5. számú melléklet

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 a 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 2014. január 1.-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 várható tárgyévi alágazati igényeket, illetve ebből alágazati szinten tervezhető tárgyévi költségvetési igényt határozzon meg az alábbi szempontok alapján:

a) Szolgáltató által az e Szerződés *6. számú melléklete* szerint bemutatott, tárgyidőszakot megelőző év I-VI. hó tény-, valamint I-XII. hó várható gazdálkodási adatai, amelyet Szolgáltató a tárgyévet megelőző év augusztus 5-éig nyújt be Megrendelőnek, valamint,

b) Megrendelő által kiadott, tárgyévre vonatkozó „menetrendi elveknek" 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, valamint a költségek várható 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 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

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 május 31-ig értékeli, majd tárgyév június 15-éig elszámol Szolgáltatóval.

3. Adatszolgáltatás a tárgyévi költségtérítéshez

3.1. Havi jelentés

Szolgáltató legkésőbb a tárgyhónapot követő hónap 15. napjáig jelentést nyújt be 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 ellenőrzésekről szóló nyilvántartásról (összesítő jelentés);

c) a pótdíj fizetésére kötelezett személyek számáról, a kirótt és beszedett pótdíj megjelölésével (összesítő jelentés);

d) az utaspanaszokról és azok elintézési módjáról, a megtett intézkedésekről (összesítő jelentés);

e) a vasúti személykocsikon elvégzett takarításokról (összesítő jelentés).

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

Megrendelő a havi jelentés benyújtásától számított 5 munkanapon belül megvizsgálja és a Szolgáltató megfelelő teljesítéséről Megrendelői Teljesítési Igazolást ad ki. 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 Szolgáltató felé.

3.2. Negyedéves jelentés

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 jelentést 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.

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) az e Szerződés *6. számú mellékletében* szereplő, a tárgyév I-VI. hóra vonatkozó, összesített (vonali bontással) tény adatokat,

b) a féléves gazdasági folyamatok és közszolgáltatási tevékenység tömör értékelését,

c) az e Szerződés *6. számú mellékletében* szereplő, a tárgyév I-XII. hóra 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. Megrendelő a közszolgáltatás féléves tény adatai alapján, valamint az éves várható adatai alapján kezdi meg a tárgyévet követő év várható költségtérítési igényének tervezését.

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 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,

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.

Az éves jelentés képezi az alapját a közszolgáltatási 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 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 követően – 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 havonta átadott 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 50 %-át a Szolgáltató a tárgyhó első munkanapjától igényelheti a NAV-tól.

A költségtérítés ütemezését rögzítő Szerződéses Záradékban szereplő havi költségtérítési összeg 50 %-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 50 %-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 túlkompenzáció 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 június 15-éig rögzíti.

Tevékenység	Tevékenység kezdete	Tevékenység elvégzésének határideje	Felelős
Tárgyidőszakot megelőző év			
Várhatóan megrendelendő tárgyidőszaki szolgáltatás meghatározása		Június utolsó hete	NFM
A tárgyidőszakot megelőző év I-VI.hó tény- és I-XII. éves várható adatok begyűjtése a szolgáltatóktól (féléves jelentés)		augusztus 15.	Szolgáltató
A tárgyidőszaki és az azt megelőző év költségtérítési szükségletének ágazati szintű kalkulációja	augusztus 16.	augusztus 20.	NFM
Költségvetési forrás biztosítása a tárgyidőszaki és az azt megelőző évi költségtérítéshez	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 költségtérítés összegének szerződésben/szerződési záradékban történő rögzítése	Január 15.l	január 31.	NFM, 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 (féléves jelentés)		Augusztus 15.	Szolgáltató
Szolgáltatói tényadat-szolgáltatás negyedévente a tárgyidőszakban (negyedéves jelentés)	negyedévet (kivéve II. negyedév) követő hónap eleje	negyedévet (kivéve II. negyedév) követő hónap vége	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	NFM
Költségtérítés folyósítása havonta a tárgyidőszakban	tárgyhónapot követő hónap 20. napja	tárgyhónapot követő második hónap 5. napja	Szolgáltató /NAV/
Utasforgalmi felmérések elvégzése	folyamatosan év közben		NFM
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	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	május közepe	május vége	NAV