
OTKA_22 Pályázatok

pénzügyi tervezésével és elszámolásával kapcsolatos alapvető tudnivalók

Elszámolási Főosztály: Szabó Sarolta – osztályvezető



Változások a korábbi évekhez képest

- PD bér Bruttó **420 E Ft/hó** helyett **Bruttó 470 E Ft/hó**;
- a beszámolási kötelezettség intervalluma **12 hónapról 24 hónapra nőtt**, DE szerződésmódosítás esetén soron kívüli beszámolási kötelezettség írható elő (pl. szüneteltetés, hosszabbítás esetén);
- **általános költség (rezsi)** közvetlen költségek (személyi jellegű költségek + dologi költségek + befektetett eszközök) aránya **15%-ról 10%-ra** csökkent.



Pályázat befogadás néhány feltétele

Pályázati Felhívás C.2.1. f) pont: nem nyújthat be pályázatot az a jogalany, akinek a keletkezett **visszafizetési kötelezettségéből adódóan** – a pályázat benyújtásának időpontjában – **lejárt tartozása áll fenn;**

Pályázati Felhívás C.2.1. i) pont: aki Vezető kutatóként bármely korábbi, NKFI Alapból támogatott alapkutatói projektjének **2022. január 1. előtti határidővel esedékes rész- vagy záró beszámolóját** a jelen pályázat benyújtási határidejéig az EPR beszámolósi felületén **nem véglegesítette.**



Konzorciumi forma legfontosabb pénzügyi tudnivalói (K_22)

- a konzorciumi partnerek **együttesen igényelhetnek** átlag havi 1 millió forint támogatást (összesen **12 M Ft/év**);
- konzorciumi tagok **egymástól** anyagot, szolgáltatást, eszközt, immateriális javakat **nem vásárolhatnak**.



OTKA Pályázatok - Költségterv

Három sort kell kitölteni: 1, 2, 5 (közvetlen költségek)

	Költség fajta (Ft-ban)	2022.12.01 -2023.11.30	2023.12.01 -2024.11.30	2024.12.01 -2025.11.30	2025.12.01 -2025.12.31	Összes
1	Személyi jellegű költségek	0	0	0	0	0
2	Dologi költségek	0	0	0	0	0
3A	Általános költségek	Százalék: 10.00	0	0	0	0
3B	Tudományos információk beszerzése + Open Access költségek	Százalék: 10.00	0	0	0	0
4	Működési költségek (1+2+3A+3B)	0	0	0	0	0
5	Befektetett eszközök (felhalmozási költségek)	0	0	0	0	0
6	Összes költség (1+2+3A+3B+5)	0	0	0	0	0

Egy FTE-re jutó költség (Ft)	0
1 FTE-re jutó Személyi költségek: (1)/FTE	
1 FTE-re jutó Dologi költségek: (2)/FTE	
1 FTE-re jutó Befektetett eszközök: (5)/FTE	



Költségterv kitöltése

Három sort szükséges kitölteni tervezéskor éves munkaszakaszonként (ezek a közvetlen költségek) :

Személyi jellegű költségek (1. sor)

- bérkorlátok FTE arányos figyelembevétele
- kutatói résztvevők csatlakoztatása

Dologi költségek (2. sor)

- illeszkedjen a munkatervben megemlített konferenciákhoz, kutatóutakhoz

Befektetett eszközök (5. sor)



Béreköltségek tervezési korlátai (Bruttó összegben)

	K_22	ANN_22	SNN_22	FK_22	PD_22
vezető kutató:	Bérkiegészítés max. 200 ezer Ft/hó (munkakörön túli többletfeladatról szóló megállapodás alapján)			Alapbér (max. 650 ezer Ft/hó) vagy bérkiegészítés (max. 200 ezer Ft/hó)	CSAK alapbér (max. 470 ezer Ft/hó)
részvevő kutató:	Alapbér (max. 600 ezer Ft/hó) vagy bérkiegészítés (max. 200 ezer Ft/hó)				nem tervezhető
technikus	Alapbér (max. 400 ezer Ft/hó) vagy bérkiegészítés (max. 200 ezer Ft/hó)				
hallgató:	CSAK alapbér (összege attól függ, hogy kutatói vagy technikai jellegű a projekt feladata)				
Megbízott (kutatói feladat)	Megbízási díj max. 200 ezer Ft/hó + járulék				nem tervezhető



