

Azonosító szám: **ÁROP-2.2.19-2013-2013-0001**

Támogatási Szerződés 2. sz. módosítása

amely létrejött

egyrészt a **Nemzeti Fejlesztési Ügynökség** (1077 Budapest, Wesselényi u. 20-22.), mint támogató (továbbiakban: **Támogató**) képviseletében a 2007-2013 programozási időszakban az Európai Regionális Fejlesztési Alapból, az Európai Szociális Alapból és a Kohéziós Alapból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 4/2011 (I.28.) Kormányrendelet alapján eljáró **MAG – Magyar Gazdaságfejlesztési Központ Zrt.**, mint közreműködő szervezet (a továbbiakban **Közreműködő Szervezet**)

Postacím: 1539 Budapest, Pf. 684.

Székhely: 1139 Budapest, Váci út 81-83.

Aláírásra jogosult képviselője: Dánfi Dominik irodavezető és Vízvári Beáta mb. csoportvezető együttesen

Azonosító szám (törzs-szám/Cégjegyzékszám): 01-10-045526

Adószám: 13806789-2-44

másrészt a **Nemzeti Közszerződési Egyetem**, mint kedvezményezett (a továbbiakban: **Kedvezményezett**),

Postacím: 1101 Budapest, Hungária körút 9-11.

Székhely: 1101 Budapest, Hungária körút 9-11.

Azonosító szám (törzs-szám/Cégjegyzékszám): 795713

Adószám: 15795719-2-51

Pénzforgalmi számlaszám, amelyre a támogatás utalásra kerül: 10023002-00318259-30005149

Aláírásra jogosult képviselője: Prof. Dr. Patyi András rektor

(Közreműködő Szervezet és Főkedvezményezett továbbiakban együtt: **Szerződő Felek**)

1. Előzmények

- 1.1. A Szerződő Felek 2013. július 26-án „**Elektronikus képzési és távoktatási anyagok készítése**” című kiemelt projektre, ÁROP-2.2.19-2013-2013-0001 azonosító számon támogatási szerződést kötöttek, amely a felek közös megegyezésével egy alkalommal módosításra került. (továbbiakban együttesen: **Támogatási Szerződés**).
- 1.2. A Kormány a 1677/2013 (IX.30.) számú, az Államreform Operatív Program 2011-2013. időszakra szóló akciótervének módosításáról és az Államreform Operatív Program tartaléklistájáról szóló határozatával módosította a projekt rendelkezésre álló

keretösszegét 560 000 000 Ft-ra, mely a Támogatási Szerződés 1. számú módosításában átvezetésre került.

2. A Szerződő Felek megállapodnak abban, hogy az 1. pontban meghatározott Támogatási Szerződést az alábbiak szerint módosítják:

2.1. A projekt team irodai elhelyezése a tervezettől eltérő helyszínen valósul meg, ennek következtében a Támogatási Szerződés 3. „A Projekt időbeli megvalósításának időbeli ütemezése és helyszíne” pontja egy további helyszínnel egészül ki az alábbiak szerint:

3.4. Kedvezményezett vállalja, hogy a Projektet az alábbi projekt helyszíneken megvalósítja, és azt – amennyiben a projekt esetében releváns - a fenntartási időszak alatt ugyanezek a helyeken fenntartja/üzemelteti.

Irányítószám	Település	Cím	Helyrajzi szám
1101	Budapest	Hungária krt. 9-11.	-
1118	Budapest	Ménesi út 5.	-
1119	Budapest	Petzvál utca 31-33.	3733/9

2.2. Az új megvalósítási helyszín bekerülése következtében a projekt eszközigénye megváltozott, az eredetileg tervezett helyszínen nem kerül sor a projekt team iroda infrastrukturális felszerelésére, mely a műszaki-szakmai tartalom módosulását eredményezi.

2.3. A Pályázati Adatlap 2. számú melléklete alapján további műszaki-szakmai tartalom kerül a projektbe a hardverkapacitás bővítése által, amelynek következtében a projekt cél jobb minőségben megvalósul.

