

A SZOLGÁLTATÓ ÉS A MEGRENDELŐ KÖZÖTTI ADATSZOLGÁLTATÁS SZABÁLYAIRÓL, VALAMINT A 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 elővárosi vasúti személyszállítás tárgyában Szolgáltató és Megrendelő között létrejött Közzszolgáltatási Szerződés elválaszthatatlan mellékletét képezi.

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

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

- a) az adott közzszolgáltatás biztosítását a közérdeke megköveteli-e, és
- b) a közzszolgáltatás gazdaságos ellátása más módon nem biztosítható-e, továbbá
- c) van-e lehetősége a Szolgáltató közzszolgáltatási 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. Jelen szerződésben a költségtérítés első tárgyidőszaka:

2016. november 01 - 2023. december 31.

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 közzszolgáltatással kapcsolatban felmerülő várható tárgyévi igényeket, illetve ebből tervezhető tárgyévi költségvetési igényt határoz meg az alábbi szempontok alapján:

- a) a Szolgáltató által az e Szerződés 6. számú melléklete szerint bemutatott, tárgyidőszakot megelőző év I-III. hó tény-, valamint I.-XII. hó várható gazdálkodási adatai,

amelyet a Szolgáltató a tárgyévet megelőző év május 5-éig nyújt be a Megrendelőnek, valamint,

- b) a Megrendelő által kiadott, tárgyévre vonatkozó „menetrendi elveknek” megfelelő menetrend előkészítése, valamint a menetrendi egyeztetések lezárása.
- c) Megrendelő a közszolgáltatás első negyedéves tény adatai alapján, valamint az éves várható adatai alapján kezdi meg a tárgyévet követő év várható költségtérítési igényének tervezését.

A tárgyidőszakra vonatkozó várható költségtérítési igények meghatározásának alapja a fenti adatokon túl a várható közszolgáltatási megrendelési mennyiség, valamint a költségek várható változása.

III. A tárgyidőszak tevékenységei

1. Folyamatos feladatok a tárgyidőszakban

A tárgyidőszakban a Megrendelő köteles

- a folyósítás előfeltételeit ellenőrizni,
- a Szolgáltatóval közösen a szolgáltatás iránti igényt (az utazási szokásokat) a szerződés rendelkezései (IV.2. pontja) szerint felmérni.

A folyósítás előfeltétele az e 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

A Szolgáltató tárgyév február 28-ig benyújtja a Megrendelőnek a tárgyidőszakot megelőző évre vonatkozó, a Szerződés 6. számú melléklete szerint meghatározott tartalmú egyszerűsített előzetes adatszolgáltatást, tárgyév április 30-ig pedig a végleges adatszolgáltatást. A Megrendelő a tárgyévet megelőző évi költségtérítés elszámolására vonatkozó adatbejelentéseket tárgyév május 31-ig értékeli, majd tárgyév június 15-ig elszámol a Szolgáltatóval.

3. Adatszolgáltatás a tárgyévi költségtérítéshez

3.1. Havi jelentés

A Szolgáltató legkésőbb a tárgyhónapot követő hónap 15. napjáig – függetlenül egyéb adatszolgáltatási kötelezettségétől - jelentést nyújt be a teljesítményi naturáliákról a Megrendelőnek

- a) a tárgyhónapban közlekedtetett személyszállítási teljesítményekről,
- b) a közszolgáltatási menetrendben megrendelt szolgáltatástól való eltérésekről, valamint azok indokáról, az esetleges vonatkimaradásokról, a menetrendtől eltérő összetételű és minőségű szolgáltatásokról, valamint az 5 percet meghaladó késésekről az ok és a mérték feltüntetésével; a szolgáltatás-felügyelők által végzett (SLA) ellenőrzésekről szóló nyilvántartásról (összesítő jelentés);

- c) a pótdíj fizetésére kötelezett személyek számáról, a kirótt és beszedett pótdíj megjelölésével (összesítő jelentés);
- d) az utasok panaszairól és azok elintézésének módjáról, a megtett intézkedésekről (összesítő jelentés);
- e) a személykocsikon elvégzett takarításokról (összesítő jelentés).

A Szolgáltató a havi jelentést elektronikus úton is köteles a Megrendelő számára megküldeni.

A Megrendelő a havi jelentést annak benyújtásától számított 5 munkanapon belül megvizsgálja és a Szolgáltató megfelelő teljesítéséről Megrendelői Teljesítési Igazolást ad ki. A Megrendelő a Teljesítési Igazolás kiadásának megtagadását indokolja a havi jelentés benyújtásától számított 5 munkanapon belül írásban, és elektronikusan jelzi a havi jelentésben fellelt hiányosságokat a Szolgáltatónak.