Kutatók

- **min. FTE értéke (max. 1 FTE/év):**

	K_22	ANN_22	SNN_22	FK_22	PD_22
vezető kutató:	min. 0,2 FTE/munkaszakasz			min. 0,3	min. 0,5
részvevő kutató:	min. 0,1 FTE/munkaszakasz			min. 0,1	nem tervezhető

- **megbízási szerződésnél a megbízottat kutatói feladat esetén csatlakoztatni kell**



Nem kutatói résztvevők

- **hallgatók, doktoranduszok és technikai munkatársak pályázathoz történő csatlakoztatása ajánlott** (különösen számukra tervezett bérkifizetés vagy konferencia részvétel esetén)
- **technikusokat vagy egyéb segédmunkatársakat elegendő a pénzügyi beszámolóban név szerint felsorolni és indokolni a kifizetést**



Dologi költségek tervezése

- **Dologi (2. sor) költségek 6 M Ft/év feletti összeg tervezésénél részletes indoklás kell;**
- **PD_22 esetén Dologi Költségek (2. sor) és Befektetett eszközökre (5.sor) összesen max. 9 M Ft-ot lehet tervezni;**
- **tervezett szolgáltatásokat végző cégek neve;**
- **tervezett tagságok díja;**
- **tervezett konferenciák neve;**
- **beszerző és a szolgáltatást nyújtó fél egymástól függetlennek tekinthető legyen (Pályázati Felhívás E.1).**



Befektetett eszközök

- költségterv indoklásában tételesen fel kell sorolni a **nettó 3 M Ft** egyedi beszerzési érték **felett** az eszközöket, immateriális javakat;
- projekt **utolsó negyedévében** nem számolható el eszközbeszerzés;
- **!!! gazdasági társaságok az eszközök és immateriális javak költségeit** a kutatási **projektben** való használatuk mértékéig és **idejére számolhatják el** (kivéve, ha nonprofit gazdasági társaság).



Költségterv – Intézményi oldal

„Védett sorok” – nincs átcsoportosítás más sorra

3A	Általános költségek	Százalék: 10.00
3B	Tudományos információk beszerzése + Open Access költségek	Százalék: 10.00

Felhívás E.2.3.

Felhívás E.2.4.

3A: Általános költségek (rezsi) - közvetlen költségek 10%-a:
azaz százalékban meghatározott átalány elszámolás

3B: Könyvtár, adatbázis, folyóirat, EISZ önrész hozzájárulás
– közvetlen költségek 10 %-a

- Legalább 50%-ban Open Access költségek
- Elsőbbséget élvez az adott projekt



Finanszírozás feltétele a beszámolási kötelezettség teljesítése

- a projekt szabályszerű pénzügyi lebonyolításáért az intézmény felel;
- DE további előlegek kifizetése **kizárólag** az előző részbeszámoló NKFI Hivatal részéről történő **elfogadását követően folyósíthatók**;
- **nem számolhatóak** el a projekt megvalósítása során felmerülő azon költségek, amelyek az **elszámolható költségek között nem szerepelnek** (Pályázati Felhívás E. pont);
- **három árajánlat bekérése** a Befogadó intézmény **belső szabályzat alapján** történhet meg.





