

# Horizont Európa Keretprogram

Főbb változások a részvételi és pénzügyi szabályokban

dr. Hollósi Krisztina  
Kápli Balázs István

Nemzeti Kutatási,  
Fejlesztési és Innovációs Hivatal

2021. február 11.



# Horizont Európa Keretprogram



Részvételi szabályok  
Jogi, pénzügyi újdonságok  
2020. novemberi állapot  
szerint



“I want an evolution, not a revolution”

Carlos Moedas

kutatásért, az innovációért és a tudományért felelős biztos (2018)

# Általános támogathatósági kritérium - konzorcium



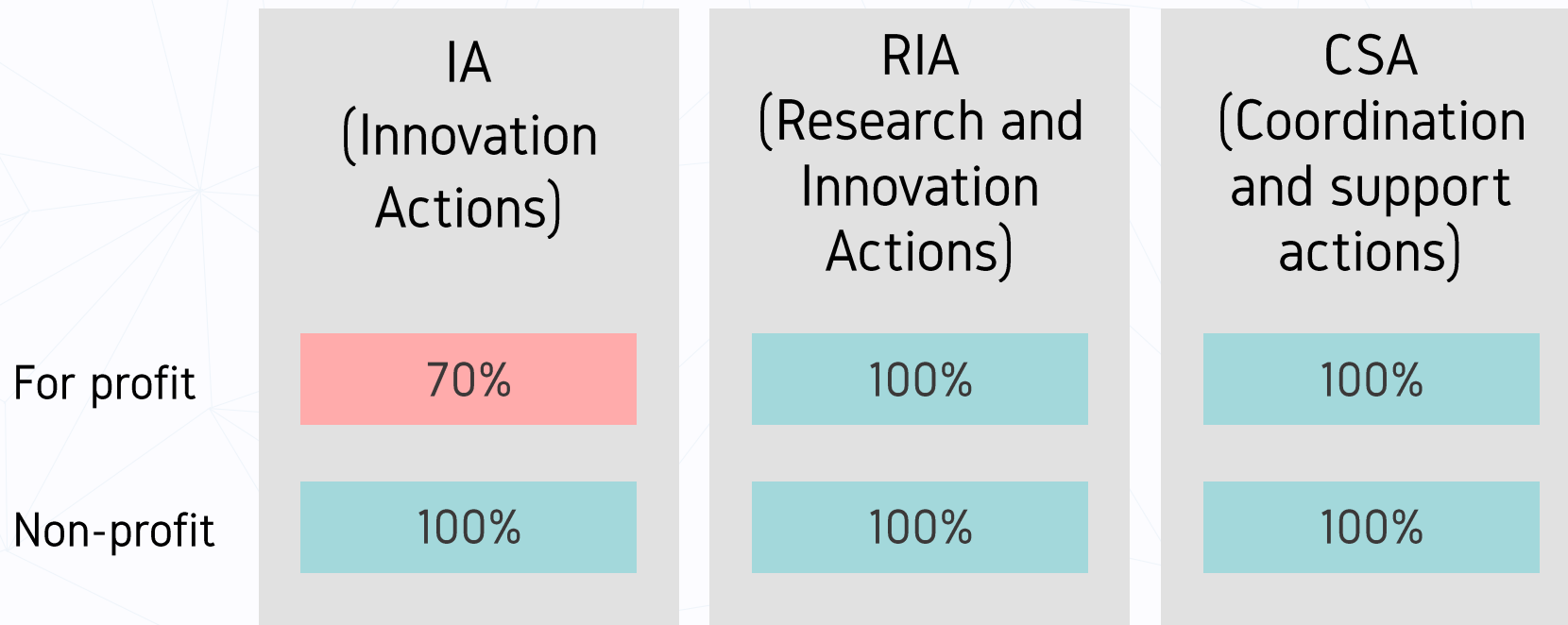
Hármas szabály:

- Három független jogi entitás
- Három különböző tagállamból és/vagy társult államból

Kivétel: ha a munkaprogram  
másként rendelkezik.

