TOP CLLD Helyi Felhívás

**A helyi felhívás címe:**

Helyi közösségek erősítését szolgáló kulturális, sport, szabadidős és egyéb programok szervezése, a lakosság szemléletformálása, tudatosítása

**A helyi felhívás kódszáma:**

TOP-7.1.1-16-H-096-3

**Részletes költségterv**

**Kitöltési útmutató**

**Általános tanácsok**

Felhívjuk figyelmét, hogy kizárólag a Helyi Akciócsoport honlapján közzétett Költségterv dokumentum formanyomtatvány fogadható el, a formátum módosítása a Költségterv dokumentum be nem fogadását vonja maga után!

Javasoljuk, hogy a Költségterv dokumentum kitöltésének megkezdése előtt olvassa végig a sorokat és a kitöltési útmutatót.

A Költségterv dokumentumot számítógép segítségével, a megadott Excel formátumban tudja kitölteni.

Fontos, hogy az Ön által összeállított Költségterv dokumentum, szakmailag megalapozott, reális és tartalmilag összefüggő legyen.

Kérjük, ne felejtse el aláírni és pecsételni is benyújtás előtt.

Sok sikert kívánunk!

**A Költségterv felépítése**

A Költségterv dokumentum elkészítése mind a Támogatási kérelmet benyújtónak, mind az elbírálóknak egy fontos segítség. Felépítése megegyezik a Pályázati felhívás 5.5. pontjának mely részleteiben is leírja, mely költségsorokon mit lehet elszámolni.

A támogatási kérelem részeként benyújtott költségvetésnek tartalmaznia kell a projekt összes költségét!

A költségek elszámolhatóságával kapcsolatos általános előírásokat, továbbá az egyes költségtípusokra, illetve költségelemekre vonatkozó általános szabályozást a 272/2014. (XI.5.) Korm. rendelet 5. mellékletét képező Nemzeti szabályozás az elszámolható költségekről - 2014-2020 programozási időszak c. útmutató tartalmazza.

A költségtervben csak a fehér háttérszínnel jelölt rubrikák töltendők, a szürke, zöld és piros háttérszínnel jelölt rubrikák automatikusan töltődnek.

Amennyiben új költségvetési sor beszúrása szükséges, kérjük fokozottan figyeljen annak képletezésére.

**Magyarázat**

**Főtevékenység száma:** A költségtervben egyértelműen be kell azonosítani a megvalósítandó Főtevékenységet és annak a felhívás 3.1.1. pontja szerinti számát. A nem releváns rész törlendő!

Felhívjuk a támogatást igénylő figyelmét, hogy a helyi felhívás 3.4.1.1 a. pontja alapján min. egy önállóan támogatható tevékenységet kell megvalósítani.

**A Főtevékenység megnevezése:** A megvalósítani tervezett Főtevékenység megnevezése a felhívás 3.1.1. pontja alapján.

pl.: „A hátrányos helyzetben lévők társadalmi integrációjának elősegítése”

A helyi felhívás 3.4.1.1 b. pontja alapján az I. és II. Főtevékenységek vonatkozásában maximum egy-egy támogatási kérelem nyújtható be.

**Programok:** a Főtevékenységen belül a felhívás 3.1.1. pontja szerinti alábontás alapján a megvalósítani tervezett programot nevesíteni szükséges.

pl.: 1. program: Helyi identitást erősítő programok

2. program: Környezettudatossággal kapcsolatos programok.

**Elszámolható költségek:** a felhívás 5.5. pontjában nevesített költségek felsorolása. Amennyiben saját forrás bevonására van szükség, annak rendelkezésre állását külön nyilatkozattal szükséges alátámasztani.

**Megjegyzés:** a támogatási kérelem szempontjából a költségek megítéléséhez szükséges releváns információ, kiegészítő jellegű tájékoztatás, magyarázat.

Jelen felhívás keretében az alábbi költségek tervezhetők, illetve számolhatók el:

* + - 1. **Projektelőkészítés költségei** (Saját teljesítésben is elvégezhető a 272/2014. (XI.5.) Korm. rend. 5. melléklete szerint).

A támogatási kérelem összeállítása során az összes elszámolható költségre vetítve maximum 7%-ig tervezhető.

Előzetes tanulmányok, engedélyezési dokumentumok költsége

* szükségletfelmérés, előzetes igényfelmérés, célcsoport elemzése, piackutatás, helyzetfeltárás
* szakértői hálózatépítés, szakértői műhelymunkák költsége
* egyéb szükséges háttértanulmányok, szakvélemények
* társadalmi partnerek, érintettek bevonásával kapcsolatos költségek

Egyéb projektelőkészítéshez kapcsolódó költség

- előkészítéshez kapcsolódó egyéb szakértői tanácsadás

Ezen sorok fogják kiadni az ÖSSZESEN sort.

* + - 1. **Beruházáshoz kapcsolódó költségek**

Eszközbeszerzés költségei

* bekerülési érték

Az eszközök beszerzése önállóan nem támogatható, csak a felhívás 3.1 fejezetében felsorolt támogatható tevékenységekhez kapcsolódóan, ahol az eszközbeszerzés külön nevesítésre került, és amely tevékenység esetében az eszközbeszerzés bizonyíthatóan szükséges az adott program megvalósításához.

A támogatási kérelem összeállítása során az összes elszámolható költségre vetítve maximum 30%-ig tervezhető.