3. A Szerződő Felek megállapodnak abban, hogy Támogatási Szerződés mellékletei közül az alábbiak módosulnak:

3.1. A Támogatási Szerződés 1. sz. melléklete – *A Projekt elszámolható költségei* című melléklete helyébe jelen módosítás 1. sz. melléklete kerül ugyanazon elnevezéssel.

3.2. A Támogatási Szerződés 9. sz. melléklete - *Közbeszerzési terv* című melléklete helyébe jelen módosítás 2. sz. melléklete kerül ugyanazon elnevezéssel.

3.3. A Támogatási Szerződés 10. sz. melléklete – *Projekt tevékenységeinek ütemezése* című melléklete helyébe jelen módosítás 3. sz. melléklete kerül ugyanazon elnevezéssel.

3.4. A Projekt adatlap 2. sz. melléklete – *Költségvetés alátámasztás, technikai specifikáció* című melléklete helyébe jelen módosítás 4. sz. melléklete kerül ugyanazon elnevezéssel.

4. Jelen szerződésmódosítás elválaszthatatlan részét képezik az alábbi mellékletek:
1. sz. melléklet: A Projekt elszámolható költségei
 2. sz. melléklet: Közbeszerzési terv
 3. sz. melléklet: Projekt tevékenységeinek ütemezése
 4. sz. melléklet: Költségvetés alátámasztás, technikai specifikáció
5. Jelen szerződésmódosítás a Támogatási Szerződés elválaszthatatlan részét képezi.
A Támogatási Szerződés jelen szerződésmódosítással nem érintett minden egyéb kitétele és pontja változatlan tartalommal hatályban marad.

A jelen szerződésmódosítás 3 oldalon és 5 eredeti, egymással mindenben megegyező példányban készült, melyből négy példány a Közreműködő Szervezetet, egy példány pedig a Kedvezményezettet illeti meg.

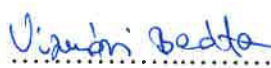
Jelen szerződésmódosítást a Szerződő Felek – annak elolvasása és értelmezése után – mint akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag írták alá.


.....
Prof. Dr. Patyi András
rektor
Nemzeti Közszolgálati Egyetem
Kedvezményezett részéről



Kelt: Budapest,
2013. évdecember..... hónap
.....19..... napján.


.....
Dánfi Dominik
irodavezető
MAG-Magyar Gazdaságfejlesztési Központ Zrt.
Közreműködő Szervezet részéről


.....
Vízvári Beáta
mb. csoportvezető

Kelt: Budapest,
2013. évdecember..... hónap
.....20..... napján.

* A támogatási intenzitás mértéke az egyes költségvetési körökön belül változhat. (Ezért kiemelték a táblázatban a teljes támogatás intenzitás mértékét, így a táblázat automatikusan számolja az egyes támogatások és a költségvetési saját forrás arányát)

Dátum: 2013. 12. 19

[Handwritten signature]
Kedvezményezett igazgató aláírása

Kedvezményezett (ingatlan) száma:



7/11

Kedvezményezett neve:
Projekt azonosító:

[illegible]

A költségvetési kiadások és az egyes költségvetési tételek megadásaik körük, szíveskedjenek figyelembe venni a projektjavasló útmutatóban feltüntetett számszerűsítési korlátozásokat, mivel az adott tételből csak ezen korláton belül számíthatóak el költségek!

[illegible]

2013. 12. 19.



