugyanannak a vállalkozásnak a része vagy az I. mellékletben meghatározott kapcsolt vállalkozás, a létesítmény üzemeltetését nyílt, versenyen alapuló, átlátható és megkülönböztetésmentes eljárás keretében kell odaítélni, és lehetővé kell tenni, hogy ebben az esetleges kapcsolt vállalkozások is részt vehessenek. E bekezdés nem alkalmazandó a vasúti kiszolgáló létesítmények, belvízi létesítmények, és vasúti vagy belvízi multimodális szállítási létesítmények korszerűsítéséhez nyújtott támogatásra, amennyiben a korszerűsítés beruházási költségei egy legalább ötéves időszak alatt nem haladják meg az induló beruházás értékének 10 %-át.

13. cikk

Iparvágányok építéséhez, korszerűsítéséhez és felújításához nyújtott támogatás

(1) Az iparvágányok építésére, korszerűsítésére vagy felújítására (és azon belül a lecserélésére) vonatkozó támogatási programok a Szerződés 93. cikke szerint összeegyeztethetőek a belső piaccal, és mentesülnek a Szerződés 108. cikkének (3) bekezdésében foglalt bejelentési kötelezettség alól, feltéve, hogy teljesülnek az e cikkben és az I. fejezetben rögzített feltételek.

(2) A támogatás iparvágányt építő, korszerűsítő vagy felújító iparvágány-tulajdonosnak vagy -üzemeltetőnek nyújtandó.

(3) Az elszámolható költségek az iparvágány építéséhez, korszerűsítéséhez és felújításához közvetlenül kapcsolódó összes eszközbe történő beruházás költségeit foglalják magukban. A megvalósíthatósági és topológiai tanulmányok, valamint a tervezési és telepítési költségek szintén elszámolhatók. Az iparvágányokon folytatott vasúti műveletekhez használt berakodó/kirakodó platformok és berendezések költsége szintén elszámolható, amennyiben ezeket a platformokat és berendezéseket a vonatok iparvágányokon folytatott berakodására és kirakodására szerezték be.

(4) A támogatás összege nem haladhatja meg a következő határértékek közül az alacsonyabbat:

a) egyfelől az elszámolható költségek, másfelől a beruházás gazdasági élettartama alatti diszkontált működési eredményének és a beruházás diszkontált végértékének (maradványérték a beruházás gazdasági élettartamának végén) összege közötti különbség. A diszkontált működési eredményt és végértéket vagy előzetesen kell levonni az elszámolható költségekből észszerű előrejelzések alapján, vagy utólag kell levonni visszakövetelési mechanizmus révén. A támogatás összege lehetővé teheti észszerű nyereség elérését. Az észszerű nyereséget az ágazatra és az érintett projekt típusára jellemző nyereség figyelembevételével kell meghatározni. Mindenesetre olyan tőkemegtérülési rátát kell észszerűnek tekinteni, amely nem haladja meg a releváns swapkamatláb 100 bázisponttal növelt összegét;

b) az elszámolható költségek 50 %-a.

(5) A (4) bekezdéstől eltérve, a projektenként legfeljebb 2,5 millió EUR összegű támogatások esetében a nyújtható támogatás maximális támogatási intenzitása az elszámolható költségek 50 %-a.

B. alszakasz

Vasúti vagy belvízi szállítási járművek és fenntartható multimodális szállítási berendezések beszerzéséhez nyújtott beruházási támogatás

14. cikk

Vasúti vagy belvízi szállítási járművek beszerzéséhez nyújtott támogatás

(1) A vasúti vagy belvízi szállítási járművek beszerzésére vonatkozó beruházási támogatási programok a Szerződés 93. cikke értelmében összeegyeztethetők a belső piaccal, és mentesülnek a Szerződés 108. cikkének (3) bekezdésében előírt bejelentési kötelezettség alól, feltéve, hogy teljesülnek az e cikkben és az I. fejezetben rögzített feltételek.

(2) Az elszámolható költségek a vasúti vagy belvízi szállítási, új vagy használt járművek beszerzéséhez kapcsolódó összes beruházási költség, levonva belőle az esetlegesen kapott egyéb támogatásokat. E költségek közé tartozhatnak különösen a jármű ára és a szállítási költségek. A tervezési tanulmányok, a tanácsadás vagy a mérnöki szolgáltatások költségei elszámolhatók, feltéve, hogy kapcsolódnak az e cikkben említett beruházásokhoz, és azok egy részét képezik. A kifejezetten vontatási műveletek elvégzésére épített hajók (vontatóhajók) nem támogathatók.

(3) A támogatás a következők számára nyújtandó:

a) új belépők a vasúti ágazatban; vagy

b) vasúti társaságok, belvízi hajózási vállalkozók, vagy a vasúti és a belvízi hajózási ágazatban működő lízingtársaságok, amennyiben e vállalkozások és működtetők kkv-nak vagy kis méretű, közepes piaci tőkeértékű vállalatnak minősülnek.

(4) A támogatás a vasúti vagy a belvízi szállítási jármű vásárlója számára nyújtott garancia formáját ölti. A garanciákat közvetlenül a végső kedvezményezetteknek vagy hitelintézeteknek és más pénzügyi intézményeknek mint pénzügyi közvetítőknek (amennyiben a kedvezményezett szabadon választhatja meg a pénzügyi közvetítőt) kell nyújtani. A pénzügyi közvetítőnek képesnek kell lennie annak igazolására, hogy olyan mechanizmust működtet, amely az állami garancia nélküli állapothoz képest – a finanszírozási volumen növelése, kockázatosabb portfóliók, illetve a biztosítéki követelmények vagy a kamatlábak csökkentése formájában – a lehető legnagyobb mértékben biztosítja az előnyök végső kedvezményezetteknek való továbbadását.

(5) A garancia a vasúti vagy belvízi szállítási járművek beszerzéséhez nyújtott új egyedi hitelekre nyújtandó. Az alapul szolgáló hitel névértéke nem haladhatja meg az elszámolható költségeket. A garanciafedezet nem haladhatja meg az alapul szolgáló hitel 80 %-át. Az állami garanciákat legalább 50 bázispontos díj ellenében kell nyújtani, ha a támogatást nyújtó tagállam államadósság-minősítése AAA-A.

(6) A garancia időtartama legfeljebb 15 év lehet.

(7) A vasúti vagy belvízi szállítási járművek beszerzéséhez nyújtott támogatás halmozható az interoperabilitáshoz nyújtott támogatással vagy a műszaki átalakításhoz és korszerűsítéshez nyújtott támogatással, ha az interoperabilitási beruházások e rendelet 16. cikkének (6) bekezdésében említett nettó többletköltségei vagy a műszaki átalakítási és korszerűsítési beruházások e rendelet 17. cikkének (6) bekezdésében említett nettó többletköltségei nem tartoznak a (2) bekezdésben meghatározott elszámolható költségek közé.

15. cikk

Intermodális rakodási egységek vagy hajódaruk beszerzéséhez nyújtott támogatás

(1) Az új vagy használt intermodális rakodási egységek vagy hajódaruk beszerzésére vonatkozó beruházási támogatási programok a Szerződés 93. cikke értelmében összeegyeztethetők a belső piaccal, és mentesülnek a Szerződés 108. cikkének (3) bekezdésében előírt bejelentési kötelezettség alól, feltéve, hogy teljesülnek az e cikkben és az I. fejezetben rögzített feltételek.

(2) A támogatás olyan vállalkozásoknak nyújtandó, amelyek intermodális rakodási egységeket és hajódarukat szereznek be.

(3) Az elszámolható költségek a következők:

a) intermodális rakodási egységek esetében: a kizárólag közúti szállításra használt szállítási egységek és a fenntartható multimodális szállítás céljából átrakodható intermodális rakodási egységek közötti költségkülönbség;

b) hajódaruk esetében: a teljes beszerzési ár.

(4) Az elszámolható költségek magukban foglalják a megvalósíthatósági tanulmányokat, valamint a tervezési és telepítési költségeket.

(5) A támogatási összeg a (3) bekezdés a) pontjában említett esetben nem haladhatja meg az elszámolható költségek 40 %-ának megfelelő, a (3) bekezdés b) pontjában említett esetben pedig az elszámolható költségek 20 %-ának megfelelő támogatási intenzitást.