Immateriális javak beszerzésének költsége

* vagyoni értékű jog bekerülési értéke
* szoftver bekerülési értéke
* egyéb szellemi termék bekerülési értéke

Ezen sorok fogják kiadni az ÖSSZESEN sort.

* + - 1. **Szakmai megvalósításhoz kapcsolódó szolgáltatások költségei** (saját teljesítésben is elvégezhető a 272/2014. (XI.5.) Korm. rend. 5. melléklete szerint)

Szakmai megvalósításhoz kapcsolódó szolgáltatások költsége

Egyéb szakértői szolgáltatás költségei

* fordítás, tolmácsolás, lektorálás költsége
* felmérések, kimutatások, adatbázisok, kutatások, tanulmányok készítésének költsége

Marketing, kommunikációs szolgáltatások költségei

* marketingeszközök fejlesztése
* rendezvényszervezés, kapcsolódó ellátási, ún. „catering” költségek
* egyéb kommunikációs tevékenységek költségei

Kötelezően előírt nyilvánosság biztosításának költsége

A támogatási kérelem összeállítása során az összes elszámolható költségre vetítve maximum 0,5%-ig tervezhető.

Ezen sorok fogják kiadni az ÖSSZESEN sort.

* + - 1. **Szakmai megvalósításban közreműködő munkatársak költségei**

Szakmai megvalósításhoz kapcsolódó személyi jellegű ráfordítás

* munkabér
* foglalkoztatást terhelő adók, járulékok
* személyi jellegű egyéb kifizetések
* szakmai megvalósításhoz kapcsolódó útiköltség, kiküldetési költség

Ezen sorok fogják kiadni az ÖSSZESEN sort.

* + - 1. **Szakmai megvalósításhoz kapcsolódó egyéb költségek**

Szakmai megvalósításhoz kapcsolódó egyéb költségek

* szakmai megvalósításhoz kapcsolódó anyagköltség
* szakmai megvalósításhoz kapcsolódó szállítási, tárolási, raktározási költségek

Ezen sorok fogják kiadni az ÖSSZESEN sort.

* + - 1. **Projektmenedzsment költség** a 272/2014 (XI. 5.) Kormányrendelet a Nemzeti szabályozás az elszámolható költségekről című 5. sz. mellékletének 3.8.2. pontjában, a közszféra szervezetekre vonatkozó speciális előírások figyelembevételével az alábbi költségtípusok számolhatók el a projekt menedzsment keretében:

Projektmenedzsment személyi jellegű ráfordítása

* munkabér
* foglalkoztatást terhelő adók, járulékok
* személyi jellegű egyéb kifizetések

Projektmenedzsmenthez kapcsolódó útiköltség, kiküldetési költség

* utazási költség
* helyi közlekedés költségei
* napidíj

Projektmenedzsmenthez igénybevett szakértői szolgáltatás díja

Egyéb projektmenedzsment költség

* projektmenedzsmenthez kapcsolódó iroda, eszköz és immateriális javak bérleti költsége
* projektmenedzsmenthez kapcsolódó anyag és kis értékű eszközök költsége.

A támogatási kérelem összeállítása során az összes elszámolható költségre vetítve maximum 2,5%-ig tervezhető.

Ezen sorok fogják kiadni az ÖSSZESEN sort.

* + - 1. **Adók, közterhek (ide nem értve a le nem vonható áfát)**

Ezen sorok fogják kiadni az ÖSSZESEN sort.

* + - 1. **Általános (rezsi) költség**

Általános (rezsi) költség):

* általános vállalat-irányítási költség
* egyéb általános (rezsi) költség

A támogatási kérelem összeállítása során az összes elszámolható költségre vetítve maximum 1%-ig tervezhető.

Ezen sorok fogják kiadni az ÖSSZESEN sort.

Az I. – VII. sorok fogják végül is kiadni projektre vonatkozó teljes Költségtervet, azaz az ÖSSZESEN-t.

**Jótanácsok!**

1. Nem szükséges valamennyi költségsorra tervezni költséget, csak az adott program során felmerülő releváns költségsorokat töltsék ki.
2. A sorok száma tetszőlegesen bővíthető (pl.: a projektmenedzsment megbontható pénzügyi vezető és projektmenedzser költségekre).
3. Minden esetben, a költségsorban megalapozott költségek legyen, hiszen ezeket árajánlattal is alá kell támasztani.
4. A költségtervben egyértelműen meg kell határozni a megvalósítani tervezett Főtevékenységet. Egy támogatási kérelemben csak egy Főtevékenység megvalósítására lehet pályázni, azonban a Főtevékenységeken belül lehetőség van több program megvalósítására is a felhívás 3.1.1. pontja szerinti alábontás szerint, ebben az esetben a kapcsolódó oszlopok kitöltése szükséges (II., vagy akár a III. program oszlopai is kitöltendők, melyeket nevesíteni szükséges a felhívás 3.1.1. pontja alábontása szerint).
5. Vegyék figyelembe a Pályázati felhívás belső korlátait, melyeket a Felhívás 5.7. Az elszámolható költségek mértékére, illetve arányára vonatkozó elvárások pontjánál találnak.
6. A le nem írt, illetve nem szabályozott kérdések esetén a 272/2014. (XI.5.) Korm. rendelet a mérvadó.