Ky

Kedvezményezett neve: Nemzeti Községi Egység

Projekt azonosító: ÁROP 2.2.19-2013-2013-0001

Benyújtás dátuma		Igényelt támogatás				Tervezett előlegelszámolás	Az előleg elszámolás összegével csökkentett tervezett kifizetés összege6
év ¹	hónap	Típusa	Finanszírozási formája2	Igényelt előleg összege3	Igényelt kifizetés összege4	Utófinanszírozás alapján történő előleg elszámolás5	
2013	január			0	0	0	0
	február			0	0	0	0
	március			0	0	0	0
	április			0	0	0	0
	május			0	0	0	0
	június			0	0	0	0
	július	előleg		142 324 000	0	0	0
	augusztus			0	0	0	0
	szeptember			0	0	0	0
	október			0	0	0	0
	november	időközi kifizetési igénylés	utófinanszírozás	0	104 137 749	0	104 137 749
	december	időközi kifizetési igénylés	utófinanszírozás	0	128 236 940		128 236 940
2014	január			0	0	0	0
	február			0	0	0	0
	március			0	0	0	0
	április	időközi kifizetési igénylés	utófinanszírozás	0	187 005 175	72 324 000	114 681 175
	május			0	0	0	0
	június	záró kifizetési igénylés	utófinanszírozás	0	140 620 136	70 000 000	70 620 136
	július			0	0	0	0
	augusztus			0	0	0	0
	szeptember			0	0	0	0
	október			0	0	0	0
	november			0	0	0	0
	december			0	0	0	0
Támogatás összesen:				142 324 000	560 000 000	142 324 000	417 676 000
Igényelt támogatás ellenőrzése:							417 676 000

Amennyiben havonta nem terveznek benyújtani kifizetés igénylést a Közreműködő Szervezetnek, úgy kérjük, hogy a tervezett igénylés összegét, csak a benyújtani kívánt hónap mellett ieldölje. (Pl.: neavedéves bontás: március. június. szeptember. december)

- 1 Kérjük szíveskedjenek a releváns éve(ke)t beírni !

Ha az igényelt támogatás típusa "előleg", akkor a "finanszírozás formája" oszlopot nem kell

- 2 kitölteni! Egyéb esetekben a szállítói, utófinanszírozás vagy vegye finanszírozási módokat lehet választani, de figyelembe kell venni a finanszírozási módoknál meghatározott minimum korlátokat.

- 3 Az igényelt előleg összege nem lehet nagyobb a támogatási szerződésben rögzített igényelhető előleg összegénél.

- 4 Az igényelt kifizetés összege megegyezik az előleg kérelem összegével vagy a kifizetési kérelemben benyújtani kívánt (elszámolható) számlák támogatás tartalmával.

- Itt kell feltüntetni az előlegelszámolásra benyújtani kívánt számlák támogatási összegét. Az igényelt előleggel legkésőbb a projekt zárásakor kell elszámolni a kifizetési igénylésekben. Előlegelszámolás csak utófinanszírozott számlákkal lehetséges, azaz az előlegelszámolásnak már kifizetett költségeken kell alapulnia.

- 6 Az oszlopban az igényelt kifizetés összegének és az utófinanszírozás alapján történő előlegelszámolás összegének különbözetét kell feltüntetni. Az előlegelszámolás összege nem lehet nagyobb az igényelt kifizetés összegénél.

Dátum: 2013. 12. 19.

Kedvezményezett cégszerű aláírás



Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.

3. sz. melléklet
Források

Forrás	Ft	%
I. saját forrás	0	0 %
I/1. a Kedvezményezett hozzájárulása	0	0 %
I/2. partnerek hozzájárulása	0	0 %
I/3. bankhitel	0	0 %
I/4. egyéb saját forrást kiegészítő támogatás	0	0 %
II. egyéb támogatás: ...	0	0 %
III. a támogatási konstrukció keretében megítélt támogatás	560 000 000	100 %
Összesen	560 000 000	100%



4. sz. melléklet
A Projekt számszerűsíthető eredményei

Indikátor neve	Mérték egység (fő,db,st b.)	Kiindulási érték	Megvalósítási időszak változásainak értéke					Kumulált érték	Fenntartási/ megvalósulást követő időszak változásainak értéke					Kumulált érték
			2013	2013	2013. december 31.	2014	20..		2015	2016	2017	2018	2019	
Létrejött e- tanulási központok száma	db	0	1	0	0	0		1	0	0	0	0	1	
Kidolgozott e- tananyagok száma	db	0	35	0	0	0		35	0	0	0	0	35	
Kifejlesztett szimulációs oktatási környezet száma	db	0	2	0	0	0		2	0	0	0	0	2	
Elkészült módszertani anyagok száma	db	0	5	0	0	0		5	0	0	0	0	5	
Oktatói/tutori felkészítések száma	db	0	10	0	0	0		10	0	0	0	0	10	
Indított képzési programok száma	db	0	0	0	0	35		35	0	0	0	0	35	
Képzettek száma	fő	0	0	0	0	10 000		10 000	0	0	0	0	10 000	
Képzést sikeresen teljesítők száma	fő	0	0	0	0	9500		9 500	0	0	0	0	9 500	
Felszerelt e- tananyagfejleszté si laborok száma	db	0	1	0	0	0		1	0	0	0	0	1	

