

Tématerületi Kiválósági Program (TKP2021)

Szakmai és pénzügyi megvalósításhoz kapcsolódó Gyakran Ismételt Kérdések

V1.1

2023.

Gyakran Ismételt kérdések

I. Általános kérdések

1) Beszámolási határidők

válasz: A beszámolási határidőket a Támogatói okirat 5. pontja és annak mellékletei rögzítik pontosan:

TO 5.1 pontja: „A Kedvezményezett a 2-3. számú melléklet szerinti munkaszakaszok befejezési időpontját követő 30 napon belül az egyes munkaszakaszokról szakmai és pénzügyi részbeszámolót, továbbá a Kutatás 4.2. pontban rögzített befejező időpontját követő 60 napon belül az utolsó munkaszakaszról szakmai és pénzügyi részbeszámolót, továbbá a projekt egészéről záróbeszámolót köteles benyújtani a Kezelő szerv részére.”. Tehát a hivatkozott szövegrész kimondja, hogy a 24 hónapos mérföldkövek elérését követő 30 napon belül szükséges a beszámolókat benyújtani, míg az utolsó mérföldkő elérésekor mind szakmai rész beszámolót, mind szakmai záró beszámolót szükséges megküldeni.

Ettől eltér a szabályozás az 1 munkaszakaszos (1 mérföldköves) projekt esetében, ahol a TO 5.2 pontja így fogalmaz: „Egy munkaszakaszban megvalósuló Kutatás esetében a Kedvezményezett záróbeszámolót köteles benyújtani a Kutatás 4.2. pontban rögzített befejező időpontját követő 60 napon belül azzal, hogy az általa benyújtott záróbeszámolóra a rész- és záróbeszámolóra vonatkozó előírásokat egyaránt alkalmazni kell.”.

2) Szerződés módosítás – költségátcsoportosítás kérdésköre

válasz: a Támogatói okirat 5.12 pontja az irányadó ebben az esetben, amely kimondja, hogy a „költség sorok között a Kedvezményezett a feladatok végrehajtásával összefüggésben, saját hatáskörben, a feladatellátáshoz szükséges mértékben költségátcsoportosítást hajthat végre a Támogatói Okirat módosítása nélkül (költség sorok közötti költségátcsoportosítás). Amennyiben a kedvezményezett a tervezett költségektől eltérően kevesebb támogatási összeget számol el, úgy az Általános költségek 40 %-os keretét is szükséges a felhasznált támogatással arányos mértékben csökkenteni. A költség sorok közötti költségátcsoportosítás szükségességét a Kedvezményezett köteles a soron következő részbeszámolóban bejelenteni és megindokolni.”

3) Szükséges-e előleg bekérőt kitölteni az Egyetemnek, vagy az okiratban rögzítettek szerint, automatikusan megtörténik az utalás?

válasz: A Támogatói okirat hivatkozott pontja szerint automatikusan kerül kiutalásra az előleg (TO. 3.7. „A 3.6. pontban rögzített eseten túlmenően, amennyiben a Kutatás több mérföldkő teljesítésével valósul meg és a 2. és 3. számú melléklet szerint az előlegrészlettel érintett időszak befejező időpontja nem esik egybe a folyamatban lévő mérföldkőhöz kapcsolódó munkaszakasz (a mérföldkőhöz kapcsolódó munkaszakasz a továbbiakban: munkaszakasz) befejezési időpontjával, 3 a soron következő előlegrészlet folyósítására az előlegrészlet – 2. és 3. számú mellékletben meghatározott – ütemezési dátumát követő 30 napon belül kerül sor.”).

4) Mi a teendő, ha a kommunikációs táblára a tématerületi kutatás pontos címe nem fér ki?

válasz: Ebben az esetben kérjük, jóváhagyás érdekében jelezzék ezt az NKFI Hivatal felé, megadva a pontos, hosszú címet és a rövidített címet.

5) Mi a teendő, ha a kommunikációs táblára a tématerületi kutatás pontos címe nem fér ki?

Ebben az esetben kérjük, jóváhagyás érdekében jelezzék ezt az NKFI Hivatal felé, megadva a pontos, hosszú címet és a rövidített címet.

II. Indikátorok

6) indikátorokról általában (Mire kell figyelni az indikátorok megadásánál?):

Az indikátorok lejelentésekor kérjük, hogy ügyeljenek rá minden esetben, hogy a megadott értékek számítási módszertana összhangban legyen a Szakmai programmal, továbbá az a Szakmai rész- vagy záró beszámoló tartalmával.

