

**A SZOLGÁLTATÓ ÉS A MEGRENDELŐ KÖZÖTTI ADATSZOLGÁLTATÁS
SZABÁLYAIRÓL, VALAMINT A HELYKÖZI VASÚTTAL VÉGZETT
KÖZSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉGGEL KAPCSOLATBAN FELMERÜLT,
BEVÉTELEKKEL NEM FEDEZETT INDOKOLT KÖLTSÉGEK MEGTÉRÍTÉSE
SORÁN ALKALMAZANDÓ ELJÁRÁSRÓL**

I. Általános rendelkezések

1. A költségtérítés

Jelen melléklet a belföldi menetrend szerinti vasúti személyszállítás tárgyában Szolgáltató és Megrendelő között létrejött Közszolgáltatási Szerződés elválaszthatatlan mellékletét képezi.

Szolgáltató nem kötelezhető számára gazdasági hátránnyal járó és ezért általa közszolgáltatási veszteségtérítés biztosítása nélkül vállalni nem kívánt közszolgáltatásra. Amennyiben a Szolgáltató valamely feladatot a továbbiakban nem szándékozik végezni, közszolgáltatási kötelezettségből eredő veszteségeinek bemutatásával Megrendelőtől kérheti a bevételekkel nem fedezett indokolt költségek megtérítését, vagy az érintett közszolgáltatási feladat alóli felmentését.

Megrendelő a közszolgáltatási kötelezettség elrendelésére (fenntartására) vonatkozó döntése során megvizsgálja, hogy:

- a) az adott közszolgáltatás biztosítását a köz érdeke megköveteli-e, és
- b) a közszolgáltatás gazdaságos ellátása más módon nem biztosítható-e, továbbá
- c) van-e lehetősége a Szolgáltató közszolgáltatási kötelezettségből eredő valós veszteségeinek megtérítésére.

2. A költségtérítés időtartama

A tárgyidőszakra járó költségtérítés folyósításához szükséges feladatok végrehajtása a tárgyidőszakot megelőző évben merül fel először, a költségtérítés végleges elszámolása pedig a tárgyidőszakot követő évben történik. Ennek megfelelően egy tárgyévet érintő költségtérítéssel kapcsolatban - az előkészítéstől a végelszámolásig - 3 éven keresztül húzódnak át a feladatok. Jelen szerződésben a költségtérítés tárgyidőszaka 2024. január 1.-2033. december 10. A felek 2023. december 31-ig tartó időszakra a 2023-as éves elszámolás keretében számolnak el.

II. A tárgyidőszakot megelőző év tevékenységei

A források biztosítása

A tárgyévi források biztosításának előfeltétele, hogy Megrendelő a mindenkori költségvetési törvény tervezése során fel tudja mérni a várható tárgyévi alágazati igényeket, illetve ebből alágazati szinten tervezhető tárgyévi költségvetési igényt határozzon meg az alábbi szempontok alapján:

- a) Szolgáltató által a Szerződés 6. számú melléklete szerint bemutatott, tárgyidőszakot megelőző év I-III. hó tény-, valamint I-XII. hó várható gazdálkodási adatai, amelyet Szolgáltató a tárgyévet megelőző év május 5-éig nyújt be Megrendelőnek, valamint,
- b) a Megrendelő által kiadott, tárgyévre vonatkozó Menetrendi Felhívásnak megfelelő menetrend előkészítése, valamint a menetrendi egyeztetések lezárása.

A tárgyidőszakra vonatkozó várható alágazati szintű igények meghatározásának alapja a fenti adatokon túl a várható közszolgáltatási megrendelési mennyiség, minőség, valamint a kapcsolódó közszolgáltatást érintő tevékenység változások figyelembevételével a bevételek és a költségek tervezett változása.

III. A tárgyidőszak tevékenységei

1. Folyamatos feladatok a tárgyidőszakban

A tárgyidőszakban Megrendelő köteles

- a folyósítás előfeltételeit ellenőrizni,
- Szolgáltatóval közösen a szolgáltatás iránti igényt (az utazási szokásokat) felmérni.

A folyósítás előfeltétele a Szerződés 6. számú melléklete szerinti, a Szolgáltató által történő rendszeres tényadat-szolgáltatás, illetve a szolgáltatás megfelelő minőségi és mennyiségi színvonalának ellenőrzése.