C. alszakasz

Az interoperabilitáshoz, valamint a műszaki átalakításhoz és korszerűsítéshez nyújtott beruházási támogatás

16. cikk

Az interoperabilitáshoz nyújtott támogatás

(1) A forgalom nemzeti hálózatok vagy szállítási módok közötti zavartalan áramlásához hozzájáruló eszközökbe történő beruházásokra vonatkozó beruházási támogatási programok a Szerződés 93. cikke értelmében összeegyeztethetők a belső piaccal, és mentesülnek a Szerződés 108. cikkének (3) bekezdésében előírt bejelentési kötelezettség alól, feltéve, hogy teljesülnek az e cikkben és az ezen rendelet I. fejezetében rögzített feltételek.

(2) A támogatás vasúti vagy belvízi szállítási járművek tulajdonosainak, fuvarozóknak vagy szállításszervezőknek nyújtandó a (3) bekezdésben említett beruházások megvalósítása céljából a fenntartható szárazföldi szállítási ágazatokban.

(3) A támogatható beruházási projektek a következők:

a) az egységes európai vonatbefolyásoló rendszer (ETCS), a jövőbeni vasúti mobilhírközlő rendszer (FRMCS), a páneurópai vasúti digitális nyalábolt rendszerrel (GSM-R) kombinálva is, valamint az automatizált vonatüzemeltetés (ATO) az Európai Vasúti Forgalomirányítási Rendszer (ERTMS) részeként, a másodlagos uniós jogszabályokban leírtak szerint ([28]);

b) digitális automatikus összekapcsolás (DAC) ([29]);

c) nem kombinált GSM-R berendezés;

d) vasúti járművek különböző elektromos rendszerekhez való adaptálása;

e) vasúti járművek különböző nyomtávokhoz való adaptálása;

f) belvízi hajók adaptálása a tengeri kikötők kiszolgálásához, tengerjáró hajók átalakítás belvízi kikötők kiszolgálásához;

g) belvízi hajók adaptálása a változó hajózhatósági feltételekhez, beleértve az alacsony vízállásokat is;

h) vasúti járművek és belvízi hajók automatizálása;

i) a járművek adaptálása intermodális rakodási egységek szállításához;

([28]) A Bizottság (EU) 2023/1695 végrehajtási rendelete (2023. augusztus 10.) az Európai Unió vasúti rendszerének az ellenőrző-irányító és jelző alrendszerére vonatkozó átjárhatósági műszaki előírásokról és az (EU) 2016/919 rendelet hatályon kívül helyezéséről (HL L 222., 2023.9.8., 380. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2023/1695/oj).

([29]) A DAC egy interoperábilis komponens, amely a tehervonatok járműveinek automatikus összekapcsolására és szétválasztására szolgál, mind fizikailag (pl. mechanikus csatlakozás és a fékezéshez használt légvezeték), mind digitálisan (pl. elektromos áram és adatkapcsolat). A DAC elősegíti a modern és digitális európai vasúti áruszállítás megteremtését. Amellett, hogy az automatizálási folyamatoknak köszönhetően növeli a hatékonyságot, megfelelő energiaellátást is biztosít a telematikai alkalmazások számára, valamint biztonságos adatkommunikációt szolgáltat az egész vonaton.

j) a RIS megvalósításához szükséges kulcsfontosságú technológiák, például az Európai RIS-környezet, a belvízi elektronikus térkép-megjelenítő és információs rendszer, a hajósoknak szóló hirdetmények, a belvízi automatikus azonosító rendszer és az elektronikus nemzetközi adatszolgáltatás;

k) árufuvarozási telematikai alkalmazások és egyéb árufuvarozási szoftverek, amennyiben hozzájárulnak a forgalom különböző szállítási módok közötti zavartalan áramlásához, különös tekintettel a multimodális azonosítási, nyomonkövetési és nyomonkövethetőségi rendszerekre, valamint a multimodális adatcsere-platformokra, kivéve azokat a beruházásokat, amelyek személyszállítási szolgáltatásokkal kapcsolatos alkalmazásokra irányulnak, például az utasok utazás előtti és utazás alatti tájékoztatására szolgáló rendszerek, jegyfoglalási és fizetési rendszerek, poggyászkezelés, valamint a személyszállító vonatok és más személyszállítási módok közötti összeköttetések kezelése.

(4) Az elszámolható költségek a (3) bekezdésben említett beruházási projektek megvalósításához szükséges valamennyi költség. Ezek a költségek magukban foglalják a vonatkozó technológia beszerzéséhez és telepítéséhez szükséges költségeket, a projektmenedzsment-költségeket és a szállítási költségeket. Szintén elszámolhatók a releváns technológia 9. technológiai készenléti szintű ([30]) alkalmazásával összefüggésben végzett tanulmányokkal, teszteléssel és jóváhagyással, valamint kísérleti és prototípus-telepítésekkel kapcsolatos költségek. A karbantartási költségek nem elszámolhatók. A támogatásból finanszírozott eszközök lehetnek újak vagy használtak. Az Európai Vasúti Forgalomirányítási Rendszerhez (ERTMS) kapcsolódó interoperabilitási beruházások tekintetében az Európai globális navigációs műholdrendszer (EGNSS) funkcióinak az ERTMS-be történő integrálásával kapcsolatos költségek elszámolhatók. Az FRMCS-berendezéssel kombinált GSM-R berendezéssel kapcsolatos költségek szintén elszámolhatók. A nem kombinált GSM-R berendezésbe történő beruházásokkal kapcsolatos költségek csak abban az esetben elszámolhatók, ha azok 2031. december 31-ig keletkeztek.

(5) A támogatási intenzitás nem haladhatja meg az alábbiakat:

a) a 3 bekezdés a) és b) pontjában említett beruházási projektek esetében az elszámolható költségek 90 %-a;

b) a 3 bekezdés c)–k) pontjában említett beruházási projektek esetében az elszámolható költségek 50 %-a.

(6) A beszerezni tervezett vasúti vagy belvízi szállítási járművekbe, illetve intermodális rakodási egységbe vagy hajódarukba történő interoperabilitási beruházások esetében az elszámolható költségeknek az interoperabilitás nettó többletköltségeire kell korlátozódniuk, feltéve, hogy ezeket a költségeket semmilyen más támogatási forma nem fedezi, különösen a 14. és 15. cikk szerinti támogatás. Az interoperabilitás nettó többletköltségeit egyfelől az interoperabilitás céljából beszerezni tervezett vasúti vagy belvízi szállítási jármű, intermodális rakodóegység vagy hajódaru beszerzésének teljes költsége, másfelől ugyanazon jármű vagy intermodális rakodóegység vagy hajódaru vagy hasonló eszköz kontrafaktuális forgatókönyv szerinti, interoperabilitási beruházások nélküli beszerzésének teljes költsége közötti különbségként kell kiszámítani.

(7) Az interoperabilitáshoz nyújtott támogatással finanszírozott eszközök átruházására vagy fizetés ellenében történő használatára (például lízingjére) vonatkozó szerződéses megállapodásoknak a támogatás nyújtását követően legalább öt évig tartalmazniuk kell egy olyan záradékot, amely rögzíti, hogy az érintett eszköz interoperabilitásához hozzájáruló beruházást állami támogatással finanszírozták. A szerződéses megállapodásoknak emellett adott esetben meg kell határozniuk a (9) bekezdésben említett vonatkozó kötelezettségeket, és fel kell tüntetniük a támogatás összegét.

(8) A beruházást legalább egy évvel a támogatott beruházás uniós szintű kötelezővé válása előtt meg kell valósítani és be kell fejezni.

(9) A támogatott beruházásba tartozó vasúti járműveknek az (EU) 2018/1614 bizottsági végrehajtási határozat ([31]) 3. függelékében meghatározott 00 kóddal igazolt érvényes nyilvántartási státusszal kell rendelkezniük az európai járműnyilvántartásban a beruházás megvalósítását követően legalább öt évig.

([30]) A Bizottság közleménye, *A kutatáshoz, fejlesztéshez és innovációhoz nyújtott állami támogatások keretrendszere* (HL C 414., 2022.10.28., 1. o.), 60. lábjegyzet. Lásd továbbá: A Bizottság közleménye az Európai Parlamentnek, a Tanácsnak, az Európai Gazdasági és Szociális Bizottságnak és a Régiók Bizottságának – A kulcsfontosságú alaptechnológiák európai stratégiája – híd a növekedéshez és a munkahelyteremtéshez (COM(2012) 341 final).

([31]) A Bizottság (EU) 2018/1614 végrehajtási határozata (2018. október 25.) az (EU) 2016/797 európai parlamenti és tanácsi irányelv 47. cikkében említett járműnyilvántartásokra vonatkozó előírások megállapításáról, valamint a 2007/756/EK bizottsági határozat módosításáról és hatályon kívül helyezéséről (HL L 268., 2018.10.26., 53. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/dec_impl/2018/1614/oj).