7) Indikátorok számítása: a partnerek szakmai anyagaiban eltérő értelmezést láttunk, vannak, akik a bázisértékkel együtt, vannak, akik a bázisértéken felüli teljesítést adták meg. Melyik a helyes eljárás?

válasz: Az indikátorok helyes számítása a Pályázati felhívásban leírtak alapján történik. Pl.: „2. mérföldkőhöz kapcsolódó munkaszakaszra számított célérték” esetében értelemszerűen pontosan a 2. mérföldkőhöz kapcsolódó munkaszakaszra számított célértéket várjuk, nem az első és második munkaszakaszra vonatkozó összesített célértéket, és nem a bázisérték + első + második munkaszakaszra vonatkozó célértéket. Az együttműködések esetében a Pályázati felhívásban szereplő táblázat egyes soraihoz tartozó lábjegyzet egyértelműsíti a számítás megfelelő módszertanát, pl.: „Adott beszámolási időszakban létrejött támogatási szerződéssel vagy támogatói okirattal alátámasztható együttműködések száma.” – tehát a 2. mérföldkőhöz tartozó munkaszakaszra (mint adott beszámolási időszakra) vonatkozó elszámolás helyesen kizárólag az ebben az időszakban létrejött együttműködések számát tartalmazza.

Példa:

Ennek megfelelően, amennyiben pl. egy 2 mérföldköves (25-48 hónapig tartó) kutatás esetében egy indikátor célértékei 100 MFt (bázis) 250 MFt (1. mérföldkőhöz kapcsolódó munkaszakaszra vonatkozó célérték) és 400 MFt (2. mérföldkőhöz kapcsolódó munkaszakaszra vonatkozó célérték), úgy a kutatás első 2 évre vonatkozóan 250 MFt, a fennmaradó időszakra (ez leggyakrabban szintén 2 év, de a Pályázati felhívás alapján lehet kevesebb is) 400 MFt az adott indikátor teljesülésének elvárt értéke. Azaz az adott indikátornak a kutatás teljes futamidejére vonatkozó elvárt értéke az 1. és a 2. mérföldkőhöz kapcsolódó munkaszakaszok indikátorainak összege, azaz 650 MFt, de ebbe az értékbe a bázis érték nem beleszámítandó.

Amennyiben pályázati dokumentációjuk Szakmai Program mellékletének indikátorai nem a fentieknek megfelelően kerültek megadásra úgy minden esetben kérjük, hogy minden Szakmai beszámolójuk ill. indikátorokat tartalmazó adatszolgáltatásuk benyújtása során szíveskedjenek megadni a Szakmai program indikátorainak számítási módszertanát.

Ez a számítási mód vonatkozik minden összegeezhető, tehát db és MFt mértékegységű indikátorra. A helyes FTE számítást a következő kérdések során részletezzük.

8) FTE értékek számítása: Mi a helyes eljárás?!

válasz: A Szakmai program és Szakmai beszámoló FTE értékeinek megadásakor mindig a projekten dolgozó, az adott kategóriába eső (pl. fiatal kutatók) dolgozók futamidő alatti személyenkénti összegzését kérjük. A futamidő alatt azt az időszakot értjük, amire az adott dokumentum vonatkozik, azaz a részbeszámoló az adott mérőföldkő elérését szolgáló munkaszakaszt, záró beszámoló esetében a teljes megvalósítási időszakot. **Egy személy esetében 1 FTE érték akkor számolható el, ha a teljes elszámolási futamidőben napi 8 órában az adott projekten dolgozott.** Ha a futamidő (amire az elszámolás vonatkozik, TKP 2021 esetében az első elszámolásnál ez mindig 2 év) felében dolgozott valaki napi 8 órában, akkor 0,5 FTE-vel, ha negyedében, akkor 0,25 FTE-vel lehet számolni napi 8 óras foglalkoztatás esetén. Abban az esetben ha a 8 óras helyett 4 óras foglalkoztatást alkalmaznak (napi 4 órában dolgozik), akkor FTE érték arányosan változik a figyelembe vett futamidőtől függően. Ennél sokkal rövidebb idejű foglalkoztatásra is van lehetőség, nincs megkötés a megállapodás minimális időtartamára vonatkozóan. Ez utóbbi esetben az elszámolt FTE értéknek arányosnak kell lennie a teljes futamidőben napi 8 órában foglalkoztatott munkavállaló 1 FTE-s értékével.

