

3. számú melléklet
a helyközi autóbuszal végzett közszolgáltatási tevékenységgel kapcsolatban felmerült
ellentételezés megtérítése során alkalmazandó eljárásról

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK	3
II. A TÁRGYIDŐSZAKOT MEGELŐZŐ ÉV TEVÉKENYSÉGEI	4
III. A TÁRGYIDŐSZAK TEVÉKENYSÉGEI.....	5
IV. A TÁRGYIDŐSZAKOT KÖVETŐ ÉV TEVÉKENYSÉGEI	13
V. A BUDAPESTI AGGLOMERÁCIÓS AUTÓBUSZOS SZEMÉLYSZÁLLÍTÁS KÖZSZOLGÁLTATÁSRA VONATKOZÓ SPECIÁLIS SZABÁLYOK	14

I. ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

1. Jogszabályi háttér

Az ellentételezés eljárási szabályai (a továbbiakban: Szabályzat)

- a vasúti és közúti személyszállítási közszolgáltatásról, valamint az 1191/69/EGK és az 1107/70/EGK tanácsi rendelet hatályon kívül helyezéséről szóló 1370/2007/EK rendelet (2007. október 23.) (a továbbiakban: EK rendelet); továbbá
- a személyszállítási szolgáltatásokról szóló 2012. évi XLI. törvény (a továbbiakban: Sztv.)
- a szociálpolitikai menetdíj-támogatás megállapításának és igénybevételének szabályairól szóló 121/2012. (VI. 26.) Korm. rendelet (a továbbiakban: SZMT)

rendelkezéseivel összhangban kerültek meghatározásra.

Az ellentételezés rendszere megfelel az Európai Közösségek Bíróságának C-280/00 számú, az Altmark Trans GmbH ügyben 2003. július 24-én hozott ítéletében foglalt feltételeknek, amelyek teljesülése esetén a közszolgáltatási kötelezettség teljesítésével összefüggésben nyújtott ellentételezés nem minősül állami támogatásnak.

2. A Szabályzat hatálya

2. 1. Az ellentételezés

Az ellentételezés nem haladhatja meg az azon nettó pénzügyi hatásnak megfelelő összeget, amely megfelel a közszolgáltatási kötelezettség teljesítése által a közszolgáltató költségeire és bevételeire gyakorolt – pozitív vagy negatív – hatások összegének. A hatásokat úgy kell értékelni, hogy azt a helyzetet, amelyben a közszolgáltatási kötelezettséget teljesítik, összehasonlíttják azzal a helyzettel, amely akkor állt volna fenn, ha a kötelezettséget nem teljesítették volna. A nettó pénzügyi hatás kiszámítása érdekében az illetékes hatóságnak az alábbi rendszert kell követnie:

- az illetékes hatóság(ok) által előírt, közszolgáltatási szerződésben, szükséghelyzeti intézkedésben és/vagy általános szabályban foglalt közszolgáltatási kötelezettséggel vagy azok csoportjával kapcsolatban felmerült költségek,
- kivonva a kérdéses közszolgáltatási kötelezettség(ek) keretében működtetett hálózaton belül keletkezett pozitív pénzügyi hatásokat,
- kivonva a kérdéses közszolgáltatási kötelezettség(ek) teljesítése során keletkezett díjakból vagy bármely egyéb bevételből származó bevételt,
- hozzáadva az észszerű hasznot,
- egyenlő a nettó pénzügyi hatással.

Az EK rendeletben előírt ellentételezési szabályok biztosítják a túlkompenzáció elkerülését. Az EK rendelet kitér az észszerű haszon és a hatékonysági ösztönző fogalmára, a kereskedelmi tevékenységeknek a közszolgáltatási kötelezettségek elvégzéséért fizetett ellentételezéssel

történő keresztámogatásának kérdésére, illetve az alulkompenzáció problémájára, valamint a Bizottság közszolgáltatási kompenzációra vonatkozó előzetes és utólagos vizsgálati eljárásaira is.

Az ellentételezés felső határa a közszolgáltatási kötelezettség nettó pénzügyi hatása. Ennek kiszámítási módja: a közszolgáltatási műveletek kapcsán felmerülő költségek mínusz a közszolgáltatási műveletekből származó bevételek mínusz a hálózati hatások miatt esetlegesen keletkező bevétel plusz az észszerű nyereség.

A Határozat 1. számú melléklete szerint indokolt költség a Miniszter által előírt mennyiségi és minőségi követelmények teljesítésével nyújtott közszolgáltatási feladatellátáshoz szükséges, annak érdekében közvetlenül vagy közvetve felmerülő költségek és ráfordítások összege.

A költségoldalon a közszolgáltatás nyújtásához közvetlenül kapcsolódó összes költség beszámítható. Amennyiben a vállalkozás a közszolgáltatás hatókörén kívüli tevékenységeket is folytat, a közszolgáltatás nyújtásához szükséges közvetlen költségeken felül a közszolgáltatás és az egyéb tevékenységek között megoszló költségek megfelelő része is beszámítható. Ha a vállalkozás több közszolgáltatási kijelölés alapján nyújt közszolgáltatást, akkor a közös költségeket nemcsak a közszolgáltatási kijelölések és az egyéb tevékenységek között, hanem a különböző közszolgáltatási kijelölések között is el kell osztani. A közszolgáltatási költségekbe beszámítható közös költségek megfelelő arányának meghatározását a Szolgáltató Önköltségszámítási Szabályzatában rögzített gazdaságilag indokolt és arányos elvek, szabályok mentén kell elvégezni. A közszolgáltatások nyújtásához közvetlenül vagy közvetve kapcsolódó bevételeket le kell vonni az ellentételezés igénylésére alapot adó költségekből.

2.2. Az ellentételezés időtartama

Az EK rendelet 5. cikk (5) bekezdése szerinti szükséghelyzetre vonatkozóan kialakított ellentételezési rendszer működési folyamatának induló éve 2023. A tárgyidőszakra járó ellentételezés folyósításához szükséges feladatok végrehajtása a tárgyidőszakot megelőző évben merül fel először, a ellentételezés végleges elszámolása pedig a tárgyidőszakot követő évben történik. Ennek megfelelően egy tárgyévet érintő ellentételezéssel kapcsolatban - az előkészítéstől a végelszámolásig - 3 éven keresztül húzódnak át a feladatok.

Az ellentételezéssel érintett időtartam 2023. január 1-től legfeljebb 2024. december 31-ig tart.

A tárgyévi kifizetések alapját a Szolgáltató tárgyévet megelőző évi adatai biztosítják, amely alapján a Miniszter ellentételezést folyósít 10 alkalommal, majd az időszak lezárta után – a tényadatok ismeretében – Szolgáltató elszámol a Miniszterrel.

II. A TÁRGYIDŐSZAKOT MEGELŐZŐ ÉV TEVÉKENYSÉGEI

A források biztosítása

A tárgyévi források biztosításának előfeltétele, hogy Miniszter a mindenkorai költségvetési törvény tervezése során fel tudja mérni a várható tárgyévi alágazati igényeket, illetve ebből alágazati szinten tervezhető tárgyévi költségvetési igényt határozza meg az alábbi szempont alapján:

- a) Szolgáltató által a 2. számú Függelék szerint bemutatott, tárgyidőszakot megelőző év I-II. hó tény-, valamint I-XII. hó várható gazdálkodási adatai, amelyet Szolgáltató a tárgyévet megelőző év március 31-ig nyújt be Miniszternek.

A tárgyidőszakra vonatkozó várható alágazati szintű igények meghatározásának alapja a várható közszolgáltatási megrendelési mennyiség, valamint a bevételek és költségek várható változása.

III. A TÁRGYIDŐSZAK TEVÉKENYSÉGEI

1. Folyamatos feladatok a tárgyidőszakban

A tárgyidőszakban a Miniszter köteles

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

A folyósítás előfeltétele a 2. számú Függelék szerinti, a Szolgáltató által történő rendszeres tényadat-szolgáltatás, illetve a szolgáltatás megfelelő minőségi és mennyiségi színvonalának ellenőrzése. Az utazási igények felmérésének tartalmáról, terjedelméről, módszeréről, szereplőiről és ütemezéséről a Miniszter a Szolgáltatóval történt egyeztetés alapján rendelkezik.

2. Adatszolgáltatás a tárgyévi ellentételezéshez

2.1. Havi jelentés

Szolgáltató legkésőbb a tárgyhónapot követő hónap 25. napjáig jelentést nyújt be Miniszternek

- indított járatok számát (naptípusonként: iskolai előadási nap, hetek utolsó iskolai előadási nap, iskolaszüneti munkanap, szabadnap, iskolai előadási napot megelőző munkaszüneti nap, iskolaszünet időtartama alatt munkaszüneti nap),
- a késett és kimaradt járatok számát (naptári nap megjelölésével vonal-, járatszám, a járat indulási és érkezési időpontja, viszonylata, a késés vagy kimaradás oka),
- a menetrendben meghirdetett járatokon felül közlekedtetett járatok számát (naptári nap megjelölésével vonal-, járatszám, a járat indulási és érkezési időpontja, viszonylata, km teljesítménye, közlekedtetés oka),
- hasznos, fizető, önkezelési és külszolgálati kilométer-teljesítményt,
- férőhelykilométer-teljesítményt,
- csatlakozások darabszámát alágazatonként, csatolva a várakozási idők jegyzékét,
- a menetrend lebonyolításához szükséges eszköz darabszámot naptípusonként (hétfőtől-csütörtökig, pénteken, szombaton és vasárnap),
- közszolgáltatásban résztvevő és a közszolgáltatásból kivont, valamint a forgalomban lévő eszközök darabszámát (rendszám, típus, életkor, ülő- és férőhely megnevezésével),
- a közszolgáltatásban résztvevő járműállomány megoszlását (saját eszköz, bérelt eszköz, operatív vagy pénzügyi lízingelt eszköz),
- menetrendben meghirdetett járatok számát (vonal-, járatszám, közlekedési jelzés, indulási és érkezési időpontja, viszonylata, km teljesítménye),
- a menetrend lebonyolításához tervezett forgalomtechnológiát (fordák naptípusonként, excel (.xlsx) táblázatban),

- a panaszokról készített - a hatályos GDPR szabályozásnak megfelelő - részletes tájékoztatót, amely tartalmazza az észrevétel kategóriáját, az érintett terméktípust, az érintett vonal számát, járatszámot, az észrevétel beérkezési helyét, az érintett megyét, az észrevétel érkezésének dátumát, iktatószámát, intézmény nevét, előfordulás idejét,
- a bevételek alakulásának (beleértve az SZMT-t is) részletes bemutatását, területi, üzemi bontásban
- az értékesítési adatok alakulását, övezentenkénti, kedvezményfajtánkénti bontásban
- beszámolót a megváltozó külső környezeti hatásokról, melyek kihatnak a szolgáltató működésére, naturáliáira (demográfiai, ipari-kereskedelmi, munkaügyi, foglalkoztatási, stb. változások)

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

Miniszter a havi jelentés benyújtásától számított 5 munkanapon belül megvizsgálja és a Szolgáltató megfelelő teljesítéséről a Miniszter Teljesítési Igazolást ad ki. Miniszter 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. A Szolgáltató dokumentált és Miniszter által elfogadott hiánypótlását követően Miniszter 5 munkanapon belül kiállítja a teljesítésigazolást.