17. cikk

A fenntartható szárazföldi szállítási ágazatokban a műszaki átalakításhoz és korszerűsítéshez nyújtott támogatás

(1) A fenntartható szárazföldi szállítási ágazatokban a műszaki átalakításhoz és korszerűsítéshez hozzájáruló eszközökbe történő beruházásokra vonatkozó beruházási támogatási programok a Szerződés 93. cikke értelmében összeegyeztethetők a belső piaccal, és mentesülnek a Szerződés 108. cikkének (3) bekezdésében előírt bejelentési kötelezettség alól, feltéve, hogy teljesülnek az e cikkben és az I. fejezetben rögzített feltételek.

(2) A támogatás vasúti vagy belvízi szállítási járművek tulajdonosainak, fuvarozóknak vagy szállításszervezőknek nyújtandó a (3) bekezdésben említett beruházások megvalósítása céljából a fenntartható szárazföldi szállítási ágazatokban.

(3) A támogatható beruházási projektek a következők:

a) vasúti járművek utólagos átalakítása vagy felújítása;

b) belvízi hajók utólagos átalakítása vagy felújítása, például a hidrodinamika és a hatékonyság javítása céljából;

c) a fenntartható multimodális szállítási berendezések utólagos átalakítása vagy felújítása;

d) vasúti járművek és belvízi hajók műszaki átalakítása új rakománytípusokhoz;

e) a 16. cikk hatálya alá nem tartozó árufuvarozási telematikai alkalmazások és egyéb árufuvarozási szoftverek a vasúti és a belvízi hajózási ágazatban, például az utasok számára kizárólag egyetlen szállítási módon belül tájékoztatást nyújtó rendszerek, vagy olyan digitális helyfoglalási és fizetési rendszerek, amelyek nem járulnak hozzá a forgalom zavartalan áramlásához; kivéve azokat a beruházásokat, amelyek személyszállítási szolgáltatásokkal kapcsolatos alkalmazásokra irányulnak, például az utasok utazás előtti és utazás alatti tájékoztatására szolgáló rendszerek, jegyfoglalási és fizetési rendszerek, poggyászkezelés, valamint a személyszállító vonatok és más személyszállítási módok közötti összeköttetések kezelése;

f) forgalom-előrejelző szoftver (becsült indulási idő/becsült érkezési idő) és útvonal-optimalizáló szoftver;

g) a vasúti szállítási műveletek során a munkaidő és a pihenőidő nyomon követésére szolgáló digitális rendszerek.

(4) Az elszámolható költségek a beruházások megvalósításához szükséges valamennyi költség. Ezek a költségek magukban foglalhatják különösen a vonatkozó technológia beszerzéséhez és telepítéséhez szükséges költségeket, a meglévő telepített technológia korszerűsítésével kapcsolatos költségeket, a projektmenedzsment-költségeket és a szállítási költségeket. Elszámolhatók a releváns technológia 9. technológiai készenléti szintű ([32]) alkalmazásával összefüggésben végzett tanulmányokkal, teszteléssel és jóváhagyással, valamint kísérleti és prototípus-telepítésekkel kapcsolatos költségek. A karbantartási költségek nem elszámolhatók. A támogatásból finanszírozott eszközök lehetnek újak vagy használtak.

(5) A támogatási intenzitás nem haladhatja meg az elszámolható költségek 30 %-át.

(6) A beszerezni tervezett, vasúti vagy belvízi szállítási járművekbe vagy fenntartható multimodális szállítási berendezésekbe történő beruházások esetében az elszámolható költségeknek a műszaki átalakítás és korszerűsítés miatt felmerült nettó többletköltségekre kell korlátozódniuk, feltéve, hogy ezeket a költségeket semmilyen más támogatási forma nem fedezi, különösen a 14. és 15. cikk szerinti támogatás. A műszaki átalakítás és korszerűsítés miatt felmerült nettó többletköltségeket egyfelől a beszerezni tervezett és az ilyen beruházással felszerelt vasúti vagy belvízi szállítási jármű vagy fenntartható multimodális szállítási berendezések beszerzésének teljes költsége, másfelől ugyanazon jármű vagy hasonló jármű kontrafaktuális forgatókönyv szerinti, műszaki átalakítási és korszerűsítési beruházások nélküli beszerzésének teljes költsége közötti különbségként kell kiszámítani.

([32]) A Bizottság közleménye – A kutatáshoz, fejlesztéshez és innovációhoz nyújtott állami támogatások keretrendszere (HL C 414., 2022.10.28., 1. o.), 60. lábjegyzet. Lásd még: a Bizottság Közleménye – Az Európai Parlamentnek, a Tanácsnak, az Európai Gazdasági és Szociális Bizottságnak és a Régiók Bizottságának a kulcsfontosságú alaptechnológiák európai stratégiája – híd a növekedéshez és a munkahelyteremtéshez (COM(2012) 341 final).

(7) A járművek és a fenntartható multimodális szállítási berendezések műszaki átalakításához és korszerűsítéséhez nyújtott támogatással finanszírozott eszközök átruházására vagy fizetés ellenében történő használatára vonatkozó szerződéses megállapodásoknak a támogatás nyújtását követően legalább öt évig tartalmazniuk kell egy olyan záradékot, amely kimondja, hogy az érintett eszköz átalakítását vagy korszerűsítését állami támogatással finanszírozták, és fel kell tüntetni a támogatás összegét.

(8) A beruházást legalább egy évvel a támogatott beruházás uniós szintű kötelezővé válása előtt meg kell valósítani és be kell fejezni.

III. FEJEZET

MONITORING

18. cikk

A csoportmentességi kedvezmény visszavonása

Ha egy tagállam a bejelentési kötelezettség alól e rendelet értelmében állítólagosan mentesített támogatást nyújt anélkül, hogy az eleget tenne az I–II. fejezetben megállapított feltételeknek, a Bizottság – miután az érintett tagállamnak biztosította a lehetőséget álláspontja ismertetésére – határozatot fogadhat el, amelyben megállapítja, hogy az érintett tagállam által a jövőben elfogadandó, e rendelet követelményeinek máskülönben megfelelő valamennyi támogatási intézkedést vagy ezen intézkedések egy részét a Szerződés 108. cikkének (3) bekezdésével összhangban be kell jelenteni a Bizottság részére. A bejelentendő intézkedéseket korlátozni lehet a bizonyos támogatástípusokat nyújtó vagy bizonyos kedvezményezettek javára nyújtott intézkedésekre, vagy azon támogatási intézkedésekre, amelyeket az érintett tagállam bizonyos hatóságai fogadtak el.

19. cikk

Jelentéstétel

A tagállamok megküldik a Bizottságnak a következő információkat:

a) az e rendelet szerint mentesített minden egyes támogatási intézkedésre vonatkozó összefoglaló adatokat a II. mellékletében meghatározott szabványos formában, valamint a támogatási intézkedés – módosításokat is magában foglaló – teljes szövegéhez – vezető linket, a Bizottság elektronikus bejelentési rendszerén keresztül, a támogatási intézkedés hatálybalépését követő 20 munkanapon belül;

b) elektronikus formában a 794/2004/EK bizottsági rendeletben ([33]) említett éves jelentést e rendelet alkalmazásáról, a 794/2004/EK rendeletben feltüntetett információkkal minden olyan egész év, illetve az év minden olyan része tekintetében, amelyben e rendelet alkalmazandó.

20. cikk

Értékelés

(1) E rendelet csak olyan támogatási programokra alkalmazandó, amelyeket a (2) bekezdésnek megfelelően utólagos értékelésnek kell alávetni hatálybalépésüket követően legfeljebb hat hónap elteltével, vagy – amennyiben a Bizottság az adott programra vonatkozóan elkészített értékelési terv értékelését követően így határoz a (8) bekezdésben említettek szerint – hosszabb időszak elteltével.

([33]) A Bizottság 794/2004/EK rendelete (2004. április 21.) az Európai Unió működéséről szóló szerződés 108. cikkének alkalmazására vonatkozó részletes szabályok megállapításáról szóló (EU) 2015/1589 tanácsi rendelet végrehajtásáról (HL L 140., 2004.4.30., 1. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2004/794/oj).

(2) A támogatási programokat utólagos értékelésnek kell alávetni, ha az állami támogatási költségvetésük vagy az elkönyvelt kiadásaik bármely évben meghaladják a 150 millió EUR-t vagy a teljes időtartamuk alatt meghaladják a 750 millió EUR-t. A teljes időtartam a program és bármely olyan korábbi program együttes időtartama, amely hasonló célkitűzésre és földrajzi területre terjed ki, a következő időponttól kezdődően: 2026. március 30. Utólagos értékeléseket csak olyan támogatási programok esetében kell készíteni, amelyek teljes időtartama meghaladja a három évet, a következő időponttól kezdődően: 2026. március 30.