10/1

Megjegyzés: a megvalósítási és a fenntartási/megvalósulást követő időszak adott éveire megadott értékek esetében kérjük, az adatokat nem kumuláltan megadni (csak az adott évre vonatkozó értéket), míg az utolsó oszlopban levő adatot kumuláltan kérjük feltüntetni. A kumulált érték a kiindulási érték és a megvalósítási/fenntartási/megvalósulást követő időszak évenkénti változásainak összege.
Az oszlopok és sorok bővíthetőek.

Amennyiben vonatkozik: Az adatszolgáltatási kötelezettség alá eső indikátorok bemutatása, amelyek a projektjavaslat benyújtásakor nem voltak ismertek, vagy a pályázati útmutató nem tartalmazott ezen indikátorokra vonatkozóan vállalási kötelezettséget.

Adatszolgáltatási kötelezettség alá eső indikátorok

Indikátor neve	Mérték egység (fő, db, st b.)	Kiindulási érték	Megvalósítási időszak célértékek				Kumulált érték	Fenntartási időszak / megvalósítást követő célértékek						Kumulált érték
			20....	20..	20..	20...		20...	20...	20..	20...	20...	20...	

Handwritten signature and initials

Kedvezményezett neve: Nemzeti Közfoglalkoztatási Egyetem
Projekt azonosító: ÁROP 2.2.19-2013-2013-0001

A beszerzés pontos megnevezése (ajánlatkérő által a szerződéshez rendelt termékek/valós elvégzés)	A beszerzés tárgya (árubeszerzés, szolgáltatás, építési beruházás)	A beszerzés becsült értéke (nettó) Ft	Értéktáji (uniós/nemzeti)	Központosított közbeszerzés esetén*		Közbeszerzési eljárás fajtája (jogszabályhely pontos megjelölésével)	A közbeszerzési eljárás lefolyásaként megkötött szerződés típusa	Felhívás közvetítésének tervezett dátuma	Ajánlatok tervezett beadási határideje	Ajánlatok értékelésének tervezett dátuma	Írásbeli összegzés megkötésének tervezett dátuma	Közbeszerzési eljárás mellőzések indoka**
				Központosított közbeszerzési eljárás alkalmazása (igen/nem)	Központosított közbeszerzés esetén a verseny újraindítás /felhívás tervezett dátuma							
Kvalitativ adatfelvevő a közfoglalkoztatási elektronikus továbbképzések célcsoportjai körében	szolgáltatás	21 260 000	nemzeti	nem		Kbt. 122/A § szerinti hirdemény nélküli indult tárgyalás nélküli közbeszerzési eljárás	vállalkozási/megbízás si	2013.11.04	2013.11.20	2013.11.29	2013.12.09	
Idegnyelvi készségfejlesztési blended oktatási csomag beszerzése	szolgáltatás	24 000 000	nemzeti	nem		Kbt. 122/A § szerinti hirdemény nélküli indult tárgyalás nélküli közbeszerzési eljárás	vállalkozási/megbízás si	2013.11.25	2013.12.11	2012.12.20	2014.01.03	
IKT készségfejlesztő blended oktatási csomag beszerzése	szolgáltatás	20 000 000	nemzeti	nem		Kbt. 122/A § szerinti hirdemény nélküli indult tárgyalás nélküli közbeszerzési eljárás	vállalkozási/megbízás si	2013.11.25	2013.12.11	2012.12.20	2014.01.03	
Attitűdformáló szimulációs e- tananyag fejlesztése	szolgáltatás	24 000 000	nemzeti	nem		Kbt. 122/A § szerinti hirdemény nélküli indult tárgyalás nélküli közbeszerzési eljárás	vállalkozási/megbízás si	2013.11.25	2013.12.11	2012.12.20	2014.01.03	
Eszközbeszerzés	árubeszerzés	21 500 000	nemzeti	igen				2013.05.31	2013.06.28	2013.07.05		