2.2. Negyedéves jelentés

Szolgáltató a tárgyidőszakra vonatkozó, a vonali szintre bontott adatok kivételével a 2. számú Függelék szerint meghatározott, összesített (vonali bontás nélküli) adatszolgáltatást negyedévente, a negyedévet követő hónap utolsó napjáig nyújtja be a Miniszternek (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 mindenkor következő elszámolási időszak várható pénzforgalmáról, és a pénzforgalmi terv esetleges várható módosítási igényéről.

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

Miniszter 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.

2.3. Féléves jelentés

A féléves jelentés tartalmazza:

- a) a 2. számú Függelékben szereplő, a tárgyév I-VI. hóra vonatkozó, összesített (vonali bontással) tény adatokat,
- b) a féléves gazdasági folyamatok és közszolgáltatási tevékenység tömör értékelését,
- c) a 2. számú Függelékben szereplő, a tárgyév I-XII. hóra vonatkozó, összesített éves várható adatokat,

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

A féléves jelentést Szolgáltató Miniszter részére szeptember 30-ig nyújtja be.

Szolgáltató a féléves jelentést elektronikus úton is köteles Miniszter számára megküldeni.

Miniszter 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.

2.4. Éves jelentés (közszolgáltatási beszámoló)

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

- a) Szolgáltató tárgyévi, a 2. számú Függelék szerinti, vonali szintű bontásban bemutatott I-XII. éves tényadatait,
- b) összesítő elszámolást a tárgyévben nyújtott ellentételezés 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 – az ellentételezés kizárólag a személyszállítási közszolgáltatási tevékenység bevételekkel nem fedezett költségeinek ellentételezésére 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 ellentételezés elszámolásának, ezért azt Szolgáltató a 2. számú Függelékben meghatározott adatszolgáltatás szerint, a vonali szintű bontásban is bemutatott adatokkal, valamint az e pontban meghatározott tartalommal, a Szolgáltató cégszerű aláírásával és a társaság könyvvizsgálójával auditáltatottan a tárgyévet követő év március 31. napjáig nyújtja be Miniszter számára.

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

Miniszter az éves közszolgáltatási jelentést megvizsgálja. Az éves közszolgáltatási jelentés elfogadásáról, vagy a fellelt hiányosságokról a tárgyévet követő április 30-ig írásban és elektronikusan jelzi a Szolgáltató kapcsolattartójának, valamint a jelentés megküldőjének.

3. A tárgyévi ellentételezés

Miniszter a tárgyévi ellentételezést – a rendelkezésre álló tárgyévi költségvetési források figyelembevételével állapítja meg, figyelembe véve a költségvetési forrás tárgyévi kiutalhatóságának biztosítását

A tárgyévi ellentételezés összegét a Miniszter a Határozat személyszállítási ellentételezéséről szóló záradékában rögzíti.

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

4. Az ellentételezés általános feltételei

A 2. pontban meghatározott, gazdasági hátránnyal járó közszolgáltatási tevékenység közszolgáltatásként történő fenntartásával összefüggésben megállapított veszteségtérítés ellentételezés formában, a Határozat 1. számú mellékletben meghatározott, autóbusszal végzett menetrend szerinti helyközi közlekedési közszolgáltatási tevékenység bevételekkel nem fedezett indokolt költségei alapján kerül meghatározásra.

Az ellentételezés az Sztv., valamint az EK rendelet vonatkozó rendelkezéseire figyelemmel kizárólag a Szolgáltató helyközi személyszállítási közszolgáltatási tevékenységének bevétellel nem fedezett indokolt költségei ellentételezésére fordítható.

Amennyiben a Szolgáltató egyéb közszolgáltatási tevékenységet vagy egyéb tevékenységet végez, akkor a keresztfinanszírozás általános tilalma mellett a helyközi közlekedés ellentételezése tekintetében a finanszírozási, pénzügyi és likviditási célú keresztfinanszírozás is tiltott.

A bevétellel nem fedezett indokolt költség meghatározása az 5. pontban meghatározott szabályok alapján történik.

A túlkompenzáció kizárásának biztosításához, a költségek tekintetében szükséges figyelembe venni valamennyi, a helyközi menetrend szerinti személyszállítási közszolgáltatással kapcsolatban felmerült szükséges és indokolt költséget, valamint a közszolgáltatással kapcsolatban a tárgyévben realizált valamennyi menetdíjbevételt, továbbá az állami vagy egyéb forrásból működési célra juttatott támogatást, kompenzációt.

Figyelemmel a vonatkozó jogszabályokra, az ellentételezés bármely olyan – különösen pénzügyi – előny, amelyet az illetékes hatóság a közforrások terhére közszolgáltatási kötelezettség végrehajtásának időszaka alatt vagy ezen időszakhoz kapcsolódóan közvetlenül vagy közvetve nyújt. Ennek érdekében:

- a) Szolgáltató a folyósított ellentételezési összeggel a tárgyévet követő évben elszámol. Miniszter a Szolgáltató által a tárgyévet követő évben benyújtott, a tárgyévre vonatkozó elszámolását – figyelemmel a vonatkozó jogszabályokra, illetve a Határozatban foglaltakra – megvizsgálja, és ennek keretében értékeli, hogy
 - a.1.) Szolgáltató által megjelölt költségek kizárólag a Határozattal érintett helyközi menetrend szerinti személyszállítási közszolgáltatások teljesítése keretében merültek-e fel, illetve azok mértékükben és felhasználásukban szükségesek voltak-e a Határozatban rögzített közszolgáltatási tevékenység elvégzéséhez.
 - a.2.) Szolgáltató megtette-e minden szükséges intézkedést annak érdekében, hogy a Határozatban rögzített közszolgáltatási tevékenységgel összefüggésben keletkező bevételeket realizálja.
 - a.3.) Szolgáltató a közszolgáltatási tevékenység végzését érintő működése során megtette-e mindazon intézkedéseket, amelyek szükségesek ahhoz, hogy a helyközi személyszállítási közszolgáltatási tevékenységet alacsonyabb költségszinten, illetve azonos költségszint mellett magasabb színvonalon végezze.

- b) Miniszter az a) pontban meghatározott vizsgálat lefolytatása érdekében a Határozatban 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.

A Határozat 1. számú melléklet VI. Információs kötelezettségek, ellenőrzés fejezet 1. Nyilvántartások, tájékoztatási kötelezettségek és 3. Ellenőrzés, szankciók pontjában foglaltak alapján a Szolgáltató köteles adatszolgáltatási kötelezettségének eleget tenni. Amennyiben a Szolgáltató adatszolgáltatási kötelezettségének nem teljesítése, vagy részben teljesítése okán Miniszter az adatszolgáltatási igényét nem tudja érvényesíteni, úgy Miniszter az ellentételezés folyósítását felfüggesztheti az adatszolgáltatási kötelezettség nem teljesítésének időtartamára.

5. A bevételekkel nem fedezett indokolt költségek, számításának szabályai

Az 1370/2007 EK Rendelet 2a. cikk (2) bekezdése értelmében a közszolgáltatási kötelezettségek meghatározásának és azok nettó pénzügyi hatása ellentételezésének biztosítania kell a közösségi közlekedéssel kapcsolatos szakpolitika célkitűzéseinek költséghatékony módon történő megvalósulását és a személyszállítási közszolgáltatásnak a közösségi közlekedési szakpolitikában meghatározott követelményeknek megfelelő, hosszú távú pénzügyi fenntarthatóságát.

A 1370/2007 EK Rendelet mellékletének 3. pontja értelmében az ellentételezés meghatározásakor a túlkompensáció elkerülésére és az ellentételezés hiányának tilalmára egyaránt kell figyelemmel lenni.

A gazdasági hátránnyal járó közszolgáltatási tevékenység közszolgáltatásként történő fenntartásával összefüggésben Szolgáltatónál felmerült, tárgyévi bevételekkel nem fedezett indokolt költség megállapítása az alábbi eljárás szerint történik:

- (1) A bevételekkel nem fedezett indokolt költségek számításának alapja a Határozat 3. számú mellékletében szereplő adattáblában bemutatott tárgyévi közvetlen költségek, a forgalmi általános költségek, a műszaki általános költségek, valamint a társasági általános költségek együttes összege (csökkentve a saját aktivált teljesítményhez kapcsolódó költségek-ráfordítások, valamint a támogatott beruházásokhoz kapcsolódó értékcsökkenés értékével), valamint a tárgyévi ellentételezés összegét nem tartalmazó közlekedési bevétel (csökkentve a saját aktivált teljesítmény értékével és a támogatott beruházásokhoz kapcsolódó halasztott bevétel értékével).
- (2) A bevételekkel nem fedezett indokolt költség az (1) bekezdésben meghatározott, a (4) és (5) bekezdés, valamint az indokolt költségek és bevételek különbözete, a hatékonysági elvárással módosítva.
- (3) A közszolgáltatási ellentételezés az indokolt költség és a bevétel különbözete, az ágazatban szokásos mértékű nyereség (a továbbiakban: nyereség) összegével növelve, vagy az e melléklet II.7. pontjában meghatározott hatékonysági elvárás nem teljesítés esetén ellentételezés visszatartásával csökkentve.
- (4) Amennyiben a Szolgáltató korábbi évben (években) felmerült költségcsoportonkénti költségszintjében a KSH 2023. évi fogyasztói árindexét meghaladó, illetve bevételeiben az általános gazdasági folyamatoktól eltérő, jelentős változás következik be, Szolgáltató az

eltérés okát és mértékét számszerűen és szövegesen indokolja Miniszter részére a benyújtandó éves adatszolgáltatás során.