(3) Az utólagos értékelés követelményétől el lehet tekinteni azon támogatási programok esetében, amelyek olyan, korábban már értékelés tárgyát képező, hasonló célkitűzésű és földrajzi területet lefedő programok közvetlen utódprogramjai, amelyekről a Bizottság által jóváhagyott értékelési tervnek megfelelően végső értékelő jelentés készült, és az nem tartalmaz negatív megállapításokat. Ha egy program végső értékelő jelentése nincs összhangban a jóváhagyott értékelési tervvel, a program azonnali hatállyal felfüggesztendő. Az ilyen felfüggesztett program utódprogramja nem részesülhet a csoportmentességben.

(4) Az értékelési tervnek legalább a következő elemeket tartalmaznia kell: i. az értékelendő támogatási program célkitűzései; ii. az értékelési kérdések; iii. az eredménymutatók; iv. az értékelés elvégzéséhez tervezett módszertan; v. adatgyűjtési követelmények; vi. az értékelés tervezett ütemezése (beleértve az időközi és a végső értékelő jelentés benyújtásának időpontját); vii. az értékelést végző független testület bemutatása vagy a testület kiválasztására alkalmazandó kritériumok, valamint viii. az értékelés nyilvánossá tételét biztosító szabályok.

(5) Az utólagos értékelés célja annak ellenőrzése, hogy teljesültek-e a program összeegyeztethetőségének alapjául szolgáló feltételezések és feltételek, különös tekintettel arra, hogy szükséges és hatékony volt-e a támogatási intézkedés az általános és egyedi célkitűzéseinek fényében. Az utólagos értékelés a programnak a versenyre és a kereskedelemre gyakorolt hatását is vizsgálja.

(6) Az utólagos értékelést a Bizottság által jóváhagyott értékelési terv alapján kell lefolytatni.

(7) A tagállamok a (2) bekezdés szerint utólagos értékelésnek alávetendő programok értékelési tervének tervezetét bejelentik a Bizottságnak:

a) a támogatási program hatálybalépésétől számított 20 munkanapon belül, ha a program állami támogatási költségvetése meghaladja a 150 millió EUR-t bármely évben vagy a 750 millió EUR-t a program teljes időtartama alatt;

b) 30 munkanapon belül az olyan jelentős módosítást követően, amely a program költségvetését bármely évben 150 millió EUR fölé vagy a program teljes időtartama alatt 750 millió EUR fölé növeli;

c) 30 munkanapon belül, ha bármely évre vonatkozóan 150 millió EUR-t meghaladó összeg kerül be a program kiadásaira vonatkozó hivatalos elszámolásba.

(8) Az értékelési terv tervezetének összhangban kell állnia az állami támogatások értékelésének a Bizottság által elfogadott közös módszertanával. A Bizottság az értékelési tervet jóváhagyó határozatában dönthet úgy, hogy a kezdeti legfeljebb hat hónapos időszakot meghosszabbítja. A tagállamok közzéteszik a Bizottság által jóváhagyott értékelési tervet.

(9) Az utólagos értékelést a támogatást nyújtó hatóságtól független szakértő végzi el az értékelési terv alapján. Mindegyik értékelés tartalmaz legalább egy időközi és egy végső értékelő jelentést. A tagállamok mindkét jelentést közzéteszik.

(10) A végső értékelő jelentést legkésőbb kilenc hónappal a program lejárta előtt be kell nyújtani a Bizottságnak. Ez az időszak lerövidíthető azon programok esetében, amelyeknél az értékelési követelmény végrehajtásuk utolsó két évében válik alkalmazandóvá. Az egyes értékelések pontos terjedelmét és menetét az értékelési tervet jóváhagyó bizottsági határozatban kell rögzíteni. Minden esetleges későbbi, hasonló célú támogatási intézkedés bejelentésének tartalmaznia kell annak leírását, hogyan vették figyelembe az értékelés eredményeit.

21. cikk

Monitoring

(1) Annak érdekében, hogy a Bizottság nyomon követhesse az e rendelet értelmében a bejelentési kötelezettség alól mentesített támogatásokat, a tagállamok részletes nyilvántartást vezetnek, amelynek részét képezik az annak megállapításához szükséges információk és igazoló dokumentumok, hogy valamennyi, e rendeletben meghatározott feltétel teljesült. A nyilvántartást az ad hoc támogatás, illetve a támogatási program keretében nyújtott legutolsó egyedi támogatás nyújtásának napjától számított 10 évig meg kell őrizni.

(2) Az olyan programok esetében, amikor – például a kedvezményezettek adóbevallása alapján – adókedvezmény formájában automatikus támogatást nyújtanak, és amennyiben nem ellenőrzik előzetesen azt, hogy minden egyes kedvezményezett megfelel-e valamennyi összeegyeztethetőségi feltételnek, a tagállamok rendszeresen, legalább utólag és szúrópróbaszerűen ellenőrzik, hogy teljesül-e minden összeegyeztethetőségi feltétel, és levonják a megfelelő tanulságokat. A tagállamok legalább az ellenőrzések dátumától számított tíz évig megőrzik az érintett ellenőrzésekhez kapcsolódó részletes feljegyzéseket.

(3) A Bizottság valamennyi tagállamtól kérheti, hogy nyújtson be minden olyan információt – ideértve az (1) és (2) bekezdésben említett információkat – és igazoló dokumentumot, amelyet a Bizottság szükségesnek tart e rendelet alkalmazásának ellenőrzéséhez. Az érintett tagállam a kérelem kézhezvételétől számított 20 munkanapon belül, vagy ha a kérelem hosszabb határidőt határoz meg, az abban megjelölt határidőn belül a Bizottság rendelkezésére bocsátja a kért információkat és igazoló dokumentumokat.

IV. FEJEZET

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

22. cikk

Átmeneti rendelkezések

(1) E rendelet a hatálybalépését megelőzően nyújtott egyedi támogatásokra is alkalmazandó, amennyiben a támogatás – a 9. cikk kivételével – megfelel az e rendeletben előírt összes feltételnek.

(2) A Bizottság minden olyan támogatást, amely nem felel meg az e rendeletben a bejelentési kötelezettség alól való mentesülés tekintetében meghatározott feltételeknek, a Bizottság által elfogadott vonatkozó keretszabályokkal, iránymutatásokkal, közleményekkel és értesítésekkel összhangban értékel.

(3) E rendelet alkalmazási időszakának végét követően a rendelet értelmében a bejelentési kötelezettség alól mentesülő támogatási programok hat hónapos időszakra továbbra is mentességben részesülnek.

Az ezen rendeletben meghatározott szabályok a rendelet időbeli hatályának lejárta után is alkalmazhatók a 2028–2034-es programozási időszak során megosztott irányítás keretében végrehajtott uniós alapokból nyújtott támogatásra.

23. cikk

Hatálybalépés és alkalmazás

Ez a rendelet 2026. március 30-án lép hatályba.

Ezt a rendeletet 2034. december 31-ig kell alkalmazni.

Ez a rendelet teljes egészében kötelező és közvetlenül alkalmazandó valamennyi tagállamban.

Kelt Brüsszelben, 2026. március 16-án.

a Bizottság részéről
az elnök
Ursula VON DER LEYEN

I. MELLÉKLET

A kkv fogalmának meghatározása

1. cikk

Vállalkozás

Vállalkozásnak – jogi formájától függetlenül – az a jogalany minősül, amely gazdasági tevékenységet folytat. Ez magában foglalja különösen a kézműipari vagy egyéb tevékenységet folytató önálló vállalkozókat vagy családi vállalkozásokat, valamint a rendszeresen gazdasági tevékenységet folytató személyegyesítő társaságokat vagy egyesületeket.

2. cikk

A vállalkozáskategóriákat meghatározó alkalmazotti létszám és pénzügyi határértékek

(1) A mikro-, kis- és középvállalkozások (kkv-k) kategóriájába az olyan, 250-nél kevesebb főt foglalkoztató vállalkozások tartoznak, amelyek éves árbevétele nem haladja meg az 50 millió EUR-t, és/vagy amelyek éves mérlegfőösszege nem haladja meg a 43 millió EUR-t.

(2) A kkv-kategórián belül a kisvállalkozás olyan vállalkozás, amely 50-nél kevesebb főt foglalkoztat, és amelynek éves árbevétele és/vagy éves mérlegfőösszege nem haladja meg a 10 millió EUR-t.