3.2. Negyedéves jelentés

A Szolgáltató a tárgyidőszakra vonatkozó, a vonali szintre bontott adatok kivételével az e Szerződés 6. számú melléklete szerint meghatározott, összesített (vonali bontás nélküli) adatszolgáltatást negyedévente, a negyedévet követő hónap utolsó napjáig nyújtja be a Megrendelőnek (negyedéves jelentés).

A negyedéves jelentés tartalmazza továbbá:

- a) az adott negyedév tényleges pénzforgalma és a jóváhagyott pénzforgalmi terv közötti eltéréseket, az eltérés okainak meghatározását,
- b) külön fejezetben előrejelzést a mindenkori következő elszámolási időszak várható pénzforgalmáról, és a pénzforgalmi terv esetleges várható módosítási igényéről,
- c) az adott negyedévben felmerült közszolgáltatáshoz kapcsolódó indokolt költségeinek és ráfordításainak és bevételeinek adatait a Szerződés 6. számú mellékletében szereplő táblázat alkalmazásával.

Szolgáltató a negyedéves jelentést elektronikus úton is köteles Megrendelő számára megküldeni.

Megrendelő a negyedéves jelentést megvizsgálja. A negyedéves jelentésben fellelt hiányosságokat a benyújtástól számított 20 munkanapon belül írásban és elektronikusan jelzi a Szolgáltató kapcsolattartójának, valamint a jelentés megküldőjének.

Amennyiben a kitűzött határidőn belül írásos kifogás nem érkezik, a negyedéves jelentés elfogadottnak tekinthető.

3.3. Féléves jelentés

A féléves jelentés tartalmazza:

- a) a Szerződés 6. számú mellékletében szereplő táblázat alkalmazásával a tárgyév I-VI. óra vonatkozó, összesített (vonali bontással) vagy átmenetileg a Megrendelővel egyeztetett struktúrában a tény adatokat,
- b) a féléves gazdasági folyamatok és a közszolgáltatási tevékenység tömör szöveges értékelését,
- c) az e Szerződés 6. számú mellékletében szereplő, a tárgyév I-XII. óra vonatkozó, összesített (vonali bontással) éves várható adatokat,

- d) az éves várható gazdasági folyamatok és a közszolgáltatási tevékenység várható éves eredményességének tömör értékelését.

A féléves jelentést Szolgáltató Megrendelő részére augusztus 15-éig nyújtja be. Szolgáltató a féléves jelentést elektronikus úton is köteles Megrendelő számára megküldeni.

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

Amennyiben a kitűzött határidőn belül írásos kifogás nem érkezik, a féléves jelentés elfogadottnak tekinthető.

3.4. Éves jelentés (közszolgáltatási jelentés)

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

- a) Szolgáltató tárgyévi a Szerződés 6. számú mellékletében szereplő táblázat alkalmazásával, a vonali szintű bontásban bemutatott I-XII. éves tényadatait,
- 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 költségtérítést kizárólag a személyszállítási ellátásához szükséges közszolgáltatási tevékenység, ide értve a személyszállítási közszolgáltatás nyújtásához szükséges infrastruktúra üzemeltetését és karbantartását is, bevételekkel nem fedezett költségeinek megtérítésére használták fel, illetve, hogy a költségtérítés e költségek szintjét nem haladta meg,
- e) azokat a hatékonyságjavító intézkedéseket, valamint azok kimutatható tényleges pénzügyi hatásait, amelyeket a szerződéses időszak alatt a Szolgáltató a személyszállítási közszolgáltatás, valamint infrastruktúra üzemeltetés és karbantartás alacsonyabb költségszinten, illetve azonos költségszint mellett magasabb színvonalú szolgáltatás biztosítása érdekében végrehajtott.

Az éves jelentés képezi az alapját a közszolgáltatási költségtérítés elszámolásának, ezért azt Szolgáltató a 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 a Szolgáltató május 31-éig Megrendelő részére eljuttatja.

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

Megrendelő az éves közszolgáltatási jelentést megvizsgálja. Az éves közszolgáltatási jelentés elfogadásáról, vagy a fellelt hiányosságokról a tárgyévet követő június 15-ig írásban és elektronikusan jelzi a Szolgáltató kapcsolattartójának, valamint a jelentés megküldőjének.

4. A tárgyévi költségtérítés

Megrendelő a tárgyévi költségtérítés havonkénti összegét – a tárgyévet megelőző évi költségtérítési igények elszámolását megelőzően – a rendelkezésre álló tárgyévi költségtérítési források terhére állapítja meg.

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

A tárgyévi költségtérítés összegét a Felek a Közszolgáltatási Szerződés személyszállítási költségtérítésről szóló záradékában rögzíti.

A havonta átadott költségtérítési forrásokkal a tárgyévet követő évben kell elszámolni.

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 részére.