# Támogatási intenzitások

## Akciótípusok



# Közvetett költség/Indirect cost

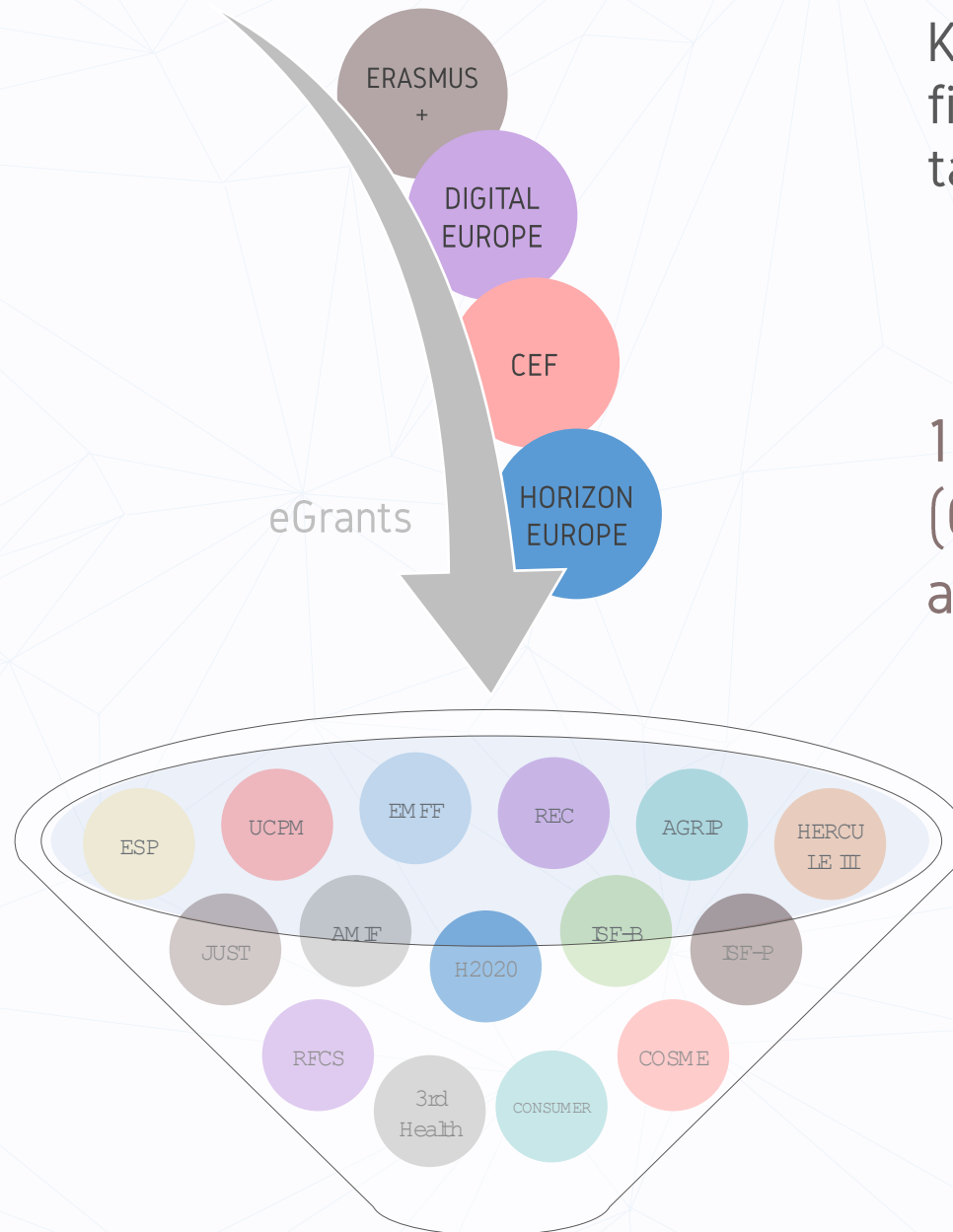
---

25% átalány

Kivétel:

- alvállalkozói költségek;
- harmadik félnek nyújtott pénzügyi támogatás;
- speciális költségkategóriák, melyek eleve tartalmaznak közvetett költséget.