- (5) A költségnövekedés indokolt költségként, illetve a bevételecsökkenés befogadásáról Szolgáltató által benyújtott, szöveges és számszerű indokolás alapján Miniszter dönt
- (6) Amennyiben Magyarország Kormánya a legalább többségi közvetlen vagy közvetett állami tulajdonban lévő szolgáltató társaságok számára a bértömeg-gazdálkodással, a beruházásokkal vagy anyagjellegű beszerzésekkel kapcsolatban kötelező tartalmú rendelkezést ad ki, azt a bevételekkel nem fedezett indokolt költségek számítása során érvényesíteni szükséges.
- (7) Személyi jellegű költségek 2022. évi tény adatokhoz viszonyított növekedés esetében, annak mértéke nem haladhatja meg a közlekedési ágazatban lefolytatott bértárgyalások eredményeképpen létrejövő országos alágazati bértmegállapodásában foglalt időponttól, az adott éves bértfejlesztés mértékét. Növekedés esetében, szükséges bemutatni a költségváltozás indokait, amelynek során be kell mutatni a közlekedési ágazatban lefolytatott bértárgyalások eredményeképpen létrejövő jövedelemfejlesztési megállapodásokból levezethető hatásokat, továbbá a személyi jellegű költségek alakulására ható egyéb tényezőket.
- (8) A szolgáltatás teljesítése során felhasznált üzemanyag mennyiség és üzemanyagköltség:
Az üzemanyag felhasználás legfeljebb a külön jogszabályban meghatározott üzemanyag-norma mértékével számolt tényleges felhasználás mértékéig tekinthető indokoltnak.
A 2023. január 1-ei bázisár változása a 2023. év egyes hónapjaiban a NAV által közzétett gázolajáraknak a számtani középértékük változásának megfelelő mértékben tekinthető indokoltnak.
- (9) Alvállalkozásba kiadott személyszállítási tevékenység költsége: alvállalkozói költségként az alvállalkozó részére biztosított menetrendi kilométer arányos szolgáltatási díj fogadható be indokolt költségként, amely nem haladja meg a Szolgáltatónak az alvállalkozóra telepített feladatoknak megfelelő, a Határozat helyközi autóbusszal végzett közszolgáltatási tevékenységgel kapcsolatban felmerült, bevételekkel nem fedezett indokolt költségek megtérítése során alkalmazandó eljárásról szóló mellékletében megjelölt költségstruktúra szerinti, az alvállalkozói tevékenység megkezdésének évére vonatkozó menetrendi kilométer arányos saját költségszintjét, amely abban az esetben merülne fel, ha a tevékenységet azonos feltételek mellett Szolgáltató maga végezné.
- (10) A személyszállítási szolgáltatásokról szóló 2012. évi XLI. törvény 6. § (1) bekezdése alapján a személyszállítási szolgáltatásokhoz kapcsolódó eszközök, különösen az utastájékoztatási rendszer, az elektronikus jegy- és bérletrendszer, a jegyértékesítő és jegyellenőrző rendszerek, valamint a járművek és infrastruktúra elemek üzemeltetésére, fejlesztésére és fejlesztésnek nem minősülő beruházásaira egységes fejlesztési koncepciót állapít meg, akkor e szabályokat a közszolgáltatásokkal összefüggésben felmerült indokolt költségek számítása során is figyelembe kell venni. Ha a Szolgáltató e rendelkezésektől vagy koncepciótól eltérő módon valósít meg fejlesztést, vagy fejlesztésnek nem minősülő beruházást, az ebből fakadó többletköltséget a megrendelt közlekedési szolgáltatás ellentételezésénél a Miniszter nem fogadhatja be és nem ellentételezheti.

6. Költségfedezeti arány és hatékonysági elvárás

1. A költségfedezeti arány a tárgyévi ellentételezés összegét nem tartalmazó közlekedési bevétel (csökkentve a saját aktivált teljesítmény értékével és a támogatott beruházásokhoz kapcsolódó halasztott bevétel értékével) és a tárgyévi közvetlen költségek, a forgalmi általános költségek, a műszaki általános költségek, valamint a társasági általános költségek együttes összegének (csökkentve a saját aktivált teljesítményhez kapcsolódó költségek-ráfordítások, valamint a támogatott beruházásokhoz kapcsolódó értékcsökkenés értékével), aránya.
2. Az adott évre elvárt hatékonysági mutatót (költségfedezeti arányt) Miniszter a Határozat tárgyévre vonatkozó záradékában rögzíti. Amennyiben jelen határozat 4. számú mellékletében foglaltakat Miniszter Záradékkal egyoldalúan módosítja, köteles felülvizsgálni az adott évre elvárt hatékonysági mutatókat. A 2023. évre vonatkozó ellentételezés elszámolás során, indokolt esetben korrekciós tényezők kerülhetnek figyelembevételre.
3. A 2023. évre a költségfedezeti arányra vonatkozó előzetes elvárás 40,0 %.
4. Miniszter és Szolgáltató 2023. évi hatékonysági elvárást (elvárt költségfedezeti arányt) a tárgyévet megelőző év december 15-éig a költségvetés teherviselő képességére, a menetrendi teljesítményekre, a várható bevételekre és költségekre, valamint az állami szabályozó intézkedések változására figyelemmel határozzák meg, és a záradék aláírásakor véglegesítik.

7. A 2023. évre meghatározott, elvárt hatékonyságváltozás nem teljesítésének következményei, illetve az ágazatban szokásos észszerű nyereség számításának szabályai

- (1) A 2023. évre a közösségi közlekedésre egységesen alkalmazott hatékonyság változási elvárás mértékének nem teljesítése esetén a Miniszter a Szolgáltatónak a jelen fejezet 2. pontja szerint járó ellentételezésből meghatározott összeget az alábbiak szerint visszatartat:
 - a) a tárgyévre meghatározott hatékonysági elvárás (elvárt költségfedezeti arány) nem teljesítése esetén 1%-ot, ezen felül
 - b) a tárgyévre meghatározott hatékonysági elvárástól (elvárt költségfedezeti aránytól) 0,25%-nál (0,25 százalékpontnál) nagyobb elmaradás esetén arányosan, minden 0,25%-os (0,25 százalékpontos) fedezeti hányad csökkenés esetén további 1%-ot, összesen legfeljebb 5%-ot.
- A visszatartás százalékban meghatározott mértékének vetítési alapja a társaság tárgyévi ellentételezés összegét nem tartalmazó, a saját aktivált teljesítmény értékével és a támogatott beruházásokhoz kapcsolódó halasztott bevétel értékével csökkentett közlekedési bevétele.
- (2) A Miniszter az ágazatban szokásos észszerű nyereségben részesítheti a Szolgáltatót az alábbiak szerint:
 - a) a tárgyévre meghatározott hatékonysági elvárás (elvárt költségfedezeti arány) elérése esetén 1 %, ezen felül

- b) a tárgyévre meghatározott hatékonysági elvárás (elvárt költségfedezeti arány) 0,25%-nál (0,25 százalékpontnál) nagyobb mértékű túlteljesítése esetén arányosan, minden további 0,25 %-os (0,25 százalékpontos) növekedése esetén 1 %, összesen legfeljebb 5 %.

A hatékonysági mutató túlteljesítése esetén elszámolható észszerű nyereség maximális értéke 2023. évben legfeljebb 2 000 M Ft azaz kettőmilliárd forint lehet.

A nyereség százalékban meghatározott mértékének vetítési alapja a társaság tárgyévi ellentételezés összegét nem tartalmazó, a saját aktivált teljesítmény értékével és a támogatott beruházásokhoz kapcsolódó halasztott bevétel értékével csökkentett közlekedési bevétele.

A 2. pontban meghatározott ellentételezés összege nyereségelőleget nem tartalmaz.

8. A szolgáltatási szintek és minőségi követelmények meghatározása, valamint a minőségi elvárások teljesítésének hatása az ésszerű nyereségre

A Határozat 6. sz és 7. sz. mellékletében meghatározott szolgáltatási szint mérési rendszer alapján kalkulált, 4. pontban foglalt „Összesített minőségsszint” célértékénél elért magasabb tény érték esetén a Szolgáltató a Határozat 7. sz. mellékletében foglaltak szerint bonus-ra jogosult, az” Összesített minőségsszint” célértékénél elért alacsonyabb tény érték esetén a Szolgáltatóra malus kerül kivetésre.

- Az „Összesített minőségsszint”-hez kapcsolódó bonus-malus ágon elérhető bonus mértéke az éves közlekedési bevétel százalékában kifejezve legfeljebb 1%; a kivethető malus mértéke az éves közlekedési bevétel százalékában kifejezve legfeljebb 0,8%.

- A közvetlen minőségjavításhoz és a miniszteri-szolgáltatói ügymenethez kapcsolódó bonus/malus ágakhoz köthető szolgáltatási elégtelenségek esetén kivethető malus mértéke összesen az éves közlekedési bevétel százalékában kifejezve bonus/malus áganként legfeljebb 0,1 %.

- Az adott évben kiosztandó bonus/malus mértéke az éves bonus-malus kalkuláció elvégzése után, az éves elszámolás során kerül kifizetésre vagy levonásra. Bonus esetében a kalkulált összeg a Miniszter által a Szolgáltató számára fizetendő (a Szolgáltató részére megállapított nyereséggel együtt értett) ellentételezés összegéhez hozzáadandó, míg malus esetében a kalkulált összeg a Miniszter által a Szolgáltató számára fizetendő (a Szolgáltató részére megállapított nyereséggel együtt értett) ellentételezés összegéből levonandó.

- Az indokolt költségek, az ésszerű nyereség és a közlekedési bevétel tételes megbontását és az egyes tételek tartalmi és formai követelményeit jelen melléklet 3. sz. függelékében szereplő, „Éves tevékenységi beszámoló és eredmény tartalmi és formai követelményeiről” szóló útmutató tartalmazza.

9. A tárgyévi ellentételezés igénybe vételéhez szükséges miniszteri teljesítésigazolás

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

Az ellentételezés ütemezését rögzítő Határozati Záradékból szereplő havi ellentételezési összeg 70 %-át a Szolgáltató a tárgyhó első munkanapjától igényelheti a NAV-tól.