(3) A kkv-kategórián belül a mikrovállalkozás olyan vállalkozás, amely 10-nél kevesebb főt foglalkoztat, és amelynek éves árbevétele és/vagy éves mérlegfőösszege nem haladja meg a 2 millió EUR-t.

3. cikk

Az alkalmazottak száma és a pénzügyi határértékek kiszámításakor figyelembe vett vállalkozástípusok

(1) „Önálló vállalkozás”: minden olyan vállalkozás, amely nem minősül a (2) bekezdés szerinti partnervállalkozásnak vagy a 3. pont szerinti kapcsolt vállalkozásnak.

(2) „Partnervállalkozások”: azok a vállalkozások, amelyek nem minősülnek a (3) bekezdés szerinti kapcsolt vállalkozásnak, és amelyek között a következő kapcsolat áll fenn: az egyik vállalkozás (fölérendelt vállalkozás) egyedül vagy a (3) bekezdés szerinti egy vagy több kapcsolt vállalkozással közösen valamely másik vállalkozás (alárendelt vállalkozás) tőkéjének vagy szavazati jogainak legalább 25 %-ával rendelkezik.

Egy vállalkozás azonban még akkor is az önálló kategóriába sorolható és ennélfogva partnervállalkozással nem rendelkezőnek tekintendő, ha tőkéjének vagy szavazati jogainak legalább 25 %-ával az alábbi befektetők rendelkeznek, feltéve, hogy ezek a befektetők a (3) bekezdés értelmében sem egyénileg, sem közösen nem kapcsolódnak a szóban forgó vállalkozáshoz:

a) nyilvános befektetési vállalkozások, kockázatitőke-társaságok, olyan, rendszeres kockázatitőke-befektetési tevékenységet végző természetes személyek, illetve ilyen személyek csoportjai, akik tőzsdén nem jegyzett társaságokba fektetnek be saját tőkét („üzleti angyalok”), feltéve, hogy az ezen üzleti angyalok által ugyanabban a vállalkozásban eszközölt összes befektetés nem éri el az 1 250 000 EUR-t;

b) egyetemek vagy nonprofit kutatóközpontok;

c) intézményi befektetők, ideértve a regionális fejlesztési alapokat is;

d) 10 millió EUR-nál kisebb éves költségvetéssel rendelkező és 5 000 fő alatti lakosságszámú független helyi önkormányzatok.

(3) „Kapcsolt vállalkozások” azok a vállalkozások, amelyek között az alábbi kapcsolatok valamelyike áll fenn:

a) a vállalkozás rendelkezik a részvényesek vagy tagok szavazati jogának többsége felett egy másik vállalkozásban;

b) a vállalkozás jogosult kinevezni vagy elmozdítani egy másik vállalkozás igazgatási, irányítási vagy felügyeleti testülete tagjainak többségét;

c) a vállalkozás valamely másik vállalkozás felett meghatározó befolyást gyakorolhat az e vállalkozással kötött szerződés alapján vagy az alapító okiratában vagy társasági szerződésében meghatározott rendelkezésnek megfelelően;

d) valamely vállalkozás, amely egy másik vállalkozás részvényese vagy tagja, e vállalkozás többi részvényesével vagy tagjával kötött megállapodás alapján egyedül rendelkezik a másik vállalkozásban a részvényesek vagy tagok szavazati jogának többsége felett.

Feltételezni kell, hogy nem áll fenn meghatározó befolyás, ha a (2) bekezdés második albekezdésében felsorolt befektetők – a részvényesként őket megillető jogok sérelme nélkül – közvetlenül vagy közvetve nem vesznek részt az érintett vállalkozás irányításában.

Azon vállalkozás vagy a (2) bekezdésben említett bármely befektető, amely egy vagy több másik vállalkozáson keresztül az első albekezdésben leírt kapcsolatok valamelyikével rendelkezik, szintén kapcsolt vállalkozásnak tekintendő.

Azon vállalkozás, amely természetes személyen vagy közösen eljáró természetes személyek csoportján keresztül e kapcsolatok valamelyikével rendelkezik, szintén kapcsolt vállalkozásnak tekintendő, amennyiben tevékenységét vagy annak egy részét ugyanazon érintett piacon vagy szomszédos piacon végzi.

„Szomszédos piac” egy termék vagy szolgáltatás piaca, amely az érintett piachoz képest közvetlenül az értékesítési lánc előző vagy következő szintjén helyezkedik el.

(4) A (2) bekezdés második albekezdésében megállapított esetek kivételével egy vállalkozás nem tekinthető kkv-nak, ha a tőkéjének vagy szavazati jogainak legalább 25 %-a felett közvetlenül vagy közvetve, közösen vagy egyénileg, egy vagy több közjogi szerv rendelkezik.

(5) A vállalkozások önálló vállalkozási, partnervállalkozási vagy kapcsolt vállalkozási jogállásukról nyilatkozatot tehetnek, amely magában foglalja a 2. cikkben a határértékek tekintetében megállapított adatokat. A nyilatkozatot abban az esetben is megtehetik, ha a tőke megoszlása nem teszi lehetővé annak pontos meghatározását, hogy a tőke kinek a tulajdonát képezi; ebben az esetben a vállalkozás jóhiszeműen kijelentheti, hogy jogosan feltételezheti, hogy a tőke 25 %-át vagy nagyobb részét nem birtokolja egy másik vállalkozás vagy több, egymással kapcsolt viszonyban lévő vállalkozás. Az ilyen nyilatkozatok nincsenek joghatással a nemzeti vagy uniós szabályok által előírt ellenőrzésekre és vizsgálatokra.

4. cikk

Az alkalmazotti létszámhoz, valamint a pénzügyi határértékekhez és a referencia-időszakhoz felhasznált adatok

(1) Az alkalmazotti létszám és a pénzügyi határértékek vonatkozásában felhasználandó adatok a legutolsó jóváhagyott számviteli időszakhoz kapcsolódó, éves szinten kiszámított adatok. Ezeket az elszámolások zárásának napjától kezdődően kell figyelembe venni. Az árbevétel-adatot a hozzáadottérték-adó (héa) és egyéb közvetett adók levonásával kell számítani.

(2) Amennyiben az elszámolások zárásának napján a vállalkozás megállapítja, hogy éves szinten meghaladta a 2. cikkben megállapított alkalmazotti létszámot vagy pénzügyi határértéket, illetve e létszám vagy határérték alá esett, nem veszíti el a mikro-, kis- vagy középvállalkozási jogállását, illetve nem szerez ilyet, kivéve, ha a vállalkozás ezeket a határértékeket két egymást követő számviteli időszakban átlépi.

(3) Újonnan alapított vállalkozások esetében, amelyek elszámolásait még nem hagyták jóvá, a felhasználandó adatokat a pénzügyi év folyamán készített jóhiszemű becslésből kell származtatni.

5. cikk

Alkalmazotti létszám

Az alkalmazotti létszám az éves munkaerőegységek (ÉME) számával egyenlő, azaz azon személyek számával, akik teljes munkaidőben dolgoztak az érintett vállalkozásban vagy annak megbízásából az adott referenciaév egészében. Azon személyek munkája, akik nem dolgoztak egész évben, vagy részmunkaidőben dolgoztak, tekintet nélkül a munka időtartamára, valamint a szezonális munkavállalók munkája az ÉME törtrészének számít. Az alkalmazottak közé tartoznak:

a) a munkavállalók;

b) a vállalkozásnál dolgozó, a vállalkozásnak alárendelt személyek, akik a nemzeti jog értelmében munkavállalónak minősülnek;

c) a tulajdonos-vezetők;

d) a vállalkozásban rendszeres tevékenységet folytató tagok, akik részesülnek a vállalkozás pénzügyi hasznából.

Nem számítanak alkalmazottnak az ipari tanulói foglalkoztatásra vonatkozó, illetve szakképzési szerződés alapján a vállalkozásnál szakképzésben részt vevő ipari tanulók, illetve tanulók. A szülési vagy szülői szabadságok időtartamát figyelmen kívül kell hagyni.

6. cikk

A vállalkozás adatainak meghatározása

(1) Önálló vállalkozások esetében az adatokat – ideértve az alkalmazottak számát – kizárólag az adott vállalkozás beszámolója alapján kell megállapítani.

(2) A partnervállalkozással vagy kapcsolt vállalkozásokkal rendelkező vállalkozások adatait – ideértve az alkalmazottak számát is – a vállalkozás beszámolója és egyéb adatai alapján kell megállapítani, vagy – ha van ilyen – a vállalkozás konszolidált beszámolója alapján, vagy azon konszolidált beszámoló alapján, amely a konszolidáció folytán tartalmazza a vállalkozás adatait.