# „Corporate” megközelítés

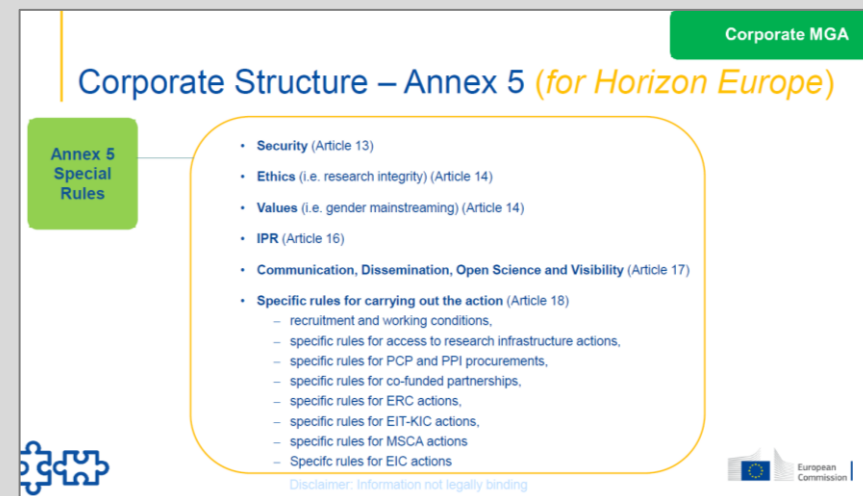
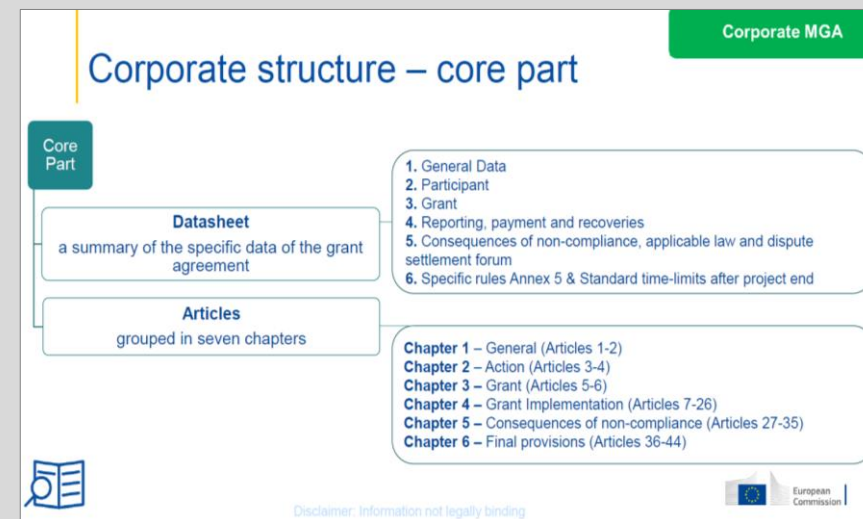


Különböző közvetlen  
finanszírozású programok eltérő  
támogatási szerződése helyett:

1 támogatási szerződés minta  
(Corporate model grant  
agreement)

# Corporate MGA

- Valamennyi közvetlen uniós finanszírozású programra kötelező (azonos terminológia, értelmezés; szinergiák segítése)
- <https://ec.europa.eu/transparency/regdoc/rep/3/2020/EN/C-2020-3759-F1-EN-ANNEX-1-PART-1.PDF>
- A keretprogram legtöbb speciális részletszabályának átvezetése (Annex 5).