2. A tárgyévet megelőző évi költségtérítés elszámolása

Szolgáltató tárgyév március 15-ig benyújtja Megrendelő számára a tárgyidőszakot megelőző évre vonatkozó, az e Szerződés 6. számú melléklete szerint meghatározott tartalmú egyszerűsített előzetes adatszolgáltatást, tárgyév április 30-áig pedig a végleges adatszolgáltatást. Megrendelő a tárgyévet megelőző évi költségtérítés elszámolására vonatkozó adatbejelentéseket tárgyév július 31-ig értékeli, majd tárgyév augusztus 31-ig elszámol Szolgáltatóval.

3. Adatszolgáltatás a tárgyévi költségtérítéshez

3.1. Havi jelentés

Szolgáltató legkésőbb a tárgyhónapot követő hónap 15. napjáig jelentést nyújt be Megrendelőnek, amely alkalmas a megelőző havi közszolgáltatási tevékenységének mennyiségi, minőségi és gazdasági szempontú értékelésére. További adatszolgáltatást nyújt be tárgyhót követő második hónap 15. napjáig.

Az adatszolgáltatásnak a jelen melléklet 2. függeléke szerinti Excel formátumban kell tartalmaznia az alábbi adatokat az egyeztetett módszertan alapján az alábbiak szerint:

- a) a tárgy hónapban közlekedtetett személyszállítási teljesítmények (utasfő, utaskilométer);
- b) a tárgyhavi menetjegy- és bérletértékesítési adatok (bevételek) jegytípusonkénti, illetve kilométer övezetenkénti (kivéve a vármegye és országbérlet konstrukciókat) és értékesítési csatornánkénti bontásban;
- c) a közszolgáltatási menetrendben megrendelt szolgáltatás (vonatdarab, vonatkilométer, ülőhely-kilométer), valamint az attól való eltérések: az esetleges vonatkimaradások és terven felül közlekedtetett vonatok, a menetrendtől eltérő összetételű és minőségű szolgáltatások, az 5 és a 15 perces menetrendszerűség, valamint az 5 percet meghaladó késések az ok és a mérték feltüntetésével;
- d) a szolgáltatás-felügyelők által végzett ellenőrzésekről szóló nyilvántartás (listázás), továbbá a 8. sz. mellék szerinti adatszolgáltatás;
- e) a pótdíjazási darabszámok, kirótt és befizetett összegek a pótdíj mértéke, illetve terület szerinti csoportosításban, valamint az adott hónapban legkritikusabb vonatok és viszonylatok listázása(összesítő jelentés);
- f) a tárgy hónapban beérkezett utasészrevételek kategóriánkénti és vasútvonalankénti bontásban (mátrix táblázatos jelentés), ezen felül a szegmens, a beérkezés módja és az intézkedés módja szerinti bontásban (összesítő jelentés);
- g) a vasúti személykocsikon elvégzett takarítások (listázás).

Az informatikai feltételek teljesülése esetén szükséges adatszolgáltatások:

- a) a Szolgáltató teljes utasforgalmának vasútvonalakra szétosztása;
- b) a menetrendben meghirdetett szolgáltatásoktól való eltérések bemutatása az eltérés típusa szerinti bontásban;
- c) helyjegyköteles vonatok terv helykapacitása;
- d) kiemelt vonatok terv és tény ülőhelykapacitása;
- e) menetrendszerűségi jelentés vasútvonalankénti bontásban;
- f) a vasúti csatlakozások teljesülése (mindendarabos adatbázis létrehozása);
- g) átszállási riportok listázása az utasok részéről igényelt átszállások teljesüléséről (jegyvizsgálói, üzemirányítói jelentések alapján).

A fentiekén túl a Szolgáltató a tárgyhót követő hónap 10. napjáig megküldi a tárgyhavi helyjegy-értékesítési adatbázist napi, vonatonkénti, részviszonylatonkénti, valamint kocsiosztály szerinti bontásban.