Az FTE számításhoz tartozó lábjegyzetben szerepel, hogy: „Megbízási szerződés, valamint többlet- vagy célfeladat ellátására vonatkozó megállapodások esetében minden esetben átlagosan 0,2 FTE értékkel szükséges számolni.” Ez az instrukció a számítások egyszerűsítését szolgálja (mivel nem ismerjük a napi munkaidőt). Így azt kérjük, hogy a 0,2 FTE értéket csak a megbízás időtartamával szíveskedjenek arányosítani, tehát a 0,2 FTE érték akkor számolható el, ha a megbízás időtartama a teljes futamidő (amire az elszámolás vonatkozik), egyébként arányosan kevesebb. Amennyiben pályázati dokumentációjuk Szakmai Program mellékletének benyújtása során tervezett megbízási szerződés, vagy többlet- vagy célfeladat ellátására vonatkozó megállapodások esetében nem a fentieknek megfelelő módszertant alkalmazták úgy kérjük, hogy minden Szakmai beszámolójuk ill. FTE indikátorokat tartalmazó adatszolgáltatásuk benyújtása során szíveskedjenek megadni a Szakmai programban tervezett ilyen indikátorok számítási módszertanát és kérjük az érintett szerződések, megállapodásoknak és azok futamidejének tételes felsorolását.

Az FTE számítás során az összegzéskor beszámíthatók a projekten esetlegesen díjazás nélkül dolgozó kutatók FTE értékei is.

Külföldi kutatók foglalkoztatása esetén kérjük, szíveskedjenek a Szakmai beszámolóikban megadni a rájuk alkalmazott számítás módszertanát azaz azt, hogy a külföldi kutatóknál feltüntetett FTE értéket beszámították-e más kategóriába (pl. egy fokozatot szerzett külföldi kutató szerepel-e mind a fokozattal rendelkezők, mind a külföldi kutatók kategóriájában).

9) A „kutatás eredményeinek közzététele (megjelent publikációk száma/db)” elnevezésű indikátor esetében kizárólag a szakmai folyóiratokban megjelent publikációk számát kell megadni vagy feltüntethető a konferencia előadások, posztterek száma is ideértendő?

válasz: Adott beszámolási időszakban (futamidő) a tématerületi kutatás eredményeinek nyomtatásban vagy online megjelent publikációinak (folyóiratcikk, könyv és könyvfejezet, konferencia kiadvány és poszter; statisztika, egyéb mátrix; bibliográfiai jegyzék (adattár, fotótár), módszertan, konferencia előadás) száma, amelyben szerepel a TKP 2021-re való hivatkozás a Kiírás 15. pontja szerint. Az indikátor teljesítésének során a hivatkozás jól láthatóságával szükséges igazolni a megjelent publikációt (DOI azonosító; szabadon hozzáférhető URL a PDF változathoz, vagy zárt rendszer esetén a publikáció első és a hivatkozást tartalmazó oldalának szkennelt

formában való megadásával; az előadás bemutató anyagának PDF formátumban való benyújtásával vagy a rendezvény igazoló linkjével, meghívójával, plakátjának csatolásával, vagy egyéb módon, amellyel igazolható az adott tématerületi kutatásra való utalás). **A tématerületi kutatás eredményének azt tekintjük, ami a Támogatói okiratban meghatározott megvalósítási időszak során, a tématerületi kutatás támogatásából finanszírozott kutatás eredményeképpen jött létre.**

- 10) **A szakmai beszámolóban kizárólag azok a publikációk sorolhatóak fel és az indikátor értékbe is kizárólag azon publikációk számolhatóak, ahol a meghatározott projekt szerepel a köszönetnyilvánításban vagy azok is, amelyek a megnevezett időszakban a kutatási témához kapcsolódnak (megjegyzés: 2021 augusztusa és 2022 év eleje között még nem állt rendelkezésre információ a támogatás elnyeréséről és a köszönetnyilvánítás Támogató által előírt tartalmáról/formájáról)?**

válasz: 4. kérdésnél kifejtett válasz alapján kell eljárni. Az adott **beszámolási időszakban a tématerületi kutatás eredményeinek nyomtatásban vagy online megjelent publikációi számíthatóak be.** A tématerületi kutatás eredményének azt tekintjük, ami a Támogatói okiratban meghatározott megvalósítási időszak során, a tématerületi kutatás támogatásából finanszírozott kutatás eredményeképpen jött létre.

- 11) **A „támogatás jellegű együttműködések értéke” elnevezésű indikátor esetén a teljes érintett intézet által elnyert pályázatot kell megadni vagy kizárólag az elnyert támogatás tárgyévre vonatkoztatott hányadát?**

válasz: Az adott beszámolási időszakban létrejött szerződéssel, megrendelővel alátámasztható együttműködések teljes értékét szükséges megadni függetlenül attól, hogy az együttműködés meddig tart. Tehát ha az első mérőföldkő során létrejön egy 100 millió Ft értékű együttműködés, amely megállapodás csak a projekt utolsó szakaszában ér véget, akkor is csak az első mérőföldkő szakmai beszámolójában, majd a záró beszámoló összesítésében szükséges feltüntetni teljes összeggel.