* Amennyiben központosított közbeszerzés keretében kerül beszerzésre az adott árúszolgáltatás, kérjük tüntesse fel a beszerzés pontos megnevezését, tárgyat és a becsült értékét, valamint a központosított közbeszerzésre vonatkozó adatokat. A táblázat további oszlopait nem szükséges kitölteni.
** Amennyiben egy adott beszerzés becsült értéke eléri a közbeszerzési értéktárhatárt, de valamely okból Kedvezményezett nem kívánja közbeszerzési eljárást, kérjük tüntesse fel a beszerzés pontos megnevezését, tárgyat és a becsült értékét oszlopoként, valamint kérjük, jelezze meg a pontos jogszabályt!

Dátum: 2013.12.19



Kedvezményezett cégvezető aláírása

A projekt tevékenységeinek ütemezése										Megvalósít ás záró dátuma
Tevékenység	Tervezett beszerzés	2013				2014				
		1.n.év	2.n.év	3.n.év	4.n.év	1.n.év	2.n.év	3.n.év	4.n.év	
Projekt előkészítés										
Projekt menedzsment költség	Projektgazda saját PM team (bér)		X	X	X	X	X			2014.05.31
	projekt menedzsment támogatás		X	X	X	X	X			2014.05.31
Ingatlan vásárlás, építési beruházás költségei	1.									
	2.									
	n.									
Eszköz beszerzés	Projekt megvalósításához szükséges IKT eszközök		X	X	X					2013.10.31
	2.									
	n.									
Immateriális javak beszerzése	1.									
	2.									
	n.									
Mérnöki, szakértői díjak (amelyek nem a projekt előkészítéshez kapcsolódóan merülnek fel)	TVP (tanulmányi és vizsgaportál) projektre szabása			X	X	X				2014.03.01
	2.									
	n.									
Jogi, közjegyzői költségek	1.									
	2.									
	n.									
Adatbázisok, tanulmányok készítése (amelyek nem a projekt előkészítéshez kapcsolódóan merülnek fel)	AC igényfelmérés		X	X	X					2013.12.31
	Módszertani K+F tanulmányok		X	X	X					2013.12.31
	szakmai koncepció felállítás		X	X						2013.08.31
Képzés	Képzés			X	X	X	X			2014.04.30
Rendezvényszervezés	1.									
	2.									
	n.									
Iroda- és eszközbérlet	bérleti díj 12 hónapra			X	X	X	X			2014.05.31
	2.									
	n.									
Egyéb bérleti díj	1.									
	2.									
	n.									
Úti-, kiküldetési költségek	1.									
	2.									
	n.									
Szállásköltség	1.									
	2.									
	n.									
Könyvvizsgálói díjak	Könyvvizsgáló díja (1%)						X			2014.05.31
	2.									
	n.									
Nyilvánosság biztosítása	kommunikációs szolgáltatás vásárlás		X	X	X	X	X			2014.05.31
										2014.05.31
	n.									
Biztosítékok	1.									
	2.									
	n.									
Projekt szakmai megvalósításával összefüggő személyjellegű költségek és	Fejlesztői csapat	X	X	X	X	X	X			2014.05.31
	Tananyagfejlesztés - szerzők		X	X	X					2013.10.31
	n.									
Általános költségek	1.									
	2.									
	n.									
Közbeszerzési költségek (amelyek nem a projekt előkészítéshez kapcsolódóan merülnek fel)	Külső közbeszerzés		X	X	X	X				2014.03.31
	2.									
	n.									
Minőségellenőrzés/biztosítás költsége	1.									
	2.									
	n.									
Esélyegyenlőségi, környezeti és társadalmi fenntarthatósági útmutatók alapján vállalt tevékenységek költségei	1.									
	2.									
	n.									
Egyéb projekt megvalósításhoz kapcsolódó szolgáltatás (amelyek nem a projekt előkészítéshez kapcsolódóan merülnek fel)	1.									
	2.									
	n.									