Az első albekezdésben említett adatokhoz hozzá kell adni az érintett vállalkozás minden olyan partnervállalkozásának adatait, amely hozzá képest közvetlenül az értékesítési lánc előző vagy következő szintjén helyezkedik el. Az összesítés arányos a tőkéből vagy a szavazati jogokból való részesedés százalékával (a magasabb értéket figyelembe véve). Keresztrészesedés esetén a nagyobb százalékarányt kell alkalmazni.

Az első és második albekezdésben említett adatokhoz hozzá kell adni minden olyan vállalkozás adatainak 100 %-át, amelyek közvetlenül vagy közvetve kapcsolódnak a szóban forgó vállalkozáshoz, amennyiben ezeket az adatokat még nem vonták be a konszolidációba.

(3) A (2) bekezdés alkalmazásában az érintett vállalkozás partnervállalkozásainak adatait a beszámolójukból és egyéb adataikból, vagy – ha van ilyen – ezek konszolidált változatából kell származtatni. Ehhez hozzá kell adni minden olyan vállalkozás adatainak 100 %-át, amely e partnervállalkozások kapcsolt vállalkozása, amennyiben ezeket az adatokat bevonták a konszolidációba.

A (2) bekezdés alkalmazásában az érintett vállalkozás kapcsolt vállalkozásainak adatait a beszámolójukból és egyéb adataikból, vagy – ha van ilyen – ezek konszolidált változatából kell származtatni. Ezekhez arányosan hozzá kell adni e kapcsolt vállalkozás minden lehetséges partnervállalkozásának adatait, amelyek hozzá képest közvetlenül az értékesítési lánc előző vagy következő szintjén helyezkednek el, kivéve, ha ezeket az adatokat legalább a (2) bekezdés második albekezdése szerint megállapított százalékkal arányos mértékben már bevonták a konszolidált beszámolóba.

(4) Ha a konszolidált beszámoló egy adott vállalkozásra nem tartalmazza az alkalmazottak számát, ezt a vállalkozás partnervállalkozásaitól származó adatok arányos összesítésével kell kiszámítani, hozzáadva azon vállalkozások adatait, amelyekkel az érintett vállalkozás kapcsolt viszonyban áll.

II. MELLÉKLET

AZ E RENDELET FELTÉTELEI SZERINT MENTESÜLŐ ÁLLAMI TÁMOGATÁSOKKAL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

I. RÉSZ – A 19. cikknek megfelelően a Bizottság elektronikus bejelentési rendszerében megjelenítendő adatok

A támogatás hivatkozási száma	*(a Bizottság tölti ki)*	
Tagállam	……	
Tagállami hivatkozási szám	……	
Régió	A régió(k) neve (*NUTS*) ([1]) …… ……	Regionális támogatási státusz ([2]) …… ……
A támogatást nyújtó hatóság	Név	……
	Postacím Webcím	…… ……
A támogatási intézkedés megnevezése	……	
Nemzeti jogalap (hivatkozás a nemzeti hivatalos lapban való kihirdetésre)	……	
A támogatási intézkedés teljes szövegének internetes elérhetősége	……	
Az intézkedés típusa	☐ Program	
	☐ *Ad hoc* támogatás	A kedvezményezett és azon csoport ([3]) neve, amelyhez tartozik ……
Létező támogatási program vagy *ad hoc* támogatás módosítása		A támogatás bizottsági hivatkozási száma SA. ……
	☐ Meghosszabbítás	
	☐ Módosítás	
Időtartam ([4])	☐ Program	éééé. hh. nn. – éééé. hh. nn.
A támogatás odaítélésének időpontja	☐ *Ad hoc* támogatás	éééé. hh. nn.
Érintett gazdasági ágazat(ok)	☐ Valamennyi gazdasági ágazat jogosult a támogatásra	
	☐ A támogatás a következő ágazatokra korlátozódik: Kérjük, adja meg NACE alágazati szinten ([5])	……
A kedvezményezett típusa	☐ Kkv	
	☐ Kis méretű, közepes piaci tőkeértékű vállalat	
	☐ Nagyvállalat	
A kedvezményezettek becsült száma:	☐ legfeljebb 10 ☐ 11-től 50-ig ☐ 51-től 100-ig ☐ 101-től 500-ig ☐ 501-től 1 000-ig ☐ 1 000 fölött	

Költségvetés	A program keretében tervezett költségvetés teljes éves összege ([6])	Nemzeti pénznem ... (teljes összeg) ……	
	A vállalkozásnak odaítélt *ad hoc* támogatás teljes összege ([7])	Nemzeti pénznem … (teljes összeg) ……	
Támogatási eszköz	☐ Vissza nem térítendő támogatás/Kamattámogatás		
	☐ Hitel/Visszafizetendő előlegek		
	☐ Garancia (adott esetben a bizottsági határozat feltüntetésével) ([8]) Hivatkozás a Bizottság határozatára: SA ……		
	☐ Adókedvezmény vagy adómentesség		
	☐ Sajáttőke- és kvázisajáttőke-befektetés		
	☐ Egyéb (nevezze meg) …… Kérjük, adja meg, hogy hatásában/funkciójában az alábbi átfogó kategóriák közül melyiknek felel meg a legjobban: ☐ Vissza nem térítendő támogatás ☐ Hitel ☐ Garancia ☐ Adókedvezmény ☐ Sajáttőke- vagy kvázisajáttőke-befektetés		
☐ Az uniós alap(ok)ból történő társfinanszírozás esetében	Az uniós alap(ok) neve: ……	Az uniós finanszírozás összege (uniós alaponként) …… ……	Nemzeti pénznem ... (teljes összeg) …… ……

([1]) NUTS – a statisztikai célú területi egységek nómenklatúrája. A régiót jellemzően 2-es szinten kell meghatározni.
([2]) Az EUMSZ 107. cikke (3) bekezdésének a) pontja: „A” státusz, az EUMSZ 107. cikke (3) bekezdésének c) pontja: „C” státusz, regionális támogatásra nem jogosult régió: „N” státusz.
([3]) A vállalkozás fogalma a Szerződésben meghatározott versenyjogi szabályok és e rendelet alkalmazásában jogi formájától és finanszírozási módjától függetlenül magában foglalja a gazdasági tevékenységet végző valamennyi entitást. A Bíróság kimondta, hogy (a jogilag vagy ténylegesen) ugyanazon entitás által ellenőrzött gazdálkodó egységeket egyetlen vállalkozásnak kell tekinteni.
([4]) Az az időszak, amelyben a támogatást nyújtó hatóság kötelezettséget vállalhat a támogatás nyújtására.
([5]) Nace Rev. 2.1. – az uniós gazdasági tevékenységek egységes ágazati osztályozási rendszere. Az ágazatot jellemzően csoportszinten kell megadni.
([6]) *Ad hoc* támogatás odaítélése esetén: Adja meg a teljes támogatási összeget/adóbevétel-kiesést.
([7]) Támogatási program esetén: Adja meg a program keretében előirányzott éves összköltségvetési összeget, vagy az éves becsült adóbevétel-kiesést a program keretében biztosított összes támogatási eszköz vonatkozásában.
([8]) E rendelet 5. cikke (2) bekezdésének d) pontjával összhangban adott esetben meg kell adni azt a bizottsági határozatot, amely jóváhagyta a bruttó támogatástartalom kiszámításához használt módszertant.

II. RÉSZ – A 19. cikknek megfelelően a Bizottság elektronikus bejelentési rendszerében megjelenítendő adatok

Kérjük, adja meg, hogy e rendelet melyik rendelkezése alapján valósul meg a támogatási intézkedés.

Elsődleges célkitűzés	Maximális támogatási intenzitás az elszámolható költségek %-ában	Maximális támogatási összeg nemzeti pénznemben (teljes összegek)
A szállítás külső költségeinek csökkentésére vonatkozó működési támogatási program (10. cikk)	… (programonként évente)	….