- 12) **A projekt végére meghatározott indikátor érték teljesítése során elfogadható az is, hogy az érték úgy teljesül, hogy az indikátor számítása során figyelembe vett munkavállaló nem működik közre a projekt teljes megvalósítási időszakában? Szakmailag ez azért lenne indokolt, mert a projekt teljes időtartama alatt nem egyforma mértékben van szükség az adott ismeretekkel rendelkező személyek bevonására. Pl.: a projekt elején kevesebb szakmai szakértő kellett a kutatási módszertan kialakítása és a pilot lebonyolítása során, mint később, a többi téma kutatásának elindulását követően. Ennek következtében a projekt elején az egy hónapra eső FTE alacsonyabb, mint a projekt későbbi időszakában. Felmerül a kérdés továbbá, hogy a projekt teljes időszakára számított átlagnak kell-e elérnie az indikátorként megjelölt értéket?**

válasz: Igen, természetesen elszámolható. Részleteiben a 3. pontban megadott módszertan a figyelembe veendő.

- 13) Indikátor megnevezésnél a PhD-képzésben /fokozatszerzési eljárásban részt vevők teljes munkaidő-ráfordítására (FTE) vonatkozó indikátorral összefüggésben az lenne a kérdés, hogy van egy PhD hallgató munkatársunk a projekt kezdete óta, akivel önkéntes szerződést kötöttünk, változó munkaidővel. Őt havi 0,2 FTE-vel terveztük megjeleníteni az indikátorok között. Az önkéntes együttműködési szerződést a projektre kötöttük, a szerződésben a projekt azonosító szerepel. Helyesen járunk el, ha esetében 0,2 FTE-vel tervezzük az FTE-t?

válasz: Igen. Lásd a 3. pontban megadott válasz (Önkéntes szerződést megbízási szerződésként értelmezhetjük ebből a szempontból).

- 14) A tématerületi kutatási programok esetében vállalt indikátor a „A kutatás eredményeinek nyílt hozzáférésű (open access) közzététele (megjelent publikációk száma/db)”. Az indikátor igazolási módjánál szerepel, hogy „az open access publikációk feltölthetők emellett saját repozitóriumba is, azonban kikötés, hogy ezt embargó nélkül szükséges megtenni.” Kérdésünk, hogy az open access publikációk feltölthetők emellett saját repozitóriumba is megfogalmazás azt jelenti is, hogy a saját repozitórium green open access publikációi is open access-ek?

válasz: Alapvetően elfogadható a green open access változat is, de törekedni kell a gold open access publikációkra is.

- 15) Egy adott külföldi kutató – attól függően, hogy kutató, fiatal kutató vagy PhD hallgató státuszban van-e – beszámítható-e a „Külföldi kutatók teljes munkaidő-ráfordítása (FTE)” indikátorkategória mellett a „Fokozatot szerzettek (fiatal kutatók nélkül) teljes munkaidő-ráfordítása (FTE)”, „Fiatal kutatók (PhD fokozat megszerzését követő legfeljebb 7 év) teljes munkaidő-ráfordítása (FTE)”, vagy a „PhD-képzésben /fokozatszerzési eljárásban részt vevők teljes munkaidő-ráfordítása (FTE)” kategóriák egyikében is, tehát összesen kétszer 0,2 FTE-t érne egy megbízási szerződés.

válasz: Lásd 3. pont

- 16) Szakirodalmi forrásokhoz való szabad hozzáférés biztosítása a kutatók számára (adatbázisok, folyóiratok száma, db): A tématerületi kutatás támogatása által biztosított kutatási adatbázis, folyóirat-adatbázis vagy önálló folyóirat hozzáférés. Hogyan értelmezhető és igazolható?:

válasz: A tématerületi kutatás támogatása által biztosított, tehát a kutatás témájához kapcsolódó, a projekt keretében finanszírozott olyan hazai vagy külföldi kutatási adatbázisok, folyóirat-adatbázisok vagy önálló folyóiratok, amelyek hozzáférhetősége a projekt megvalósítása előtti időszakban korlátozottan vagy egyáltalán nem volt hozzáférhető az intézmény dolgozói számára. Ennek értelmében az egyetem által korábban épített adatbázis, mivel meglévő és vélhetően az egyetem minden hallgatója és kutatója számára hozzáférhető új forrásként nem vehető figyelembe, kivéve, ha az adatbázist a projekt keretében hozzák létre újonnan.

Az igazolás módja: megrendelések, kifizetéshez kapcsolódó dokumentumok, print screenek, amennyiben saját adatbázisról van szó, akkor ott hozzáférhetőség biztosítása az ellenőrök számára.