A fentiekén túl írásos jelentés szükséges az alábbi témákban:

- a) a járművek és a humán erőforrások tárgyhavi rendelkezésre állása;
- b) a tárgyhavi rendkívüli események és azok kezelése;
- c) a kiemelt vonatokhoz köthető zsúfoltsági események és azok kezelése;

A kiemelt fontosságú vonatok körébe tartoznak:

- Az elővárosi és regionális szegmensben: Budapest, Győr, Szombathely, Miskolc, Nyíregyháza, Debrecen városok elővárosi forgalmában, a fej-, ill. főpályaudvarra munkanapokon 4 és 9 óra között érkező, valamint az onnan munkanapokon 14 és 19 óra között induló vonatok;
- Az országos és a feláras országos szegmensben: a Budapesti fejpályaudvarokra munkanapokon 6 és 10 óra között érkező, valamint az onnan 15 és 19 óra között induló, országos és a feláras országos vonatok, továbbá a vasárnapi közlekedési rend szerinti napokon a Budapestre 17 és 23 óra között érkező, országos és a feláras országos vonatok;
- A nyári balatoni menetrend időtartama alatt a pénteki közlekedési rend szerinti napokon a Budapestről 14 és 19 óra között Balatonra induló vonatok, valamint a hétfői közlekedési rend szerinti napokon a Budapestről 7 és 11 óra között Balatonra induló vonatok és az oda 18 és 22 óra között érkező vonatok.

Szolgáltató a havi jelentést elektronikus úton köteles Megrendelő számára megküldeni.

Megrendelő a havi jelentést annak benyújtásától számított 5 munkanapon belül megvizsgálja és megfelelőség esetén a Szolgáltató megfelelő adatszolgáltatási teljesítéséről Megrendelői Teljesítési Igazolást ad ki. Megrendelő a Teljesítési Igazolás kiadásának megtagadását köteles megindokolni a havi jelentés benyújtásától számított 5 munkanapon belül írásban, egyúttal elektronikusan jelzi a havi jelentésben fellelt hiányosságokat a Szolgáltató felé. Megrendelő jogosult a havi jelentésekhez kapcsolódóan további, részletesebb adatszolgáltatást kérni.

3.2. Negyedéves jelentés

Szolgáltató a naptári év I. II. és III. negyedévét követően az I. I-II, és I-III. negyedéves időszakok közszolgáltatási tevékenységéről adatokkal alátámasztott szöveges jelentést nyújt be a Megrendelő számára, melynek minimális tartalma a következő:

- a) az e Szerződés 6. számú mellékletében szereplő, a tárgyév göngyölt negyedévére vonatkozó, összesített (vonali bontással) tény adatok,
- b) az időszak gazdasági folyamatai és közszolgáltatási tevékenységének tömör értékelése, összehasonlítva a megelőző év azonos időszaki adataival, a 7. melléklet szerinti jelentős eltérések indoklásával,
- c) az e Szerződés 6. számú mellékletében szereplő, a tárgyév I-XII. hóra vonatkozó, összesített éves várható adatok,
- d) az éves várható gazdasági folyamatok és a közszolgáltatási tevékenység várható éves eredményességének tömör értékelése, összehasonlítva a megelőző éves eredményességgel az eltérések indoklásával, bemutató a tárgyév hatékonysági elvárásának alakulását,
- e) az adott időszak tényleges pénzforgalma és a jóváhagyott pénzforgalmi terv közötti eltérések, az eltérés okainak meghatározásával,
- f) külön fejezetben előrejelzés a mindenkorra következő elszámolási időszak várható pénzforgalmáról, és a pénzforgalmi terv esetleges várható módosítási igényéről.

A jelentést Szolgáltató Megrendelő részére tárgyidőszakot követő második hónap 10-éig nyújtja be.

Szolgáltató a jelentéseket elektronikus úton és szerkeszthető formában is köteles Megrendelő számára megküldeni.

Megrendelő a jelentést megvizsgálja. A jelentésben fellelt hiányosságokat a benyújtástól számított 30 munkanapon belül írásban és elektronikusan, szerkeszthető formában jelzi a Szolgáltató kapcsolattartójának, valamint a jelentés megküldőjének.

