

Pénzügyi tudnivalók

KA2 stratégiai partnerségek –
pályázatíró szeminárium

2018. január 15.

Laczó Éva

Pénzügyi monitoring koordinátor

* Tempus Közalapítvány működése mindenben megfelel az ISO 9001:2001 szabvány követelményeinek.



Általános tudnivalók



- tevékenység alapú támogatás, max. annyi ítéhető meg amennyit igényelnek;
- hozzájárulás jellegű támogatás – önerő!!; teljes költségvetés megtervezése szükséges;
- áttekinthetőség, egyszerűség, rugalmasság;
- attól, hogy pénzügyileg lehetséges, tartalmilag nem biztos, hogy elfogadható;
- könnyített elszámolási szabályok a TKA felé, de a hazai jogszabályoknak meg kell felelni;
- időtartam: 12-36 hónap; 6 hónappal hosszabbítható a projekt végrehajtás során, DE! a támogatási összeg nem változik, hosszabbítással együtt is max. 36 hónap lehet
- partnerek saját maguk gazdálkodnak a rájuk eső támogatással, koordinátorok felé számolnak el a partnerek;
- támogatás/költségek euróban;
- támogatás ütemezése: 80%-20% vagy 40%-40%-20%. - A 20% megelelőlegezése.
- DE! A teljes támogatási összeget el kell költeni a projekt végrehajtási időszak alatt



Költségek támogathatósága

- projekt koordinátornál ill. partnereinél merülnek fel;
- projekttevékenységhez kapcsolódnak, összhangban állnak a munkatervvel;
- szükségesek a projekttevékenység végrehajtásához;
- ésszerűek és indokoltak, költséghatékonyság;
- tevékenység időtartama alatt keletkeznek (projekt időtartama alatt végzett tevékenységből erednek);
- ténylegesen felmerülő költségek;
- azonosíthatók, igazolhatók.



Támogatás típusok

Egységköltés-alapú átalány hozzájárulás:

- adott egység (létszám, időtartam, stb.) teljesítéséhez kötött
- meghatározott rátán (távolsági sáv, napi megélhetési összeg) alapul, ezt kell az egységekkel felszorozni:

pl.: 106 euró x 8 fő x 10 nap = 8.480 euró



egységktg. egységek száma átalányösszeg

- jellemzői: egységekkel kell elszámolni, keletkező többlet szabadon felhasználható a projektre



Támogatás típusok

Tényleges költség alapú hozzájárulás:

- indoklás és tényleges költségek alapján
- Speciális igényű (fogyatékkal élő) résztvevők részvételével összefüggő többletköltségek és a Rendkívüli költségek esetében
- Magas utazási költség



Tippek a pénzügyi tervezéshez



- először projekttervet készítsék el – konkrét tevékenységek;
- a tevékenységhez lépésenként rendeljenek költségelemeket;
- a támogathatóság alapján a tervezett költségeket illesszék keretbe;
- tartalmi rész legyen koherens, összefüggésben a pénzügyi tervezéssel;
- reális tervezés
- minden költségtételt alaposan indokoljanak és részletezzenek a szöveges részben is, mert úgy tudják a bírálók megítélni az indokoltságát. pl. a partnertalálkozóknál: hány db, hol, mennyi résztvevővel;
- a megvalósítandó egységek reálisak legyenek (nem kell túltervezni)
- partnerek részvételével történjen a tervezés



Támogatott költségkategóriák



Projektmenedzsment és megvalósítás

- havi egységköltség-hozzájárulás
- szervezés, kommunikáció, eredmények terjesztésével, adminisztrációval kapcsolatos, rezszi típusú költségek, és az egyéb tételek között nem elszámolható költségek, melyek a projekt céljaival összefüggnek



Nemzetközi partnertalálkozók

- távolsági sáv alapján egységkötség-hozzájárulás
- partnertalálkozók menedzsment jellegű találkozók
- küldő fél viseli a költségeket
- kiindulási hely a küldő szervezet székhelye, a tevékenység helyszíne a fogadó szervezet székhelye
- résztvevők hivatalos kapcsolatban állnak a küldő szervezettel



Szellemi termékek

- kapcsolódó szakmai munka személyi költségei
- országok és munkatársi kategória alapján napi egységköltség-hozzájárulás
- az intézménnyel kötött munkaszerződéssel, megbízási szerződéssel rendelkezik
- vállalkozói szerződéses dolgozók nem munkatársak
→ rendkívüli ktg.
- menedzser és adminisztrátor csak különösen indokolt esetben – alapesetben PM költség
- indoklás szükséges



Multiplikációs rendezvények

- szellemi termék(ek) terjesztését/megosztását/népszerűsítését/tesztelését segítő rendezvény(ek) szervezésére és lebonyolítására elszámolható egységköltség-hozzájárulás
- csak akkor támogatható, ha a projekt keretén belül szellemi terméket állítanak elő
- szervező fél költségeként jelenik meg
- **külső** résztvevők után
- max. 30.000 euró/projekt



Tanulási/Oktatási/Képzési célú tevékenységek I.