Elsődleges célkitűzés		Maximális támogatási intenzitás az elszámolható költségek %-ában	Maximális támogatási összeg nemzeti pénznemben (teljes összegek)
Új, kereskedelmi vasúti áruszállítási és belvízi áruszállítási összeköttetések indítására vonatkozó működési támogatási program (11. cikk)	A működés első éve	…	……
	A működés második éve	…	
	A működés harmadik éve	…	
	A működés negyedik éve	…	
	A működés ötödik éve	…	
Vasúti kiszolgáló létesítményekre, a belvízi létesítményekre, valamint vasúti vagy belvízi multimodális szállítási létesítményekre vonatkozó beruházási támogatási program (12. cikk)		… (projektenként)	….
Vasúti vagy belvízi áruterminálokhoz nyújtott ad hoc beruházási támogatás (12. cikk)		… (projektenként)	…
Iparvágányokra vonatkozó beruházási támogatási program (13. cikk)		… (projektenként)	….
Vasúti vagy belvízi szállítási járművek beszerzésére vonatkozó beruházási támogatási program (14. cikk)		… (az alapul szolgáló hitel százalékában)	….
Intermodális rakodási egységek és hajódaruk beszerzésére vonatkozó beruházási támogatási program (15. cikk)	Intermodális rakodási egységek	…	….
	Hajódaruk	…	
Interoperabilitásra vonatkozó beruházási támogatási program (16. cikk)	A (3) bekezdés a) és b) pontjában említett beruházási projektek	…	…
	A (3) bekezdés c)–j) pontjában említett beruházási projektek	…	
A fenntartható szárazföldi szállítási ágazatokban a műszaki átalakítást és korszerűsítést előmozdító beruházási támogatási program (17. cikk)		…	….

III. MELLÉKLET

Az információ közzétételére vonatkozóan a 9. cikk (1) bekezdésének c) pontjában és (2) bekezdésében meghatározott rendelkezések

A 9. cikk (1) bekezdésének c) pontja szerinti egyedi támogatások odaítélésének vonatkozásában az alábbi információkat kell közzétenni:

a) a kedvezményezett neve;

b) a kedvezményezett azonosítója;

c) a vállalkozás típusa (kkv/kis méretű, közepes piaci tőkeértékű vállalat/nagyvállalat) a támogatás odaítélésének időpontjában

d) annak a régiónak a megnevezése NUTS II szinten ([1]), ahol a kedvezményezett található;

e) tevékenységi ágazat NACE alágazati szinten ([2]);

f) támogatástartalom, nemzeti pénznemben kifejezett teljes összeg ([3]);

g) támogatási eszköz ([4]) (vissza nem térítendő támogatás/kamattámogatás, hitel/visszafizetendő előlegek/visszatérítendő támogatás, garancia, adókedvezmény vagy adómentesség, sajáttőke- vagy kvázisajáttőke-befektetés, egyéb [kérjük nevezze meg])

h) a támogatás nyújtásának időpontja;

i) a támogatás célja;

j) a támogatást nyújtó hatóság;

k) a támogatási intézkedés hivatkozása ([5]).

A 9. cikk (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, amennyiben a tagállamok az információkhoz való egyszerű hozzáférés érdekében átfogó honlapokat hoznak létre az állami támogatások számára, az információkat olyan adattáblázat formájában – például CSV vagy XML formátumban – kell közzétenni, amely lehetővé teszi az adatok keresését, kivonatolását és könnyű internetes közzétételét. A honlaphoz minden érdekelt számára korlátlan hozzáférést kell biztosítani. A honlaphoz való hozzáféréshez nincs szükség előzetes felhasználói regisztrációra.

([1]) NUTS – a statisztikai célú területi egységek nómenklatúrája. A régiót jellemzően 2-es szinten kell meghatározni.

([2]) Az Európai Parlament és a Tanács 1893/2006/EK rendelete (2006. december 20.) a gazdasági tevékenységek statisztikai osztályozása NACE Rev. 2. rendszerének létrehozásáról és a 3037/90/EGK tanácsi rendelet, valamint egyes meghatározott statisztikai területekre vonatkozó EK-rendeletek módosításáról (HL L 393., 2006.12.30., 1. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2006/1893/oj).

([3]) Működési támogatás esetében a kedvezményezettenkénti éves támogatási összeg. Beruházási támogatás esetében a beruházás összege. A 14. cikk szerinti intézkedések esetében a bruttó támogatási egyenérték.

([4]) Több támogatási eszközön keresztül nyújtott támogatás esetében a támogatási összeget eszközök szerinti bontásban kell megadni.

([5]) A Bizottság adja meg az e rendelet 19. cikkében meghatározott eljárás keretében.

IV. MELLÉKLET

A kis méretű, közepes piaci tőkeértékű vállalatok fogalommeghatározása

A kis méretű, közepes piaci tőkeértékű vállalatok fogalommeghatározása

1. Vállalat

Vállalatnak – jogi formájától függetlenül – az a jogalany minősül, amely gazdasági tevékenységet folytat. Ez magában foglalja a rendszeresen gazdasági tevékenységet folytató személyegyesítő társaságokat vagy egyesületeket is.

2. Az alkalmazotti létszámmal kapcsolatos és a pénzügyi felső határértékek

A kis méretű, közepes piaci tőkeértékű vállalatok kategóriájába az olyan vállalkozások tartoznak, amelyek az I. melléklet szerint nem kkv-k, 750-nél kevesebb főt foglalkoztatnak, és éves árbevételük legfeljebb 150 millió EUR, illetve éves mérlegfőösszegük legfeljebb 129 millió EUR.

3. Az alkalmazotti létszám és a pénzügyi határértékek kiszámításakor figyelembe vett vállalkozástípusok

3.1. „Önálló vállalkozás”: minden olyan vállalkozás, amely nem minősül sem a 3.2. pont szerinti partnervállalkozásnak, sem a 3.5. pont szerinti kapcsolt vállalkozásnak.

3.2. „Partnervállalkozások”: azok a vállalkozások, amelyek nem minősülnek a 3.4. pont szerinti kapcsolt vállalkozásnak, és amelyek közül az egyik vállalkozás (fölérendelt vállalkozás) egyedül vagy a 3.5. pont szerinti egy vagy több kapcsolt vállalkozással közösen valamely másik vállalkozás (alárendelt vállalkozás) tőkéjének vagy szavazati jogainak legalább 25 %-ával rendelkezik.

3.3. A 3.4. pontban megállapított esetek kivételével egy vállalkozás nem tekinthető kis méretű, közepes piaci tőkeértékű vállalatnak, ha tőkéjének vagy szavazati jogainak legalább 25 %-a felett közvetlenül vagy közvetve, közösen vagy egyénileg, egy vagy több közjogi szerv rendelkezik.

3.4. A 3.2. ponttól eltérve egy vállalkozás azonban még akkor is az önálló kategóriába sorolható és ennélfogva partnervállalkozással nem rendelkezőnek tekintendő, ha tőkéjének vagy szavazati jogainak legalább 25 %-ával az alábbi befektetők rendelkeznek, feltéve, hogy ezek a befektetők a 3.5. pont értelmében sem egyénileg, sem közösen nem kapcsolódnak a szóban forgó vállalkozáshoz:

a) nyilvános befektetési vállalkozások, kockázatitőke-alapok vagy magántőke-alapok, olyan, rendszeres kockázatitőke-befektetési tevékenységet végző természetes személyek, illetve ilyen személyek csoportjai, akik tőzsdén nem jegyzett társaságokba fektetnek be saját tőkét („üzleti angyalok”), feltéve, hogy az ezen üzleti angyalok által ugyanabban a vállalkozásban eszközölt összes befektetés nem éri el az 5 000 000 EUR-t;

b) egyetemek vagy nonprofit kutatóközpontok;

c) intézményi befektetők, ideértve a regionális fejlesztési alapokat is;

d) 10 millió EUR-nál kisebb éves költségvetéssel rendelkező és 5 000 fő alatti lakosságszámú független helyi önkormányzatok.

3.5. „Kapcsolt vállalkozások” azok a vállalkozások, amelyek között az alábbi kapcsolatok valamelyike áll fenn:

a) a vállalkozás egy másik vállalkozásban a részvényesek vagy tagok szavazati jogának többségével rendelkezik;

b) a vállalkozás jogosult kinevezni vagy elmozdítani egy másik vállalkozás igazgatási, irányító vagy felügyelő testülete tagjainak többségét;

c) a vállalkozás jogosult valamely másik vállalkozás felett meghatározó befolyást gyakorolni az e vállalkozással kötött szerződés alapján vagy az alapító okiratában vagy társasági szerződésében meghatározott rendelkezésnek megfelelően;

d) valamely vállalkozás, amely egy másik vállalkozás részvényese vagy tagja, e vállalkozás többi részvényesével vagy tagjával kötött megállapodás alapján egyedül rendelkezik a másik vállalkozásban a részvényesek vagy tagok szavazati jogának többsége felett.

Feltételezni kell, hogy nem áll fenn meghatározó befolyás, ha a 3.4. pontban említett befektetők – az őket részvényesként megillető jogok sérelme nélkül – sem közvetlenül, sem közvetve nem vesznek részt az érintett vállalkozás irányításában.