A költségtérítés ütemezését rögzítő Szerződéses Záradékban szereplő havi költségtérítési összeg 70 %-át a Szolgáltató a tárgyév 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 a 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 a 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, amit a 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 a Szolgáltató május 31-éig eljuttatja a Megrendelő részére.

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 esetében 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 figyelembe kell venni.

Tekintettel a vonatkozó jogszabályokra, a költségtérítés összege nem haladhatja meg Szolgáltató vasúti személyszállítási közszolgáltatási tevékenységével összefüggésben felmerülő bevételekkel nem fedezett indokolt költségeit, beleértve a pályüzemeltetés és karbantartás költségeit is. 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, valamint a infrastruktúra üzemeltetés és karbantartás 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, továbbá az infrastruktúra üzemeltetést és karbantartást 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 a Megrendelő és a Szolgáltató a Szerződés Záradékában a tárgyévet követő év június 15-éig rögzíti.

V. Átmeneti rendelkezések

A Megrendelő a hatályos Állami Költségvetési Törvény e jogcímre vonatkozó forrásának erejéig rendelkezhet. Így a Szolgáltató a jelen szerződés megkötését követően az első teljes naptári évre vonatkozóan érvényes havi költségtérítésre és annak ütemezésére a Törvény hatályba lépése után tarthat igényt.

| Tevékenység | Tevékenység kezdete | Tevékenység elvégzésének határideje | Felelős |
|--|---|--|------------------|
| Tárgyidőszakot megelőző év | | | |
| Várható megrendelendő tárgyidőszaki szolgáltatás meghatározása | | június utolsó hete | NFM |
| A tárgyidőszakot megelőző év I-III. hó tény- és I-XII. éves várható adatok begyűjtése a szolgáltatatótól (fél-éves jelentés) | | május 5. | Szolgáltató |
| A tárgyidőszaki és az azt megelőző év költségterítési szükségletének ágazati szintű kalkulációja | május 5. | május 10. | NFM |
| Költségvetési forrás biztosítása a tárgyidőszaki és az azt megelőző évi költségterítéshez | július első hete | december 31. | NFM |
| Tárgyidőszaki menetrend egyeztetése, elfogadása | június eleje | november közepe | NFM, Szolgáltató |
| Tárgyidőszak | | | |
| A tárgyidőszakra vonatkozó pénzforgalmi terv benyújtása | január 1. | január 15. | Szolgáltató |
| Szolgáltató által a tárgyévben havonta igénybe vehető költségterítés összegének szerződésben/szerződési záradékban történő rögzítése | január 15. | január 31. | NFM, Szolgáltató |
| Szolgáltatói egyszerűsített előzetes adatszolgáltatás a tárgyévet megelőző éve adataihoz (előzetes éves jelentés) | | február 28. | Szolgáltató |
| 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. | NFM |
| A Szolgáltató tárgyévet megelőző évi adataival történő elszámolás szerződési záradékban történő rögzítése | május 31. | június 15. | NFM, Szolgáltató |
| Könyvvizsgáló által auditált Szolgáltatói adatszolgáltatás a tárgyévet megelőző év adataihoz (éves jelentés) | | május 31. | Szolgáltató |
| A tárgyidőszakot megelőző év I-VI. hó tény- és I-XII. hó éves várható adatok begyűjtése a Szolgáltatóktól (fél-éves jelentés) | félévet követő hónap 1. | augusztus 15. | Szolgáltató |
| Szolgáltatói tényadat-szolgáltatás negyedévente a tárgyidőszakban (negyedéves jelentés) | negyedévet (kivéve II. negyedév) követő hónap 20. | negyedévet (kivéve II. negyedév) követő hónap utolsó napja | Szolgáltató |

| | | | |
|--|--|-------------------------------------|-------------------|
| Szolgáltatói jelentés az előző hónap személyszállítási teljesítményeiről (havi jelentés) | tárgyhónapot követő hónap 1. | tárgyhónapot követő hónap 15. napja | Szolgáltató |
| Szolgáltatói teljesítésigazolás kiadása | a Szolgáltató jelentésének megérkezése a Megrendelőhöz | 5 munkanap | NFM |
| Költségtérítés folyósítása havonta a tárgydőszakban | tárgyhónapot követő hónap 20. napja folyamatosan év közben | tárgyhónapot követő hónap 21. napja | Szolgáltató /NAV/ |
| Utasforgalmi felmérések elvégzése | | | NFM |
| Tárgydőszakot 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 | NFM |
| A Szolgáltató tárgyévet megelőző évi adataival történő elszámolás szerződési záradékban történő rögzítése | május 31 | június 15. | NFM, Szolgáltató |
| Könyvvizsgáló által auditált Szolgáltatói adatszolgáltatás a tárgyévet megelőző év adataihoz (éves jelentés) | | május 31. | Szolgáltató |
| Folyósítás utólagos tény kalkuláció alapján | június közepes | június 30. | NAV |