Az ellentételezés ütemezését rögzítő Határozati Záradékból szereplő havi ellentételezési összeg 30 %-át a Szolgáltató utólag, a miniszteri Teljesítési Igazolás birtokában igényelheti a NAV-tól.

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

IV. A TÁRGYIDŐSZAKOT KÖVETŐ ÉV TEVÉKENYSÉGEI

Az ellentételezés mértéke, elszámolása

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

Az elszámolás a 2. számú függelékben meghatározott adatszolgáltatás szerint, a vonali szintű bontásban is bemutatott adatok alapján történik, amelyet Szolgáltató a Miniszternek az éves jelentéssel együtt a tárgyévet követő év március 31. napjáig nyújt be, a társaság könyvvizsgálójával auditálva.

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

E számítás alapját a 2. számú függelékben 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 tárgyévhez tartozó valamennyi menetdíjbevételt, állami vagy egyéb forrásból működési célra juttatott támogatást, kompenzációt.

Tekintettel a vonatkozó jogszabályokra, az ellentételezés összege nem haladhatja meg Szolgáltató autóbusszal végzett személyszállítási közszolgáltatási tevékenységével összefüggésben felmerülő bevételekkel nem fedezett indokolt költségeit. Ennek érdekében:

1. Miniszter a Szolgáltató által a tárgyévet követő évben benyújtott, a tárgyévre vonatkozó elszámolását – figyelemmel a vonatkozó jogszabályokra, illetve Határozatban foglaltakra – megvizsgálja, és ennek keretében értékeli, hogy
 - c) Szolgáltató által megjelölt költségek kizárólag a Határozattal érintett autóbusszal végzett közlekedési közszolgáltatások teljesítése keretében merültek-e fel, illetve azok mértékükben és felhasználásukban szükségesek voltak-e a Határozatban rögzített közszolgáltatási tevékenység elvégzéséhez;
 - d) Szolgáltató megtett-e minden szükséges intézkedést annak érdekében, hogy a Határozatban rögzített közszolgáltatási tevékenységgel összefüggésben keletkező bevételeket realizálja;
 - e) 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. Miniszter az 1.) pontban meghatározott vizsgálat lefolytatása érdekében a Határozatban 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 Miniszter és Szolgáltató a Határozat Záradékaiban a tárgyévet követő év április 30-ig rögzíti.

V. A BUDAPESTI AGGLOMERÁCIÓS AUTÓBUSZOS SZEMÉLYSZÁLLÍTÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁSRA VONATKOZÓ SPECIÁLIS SZABÁLYOK

Jelen mellékletet a budapesti agglomerációs autóbusszos személyszállítási közszolgáltatás vonatkozásában a következő változásokkal kell alkalmazni.

A III. Fejezet 2. Adatszolgáltatás a tárgyévi ellentételezésének, 2.1 Havi jelentés című pontban foglaltakat az alábbiak szerint kell teljesíteni:

Szolgáltató legkésőbb a tárgyhónapot követő hónap 25. napjáig jelentést nyújt be Miniszternek

- indított járatok számát (naptípusonként: iskolai előadási napon, hetek utolsó iskolai előadási napján, tanszünetben munkanapon, szabadnapon, hetek első iskolai előadási napját megelőző munkaszüneti napon, tanszünetben, munkaszüneti nap),
- a késett és kimaradt járatok számát (naptári nap megjelölésével vonal-, járatszám, a járat indulási és érkezési időpontja, viszonylata, a késés vagy kimaradás oka),
- a menetrendben meghirdetett járatokon felül közlekedtetett járatok számát (naptári nap megjelölésével vonal-, járatszám, a járat indulási és érkezési időpontja, viszonylata, km teljesítménye, közlekedtetés oka),
- hasznos, fizető, önkezelési és külszolgálati kilométer-teljesítményt,
- férőhelykilométer-teljesítményt,
- csatlakozások darabszámát alágazatonként, csatolva a várakozási idők jegyzékét,
- a menetrend lebonyolításához szükséges eszköz darabszámot naptípusonként (ld: első bekezdés),
- közszolgáltatásban résztvevő és a közszolgáltatásból kivont, valamint a forgalomban lévő eszközök darabszámát (rendszer, típus, életkor, ülő- és férőhely megnevezésével),
- a közszolgáltatásban résztvevő járműállomány megoszlását (saját eszköz, bérelt eszköz, operatív vagy pénzügyi lízingelt eszköz),
- menetrendben meghirdetett járatok számát (vonat-, járatszám, közlekedési jelzés, indulási és érkezési időpontja, viszonylata, km teljesítménye),
- a menetrend lebonyolításához tervezett forgalomtechnológiát (fordák naptípusonként, excel (.xlsx) táblázatban),
- a panaszokról készített - a hatályos GDPR szabályozásnak megfelelő - részletes tájékoztatót, amely tartalmazza az észrevétel kategóriáját, az érintett terméktípust, az érintett vonal számát, járatszámot, az észrevétel beérkezési helyét, az érintett megyét, az észrevétel érkezésének dátumát, iktatószámát, intézmény nevét, előfordulás idejét,

- a bevételek alakulásának (beleértve az SZMT-t is) részletes bemutatását, területi, üzemi bontásban
- az értékesítési adatok alakulását, övezenkénti, kedvezményfajtánkénti bontásban
- beszámolót a megváltozó külső környezeti hatásokról, melyek kihatnak a szolgáltató működésére, naturáliáira (demográfiai, ipari-kereskedelmi, munkaügyi, foglalkoztatási, stb. változások)

Szolgáltató a havi jelentést elektronikus úton küldi meg a Miniszter számára. A fővárosi elővárosi személyszállítási szolgáltatás adatszolgáltatása a 2.1., 2.2. és 2.3. pontban meghatározott adatszolgáltatástól elkülönülten történik.

Miniszter a havi jelentés benyújtásától számított 5 munkanapon belül megvizsgálja és a Szolgáltató megfelelő teljesítéséről Megrendelői Teljesítési Igazolást ad ki. Miniszter 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. A Szolgáltató dokumentált és Miniszter által elfogadott hiánypótlását követően Miniszter 5 munkanapon belül kiállítja a teljesítésigazolást.

A III. Fejezet 3. A tárgyévi ellentételezés pontot az agglomerációs járatok tekintetében a következők szerint kell alkalmazni:

A Miniszter a tárgyévi fővárosi elővárosi személyszállítási ellentételezés havonkénti összegét – a tárgyévet megelőző évi ellentételezési igények elszámolását megelőzően – az e célra rendelkezésre álló tárgyévi költségvetési források terhére állapítja meg. Ennek során a ellentételezést 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 havonta átadott ellentételezési források a tárgyévet követő évben elszámolásra kerülnek.

A III. Fejezet 5. A bevételekkel nem fedezett indokolt költségek, számításának szabályait a Határozat 8/b melléklete, Az autóbusszal végzett fővárosi elővárosi személyszállítási közszolgáltatáshoz nyújtott ellentételezésről szóló Záradéka tartalmazza.

Az észszerű nyereség maximális értéke 2023. évben legfeljebb 200 M Ft azaz kétszázmillió forint lehet.

A III. Fejezet 9. A tárgyévi ellentételezés igénybe vételéhez szükséges megrendelői teljesítésigazolás pontban szereplő teljesítésigazolás kiadása az alábbiak alapján történik:

Miniszter a Szolgáltató által az e Melléklet 2.1. pontjában rögzített fővárosi elővárosi személyszállítási havi jelentések alapján – 5 munkanapon belül – teljesítésigazolást ad ki a szolgáltató társaság részére.

Az ellentételezés ütemezését rögzítő Záradékból szereplő havi ellentételezési összeg 70 %-át a Szolgáltató a tárgyhó első munkanapjától igényelheti a NAV-tól.

Az ellentételezés ütemezését rögzítő Záradékból szereplő havi ellentételezési összeg 30 %-át a Szolgáltató utólag, a Megrendelői Teljesítési Igazolás birtokában igényelheti a NAV-tól.

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

1. számú függelék

Tevékenység	Tevékenység kezdete	Tevékenység elvégzésének határideje	Felelős
Tárgyidőszakot megelőző év			
Várhatóan megrendelendő tárgydíszaki szolgáltatás meghatározása		Június utolsó hete	ÉKM
A tárgydíszakot megelőző év I-II.hó tény- és I-XII. hó éves várható adatok szolgáltatása (források biztosítása)		március 31.	Szolgáltató
A tárgydíszaki és az azt megelőző év ellentételezési szükségletének ágazati szintű kalkulációja	április 1.	április 5.	ÉKM
Költségvetési forrás biztosítása a tárgydíszaki és az azt megelőző évi ellentételezéshez	április második hete	július 31.	ÉKM
Tárgydíszaki menetrend egyeztetése, elfogadása	június eleje	november közepe	ÉKM Szolgáltató
Tárgyidőszak			
Szolgáltató által a tárgyévben havonta igénybe vehető ellentételezés összegének záradékban történő rögzítése	január 15.	január 31.	ÉKM, Szolgáltató
Szolgáltatói adatszolgáltatás a tárgyévet megelőző év adataihoz (éves jelentés)		március 31.	Szolgáltató
A Szolgáltató tárgyévet megelőző évi elszámolásával kapcsolatos adatbejelentések feldolgozása	április 1.	április 30.	ÉKM
A Szolgáltató tárgyévet megelőző évi adataival történő elszámolás záradékban történő rögzítése	április 30.	május 15.	ÉKM, Szolgáltató