- 17) Az EU Horizont Európa kutatási és innovációs keretprogramban való pályázati aktivitás és sikeres pályázatok számának növelése érdekében, a benyújtani tervezett pályázatok száma (db): Az EU Horizont Európa kutatási és innovációs keretprogramban való aktívabb intézményi részvételt támogató stratégiai tervet a Horizont Európa két évenként megjelenő munkaprogramjai alapján részletesen 2021-2022-re kötelező elkészíteni a támogatási kérelem részeként, azonban a támogatói okiratban rögzítettek alapján ezt két évente a szakmai beszámoló részeként felülvizsgálni szükséges. Az indikátor célértékét azonban a tématerületi kutatás teljes időtartamára vonatkozóan szükséges megadni. kérdés: Hogyan értelmezhető és igazolható?**

válasz: Az indikátor projekt teljes futamidejére vonatkozik. A részbeszámolóban a vállalt indikátor részteljesítését lesz szükséges bemutatni a stratégiai terv alapján szövegesen. A leírásban kérjük a benyújtott pályázatokra vonatkozó pályázati adatokat (Project ID, Project name, Project ACRONYM, Project lead) megadni, de a benyújtott kérelmeket nem szükséges mellékelni. Az indikátor csak a benyújtást méri, az nem előírás, hogy sikeresen is kell szerepelnie a konzorciumnak a pályázaton.

Igazolás módja: A támogatási kérelem benyújtásáról szóló hivatalos visszaigazoló email, amely tartalmazza a Project ID-t.

- 18) Publikációs tevékenység elősegítése módszertani oktatása, továbbképzéssel (megtartott épzések száma, db) : Hogyan értelmezhető és igazolható?**

válasz: Nem kizárólag akkreditált képzés lehet. Egyéb alátámasztó dokumentum: Pl. oktatás megtartását igazoló jelenléti ív, elektronikus oktatási nyilvántartó rendszerből elérhető részvételt igazoló adatok.

- 19) Miként vegyék figyelembe a publikációkat?**

válasz: A publikációk darabszáma esetében a Q1 és D1 publikációk nem számítanak bele a további publikációk számába. „A kutatás eredményeinek nyílt hozzáférésű (open access) közzététele (megjelent publikációk száma/db)” indikátor esetében kérjük, egész számot adjanak meg, tizedes jegyet tartalmazó érték nem értelmezhető.

III. Elszámolási kérdések

- 20) Az idegen nyelvű számlák esetében megfelelő-e a számlán feltüntetni a fordítást vagy erre külön dokumentumot kell készíteni? A helyszíni ellenőrzés során elfogadják az eredeti számlára felvezetett fordítást?**

válasz: Az Elszámolási segédlet 2.1.2 c) pontja alapján kell eljárni: Külföldi számla esetében a számlán feltüntetett tételeket magyar nyelvre kell fordítani (vagy a számlára magyarul rávezetni, vagy egy nem hivatalos fordítást mellékelni szükséges).

- 21) A fájlnev esetében egyes számlák sorszáma speciális karaktert is tartalmazhat. Ezeket mivel lehet helyettesíteni, illetve, ha túl hosszú lenne a fájl elnevezése az elvártakhoz**

képest, hogyan kell rövidíteni azt olyan formában, hogy az az NKFI Hivatal számára is elfogadható legyen?

válasz: Az egyes elnevezések esetében kérjük, hogy minden esetben törekedjenek az összhangra és a könnyű azonosíthatóságra. (Pl. a költségösszesítő sorszáma alapú megkülönböztetése; IMMAT_01, IMMAT_03) A fájlok elnevezésében speciális karaktert ne használjanak. Kérjük, arra különösen figyeljenek, hogy költségtípusonként külön mappába mentsek a dokumentumokat.

22) Elszámolható a pályázatban személyi jellegű kifizetés olyan személy részére, akinek a közreműködése nem a teljes projekt időszaka alatt kerül igénybevétele? Van elvárás a Támogató részéről arra vonatkozóan, hogy a közreműködés igénybevételére vonatkozó megállapodásnak minimum milyen hosszúságú időtartamra kell szólnia?

