

**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 (a továbbiakban: 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 kötelezettségéből 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 kötelezettségéből 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. A 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.

3. Adatszolgáltatás a tárgyévi költségtérítéshez

3.1. Havi jelentés

Szolgáltató legkésőbb a tárgyhónapot követő hónap 15. napjáig jelentést nyújt be Megrendelőnek, amely alkalmas a tárgyhavi 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:

- a) a tárgyhónapban 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 közreműködő szervezet saját, és a közreműködő szervezet Szolgáltatóval közös méréseinek összesített eredménye, továbbá az azok alapján megtett intézkedések;
- 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 tárgyhónapban 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) menetrendszerűség jelentés vasútvonalankénti bontásban;
- f) a vasúti csatlakozások teljesülése (mindendarabos adatbázis létrehozása);
- g) átszállási riportok listázása az utasok részéről igényelt átszállások teljesüléséről (jegyzvizsgálói, 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.

eredményességgel az eltérések indoklásával, bemutatva 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 mindenkori 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 (közszolgáltatási jelentés)

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

- a) Szolgáltató tárgyevi, a 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 közszolgáltatási 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 közszolgáltatási 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 közszolgáltatás 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 közszolgáltatási tevékenység eredmény-kimutatását és a közszolgáltatási tevékenységre jutó, költség alapon megosztott saját tőkét.

Megrendelő jogosult a jelentésekhez kapcsolódóan további, részletesebb adatszolgáltatást kérni.

Az éves jelentés képezi az alapját a közszolgáltatási költségtérítés elszámolásának, ezért azt Szolgáltató a Szerződés 6. számú mellékletében meghatározott adatszolgáltatás szerint,

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 a Szerződésben, vagy a Szerződéses Záradékban meghatározott szabályok alapján történik.

Az elszámolás a 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 Szolgáltató 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 a Szerződés 6. számú mellékletében meghatározott tárgyidőszakra vonatkozó éves tényadat-szolgáltatás adja.

A túlkompensáció kizárásának biztosításához, a költségek tekintetében figyelembe kell 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 a 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 elszámolást – figyelemmel a vonatkozó jogszabályokra, illetve a társasággal kötött Szerződésben foglaltakra – megvizsgálja, és ennek keretében értékeli, hogy a Szolgáltató
 - a) által megjelölt költségek kizárólag a Szerződéssel érintett vasúti személyszállítási közszolgáltatások teljesítése keretében merültek-e fel, illetve azok mértékükben és felhasználásukban szükségesek voltak-e a Szerződésben rögzített közszolgáltatási tevékenység elvégzéséhez;
 - b) megtette-e minden szükséges intézkedést annak érdekében, hogy a Szerződésben rögzített közszolgáltatási tevékenységgel összefüggésben keletkező bevételeket realizálja;
 - c) 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.

1. számú függelék

Tervezettség		Tervezési és költségvetési feladások		Tervezési és költségvetési feladások	
Tárgyidőszakot megelőző év					
Várhatóan megrendelendő szolgáltatás meghatározása	tárgyidőszaki		március utolsó hete		Megrendelő
A tárgyidőszakot megelőző év I-III. hó tény- és I-XII. éves várható adatok begyűjtése a Szolgáltatótól (I. negyedéves jelentés)			május 5.		Szolgáltató
A tárgyidőszaki és az azt megelőző év költségterítési szükségletének ágazati szintű kalkulációja		május 16.			Megrendelő
Költségvetési forrás biztosítása a tárgyidőszaki és az azt megelőző évi költségterítéshez		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 költségterítés összegének Szerződésben/Szerződéses Záradékban történő rögzítése		január 15.	január 31.		Megrendelő, Szolgáltató
Szolgáltatói adatszolgáltatás a tárgyévet megelőző év adatairól (éves jelentés)			április 30.		Szolgáltató
A Szolgáltató tárgyévet megelőző évi elszámolásával kapcsolatos adatbejelentéseinek feldolgozása		április 30.	július 15.		Megrendelő
A Szolgáltató tárgyévet megelőző évi adataival történő elszámolás Szerződéses Záradékban történő rögzítése		július 15.	augusztus 31.		Megrendelő, Szolgáltató