Könyvvizsgáló által auditált Szolgáltatói adatszolgáltatás a tárgyévet megelőző év adataihoz (éves jelentés)		március 31.	Szolgáltató
A tárgyév I-VI. hó - és I-XII.hó éves várható adatok begyűjtése a Szolgáltatóktól (féléves jelentés)		szeptember 30.	Szolgáltató
Szolgáltatói tényadat-szolgáltatás negyedévente a tárgyidőszakban (negyedéves jelentés)	negyedévet (kivéve II. és IV. negyedév) követő hónap eleje	negyedévet (kivéve II. és IV. negyedév) követő hónap vége	Szolgáltató
Szolgáltatói jelentés az előző hónap személynyszállítási teljesítményeiről (havi jelentés)	tárgyhónapot követő hónap eleje	tárgyhónapot követő hónap 25. napja	Szolgáltató
Szolgáltatói teljesítésigazolás kiadása	a Szolgáltató jelentésének megérkezése a Miniszterhez	5 munkanap	ÉKM
Ellentételezés folyósítása havonta a tárgyidőszakban	tárgyhónapot követő hónap 25. napja	tárgyhónapot követő második hónap 15. napja	Szolgáltató /NAV/
Utasforgalmi felmérések elvégzése	folyamatosan év közben		ÉKM
Tárgyidőszakot követő év			
Szolgáltatói adatszolgáltatás a tárgyévet megelőző év adataihoz (éves jelentés)		március 31.	Szolgáltató
A Szolgáltató tárgyévet megelőző évi elszámolásával kapcsolatos adatbejelentések feldolgozása	április 1.	április 30.	ÉKM
A Szolgáltató tárgyévet megelőző évi adataival történő elszámolás záradékban történő rögzítése	április 30.	május 15.	ÉKM, Szolgáltató
Könyvvizsgáló által auditált Szolgáltatói adatszolgáltatás a tárgyévet megelőző év adataihoz (éves jelentés)		március 31.	Szolgáltató
Folyósítás utólagos tény kalkuláció alapján	május közepé	május vége	NAV

A budapesti agglomerációs autóbusszos személyszállítási közszolgáltatás ellátásához kapcsolódó szabályok:

Tevékenység	Tevékenység kezdete	Tevékenység elvégzésének határideje	Felölős
Tárgyidőszakot megelőző év			
Várhatóan megrendelendő tárgyidőszaki szolgáltatás meghatározása		június utolsó hete	ÉKM
A tárgyidőszakot megelőző év I-VI. hó tény- és I-XII. éves várható adatok begyűjtése a szolgáltatóktól		szeptember 30.	Szolgáltatók
A tárgyidőszaki és az azt megelőző év ellentételezési szükségletének ágazati szintű kalkulációja	szeptember 1.	szeptember 15.	ÉKM
Költségvetési forrás biztosítása a tárgyidőszaki és az azt megelőző évi ellentételezéshez	július első hete	december 31.	ÉKM
Tárgyidőszaki menetrend egyeztetése, elfogadása	június eleje	november közepe	ÉKM, Szolgáltatók
Tárgyidőszak			
A tárgyidőszakra vonatkozó, fővárosi elővárosi szolgáltatást érintő pénzforgalmi terv benyújtása	január 1.	január 15.	Szolgáltató
Szolgáltató által a tárgyévben a fővárosi elővárosi személyszállításhoz havonta igénybe vehető ellentételezés összegének záradékban történő rögzítése	január 15.	január 31.	ÉKM, Szolgáltató
Szolgáltatói adatszolgáltatás a tárgyévet megelőző év adataihoz		március 31.	Szolgáltató
A Szolgáltató tárgyévet megelőző évi elszámolásával kapcsolatos adatbejelentések feldolgozása	március 31.	április 15.	ÉKM

A Szolgáltató tárgyévet megelőző évi adataival történő elszámolás záradékban történő rögzítése	április 15.	május 1.	ÉKM, Szolgáltató
A tárgydíjszakot megelőző év I-VI. hó tény- és I-XII. hó éves várható adatok begyűjtése a Szolgáltatóktól.		szeptember 30.	Szolgáltatók
Szolgáltató által a tárgyévben havonta igénybe vehető ellentételezés összegének záradékban történő rögzítése	április 15.	május 1.	ÉKM, Szolgáltató
Szolgáltatói tényadat-szolgáltatás negyedévente a tárgydíjszakban	negyedévet követő hónap eleje	negyedévet követő hónap vége	Szolgáltatók
Szolgáltatói jelentés az előző hónap fővárosi elővárosi személyszállítási teljesítményeiről (havi jelentés)	tárgyhónapot követő hónap eleje	tárgyhónapot követő hónap 25. napja,	Szolgáltató
Szolgáltatói jelentés az előző negyedév személyszállítási teljesítményeiről	negyedévet követő hónap eleje	negyedévet követő hónap 15. napja, a IV. negyedévben december 1.	Szolgáltatók
Szolgáltatói teljesítésigazolás kiadása	a Szolgáltató jelentése	5 munkanap	ÉKM
A fővárosi elővárosi szolgáltatásra vonatkozó kltsgtérítés folyósítása havonta a tárgydíjszakban	tárgyhónapot követő hónap 20. napja	tárgyhónapot követő második hónap 15. napja	Szolgáltató /NAV
Folyósítás negyedévente a tárgydíjszakban	negyedévet követő második hónap közepe	negyedévet követő második hónap közepe	Szolgáltató /NAV/
Utastorgalmi felmérések elvégzése	folyamatosan év közben		ÉKM
Tárgydíjszakot követő év			
Szolgáltatói adatszolgáltatás a tárgyévet megelőző év adataihoz		március 31.	
A Szolgáltató tárgyévet megelőző évi elszámolásával kapcsolatos adatbejelentések feldolgozása	március 31.	április 15.	ÉKM
A Szolgáltató tárgyévet megelőző évi adataival történő elszámolás záradékban történő rögzítése	április 15.	május 1.	ÉKM, Szolgáltató
Folyósítás utólagos tény kalkuláció alapján	május közepe	május közepe	ÉKM

Társaság neve:

Adatszolgáltatási időszak:

Adatok ezer Ft-ban!

2. számú függelék

Magyevezés	Magyarázat	Országos személyszáll. közszolgáltatás	Regionális személyszáll. közszolgáltatás	Elővárosi személyszáll. közszolgáltatás	Összesen személyszáll. közszolgáltatás
Magyarul: Buvató	Utazók által fizetett menedélyek és buvatók bevétele.				
Szociálpolitikai almenedély-fittogutás	Szociálpolitikai almenedély-fittogutásból származó bevétele.				
Egyéb helyi önkormányzatok által nyújtott helyi támogatások	Olyan helyi önkormányzatoktól származó bevételek, melyek a helyi közszolgáltatásokhoz				
Pályázati bevételek	Az utasoktól beszedett pályázati bevételek.				
Egyéb közszolgáltatási bevételek	Egyéb, a fentiekben ki nem emelt bevételek, melyek a személyszállítási tevékenység ellátásával				
Költségek	Összegző sor.				
Bérek	Járművezető állomány bértétele.				
Bérek	Járművezető állomány bértétele, illetve egyéb személyi juttatások terhére járók.				
Bérek és más juttatások költsége	Járművezető állomány bérén kívüli juttatásainak költsége.				
Üzemeltetés közvetlen személyi juttatásai	Összegző sor.				
Üzemanyag	Felhasznált üzemanyag költsége.				
Keménység	Felhasznált keménység költsége.				
Keménység	Felhasznált keménység költsége.				
Gumi	Felhasznált gumiköltsége, saját költsége, külső szolgáltatók által fizetett díj.				
Egyéb anyagköltség	Fentiekben ki nem emelt közvetlen anyagköltség.				
Üzemeltetés egyéb anyagköltsége	Összegző sor.				
Üzemeltetés közvetlen anyagköltsége	Összegző sor.				
KGFA	Költségek gépjárművel való közlekedés költsége.				
Utastársaság	Utastársaság költsége.				
Gépjármű vezetés	Gépjárművek vezetésének költsége.				
Vagyonvédelmi szolgáltatás	Üzemeltetéshez kapcsolódó vagyonvédelmi szolgáltatás költsége.				
Innovációs járulékok	Innovációs járulékok költségei.				
Formaruhák, munkaruhák, védőruhák	Formaruhák, munkaruhák, védőruhák kiegészítői, azok azonnali elszámolása.				
Egyéb	Fentiekben ki nem emelt egyéb közvetlen költség.				
Üzemeltetés egyéb közvetlen költsége	Összegző sor.				
Üzemeltetés összes közvetlen költsége	Összegző sor.				
Karbantartás közvetlen anyag, anyagköltség és egyéb költség	A járművek karbantartása során felmerülő anyag és anyagköltség.				
Karbantartás közvetlen személyi juttatásai	A járművek karbantartását végző dolgozók személyi juttatásai (bér, annak járuléka és a bérén kívüli juttatások) valamint a járművek karbantartásához szükséges költségek.				
Karbantartás	Összegző sor.				
Közvetlen karbantartási költség	Összegző sor.				
Autópályák üzemeltetési költsége	A személyszállítási feladat ellátása érdekében használt autópályák üzemeltetési költsége.				
Pályaudvar üzemeltetési költsége	Pályaudvarok fenntartási, üzemeltetési költségei.				
Pályaudvar használati díj	Pályaudvar használati díj, illetve az onnan történő kiutazás költségei.				
Infrastruktúra használati költség	Összegző sor.				
Gondnői állomány értékesítési értéke	Gondnői állomány tárgyi eszközök értékesítése.				
Gondnői állomány értéke	Gondnői állomány értéke, juttatás, bérleti stb. költségei.				
Egyéb eszközök értékesítése	Egyéb eszközök értékesítéséhez kapcsolódó költségek.				
Eszközbeszerzés/finanszírozás	Összegző sor.				
Állománykezelés költség	A járművek állománykezelési tevékenység költsége.				
Közvetlen költségek összesen	Összegző sor.				
Forgalmi költség	Forgalmi területi költségének költsége.				
Operatív forgalmi költség	A forgalmi területi költségének költsége, vezető, vezénylés, információ szolgáltatás, utasjelzők, eszközök, például menetrend, megállóhelyi tájékoztató, jegy és bérlet értékesítés tevékenység, folyóirat, pénztár, üzemeltetéshez kapcsolódó valamennyi elszámoltatott, beszedett pénztári és bevételek elszámolási tevékenység költségei.				
Elővárosi költség	Jegy és bérlet értékesítés költsége.				
Menetrendkezelés	Menetrendkezelés költségei. Nyomdoköltségek nem kft, hanem az utasjelzők költségei tartoznak.				
Egyéb	Egyéb forgalmi tevékenységhez kapcsolódó (például flottaköltségek) költségek.				
Forgalmi Általános költségek	Összegző sor.				
Üzemeltetés	Műszaki terület, üzemeltetésének költségei.				
Üzemeltetés	A karbantartási tevékenység operatív irányításának (művezető, részleg vezető, csoportvezető) költségei.				
Anyagbeszerzés, karbantartás	Anyagbeszerzési és karbantartási tevékenység költségei, üzemeltetéshez kapcsolódó (például flottaköltségek) költségek.				
Egyéb	Egyéb a műszaki tevékenységhez kapcsolódó költségek.				
Műszaki Általános költségek	Összegző sor.				
Társasági Általános költségek	Itt kerülnek feltüntetve a társaság általános irányításához kapcsolódó (overhead) tevékenységek.				