válasz: A Pályázati Felhívás 8.1 pontja rögzíti az elszámolhatósági szabályokat: Kizárólag az adott kutatási tématerületi kutatásban közvetlenül részt vevő kutatók, fejlesztők, technikusok, egyéb kisegítő személyzet, munkaviszony esetén munkaszerződés, közalkalmazotti jogviszony esetén kinevezés, illetve közalkalmazott vagy egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatott részére munkakörébe nem tartozó többletfeladatra kötött keresetkiegészítésről szóló megállapodás, valamint megbízási jogviszony esetén a megbízási szerződés – szerinti bére/illetménye/megbízási díja és annak járulékai, valamint személyi jellegű egyéb kifizetései (ide értve a törvényesen járó szabadság és betegszabadság idejére járó juttatást is) és a munkaadót terhelő járulékok **a támogatott tématerületi kutatásban való foglalkoztatás arányában, a végzett tevékenység mértékéig.** Közvetlen résztvevő személynek tekinthető, aki az adott tématerületen szakmai feladatot ellátó kutatócsoport résztvevő társosztály/kutatócsoport alkalmazásában áll, felettese a kutatócsoport vezetője. A kutató, fejlesztő, technikus személyek és egyéb kisegítő személyzet alaphére/illetménye/megbízási díja, keresetkiegészítése és annak járulékai, valamint személyi jellegű egyéb kifizetései csak akkor számolhatóak el, ha a tevékenységük közvetlenül a tématerületi kutatás végrehajtásához kapcsolódik, amely a munkaköri leírásban vagy a munkaszerződésben/kinevezésben/ megbízási szerződésben rögzítésre kerül.

23) Bérek és számlák kifizetése (Mik a bérek és számlák kifizetésének határidejei?): a bérek és számlák kifizetésének a mérőföldkő záró dátumát követő 30 napon belül kell megtörténnie, de a szakmai teljesítésnek minden esetben a projekt időszakon belül lennie (mérőföldkő v záró dátum).

24) Kutatás közvetett költsége (Általános költségek) költségvetés terhére igénybe vett szolgáltatásként elszámolhatóak e a projekt bevont kutatók munkavégzéséhez kapcsolódó épületek általános rezsiköltségei (víz, áram, gázfogyasztás stb), és ha igen, melyek a rezsiköltségek elszámolás speciális szabályai?

válasz: Az Általános költségek között számolhatóak el a rezsiköltségek a Felhívásban (Felhívás 8.1 pont) és az Elszámolási útmutatóban (Támogatói okirat csomagjában meg lett küldve) rögzített szabályok szerint. Felhívjuk a figyelmüket még arra, hogy a rezsiköltségek elszámolása szintén projekt arányosan kell, hogy megtörténjen, azaz annak a labornak vagy emeletnek a rezsiköltsége projekt időarányosan számolható el, ahol az adott kutatás folyik.

25) Finanszírozható-e nem a Kedvezményezett tulajdonában lévő eszköz karbantartása, javítása a TKP pályázati forrásból, amennyiben a tulajdonjog személyesen a kutatóé?

válasz: Nem, mert a számviteli törvény alapján csak a kedvezményezett saját tulajdonában lévő vagy bérelt eszközével összefüggésben van lehetőség karbantartási költség elszámolására.

26) Van-e lehetőség pályázati forrás karbantartásra történő felhasználásra akkor, ha a kutató tulajdonában lévő eszközt a Kedvezményezett rendelkezési körébe vonja, és használati jogot szerez rajta?

válasz: Nem, mert bérelni, vásárolni a Pályázati felhívás 8.2.1 pontja alapján csak független féltől lehetséges a pályázat terhére, továbbá a Felhívás 8.1 pontja alapján vásárolni csak új eszközt lehet a pályázati forrásból.

27) Önkéntes ill. hallgatói szerződéssel foglalkoztatottak elszámolhatók-e és ha igen, akkor az FTE értékükre milyen szabályok vonatkoznak?

válasz: Önkéntes illetve hallgatói szerződéssel foglalkoztatottak elszámolhatóak a TKP keretében, az FTE az ő esetükben is a munkaidő ráfordítás alapján számítandó. Az Önkéntes szerződések tartalmát minden esetben (minta alapúan) kérjük egyeztetni a Kezelő szervvel. FTE számításra vonatkozó módszertan a 3. pontban.

28) Az 1. mérőföldkőig fel nem használt összeg a következő (záró) beszámolóig felhasználható?

válasz: 5.11. Amennyiben a Kutatás több munkaszakaszban valósul meg, és a Kedvezményezett az adott munkaszakasz során a 3. számú mellékletben az adott munkaszakaszra megállapított támogatást nem tudta teljes egészében felhasználni, úgy jogosult a fel nem használt támogatás összegét a következő munkaszakaszra átcsoportosítani visszautalási kötelezettség és a Támogatói Okirat módosítása nélkül (munkaszakaszok közötti költségátcsoportosítás). A munkaszakaszok közötti költségátcsoportosítás szükségességét a Kedvezményezett köteles a soron következő részbeszámolóban bejelenteni és megindokolni.

29) Elszámolható-e a TKP pályázatban a munkavállalók – esélyegyenlőség és egységes bánásmód elve mentén egységesen járó, szabályzatban rögzített – 13. havi fizetése és járulékai a projektre fordított munkaidő arányában?

válasz: a 13. havi bér beleesik a Pályázati Kírási 8.2.2 pontban foglalt korlátozásokba, ezért a 13. havi bér nem számolható el a program terhére.