3.3. Éves jelentés (közzolgáltatási jelentés)

A tárgyév közzolgáltatási tevékenységének eredményességéről, valamint a gazdasági folyamatairól Szolgáltató éves jelentést nyújt be Megrendelő számára. Az éves jelentés tartalmazza:

- a) Szolgáltató tárgyévi, e Szerződés 6. számú melléklete szerinti, vonali szintű bontásban bemutatott I-XII. éves tényadatait, összehasonlítva a megelőző év I-XII. havi adataival, a 7. melléklet szerinti jelentős eltérések indoklásával,
- b) összesítő elszámolást a tárgyévben nyújtott költségtérítés felhasználásáról,
- c) a tárgyév gazdasági folyamatairól és a közzolgáltatási tevékenység eredményességéről szóló tömör szöveges értékelést,
- d) annak bemutatását, hogy – a hatályos számviteli jogszabályok és Szolgáltató érvényes számviteli politikája alapján - a költségtérítés kizárólag a személyszállítási közzolgáltatási tevékenység bevételekkel nem fedezett költségeinek költségtérítésére került felhasználásra, illetve e költségek szintjét nem haladta meg,
- e) azokat a hatékonyságjavító intézkedéseket, valamint azok kimutatható tényleges pénzügyi hatásait, amelyeket a támogatási időszak alatt Szolgáltató a személyszállítási közzolgáltatás alacsonyabb költségszinten, illetve azonos költségszint mellett magasabb színvonalú személyszállítási szolgáltatás biztosítása érdekében végrehajtott.
- f) az adott évi költségtérítést tartalmazó záradékban meghatározott elvárások teljesítésének bemutatását, eltérés esetén annak részletes indoklását.
- g) Az elkülönített közzolgáltatási tevékenység eredmény-kimutatását és közzolgáltatási tevékenységre jutó, költség alapon megosztott saját tőkét.

Megrendelő jogosult a jelentésekhez kapcsolódóan további, részletesebb adatszolgáltatást kérni.

Az éves jelentés képezi az alapját a közzolgáltatási költségtérítés elszámolásának, ezért azt Szolgáltató e Szerződés 6. számú mellékletében meghatározott adatszolgáltatás szerint, a vonali szintű bontásban is bemutatott adatokkal, valamint az e pontban meghatározott tartalommal, a Szolgáltató cégszerű aláírásával a tárgyévet követő év április 30. napjáig nyújtja be Megrendelő számára.

A jelentés a társaság könyvvizsgálójával auditáltatott változatát Szolgáltató május 31-éig Megrendelő részére eljuttatja.

Szolgáltató az éves jelentést elektronikus úton is köteles Megrendelő számára megküldeni.

Megrendelő az éves közszolgáltatási jelentést megvizsgálja. Az éves közszolgáltatási jelentés elfogadásáról, vagy a fellelt hiányosságokról a tárgyévet követő július 31-ig írásban és elektronikusan jelzi a Szolgáltató kapcsolattartójának, valamint a jelentés megküldőjének.

4. A tárgyévi költségtérítés

Megrendelő a tárgyévi költségtérítés havonkénti összegét a rendelkezésre álló tárgyévi költségvetési források terhére állapítja meg.

Ennek során a költségtérítést a tárgyév várható gazdasági folyamataira, a bevételek és kiadások tervezett változásának hatásával korrigálva, annak havi összegét a Szolgáltató által benyújtott tárgyévi pénzforgalmi terv alapján határozza meg tárgyév január 31-ig.

A tárgyévi költségtérítési összegek a Közszolgáltatási Szerződésben, vagy annak személyszállítási költségtérítésről szóló záradékában kerülnek rögzítésre a Szerződés VII. 5.3 pontja szerinti határidővel.

A havonta folyósított költségtérítési források a tárgyévet követő évben elszámolásra kerülnek.

5. A tárgyévi költségtérítés igénybe vételéhez szükséges megrendelői teljesítésigazolás

Megrendelő a Szolgáltató által az e Melléklet 3.1. pontjában rögzített havi jelentések alapján – 5 munkanapon belül – teljesítésigazolást ad ki a szolgáltató társaság részére.

A költségtérítés ütemezését rögzítő Szerződéses Záradékban szereplő havi költségtérítési összeg 70 %-át a Szolgáltató a tárgyhó első munkanapjától igényelheti a NAV-tól.