Társaság neve:
Adatszolgáltatási időszak:

	Magyarázat	Országos személyszállítási közszolgáltatás	Regionális személyszállítási közszolgáltatás	Elővárosi személyszállítási közszolgáltatás	Összesen személyszállítási közszolgáltatás
Férőhelykm (ezerfhkm)	Teljesített férőhely-kilométer ezer férőhely-kilométerben megadva,				
ebből saját (ezerfhkm)					
ebből alvállalkozó által végzett (ezerfhkm)	Alvállalkozó által teljesített férőhely-kilométer.				
Hasznos km (ezerfhkm)	A feladatraállítás során teljesített hasznoskilométerek ezer kilométerben megadva,				
ebből saját (ezerfhkm)					
ebből alvállalkozó által végzett (ezerfhkm)	Alvállalkozó által teljesített hasznoskilométer.				
Saját busz db	Összegező sor:				
Szülő	Szülő buszok átlagos állományi darabszáma.				
Csuklós, hosszú	Csuklós és hosszú buszok átlagos állományi darabszáma.				
Saját busz átlagéletkor	Buszok statisztikai átlagéletkorai években, két tizedesjegy pontossággal.				
Szülő	Szülő buszok statisztikai átlagéletkorai években, két tizedesjegy pontossággal.				
Csuklós, hosszú	Csuklós és hosszú buszok statisztikai átlagéletkorai években, két tizedesjegy pontossággal.				
Járművezetői létszám saját feladathoz	Teljes munkaidőre számított*** buszvezetők átlagos állományi létszáma főben.				
Karbantartói létszám saját autóbuszokhoz	Teljes munkaidőre számított*** karbantartási tevékenységei végzők átlagos állományi létszáma főben.				

*Valamennyi a GKM-mel kötött közszolgáltatási szerződés keretében végzett helyi közlekedési (1-4-es kezdődő vonalszámmal) személyszállítási tevékenység adatai.

**Valamennyi a GKM-mel kötött közszolgáltatási szerződés keretében végzett helyi közlekedési nem látszólagos (nem 1-4-es kezdődő vonalszámmal) személyszállítási tevékenység adatai.

***Ideértjük a teljes munkaidős öket plusz a részmunkaidősöket úgy, hogy a részmunkaidősök teljes munkaidősnek valamennyit körüldözöljük. Például egy 4 órában foglalkoztatott részmunkaidős 0,5 teljes munkaidősnek felel meg, így 2 négy órában foglalkoztatott munkatársat egy fő teljes munkaidősnek kell számlálni.

ezerFt
Vonalszám Vonalszám Vonalszám
Elnevezés Elnevezés Elnevezés

Közlekedési bevétel			
Üzemeltetés közvetlen személyi jellegű költsége			
Üzemanyag			
Üzemeltetés egyéb anyagköltsége			
Üzemeltetés közvetlen anyagköltsége			
Üzemeltetés egyéb közvetlen költsége			
Közvetlen karbantartási költség			
Infrastruktúra használat költsége			
Eszközpótlás/finanszírozás			
Alvállalkozásba kiadott személyszállítási tevékenység költsége			
Közvetlen költségek összesen			
Forgalmi általános költségek			
Műszaki általános költségek			
Társasági általános költségek			
Férőhelykm (ezerfhkm)			
ebből saját			
ebből alvállalkozó által végzett (ezerfhkm)			
Hasznos km (ezerfhkm)			
ebből saját			
ebből alvállalkozó által végzett (ezerfhkm)			

Útmutató

Éves tevékenységi beszámoló és eredmény tartalmi és formai követelményei

TARTALOMJEGYZÉK

1. ÉVES TEVÉKENYSÉGI EREDMÉNY	24
1.1. Indokolt költségek	24
1.1.1. Üzemeltetés közvetlen költsége	24
1.1.2. Üzemeltetés közvetlen személyi jellegű költsége	25
1.1.3. Üzemeltetés közvetlen anyagköltsége	26
1.1.4. Üzemeltetés egyéb közvetlen költsége	27
1.1.5. Közvetlen karbantartási költség	28
1.1.6. Infrastruktúra használat költsége	29
1.1.7. Eszközpótlás/Finanszírozás	30
1.1.8. Alvállalkozásba kiadott személyszállítási tevékenység költsége	31
1.1.9. Tevékenységhez kapcsolódó közvetett költségek	31
1.2. Észszerű nyereség	35
1.3. Közlekedési bevétel	35
1.3.1. Menetdíj-bevételek	35
1.3.2. Szociálpolitikai menetdíj-támogatás	35
1.3.3. Pótdíj bevétel	36
1.3.4. Egyéb közlekedési bevételek	36

Éves tevékenységi eredmény

Indokolt költségek

A Miniszter az indokolt ellentételezési eljárás során, a közszolgáltatások fejlesztésének ösztönzését szem előtt tartva, a közpénzfelhasználás hatékonyságát egyrészt a működési hatékonyság érdekében tett intézkedések szolgáltatói bemutatása alapján, másrészt a költségek előző évhez viszonyított változásának számszerűsített indoklása alapján értékeli.

Az indokolt költségek alakulását szegmensenként, összesen, valamint vonali bontásban is kérjük.

Üzemeltetés közvetlen költsége

A közvetlen költségek a közszolgáltatási tevékenység ellátásában részt vevő járművek üzemeltetéséhez, illetve a feladatellátáshoz igénybe vett alvállalkozásoknak fizetett díjakat, továbbá az utaskiszolgáláshoz kapcsolódó létesítményekhez közvetlenül kötődő költségek:

- Üzemeltetés közvetlen személyi jellegű költsége
- Üzemeltetés közvetlen anyagköltsége
- Üzemeltetés egyéb közvetlen költsége
- Közvetlen karbantartási költség
- Infrastruktúra használat költsége
- Eszközpótlás/finanszírozás
- Alvállalkozásba kiadott személyszállítási tevékenység költsége

Indokolt költségek (eFt)	Országos szegmens	Regionális szegmens	Elvárosi szegmens
Üzemeltetés összes közvetlen költsége	-	-	-
Üzemeltetés közvetlen személyi jellegű költsége	-	-	-
Béreköltség			
Bérfelrakások			
Béren kívüli juttatások költsége			
Üzemeltetés közvetlen anyagköltsége	-	-	-
Üzemanyag költség			
Üzemeltetés egyéb anyagköltsége	-	-	-
Kenőanyag			
Motorolaj			
Gumiköltség			
Egyéb anyagköltség			
Üzemeltetés egyéb közvetlen költsége	-	-	-
Kötelező gépjármű felelősségbiztosítás			
Utasbiztosítás			

Indokolt költségek (eFt)	Országos szegmens	Regionális szegmens	Elővárosi szegmens
Gépjármű vizsgáztatás			
Vagyonvédelmi szolgáltatás			
Innovációs járulék			
Formaruha, munkaruha, védőruha			
Egyéb			

Üzemeltetés közvetlen személyi jellegű költsége

Indokolt költségek (eFt)	Országos szegmens	Regionális szegmens	Elővárosi szegmens
Üzemeltetés közvetlen személyi jellegű költsége	-	-	-
Bérköltség			
Bérjárulékok			
Béren kívüli juttatások költsége			

Az üzemeltetés közvetlen személyi jellegű költsége, a közszolgáltatási tevékenység ellátásához közvetlenül kapcsolódó járművezetői állomány személyi jellegű költsége, úgymint:

- a) Bérköltség
- b) Bérjárulékok
- c) Béren kívüli juttatások költsége

Az üzemeltetés közvetlen személyi jellegű költségei tartalmazzák a kölcsönzött autóbuszvezetők költségét is.

a) Járművezetők bérköltsége

A járművezetők bérköltsége tartalmazza az alapbért és az alapbéren kívül fizetett pótlékokat, beleértve a premizálással és jutalmazással kapcsolatos tételeket is (pl. a délelőtti, a délutáni, az éjszakai, a hétvégi és az ünnepnap i pótlék, a nyelvpótlék.)

b) Járművezetők bérét terhelő járulékok

A közszolgáltatási tevékenység ellátásához közvetlenül kapcsolódó járművezetői állomány bére, illetve egyéb személyi jellegű juttatásait terhelő járulékok, a hatályos jogszabályok alapján.

c) Járművezetők béren kívüli juttatásai

A közszolgáltatási tevékenység ellátásához közvetlenül kapcsolódó járművezetők béren kívüli juttatásai. (pl. cafeteria, üzemanyag megtakarítást ösztönző prémium stb).

Üzemeltetés közvetlen anyagköltsége

Indokolt költségek (eFt)	Országos szegmens	Regionális szegmens	Elővárosi szegmens
Üzemeltetés közvetlen anyagköltsége	-	-	-
Üzemanyag költsége			
Üzemeltetés egyéb anyagköltsége			
Kenőanyag			
Motorolaj			
Gumiköltség			
Egyéb anyagköltség			

A közszolgáltatási tevékenység során felhasznált, az autóbuszok üzemeltetéséhez szükséges üzemanyag, valamint a biztonságos üzemeltetést lehetővé tevő anyagok (kenőanyag, motorolaj, gumi, egyéb anyag) költsége.

- a) Üzemanyag
- b) Kenőanyag, motorolaj, adalékanyagok
- c) Gumiköltség
- d) Egyéb anyagköltség

a) Üzemanyag

A közszolgáltatási tevékenység ellátása érdekében az autóbuszok üzemeltetése során felhasznált üzemanyag költsége (jövedéki adó visszatérítéssel csökkentett költség).

b) Kenőanyag, motorolaj, adalékanyagok

A közszolgáltatási tevékenység ellátása érdekében az autóbuszok üzemeltetése során felhasznált költség.