Beszámolási kötelezettség teljesítése

- Benyújtási határidő: lezárt mérőföldkő dátuma + 30 nap
- Első feldolgozás: beérkezést követő 90 napon belül
- Hiánypótlás: kézhezvételt követő 15 nap
- Döntés a beszámolóról:
 - 90 napon belül;
 - Hiánypótlás kiküldése beérkezésétől számított 60 napon belül;
 - Indokolt esetben a döntési határidő 30 nappal meghosszabbítható.
- Támogatás folyósítása: beszámoló elfogadását követő 30 napon belül
- Az adatszolgáltatás és a hiánypótlás időtartama nem számít bele a feldolgozási határidőkbe!



Elszámolás ellenőrzésének módszere

- mintavételes ellenőrzés (**szűrőpróbaszerűen** kiválasztott bizonylatok bekérése történik – Ávr. 100. § (3))
- felcsatolási **határideje** kézhezvételt követő 8 nap
- hiánypótlási kötelezettség 15 nap – egyszeri alkalommal
- pénzügyi **beszámoló** EPR-ből kinyomtatott példányát **aláírva szükséges benyújtani** (elektronikusan megküldeni)

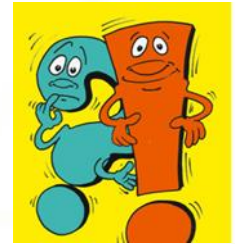


KÖLTSÉGEK ALÁTÁMASZTÁSÁNAK BIZONYLATAI

Költség fajta	Alátámasztó dokumentumok		Kiegészítést alátámasztó dokumentum
1. sor (Személyi jellegű költségek)	munkaszerződés, megbízási szerződés, kinevezési okirat, többletfeladatról szóló megállapodás	munkaköri leírás, teljesítési igazolás, bérjegyzék	bankkivonat
2. sor (Dologi költségek)	eredetivel megegyező hiteles számlamásolat	árajánlat, megrendelés/szerződés, teljesítési igazolás/szállítólevél	bankkivonat
5. sor (Befektetett eszközök)		u.az + eszközkarton, üzembe helyezési jegyzőkönyv	bankkivonat



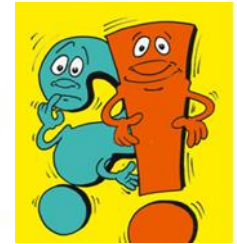
TIPIKUS HIBÁK AZ ELSZÁMOLÁSBAN



- beszámolási **határidők** be nem tartása;
- bizonylatok **záradékolásának hiánya**;
- **csatlakoztatás nélkül** kutatói bér szerepeltetése;
- **kevés FTE** az elszámolandó bérösszegéhez képest;
- havi **bérkorlát** átlépése;
- munkaköri leírás nem illeszkedik a munkaszerződéshez;
- kifizetés nem megfelelően alátámasztott (munkaidő-nyilvántartás hiánya);



TIPIKUS HIBÁK AZ ELSZÁMOLÁSBAN



- **utolsó negyedévben megvalósított eszközbeszerzés;**
- elszámolni tervezett költség felmerülésének időpontja nem illeszkedik a **projekt időszakához;**
- devizaszámlák **forint összegének** helytelen megállapítása;
- **aláírt beszámoló** benyújtásának elmaradása (**legutolsó verzió szükséges!**);
- záró pénzügyi beszámolóknál a szükséges **Open Acces költség alátámasztásának** hiánya;
- záró beszámolóknál a fel nem használt támogatási összeg (**maradvány**) visszafizetésének késedelme.



ELÉRHETŐSÉGEK, INFORMÁCIÓK

Szakmai és pénzügyi kérdésekkel kapcsolatos megkereséseket az ügyfélszolgálaton keresztül tudunk fogadni:

- e-mailen: nkfialap@nkfih.gov.hu (tárgy mezőben projektszám megjelölésével)
- telefonon a +36 (1) 795 9500 számon

Beszámoló elkészítésével kapcsolatos dokumentumok, formanyomtatványok:

- <https://nkfih.gov.hu/palyazoknak/penzugyi-elszamolas/felfedezo-kutatasokat/2017-januar-1-kovetoen-megkotott>



KÖSZÖNÖM FIGYELMÜKET !