A költségtérítés ütemezését rögzítő Szerződéses Záradékban szereplő havi költségtérítési összeg 30 %-át a Szolgáltató utólag, a Megrendelői Teljesítési Igazolás birtokában igényelheti a NAV-tól.

Szolgáltató a tárgyévben a szerződés záradékában rögzített havi költségtérítési összeget a Megrendelő teljesítésigazolása birtokában igényelheti az NAV-tól. Az adott hónapra járó költségtérítési összeg 100 %-ban történő kiutalásának feltétele a teljesítésigazolás megléte. Amennyiben Megrendelő a Szolgáltató havi jelentését nem fogadja el, és a teljesítésigazolás kiadását visszautasítja, a költségtérítés ütemezését rögzítő Szerződéses Záradékban szereplő havi költségtérítési összeg 30 %-a mindaddig visszatartható, amíg a Szolgáltató a teljesítésigazolás kiadása elmaradásának okát meg nem szünteti.

IV. A tárgyidőszakot követő év tevékenységei

A költségtérítés mértéke, elszámolása

A gazdasági hátránnyal járó közszolgáltatási tevékenység közszolgáltatásként történő fenntartásával összefüggésben Szolgáltatónál felmerült, bevétellel nem fedezett indokolt költségek megállapítása e Szerződés, vagy e Szerződés a személyszállítási közszolgáltatásokhoz nyújtott költségtérítésről szóló Záradékban meghatározott szabályok alapján történik.

Az elszámolás az e Szerződés 6. számú mellékletében meghatározott adatszolgáltatás szerint, a vonali szintű bontásban is bemutatott adatok alapján történik, amelyet Szolgáltató a Megrendelőnek az éves jelentéssel együtt a tárgyévet követő év április 30. napjáig nyújt be. A jelentés és az elszámolás a társaság könyvvizsgálójával auditáltatott változatát Szolgáltató május 31-éig Megrendelő részére eljuttatja.

A tárgyidőszak után a tényadatok segítségével egy utólagos számítás mutatja meg, hogy a tárgyidőszakban folyósított költségtérítés elegendő fedezetet nyújtott-e a közszolgáltatás ellátásához.

E számítás alapját az e Szerződés 6. számú mellékletében meghatározott tárgyidőszakra vonatkozó éves tényadat-szolgáltatás adja.

A túlkompensáció kizárásának biztosításához, a költségek tekintetében szükséges figyelembe venni valamennyi, a közszolgáltatással kapcsolatban felmerült szükséges és indokolt költséget, valamint a közszolgáltatással kapcsolatban a tárgyévben realizált valamennyi menetdíjbevételt, állami vagy egyéb forrásból működési célra juttatott támogatást, kompenzációt.

Figyelemmel a vonatkozó jogszabályokra, a költségtérítés összege nem haladhatja meg Szolgáltató vasúti személyszállítási közszolgáltatási tevékenységével összefüggésben felmerülő bevételekkel nem fedezett indokolt költségeit. Ennek érdekében:

1. Megrendelő a Szolgáltató által a tárgyévet követő évben benyújtott, a tárgyévre vonatkozó elszámolását – figyelemmel a vonatkozó jogszabályokra, illetve a társasággal kötött Közszolgáltatási Szerződésben foglaltakra – megvizsgálja, és ennek keretében értékeli, hogy
 - a) Szolgáltató által megjelölt költségek kizárólag a Közszolgáltatási Szerződéssel érintett vasúti közlekedési közszolgáltatások teljesítése keretében merültek-e fel, illetve azok mértékükben és felhasználásukban szükségesek voltak-e a közszolgáltatási szerződésben rögzített közszolgáltatási tevékenység elvégzéséhez;
 - b) Szolgáltató megtett-e minden szükséges intézkedést annak érdekében, hogy a Közszolgáltatási Szerződésben rögzített közszolgáltatási tevékenységgel összefüggésben keletkező bevételeket realizálja;
 - c) Szolgáltató a közszolgáltatási tevékenység végzését érintő működése során megtette-e mindazon intézkedéseket, amelyek szükségesek ahhoz, hogy a személyszállítási közszolgáltatási tevékenységet alacsonyabb költségszinten, illetve azonos költségszint mellett magasabb színvonalon végezze.