A közszolgáltatási tevékenység ellátása érdekében az autóbuszok üzemeltetése során felhasznált kenőanyag, motorolaj és adalékanyag költsége.

c) Gumiköltség

A gumiköltség a szolgáltató által a közszolgáltatási tevékenység ellátása érdekében az autóbuszokon felhasznált gumiabroncsok saját költsége, vagy külső gumi szolgáltatónak fizetett díj.

d) Egyéb anyagköltség

E kategóriába tartozik minden olyan, az üzemeltetéssel közvetlenül felmerülő anyagköltség, amely az a)-d) pontban nem került felsorolásra és nem tartozik a további nevesített

költséges csoportokba (pl. karbantartás anyagköltsége). Az egyéb költségek csoporttal kapcsolatban általános elvárás, hogy olyan, kisebb, költségek kerüljenek besorolásra, amelyek számosságuk és kis jelentőségük miatt nem kerültek külön nevesítésre és összköltségük az üzemeltetés közvetlen anyagköltségén belül nem szignifikáns, nem haladja meg az 1 %-ot. Ide tartozik a menetlevél, tachográf papír, mentőláda, tüztoltókészülék, buszsofőr által takarításhoz használt anyagok költsége

Üzemeltetés egyéb közvetlen költsége

Indokolt költségek (eFt)	Országos szegmens	Regionális szegmens	Elővárosi szegmens
Üzemeltetés egyéb közvetlen költsége	-	-	-
Kötelező gépjármű felelősségbiztosítás			
Utasbiztosítás			
Gépjármű vizsgáztatás			
Vagyonvédelmi szolgáltatás			
Innovációs járulék			
Formaruha, munkaruha, védőruha			
Egyéb			

A közvetlen költségek között találhatóak olyanok, melyeket a fenti csoportok tartalmazznak, de a közszolgáltatási tevékenység elvégzéséhez elengedhetetlenek, és ahhoz egyértelműen hozzárendelhetőek. Ezek a tételek a következők:

- a) Kötelező gépjármű felelősségbiztosítás
- b) Utasbiztosítás
- c) Gépjármű vizsgáztatás
- d) Vagyonvédelmi szolgáltatás
- e) Tevékenységhez kapcsolódó adók
- f) Formaruha, munkaruha, védőruha
- g) Egyéb

a) Kötelező gépjármű-felelősségbiztosítás

A vonatkozó jogszabályi előírások szerinti kötelező gépjármű-felelősségbiztosítás költsége.

b) Utasbiztosítás költsége

Az autóbusszal közlekedő utasok jogairól és a 2006/2004/EK rendelet módosításáról 181/2011. EK rendelet szerinti előírások figyelembevételével megköthető utasbiztosítás költsége.

c) Gépjármű vizsgáztatás költsége

A gépjárművek időszakos kötelező vizsgáztatásának hatósági díja.

d) Vagyonvédelmi szolgáltatás

A közszolgáltatási tevékenység üzemeltetéséhez kapcsolódó vagyonvédelmi szolgáltatás költsége (Casco, pénzszállítás, autóbusz vagyonbiztosítás költsége), de ide nem értve az őrzés-védés költségeit

e) Tevékenységhez kapcsolódó adók

Tevékenységhez kapcsolódó IPA, innovációs járulék, autóbusz gépjármű adó, környezetterhelési díj, vízkészlet járulék, egyéb költségvetési befizetések, Költségvetéssel szemben elszámolt adók előző évre érvényes ráfordítás

f) Formaruha, munkaruha, védőruha

Az autóbuszvezetői állomány formaruha, munkaruha, védőruha költsége, függetlenül annak számviteli elszámolásától.

c) Egyéb

Az üzemeltetés egyéb közvetlen költségei közül azok a költségek, amelyek a fenti csoportokba nem férnek bele. Ilyen tételek lehetnek a buszhoz kapcsolódó további költségek, mint pl. járművön lévő fedélzeti eszközök üzemeltetésének költsége (OBU SIM kártya, Wifi költség). Itt kell kimutatni a saját kút üzemeltetési, fenntartási költségét, értékcsökkenését, valamint a pályaudvaron kívüli busztárolás költségét (saját, bérlet). Kérjük az egyéb költségek tételes bemutatását.

Közvetlen karbantartási költség

Indokolt költségek (eFt)	Országos szegmens	Regionális szegmens	Elővárosi szegmens
Közvetlen karbantartási költség	-	-	-
Karbantartás közvetlen anyag, anyagjellegű és egyéb költsége			
Karbantartás közvetlen személyi jellegű költsége			
Harmadik fél által végzett karbantartás			

A közvetlen karbantartási költség a közszolgáltatási tevékenység ellátásában résztvevő autóbuszok karbantartásának költsége, úgymint:

- Karbantartás közvetlen anyag, anyagjellegű és egyéb költsége,
- Karbantartás közvetlen személyi jellegű költsége,

c) Harmadik fél által végzett karbantartás.

a) **Karbantartás közvetlen anyag, anyagjellegű és egyéb költsége**

A járművek karbantartása során felmerülő anyag, anyagjellegű és egyéb költségek. Itt kell feltüntetni a műhelyköltségeket is, a karbantartó üzemek műszaki közvetett funkciókhoz át nem vezetett, személyi jellegű ráfordításokon kívüli költségeit.

b) **Karbantartás közvetlen személyi jellegű költsége**

Karbantartói állomány (órát leadó fizikai állomány) és a karbantartókat közvetlenül irányító munkahelyi vezető személyi jellegű költségei (csoportvezető / művezető, diagnosztika, mérnök, karbantartási tevékenységet Miniszter és átvevő garázmesteri szolgálat, műhelyadminisztráció, energetikus, hatósági ügyintéző, kárügyintéző)

c) **Harmadik fél által végzett karbantartás**

Külső fél által végzett járműkarbantartás, mentés, mosás, takarítás költsége (beleértve a kapcsolt vállalkozás által végzett járműkarbantartást is, valamint a fedélzeti eszközök külső fél általi javítását is).

Infrastruktúra használat költsége

Indokolt költségek (eFt)	Országos szegmens	Regionális szegmens	Elővárosi szegmens
Infrastruktúra használat költsége	-	-	-
Úthasználat (autópálya matrica) költsége			
Pályaudvar üzemeltetés költségei			
Pályaudvar használati díj			

Az infrastruktúra használat költsége a közszolgáltatási tevékenység nyújtása során igénybe vett infrastruktúra használatának és üzemeltetésének költsége, úgymint:

- a) Úthasználat (autópálya matrica) költsége
- b) Pályaudvar üzemeltetési költségei
- c) Pályaudvar használati díj

a) **Úthasználat (autópálya-matrica) költsége**

A közszolgáltatási tevékenységet ellátó autóbuszok úthasználatának költsége, az autóbuszok számára díjköteles autópálya-, autótút- vagy főútszakaszok használatához szükséges matrica költsége.

b) Pályaudvar üzemeltetési költségei

A pályaudvarok fenntartási, üzemeltetési költségei. Ilyenek például a peronok tisztítása, takarítása, hó eltakarítása, síkosság-mentesítése, hulladék elszállítása, zöldfelületek karbantartása az egész létesítmény területén. A pályaudvarhoz tartozó világítási – peronvilágítás, megálló közvilágítás – és egyéb közműdíjak finanszírozása. Az üzemeltetéshez szükséges hatósági engedélyek beszerzése, megfelelő számú és képzettségű személyzet biztosítása.

c) Pályaudvar-használati díj

A pályaudvarok használatának költsége, a pályaudvar használatáért fizetett díj, a pályaudvarra, parkolóba való be- illetve onnan történő kiállás után.

Eszközpótlás/Finanszírozás

Indokolt költségek (cFt)	Országos szegmens	Regionális szegmens	Elővárosi szegmens
Eszközpótlás/finanszírozás költsége	-	-	-
Gördülő állomány értékesítése			
Gördülő állomány egyéb finanszírozási költségei			
Egyéb eszköz értékesítése			

A közszolgáltatási tevékenység ellátásához szükséges gördülőállomány és kapcsolódó eszközök pótlásának, finanszírozásának költsége, úgymint:

- a) Gördülő állomány értékesítése
- b) Gördülő állomány egyéb finanszírozási költségei
- c) Egyéb eszköz értékesítése

a) Buszok értékesítése

A gördülőállomány tárgydőszaki értékesítése.

b) Gördülő állomány egyéb finanszírozási költségei

A gördülő állomány egyéb finanszírozási költségei, mint pl. hitelkamat, lízingdíj, bérleti díj, realizált árfolyamvesztés stb.

c) Egyéb eszköz értékesítése

Egyéb a közszolgáltatási tevékenység ellátásához közvetlenül használt a gördülő állományhoz kapcsolódó fedélzeti eszközök és buszhoz kapcsolódó egyéb eszközök értékesítése, fedélzeti és egyéb eszközök finanszírozási költsége, pl. OBU jegykezelő berendezés, fedélzeti jegykiadó, utastájékoztató berendezés stb.

Alvállalkozásba kiadott személyszállítási tevékenység költsége

Indokolt költségek (eFt)	Országos szegmens	Regionális szegmens	Elővárosi szegmens
Alvállalkozásba kiadott személyszállítási tevékenység költsége			

A közszolgáltatási tevékenység ellátáshoz igénybe vett alvállalkozó részére fizetett szolgáltatási díj.