30) A Javadalmazási szabályzat rögzíti a munkavállalók bérének évi egy alkalommal esedékes inflációkövető emelkedését is, ezáltal a munkaórák változatlan száma mellett az egy hónapra jutó bér minden évben magasabb lesz (a szabályzatban megfogalmazott mértékben). Helyesen járunk el, ha az elszámolások keretében mindig az aktuális bért számoljuk el, tekintettel arra, hogy nem önkényes, hanem szabályzatban lefektetett béremelésről van szó, amely minden munkavállalót (projekttől függetlenül) megillet?

válasz: A munkavállalók bérének évi egy alkalommal esedékes inflációkövető emelése elszámolható, amennyiben annak körülményei mindenben megfelelnek a Felhívás 8.2 pontjában leírt feltételeknek.

31) A TKP 2021 Felhívások esetében napidíj elszámolható az utazók részére?

válasz: Az utazáshoz kapcsolódó napi díjat (Felhívás 8.1 pont) személyi jellegű kiadásként, azon belül 55. Egyéb személyi kifizetésként lehet elszámolni.

32) A pályázatban tett vállaláson felül szeretnének a kollégák lektorált tudományos kötetet (tanulmánykötetet, monográfiát) kiadni, amelynek tartalma a projekt keretében jön létre, és a projekt szakmai eredményeit adja közre. A kiadott köteteket a kiadó kereskedelmi forgalomba is szokta bocsájtani. A projekt eredményei és esetleg finanszírozásában létrejövő tudományos kötetek kiadói forgalomba hozatalának lehet-e jogi akadálya?

válasz: A közfinanszírozású támogatás keretében létrehozott szellemi alkotások hasznosításáról elsősorban a tudományos kutatásról, fejlesztésről és innovációról 2014. évi LXXVI. törvény 13. fejezete rendelkezik (A szellemi alkotásokhoz fűződő jogok védelme, a szellemi alkotások hasznosításának támogatása).

„30. § A költségvetési kutatóhelynek minősülő központi költségvetési szervre, továbbá az állami tulajdonban lévő közhasznú nonprofit gazdasági társasági formában működő kutatóhelyre jogszabály erejénél fogva átszálló, illetve az általa ellenérték fejében vagy ingyenesen szerzett szellemi alkotásokhoz fűződő jogok, valamint a szellemi alkotás hasznosítására létrejövő, a 34. § szerinti hasznosító vállalkozás részesedése - az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 2. § (2) bekezdésétől eltérően - az adott, kutatóhelynek minősülő központi költségvetési szervet, illetve közhasznú nonprofit gazdasági társaságot illetik.

31. § (1) A közfinanszírozású kutatás-fejlesztési támogatással megvalósított projekt kedvezményezettje gondoskodik arról, hogy a projekt keretében létrejött szellemi alkotással kapcsolatos, a jogszabály adta keretek közötti lehető legteljesebb jogosultságok a kedvezményezettre szálljanak át oly módon, hogy ez lehetővé tegye a projekt eredményének a (2) bekezdéssel összhangban történő átengedését is. Ha a projekt megvalósításában többen működnek közre, úgy köztük az ilyen módon átszállt szellemi alkotással kapcsolatos jogokban való részesedés arányát polgári jogi szerződésben kell rögzíteni.(..)

34. § (1) A költségvetési kutatóhely, valamint a felsőoktatási intézmény a szellemi alkotást a szellemi tulajdon-kezelési szabályzatában foglaltak szerint hasznosíthatja vagy értékesítheti.”

A kutatáshoz, fejlesztéshez és innovációhoz nyújtott állami támogatások keretrendszeréről szóló 2014/C 198/01 bizottsági közlemény irányadó arra nézve, hogy a Bizottság általában miként értelmezi az állami támogatások fogalmát, illetve az Európai Unió Bírósága általi jogértelmezés sérelme nélkül ismerteti a K+F+I tevékenységek területén előforduló helyzeteket.

„20. Amennyiben valamely kutatóhely vagy kutatási infrastruktúra gazdasági és nem gazdasági tevékenységet egyaránt végez, az állami finanszírozás csak annyiban tartozik az állami támogatási szabályok hatálya alá, amennyiben az a gazdasági tevékenységekkel összefüggő költségek fedezésére szolgál. Amennyiben a kutatóhely vagy kutatási infrastruktúra csaknem kizárólag nem gazdasági tevékenységet végez, a teljes tevékenysége az állami támogatási szabályok hatályán kívül eshet, feltéve, hogy csupán járulékos gazdasági tevékenységet folytat, azaz olyan tevékenységet, amely közvetlenül kapcsolódik a kutatóhely vagy kutatási infrastruktúra működéséhez és ahhoz feltétlenül szükséges, vagy amely szervesen kapcsolódik a fő nem gazdasági tevékenységéhez, és a hatálya korlátozott.”