2. Megrendelő az 1.) pontban meghatározott vizsgálat lefolytatása érdekében a Közszolgáltatási Szerződésben és mellékleteiben meghatározott adatszolgáltatáson túl további - a gazdasági hátránnyal végezhető tevékenységgel felmerült kompenzációs igények megállapításával kapcsolatos vizsgálat eredményességéhez szükséges - adatok szolgáltatására, nyilatkozatok tételére, illetve további egyeztetések lefolytatására hívhatja fel a Szolgáltatót.

Az elszámolás eredményét Megrendelő és Szolgáltató a Szerződés Záradékában a tárgyévet követő év augusztus 31-ig rögzíti.

Tevékenység	Tevékenység kezdete	Tevékenység elvégzésének határideje	Felelős
Tárgyidőszakot megelőző év			
Várhatóan megrendelendő tárgyidőszaki szolgáltatás meghatározása		március utolsó hete	Megrendelő
A tárgyidőszakot megelőző év I-III.hó tény- és I-XII. éves várható adatok begyűjtése a szolgáltatóktól (I. negyedéves jelentés)		május 5.	Szolgáltató
A tárgyidőszaki és az azt megelőző év költségtérítési szükségletének ágazati szintű kalkulációja	május 16.	május 20.	Megrendelő
Költségvetési forrás biztosítása a tárgyidőszaki és az azt megelőző évi költségtérítéshez	július első hete	december 31.	Megrendelő
Tárgyidőszaki menetrend egyeztetése, elfogadása	június eleje	november közepe	Megrendelő, Szolgáltató
Tárgyidőszak			
A tárgyidőszakra vonatkozó pénzforgalmi terv benyújtása	Január 1.	Január 15.	Szolgáltató
Szolgáltató által a tárgyévben havonta igénybe vehető költségtérítés összegének szerződésben/szerződési záradékban történő rögzítése	Január 15.	január 31.	Megrendelő, Szolgáltató
Szolgáltatói adatszolgáltatás a tárgyévet megelőző év adataihoz (éves jelentés)		április 30.	Szolgáltató
A Szolgáltató tárgyévet megelőző évi elszámolásával kapcsolatos adatbejelentések feldolgozása	április 30.	július 15.	Megrendelő
A Szolgáltató tárgyévet megelőző évi adataival történő elszámolás szerződési záradékban történő rögzítése	július 15.	augusztus 31.	Megrendelő, Szolgáltató

Könyvvizsgáló által auditált Szolgáltatói adatszolgáltatás a tárgyévet megelőző év adataihoz (éves jelentés)		Május 31.	Szolgáltató
Szolgáltatói tényadat-szolgáltatás negyedévente a tárgyidőszakban (negyedéves jelentés)	negyedévet követő hónap eleje	negyedévet követő második hónap 5.-e	Szolgáltató
Szolgáltatói jelentés az előző hónap személyszállítási teljesítményeiről (havi jelentés)	tárgyhónapot követő hónap eleje	tárgyhónapot követő hónap 15. napja	Szolgáltató
Szolgáltatói teljesítésigazolás kiadása	a Szolgáltató jelentésének megérkezése a Megrendelőhöz	5 munkanap	Megrendelő
Költségtérítés folyósítása havonta a tárgyidőszakban	tárgyhónapot követő hónap 20. napja	tárgyhónapot követő második hónap 5. napja	Szolgáltató /NAV/
Utasszabvány felmérések elvégzése	folyamatosan év közben		Megrendelő
Tárgyidőszakot követő év			
Szolgáltatói adatszolgáltatás a tárgyévet megelőző év adataihoz (éves jelentés)		április 30.	Szolgáltató
A Szolgáltató tárgyévet megelőző évi elszámolásával kapcsolatos adatbejelentések feldolgozása	április 30.	május 31	Megrendelő
A Szolgáltató tárgyévet megelőző évi adataival történő elszámolás szerződési záradékban történő rögzítése	május 31.	június 30.	Megrendelő, Szolgáltató
Könyvvizsgáló által auditált Szolgáltatói adatszolgáltatás a tárgyévet megelőző év adataihoz (éves jelentés)		május 31.	Szolgáltató
Elszámolási megállapodás alapján rögzített többlet költségtérítés folyósítása	október 1.	október 31.	NAV