Tevékenységhez kapcsolódó közvetett költségek

A közszolgáltatási tevékenység ellátásához szükséges forgalmi és műszaki szakmai irányítás és támogató funkciók költsége, úgymint:

- Forgalmi általános költségek
- Műszaki általános költségek

Forgalmi általános költségek

Indokolt költségek (eFt)	Országos szegmens	Regionális szegmens	Elővárosi szegmens
Forgalmi általános költségek	-	-	-
Forgalomvezetés			
Operatív forgalomirányítás			
Utastájékoztató			
Értékesítés			
Elszámoltatás			
Forgalomellenőrzés			
Menetrendkészítés			
Egyéb			

A közszolgáltatás forgalmi tevékenységének operatív irányításához, valamint a forgalmi feltételeinek biztosításához kapcsolódó költségek, úgymint:

- a) Forgalomvezetés
- b) Operatív forgalomirányítás
- c) Utastájékoztatás
- d) Értékesítés
- e) Elszámoltatás
- f) Forgalomellenőrzés
- g) Menetrendkészítés
- h) Egyéb

a) Forgalomvezetés

A forgalmi szakterület operatív vezetésének költsége, a közszolgáltatási tevékenység forgalmi feltételeinek biztosítása, irányítása során felmerülő valamennyi költség.

b) Operatív forgalomirányítás

A forgalomirányításban közvetlenül részt vevő szervezeti egységek pl. autóbusz-állomásvezetés, vezénylés, diszpécseri / forgalmi szolgálattevő személyi jellegű költsége, valamint a feladatellátásukhoz szükséges eszközök (például a HKIR fődiszpécser / diszpécser alrendszer) és infrastruktúra üzemeltetésének költsége.

c) Utastájékoztatás

Az utastájékoztatási tevékenység költségei, tevékenység személyi jellegű költsége, valamint a feladatellátásukhoz szükséges eszközök (pl. a HKIR-rel együttműködésre képes menetrend, megállóhelyi tájékoztatás, internetes tájékoztatás, pályaudvari kijelző berendezések) és infrastruktúra üzemeltetésének, finanszírozásának költsége. Az Ajánlatkérő itt kéri feltüntetni HKIR valós idejű adatokon alapuló utazástervező üzemeltetési díját, valamint a HKIR kontakt center belső helpdesk és külső ügyfélkapcsolati funkciók használatával kapcsolatban felmerülő költségeket.

d) Értékesítés

Az értékesítési csatornák (pénztári, fedélzeti, elővételi automata, elektronikus) üzemeltetésével kapcsolatos költségek, az értékesítési tevékenység személyi jellegű költsége, valamint a feladatellátásukhoz szükséges eszközök és infrastruktúra üzemeltetésének, finanszírozásának költsége.

e) Elszámoltatás

Elszámoltatói, leszedő pénztárosi tevékenység költségei, az elszámoltatói, leszedő pénztárosi tevékenység személyi jellegű költsége, valamint a feladatellátásukhoz szükséges eszközök és infrastruktúra üzemeltetésének, finanszírozásának költsége.

f) Forgalomellenőrzés

A forgalomellenőrzési, valamint a jegy- és bérletellenőrzési tevékenység költsége, a forgalomellenőrzés, valamint jegy- és bérletellenőrzés személyi jellegű költsége, a feladatellátásukhoz szükséges eszközök és infrastruktúra üzemeltetésének, finanszírozásának költsége. Külső erőforrásokkal végzett forgalomellenőrzés, illetve jegy- és bérletellenőrzés esetében az igénybe vett szolgáltatás költsége, valamint szerződések alapján végzett próbavásárlások költségei.

g) Menetrendkészítés

A menetrendszerkesztési és fordulótervezési tevékenység költségei, a menetrendszerkesztés és fordulótervezés személyi jellegű költsége, a feladatellátásukhoz szükséges eszközök és infrastruktúra üzemeltetésének, finanszírozásának költsége, a menetrendszerkesztéssel foglalkozó szervezeti egységek szervezeti költsége.

h) Egyéb

Egyéb forgalmi tevékenységhez kapcsolódó költségek, például flottakövető rendszerek költségei. E kategóriába tartozik minden olyan, a forgalmi terület irányításával, a forgalmi feltételek biztosításával kapcsolatban közvetlenül felmerülő költség, amely az a)-g) pontban nem került felsorolásra. Az egyéb költségek csoporttal kapcsolatban általános elvárás, hogy olyan, kisebb, költségek kerüljenek besorolásra, amelyek számosságuk és kis jelentőségük miatt nem kerültek külön nevesítésre és az összköltségük az adott költségcsoporton belül nem szignifikáns, nem haladja meg a forgalmi általános költségek 5 %-át. Kérjük az egyéb költségek tételes bemutatását.

Műszaki általános költség

Indokolt költségek (eFt)	Országos szegmens	Regionális szegmens	Elővárosi szegmens
Műszaki általános költségek	-	-	-
Üzemvezetés			
Operatív üzemirányítás			
Anyagbeszerzés, raktározás			
Egyéb műszaki			

A közszolgáltatás műszaki tevékenységének operatív irányításához, valamint a műszaki feltételeinek biztosításához kapcsolódó költségek, úgymint:

- a) Üzemvezetés
- b) Operatív üzemirányítás
- c) Anyagbeszerzés, raktározás
- d) Egyéb műszaki

a) Üzemvezetés

A műszaki terület üzemvezetésének költségei, az üzemvezetés személyi jellegű költsége, a feladatellátásukhoz szükséges eszközök és infrastruktúra üzemeltetésének, finanszírozásának költsége.

b) Operatív üzemirányítás

A közszolgáltatási tevékenység ellátásához szükséges karbantartási tevékenység operatív irányításának – művezető, részleg vezető, csoportvezető – költségei, az operatív üzemirányítás személyi jellegű költsége, a feladatellátásukhoz szükséges eszközök és infrastruktúra üzemeltetésének, finanszírozásának költsége.

c) Anyagbeszerzés, raktározás

A közszolgáltatási tevékenység ellátásához szükséges anyagbeszerzési és raktározási tevékenység költsége, az anyagbeszerzés, raktározás személyi jellegű költsége, a feladatellátásukhoz szükséges eszközök és infrastruktúra üzemeltetésének, finanszírozásának költsége – kivéve üzemanyagbeszerzés.

d) Egyéb műszaki

Egyéb a műszaki tevékenységhez kapcsolódó költségek. E kategóriába tartozik minden olyan, a műszaki terület irányításával, a műszaki feltételek biztosításával kapcsolatban közvetlenül felmerülő költség, amely az a)-c) pontban nem került felsorolásra. Az egyéb költségek csoporttal kapcsolatban általános elvárás, hogy olyan, kisebb, költségek kerüljenek besorolásra, amelyek számosságuk és kis jelentőségük miatt nem kerültek külön nevesítésre és az összköltségük az adott költségcsoporton belül nem szignifikáns, nem haladja meg a műszaki általános költségek 1 %-át.

Társasági általános költségek

Indokolt költségek (eFt)	Országos szegmens	Regionális szegmens	Elővárosi szegmens
Társasági általános költségek			

A társaság általános irányításának, valamint a támogató / back office tevékenységek költségei, (beleértve a külső szolgáltatások költségeit is) az általános irányítás, valamint a támogató / back office személyi jellegű költsége, a feladatellátásukhoz szükséges eszközök és infrastruktúra üzemeltetésének, finanszírozásának költsége, mint pl. vállalat és a szakterületek első számú irányítási szintjének költségeit, valamint a pénzügy, számvitel, controlling, humán erőforrás.

fejlesztés és adminisztráció, üzemeltetés, biztonság, informatika, kommunikáció, minőségirányítás, szabályozás, belső ellenőrzés, jogi tevékenység stb. költségeit. Folyó finanszírozással összefüggő költségek, amelyek nem a szolgáltatónak felrőható okokból merülnek fel.

Itt kell feltüntetni az irányító és felügyeleti szervek költségeit, valamint az érdekképviselési és szakmai szervezeti tagsággal járó költségeket.

Észszerű nyereség

Az ágazatban jellemző észszerű nyereség adatok alapján a Szolgáltatót, mint hatékonyan működtetett, a hazai autóbusszos személyszállítási szektorban más vállalattal össze nem hasonlítható vállalatot mind a helyközi, mind az agglomerációs (Fővárosi elővárosi) tevékenység vonatkozásában 5% bevétellel arányos nyereség illeti meg.

A nyereség százalékban meghatározott mértékének vetítési alapja a társaság tárgyévi közlekedési bevétele, amely nem tartalmazza az ellentételezést, a saját aktivált teljesítmény értékét és a támogatott beruházásokhoz kapcsolódó halasztott bevétel értékét.

Az adott évben kiosztandó bonus/malus mértéke az éves bonus-malus kalkuláció elvégzése után, az éves elszámolás során kerül kifizetésre vagy levonásra. Bonus esetében a kalkulált összeg a Miniszter által a Szolgáltató számára fizetendő (a Szolgáltató részére megállapított nyereséggel együtt értett) ellentételezés összegéhez hozzáadandó, míg malus esetében a kalkulált összeg a Miniszter által a Szolgáltató számára fizetendő (a Szolgáltató részére megállapított nyereséggel együtt értett) ellentételezés összegéből levonandó.

Közlekedési bevétel

Közlekedési bevétel	Országos szegmens	Regionális szegmens	Elővárosi szegmens
Menetdíj bevétel			
Szociálpolitikai menetdíj-támogatás			
Pótdíj bevétel			
Egyéb közlekedési bevételek			

Menetdíj-bevételek

A Szolgáltató által tárgyévben realizált menetdíj-bevétel nagysága. Az utasok által fizetett menetjegyek, bérletek és egyéb utazási igazolványok bevétele. Országos kiegészítő jegy díjbevétele is. A díjszabályozást és a díjalkalmazás feltételeit Határozat 4. számú melléklete határozza meg.

Szociálpolitikai menetdíj-támogatás

A szociálpolitikai menetdíj-támogatásból származó tényleges bevételek.

Pótdíj bevétel

Az utasoktól a tárgyévben beszedett pótdíjak bevétele.

Egyéb közlekedési bevételek

A Szolgáltató által tárgyévben realizált egyéb bevételek nagysága.

Egyéb, a közszolgáltatási tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó bevételek, mint pl. helyközi járatokon végzett egyéb feladatok (poggyász, posta), elszámolási többlet, Minisztertől kapott késedelmi kamát, kötbér, kártérítés, menetjegyértékesítés jutaléka, bérlet elfogadásáért kapott bevétel, menetrend, menetrendkönyv, egyéb forgalmi nyomtatványok értékesítése, diszpécser szolgálatért kapott bevétel, pályaudvari mosdóhasználat bevétele, pályaudvari ingatlan bérbeadás, állomás használati díj, pályaudvari poggyászmegőrzés, ruhatár bevétele, autóbusz bérbeadás, jegykiadó gépek bérbeadása, reklámfelület hasznosítása (jármű, pályaudvar, egyéb), káresemények, autóbusz, üzemeltetéshez kapcsolódó (pl. forgalmi eszköz) tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel, menetjegy és bérlet visszatérítés kezelési díja, Egyéb személyszállításához kapcsolódó termékek értékesítése, saját dolgozó által fizetett üdülőhasználat/üdültetés/szállásdíj árbevétele, személyszállításához kapcsolódó hirdetés, reklám árbevétele, biztosító által visszaigazolt kártérítés összege, egyéb káresemény, kártalanítás bevételei, fejlesztési célra kapott támogatás, egyéb támogatás, juttatás (apanap, TB-től kapott ellentételezés), elengedett szállítói és egyéb kötelezettségek összege, különféle egyéb bevételek. Átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséből származó bevétel