3.5.1. Azok a vállalkozások szintén kapcsoltnak tekintendők, amelyek egy vagy több vállalkozás viszonylatában, illetve a 3.4. pontban említett befektetők bármelyikével a fenti 3.5. pontban leírt kapcsolatok bármelyikével rendelkeznek.

3.5.2. Az a vállalkozás, amely egy természetes személyen vagy közösen eljáró természetes személyek csoportján keresztül rendelkezik a fenti 3.5. pontban leírt kapcsolatok valamelyikével, szintén kapcsolt vállalkozásnak tekintendő, amennyiben tevékenységét vagy annak egy részét ugyanazon érintett piacon vagy a szomszédos piacokon végzi. E pont alkalmazásában a „szomszédos piac" valamely termék vagy szolgáltatás azon piacát jelenti, amely az érintett piachoz képest közvetlenül az értékesítési lánc előző vagy következő szintjén helyezkedik el.

3.5.3. Amennyiben egy, a 2011/61/EU európai parlamenti és tanácsi irányelv ([1]) 4. cikke (1) bekezdésének a) pontjában meghatározott alternatív befektetési alap befektetett egy vállalkozásba, a következők nem tekintendők a 3.5. pont alkalmazásában „kapcsolt vállalkozásnak":

a) az adott vállalkozás és az adott alternatív befektetési alap;

b) az adott vállalkozás és az adott alternatív befektetési alap kezelője;

c) az adott vállalkozás és valamely másik olyan vállalkozás, amelybe az alternatív befektetési alap befektetett.

Az első albekezdés akkor alkalmazandó, ha a következő feltételek mindegyike teljesül:

a) az alternatív befektetési alap és kezelője, valamint az érintett vállalkozások külön számviteli nyilvántartást vezetnek;

b) az alternatív befektetési alap és kezelője előre meghatározott befektetési stratégiával rendelkezik az érintett vállalkozás(ok)ból való kilépésre, többek között a vállalkozás(ok) értékének a vállalkozás(ok) értékesítésével vagy más módon történő realizálásával.

3.6. A vállalkozások önálló vállalkozási, partnervállalkozási vagy kapcsolt vállalkozási jogállásukról nyilatkozatot tehetnek, amely magában foglalja a 2. pontban a felső határértékek tekintetében megállapított adatokat. A nyilatkozatot abban az esetben is megtehetik, ha a tőke megoszlása nem teszi lehetővé annak pontos meghatározását, hogy a tőke kinek a tulajdonát képezi, ebben az esetben a vállalkozás jóhiszeműen kijelentheti, hogy jogosan feltételezheti, hogy a tőke 25 %-át vagy nagyobb részét nem birtokolja egy másik vállalkozás vagy több, egymással kapcsolt viszonyban lévő vállalkozás. Az ilyen nyilatkozatok nincsenek joghatással a nemzeti vagy uniós szabályok által előírt ellenőrzésekre és vizsgálatokra.

4. Az alkalmazotti létszám, a pénzügyi határértékek és a referencia-időszak tekintetében felhasznált adatok.

4.1. Az alkalmazotti létszám és a pénzügyi határértékek vonatkozásában a legutolsó jóváhagyott számviteli időszakhoz kapcsolódó, éves szinten kiszámított adatokat kell felhasználni. Ezeket az elszámolások zárásának napjától kezdődően kell figyelembe venni. Az árbevétel-adatot a hozzáadottérték-adó és egyéb közvetett adók levonásával kell számítani.

4.2. Amennyiben az elszámolások zárásának napján a vállalkozás megállapítja, hogy éves szinten meghaladta a 2. pontban megállapított alkalmazotti létszámot vagy pénzügyi határértékeket, illetve e létszám vagy határértékek alá esik, nem veszíti el a kis méretű, közepes piaci tőkeértékű vállalat jogállását, illetve nem szerez ilyet, kivéve, ha ezeket a határértékeket két egymást követő számviteli időszakban is átlépi.

([1]) Az Európai Parlament és a Tanács 2011/61/EU irányelve (2011. június 8.) az alternatívbefektetésialap-kezelőkről, valamint a 2003/41/EK és a 2009/65/EK irányelv, továbbá az 1060/2009/EK és az 1095/2010/EU rendelet módosításáról (HL L 174., 2011.7.1., 1. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2011/61/oj).

4.3. Újonnan alapított vállalkozások esetében, amelyek elszámolásait még nem hagyták jóvá, a felhasználandó adatokat a pénzügyi év folyamán készített jóhiszemű becslésből kell származtatni.

5. Alkalmazotti létszám

5.1. Az alkalmazotti létszám azon személyek számának felel meg, akik teljes munkaidőben az adott referenciaév egészében az érintett vállalkozásban vagy annak megbízásából dolgoztak („éves munkaerőegységek"). Azon személyek munkája, akik nem dolgoztak egész évben, vagy részmunkaidőben dolgoztak, tekintet nélkül a munka időtartamára, valamint az idénymunkások munkája az éves munkaerőegység törtrészeként számolandó el. Az alkalmazottak közé tartoznak a következők:

a) munkavállalók;

b) a vállalkozásnál dolgozó, a vállalkozásnak alárendelt olyan személyek, akik a nemzeti jog értelmében munkavállalónak minősülnek;

c) tulajdonos-vezetők;

d) a vállalkozásban rendszeres tevékenységet folytató tagok, akik részesülnek a vállalkozás pénzügyi hasznából.

5.2. Nem számítanak alkalmazottnak a tanulószerződés, illetve szakképzési szerződés alapján a vállalkozásnál szakképzésben részt vevő ipari tanulók, illetve tanulók. A szülési vagy szülői szabadságok időtartamát figyelmen kívül kell hagyni.

6. A vállalkozás adatainak meghatározása

6.1. Önálló vállalkozások esetében az adatokat – ideértve az alkalmazottak számát is – kizárólag az adott vállalkozás beszámolója alapján kell megállapítani.

6.2. A 3. pontban említett partnervállalkozással vagy kapcsolt vállalkozásokkal rendelkező vállalkozások adatait – ideértve az alkalmazottak számát is – a vállalkozás beszámolója és egyéb adatai alapján kell megállapítani, vagy – ha van ilyen – a vállalkozás konszolidált beszámolója alapján, vagy azon konszolidált beszámoló alapján, amely a konszolidáció folytán tartalmazza a vállalkozás adatait.

Az első albekezdésben említett adatokhoz hozzá kell adni az érintett vállalkozás minden olyan partnervállalkozásának adatait, amely hozzá képest közvetlenül az értékesítési lánc előző vagy következő szintjén helyezkedik el. Az összesítés arányos a tőkéből vagy a szavazati jogokból való részesedés százalékával, a magasabb értéket figyelembe véve. Keresztrészesedés esetén a nagyobb százalékarányt kell alkalmazni.

Az első és második albekezdésben említett adatokhoz hozzá kell adni minden olyan vállalkozás adatainak 100 %-át, amelyek közvetlenül vagy közvetve kapcsolódnak a szóban forgó vállalkozáshoz, amennyiben ezeket az adatokat még nem vonták be a konszolidációba.

6.3. A 6.2. pont alkalmazásában az érintett vállalkozás partnervállalkozásainak adatait a beszámolójukból és egyéb adataikból, vagy – ha van ilyen – ezek konszolidált változatából kell származtatni. Ehhez hozzá kell adni minden olyan vállalkozás adatainak 100 %-át, amely e partnervállalkozások kapcsolt vállalkozása, amennyiben ezeket az adatokat bevonták a konszolidációba.

A 6.2. pont alkalmazásában az érintett vállalkozás kapcsolt vállalkozásainak adatait a beszámolójukból és egyéb adataikból, vagy – ha van ilyen – ezek konszolidált változatából kell származtatni. Ezekhez arányosan hozzá kell adni az adott kapcsolt vállalkozás minden olyan lehetséges partnervállalkozásának adatait, amely hozzá képest közvetlenül az értékesítési lánc előző vagy következő szintjén helyezkedik el, kivéve akkor, ha ezeket az adatokat legalább a 6.2. pont második bekezdése szerint megállapított százalékos értékkel arányos mértékben már bevonták a konszolidált beszámolóba.

6.4. Ha a konszolidált beszámoló egy adott vállalkozásra nem tartalmazza az alkalmazottak számát, ezt a vállalkozás partnervállalkozásaitól származó adatok arányos összesítésével kell kiszámítani, hozzáadva azon vállalkozások adatait, amelyek viszonylatában az érintett vállalkozás kapcsolt vállalkozás.