# Költségtábla I.

A. Personnel costs						B. Subcontracting costs	C. Purchase costs		
A.1 Employees (or equivalent)		A.4 SME owners and natural person beneficiaries				C.1 Travel and subsistence	C.2 Equipment	C.3 Other goods, works and services	
A.2 Natural persons under direct contract									
A.3 Seconded persons									

D. Other cost categories							
/D.1 Financial support to third parties /	/D.2 Internally invoiced goods and services /	/D.3 Trans-national access to research infrastructures /	/D.4 Virtual access to research infrastructures /	/D.5 PCP/PPI procurement costs /	D.6 European Partnership Cofund additional coordination and networking costs /	/D.7 Euratom Cofund staff mobility costs /	D.8 ERC additional funding /

## Költségtábla II.

Indirect costs	Total costs	EU contribution to eligible costs			Maximum grant amount <sup>6</sup>
E. Indirect costs <sup>3</sup>		Funding rate % <sup>4</sup>	Maximum EU contribution <sup>5</sup>	Requested EU contribution	

# Újdonság költség- típusonként I.

1

Belső elszámolású áruk és szolgáltatások költségeinek kiterjedtebb alkalmazása

- „olyan áruk vagy szolgáltatások, amelyeket a kedvezményezett közvetlenül biztosít a cselekvés céljára, és amelyek értékét a kedvezményezett a szokásos költségszámítási gyakorlata alapján határozza meg”
- Egységköltség számítás (unit cost) – 25% közvetett költség helyett tényleges közvetett költség (actual indirect cost).

2

Kapcsolt jogalany terminológia: Horizont 2020-ban használt „linked third party” helyett „affiliated entity”.

3

„International partner” helyett „Associated partner” (különbség projektfeladatot végez, viszont költséget nem számolhat el).



## Újdonság kötség- típusonként II.

1

Harmadik felek által pénzbene ellenszolgáltatás fejében rendelkezésre bocsátott természetbeni hozzájárulások

- Elszámolható költség, viszont nem külön kategóriában (személyi költség és dologi költségre bontva);

2

Harmadik felek által térítésmentesen rendelkezésre bocsátott természetbeni hozzájárulások

- Opcionális klauzula a támogatási szerződésben;

3

Certificate on financial statements (CFS)

- 325 000 € → 430 000 €
- Teljes támogatási összegre vonatkozik (közvetlen + közvetett)

# Megerősített horizontális követelmények

## Kutatási eredmények megosztása/Dissemination

- Open access
- A támogatott projekt kutatási adatainak elérhetővé tétele;
- FAIR elvek;
- Open Research Europe <https://open-research-europe.ec.europa.eu/>

## Hasznosítás/Exploitation

- A kutatási és innovációs eredmények továbbgondozása a támogatási szerződésben meghatározott periódust követően;
- Horizon Results Platform.

# Mi változik a személyi költségek elszámolásában?

## Megszűnik:

- Additional remuneration (8.000 EUR/év)
- Lezárt pénzügyi év szabály, kalkulációs képletek sokszínűsége (annual/monthly, 1720 fixed hours/individual annual productive hours/standard annual productive hours)

## Megmarad:

- Not project-based remuneration
- Project-based remuneration

## Újdonság:

- Órabér helyett napibér alapú számítás, naptári év megközelítés

# Napibér számítása

---

$$\text{Daily rate} = \frac{\text{actual personnel costs for the person}}{215 *}$$

$$\text{Personnel costs} = \text{Daily rate} * \text{Days worked in the project}$$

## Nyilvántartás:

- Havi nyilatkozat a projekten töltött napok számáról (egész vagy fél nap) VAGY
- Továbbra is time-sheet + átváltás (3 opció az átváltás értékének megállapításához)
  - Szerződés szerinti ledolgozandó munkaórák számának figyelembe vétele.
  - Munkáltató által kalkulált sztenderd éves munkaórák számának figyelembe vétele (ha az min. 1548 óra).
  - Amennyiben a fenti módszerek egyike sem alkalmazható, az átváltás értéke 8.