- projektbe ágyazottak, szorosan kapcsolódnak (indoklás szükséges)
 - résztvevők hivatalos kapcsolatban állnak a küldő szervezettel
 - a pénzügyi tervezés álljon összhangban a tevékenység típusal – az egész partnerség tekintetében maximum 100 mobilitásra igényelhető támogatás
 - küldő fél viseli a költségeket, minden intézmény saját utazására igényeljen támogatást (nem lehet összevonni)
1. Utazási költség:
- távolsági sávok szerinti megállapított egységköltség-térítés, **új távolsági sáv!**



Tanulási/Oktatási/Képzési célú tevékenységek II.



2. Megélhetési költség: egységköltség-térítés helyi közlekedésre, szállásra, étkezésre
 - utazás napjaira +1-1 nap megélhetési támogatás adható, ha szükséges (csak a rövid távú – napi megélhetési összegeket alkalmazó – mobilitások esetén releváns)
 - kiindulási hely a küldő szervezet székhelye, míg a tevékenység helyszíne a fogadó szervezet székhelye
3. Nyelvi felkészítés: csak hosszú távú (60 nap feletti) beépített mobilitás esetében



Speciális igényű résztvevők részvételével összefüggő többletköltségek



- tényleges költségek alapján 100%-ban
- indoklás szükséges
- azok a költségek, amelyek a mobilitásokban részt vevő speciális igényű személyekkel és azok kísérőivel kapcsolatban felmerülnek
- ugyanazon típusú költségek támogatása nem igényelhető egyidejűleg egységköltség-térítés és ténylegesen felmerült költség megtérítése formájában



Rendkívüli költségek 1.

- olyan szolgáltatások, **amelyek a partnerek által nem kivitelezhetők**, ill. olyan termékek, eszközök vásárlása, amelyek **nem** a napi adminisztratív munkához kapcsolódnak, pl.: számítógép, laptop beszerzése nem támogatott
- az elszámolható költségek max. 75%-a támogatható, de elszámolni 100%-ról kell
- Max.: 50000 euró/projekt
- eszköz beszerzése esetén a támogatás csak az eszköz (projekt futamidejére számított) értékcsökkenési leírás mértéke szerint, a projektben történő használat arányában vehető igénybe
- pl. eszközbeszerzés: 1200 euró, écs. leírás 3 év, projekt 2 éves, használati mérték: 60% →
480 euró számolható el

Rendkívüli költségek 2.

- Tanulási/Oktatási/Képzési célú tevékenységekhez kapcsolódó rendkívül magas utazási költségek
 - tényleges költségek alapján
 - az elszámolható költségek max. 80%-a támogatható, de elszámolni 100%-ról kell
 - költségkalkulációval indokolni kell



Nem elszámolható költségek*

- árfolyamveszteségek;
- bankszámla nyitási és vezetési költségek (a kedvezményezett bankja által a Nemzeti Irodától érkező átutalásokra felszámított költségek);
- az uniós költségvetésből finanszírozott támogatásra jogosult más projekt keretében a kedvezményezett által kimutatott költségek;
- ha a kérdéses időszakban a Bizottságtól már részesül az uniós költségvetésből finanszírozott támogatásban;
- a túlzott vagy meggondolatlan kiadások;
- ÁFA, ha a nemzeti jog szerint hatályos ÁFA-törvény alapján visszatérítendő/visszaigényelhető;
- projekt kezdete előtt vagy vége után megvalósult tevékenységek költségei nem számolhatóak el;
- Fel nem használt támogatás.

*a teljesség igénye nélkül

Pénzügyi kapacitásvizsgálat

- Sikeres pályázat esetén – szerződéskötés előtt
- Éves beszámoló (mérleg és eredménykimutatás) alapján – Participant Portalra feltöltendő!
- Kizárólag NEM közintézmények esetében, 60 ezer eurót meghaladó támogatási igény esetén
- Önellenőrzés lehetősége:
<https://ec.europa.eu/research/participants/portal/desktop/en/organisations/lfv.html>

Köszönöm a figyelmüket!

Információ:
Laczó Éva
eva.laczo@tpf.hu