E keretrendszer alkalmazásában a Bizottság szerint akkor áll fenn ennek az esete, ha a gazdasági tevékenységek pontosan ugyanazokat az inputokat használják fel (például alapanyagok, felszerelés, munka és állóeszközök), mint a nem gazdasági tevékenységek, és az ilyen gazdasági tevékenységre évente alokált kapacitás nem haladja meg az érintett szervezet teljes éves kapacitásának 20 százalékát.

Gazdasági tevékenységek állami finanszírozása

A gazdasági tevékenységet és nem gazdasági tevékenységet is végző pályázó esetén el kell különíteni a gazdasági és nem gazdasági tevékenységét, és csak abban az esetben kaphat 100%-os támogatási intenzitással támogatást, amennyiben az elnyert támogatás felhasználása kizárólagosan nem gazdasági tevékenységéhez kapcsolódóan történik. A pályázók minden esetben nyilatkoznak a gazdasági/nem gazdasági tevékenységükkel kapcsolatban, ezt a projekt megvalósítása során csak akkor kell vizsgálni, ha felmerül, hogy esetleg a kedvezményezett gazdasági tevékenységet folytat az állami támogatásból finanszírozott tevékenységével összefüggésben. A 20%-os szabály értelmében a kutatóhelyek és kutatási infrastruktúrák összes tevékenysége kikerül az állami támogatási szabályok hatálya alól a keretrendszerben leírt feltételek teljesülése mellett.

A fentiek értelmében, amennyiben a projekt keretében létrejött művek hasznosítása megfelel a Kedvezményezett szellemi tulajdon-kezelési szabályzatában foglaltaknak és a 20%-os szabály nem sérül, a piaci áron történő értékesítésének jogszabályi akadályja nincs.

- 33) Továbbvihető az egyik évben fel nem használt Általános költség összege a következő mérföldre, mely alapján a következő mérföld során az Általános költségek mértéke megfogja haladni a közvetlen költségek 40 %-át?

válasz: Nem vihető tovább, az Általános költségek 40 %-os arányát nem lehet a teljes projekt időszakra alkalmazni, az Általános költségek mértéke mérföldkövenként sem lépheti át a ténylegesen felhasznált költségek 40 %-os értékét. Ennek alapján, hogy minden egyes mérföld során csak az adott mérföld során elszámolt közvetlen költség maximum 40 %-a számolható el.

- 34) Elektronikus számlát hogyan szükséges záradékolni?

Ha a kedvezményezett elektronikus számlát kíván elszámolni, a záradékolási kötelezettségének a következő módok valamelyike szerint tehet eleget:

- 1.) A kedvezményezett nem záradékolja a számlát, ehelyett az e-aláírást megelőzően a szállító írja rá a számlára annak a projektnek az azonosító számát, amelyhez a számla benyújtásra kerül.
- 2.) Ha a szállító nem záradékol, és a kedvezményezett rendelkezik e-aláírással, akkor a kedvezményezett elektronikusan rávezeti a számlára a záradékolást, majd aláírásával hitelesíti a számlát és a záradékolást is egyben.

3.) Ha a szállító nem záradékol és a kedvezményezett nem rendelkezik e-aláírással, akkor a kedvezményezett nyilatkozatot tölt ki, amelyet aláírást követően beszkennel, és ahhoz csatolja elektronikusan az elektronikus számlát, az általa választott szoftverrel.

A 3. ponthoz ajánlani tudjuk a DigitDoc eSzámla kontírozó alkalmazását:

<http://www.digitdoc.hu/letoltesek>

A programban az érintett e-számla kiválasztása után a kontírozó lap csatolása funkció kiválasztásával lehetséges a nyilatkozatot a bizonylathoz csatolni, majd a kontírozott számlát új fájlként elmenteni. A sikeres csatolás után az e-számla eredeti elérhetőségén gémkapocs jel jelöli kapcsolt dokumentumot. A számlához szükséges csatolni a nyilatkozatot úgy, hogy az egy, későbbiekben nem szétválasztható dokumentum legyen. Kérjük, ügyeljenek arra, hogy a nyilatkozat és a számla összezatolásához az eredeti, elektronikus számlát mellékeljék. A nyilatkozatnak tartalmaznia szükséges a záradékolás fent felsorolt kötelező elemeit - hivatkozva a bizonylat számára -, valamint azt, hogy nem rendelkeznek elektronikus aláírással.