# Projektalapú bérezés esetén...



- Megelőző lépés: HE daily rate és hazai projekt daily rate összehasonlítása
- HE daily rate: a projekt terhére elszámolt éves (eligible!) személyi költség / az adott évben a projekten töltött napok száma
- Hazai projekt daily rate
  - Ha van megfelelő intézményi szabályzat (egységes, összegszerű)
    - = az adott évre hatályos, az intézményi szabályzat alapján kiszámolt havi projektalapú bér x 12 / 215
  - Ha nincs megfelelő intézményi szabályzat
    - = adott évet megelőző évben kifizetett személyi költség (levonva az uniós projektekre fizetett személyi költséget\*) / 215 (levonva az uniós projekteken töltött napok számát)
    - \* uniós projektek hatóköre még nem eldöntött



# Összefoglaló

Topic	Horizon 2020	Horizon Europe
MGA structure	'Standalone' model	<ul style="list-style-type: none"> <li>Based on a Corporate Model (Terminology, Data Sheet, Annex 5)</li> </ul>
Personnel costs	<ul style="list-style-type: none"> <li>Different calculation methodologies</li> <li>Additional remuneration concept</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>One single methodology (corporate daily rate)</li> <li>Project-based remuneration (continuity &amp; simplification)</li> </ul>
Internal invoicing	25% Flat-rate for indirect costs	<ul style="list-style-type: none"> <li>Actual indirect costs (if usual practices)</li> </ul>
In-kind contributions against payment	Specific article (Art. 11 H2020 MGA)	<ul style="list-style-type: none"> <li>No more specific article BUT still eligible (corporate approach)</li> </ul>
Certificate on Financial Statements (CFS)	Threshold at €325 000 or more as reimbursement of actual costs and unit costs calculated according to beneficiary's usual cost accounting practice	<ul style="list-style-type: none"> <li>Higher thresholds at:               <ul style="list-style-type: none"> <li>– €430 000 EU contribution calculated on all costs (corporate approach)</li> <li>– €725 000 beneficiaries with a low-risk classification after a System and Process Audit (SPA) performed</li> </ul> </li> </ul>
Third party specific types	<ul style="list-style-type: none"> <li>Linked third party (Art 14 H2020 MGA)</li> <li>International partner (Art.14a H2020 MGA)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Affiliated entity (corporate labelling)</li> <li>Associated partner (corporate approach)</li> </ul>
Exploitation	<ul style="list-style-type: none"> <li>Best efforts obligation to exploit the results</li> <li>Additional exploitation obligations may apply if indicated in work programme</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Further emphasis on exploitation through:               <ul style="list-style-type: none"> <li>– the Results Ownership List</li> <li>– the use of the Horizon Results Platform</li> <li>– continued reporting after the end of the project</li> </ul> </li> </ul>
Open Science	<ul style="list-style-type: none"> <li>Open access to scientific publications</li> <li>Open access to research data (pilot → default option)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Immediate open access to scientific publications</li> <li>Shift from open research data to research data management</li> </ul>

# Mintadokumentumok, segédletek

---



- Támogatási szerződés minták (Model Grant Agreement)
- Horizont Európa pénzügyi segédlet (Annotated Model Grant Agreement)

# Bizottsági workshop a Horizont Európa támogatási szerződés mintájának újdonságairól

Stakeholder workshop: Novelties in Horizon Europe MGA (9 October 2020)

<https://ec.europa.eu/research/participants/docs/h2020-funding-guide/other/event201009.htm#youtube>

# Köszönjük a megtisztelő figyelmüket!

Dr. Hollósi Krisztina

[krisztina.hollosi@nkfih.gov.hu](mailto:krisztina.hollosi@nkfih.gov.hu)

Kápli Balázs István

[balazs.kapli@nkfih.gov.hu](mailto:balazs.kapli@nkfih.gov.hu)

Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal

[www.nkfih.gov.hu](http://www.nkfih.gov.hu)

<http://www.h2020.gov.hu/>