Az egyes tevékenységeknél, a tervezett beszerzések sorai tetszőlegesen bővíthetők. Az oszlopok az évek számoknak megfelelően átnevezhetők illetve bővíthetők.

A felsorolt tevékenységek közül, csak azon tevékenységhez rögzítsen ütemezést, amelyekhez elszámolható költségek kapcsolódnak

Megvalósítás záró dátuma:

2014.05.31

Megvalósítás időszakát kérjük, az érintett negyedévek celláiban X-el jelölje.

Dátum 2013.12.19

Kedvezményezett, cégszerű aláírása

ÁROP-2.2.19 „Elektronikus képzési és távoktatási anyagok készítése” - kiemelt projekt

7. számú melléklet - szöveges indoklás

A költségszámítás alapjául szolgáló egységarak nem haladják meg a szokásos piaci árat, illetve a részletes felhívás és útmutató C3. pontjában rögzített tevékenységek esetében feltüntetett elszámolhatósági korlátot.

Projektmenedzsment költségek

A projektmenedzsment a projekt adminisztratív feladatainak lebonyolításához, koordinációjához kapcsolódó feladatokat lát el (időközi beszámoló, kifizetés igénylés összeállítása, támogatási szerződéskötés és esetleges módosítások, változások bejelentése, stb.). A feladatokat a projektgazda személyi állományában lévő kollégák látják el, de a segítséget nyújt a projekt tartalmát közvetlenül szolgáló külső harmadik fél tevékenysége. A szolgáltatást nyújtó cég kiválasztása a mindenkor hatályos közbeszerzési szabályok szerint történik.

A projektgazda által felállított **projekt team** a következő tagokból áll:

- ~ 1 fő projektmenedzser,
- ~ 2 fő projekt asszisztens
- ~ 1 fő projekt koordinátor
- ~ 1 fő pénzügyi vezető többletfeladatként
- ~ 1 fő pénzügyi asszisztens
- ~ 3 fő pénzügyi asszisztens többletfeladatként

A tagok személy jellegű költségeinek alapja a feladat ellátására szóló kinevezés, a havi illetmény megállapítása a jogszabályokat követi így igazodik a szervezeten belüli bérviszonyokhoz. A projektre fordítandó munkaidő heti 40 óra.

A projekt team tagjai az alábbi javadalmazásban részesülnek: A bruttó bér a projektmenedzser esetében havi 450.000 Ft, a pénzügyi vezetőnek többletfeladat megállapodás keretében havi 180.000 Ft, a projekt koordinátornak havi 350 000 Ft, a projekt asszisztenseknek havi 250.000 Ft illetve 300.000 Ft, a pénzügyi asszisztensnek havi 250.000 Ft, a további pénzügyi asszisztenseknek többletfeladat megállapodás keretében havi 180.000 Ft, havi 80 000 Ft, havi 40.000 Ft

Az összes bérköltség a projekt időszakára számítva 17.767.826 Ft. A bértételeket terhelő 27%-os szociális hozzájárulás 4.797.313 Ft

A projektgazda belső szabályzata szerint cafeteria adható a munkavállalóknak, így évi 200.000Ft cafeteriával számoltunk (a pénzügyi vezető esetében évi 100 000 Ft), mely a teljes időszak alatt **683.333 Ft**-ot tesz ki. A jogszabály szerint számított cafeteria után fizetendő adóteher pedig **243.950 Ft**. A bér az 54. Bérköltség sorra, a cafeteria az 55. Személyi jellegű egyéb kifizetések és a járulékok sorra, valamint a szociális hozzájárulás és a cafeteria adóvonzata az 56. Bérjárulékok sorra kerülnek elszámolásra.

A projektmenedzsment segítő szakértői **szolgáltatások igénybevétele** havi bruttó 300.000 Ft-ot tesz ki, 2013 márciusától a projekt végéig számítva (15 hónap alatt) **4.500.000 Ft**. Ennek le nem vonható áfa tartalma 956.693 Ft. Az összegek az 529. Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei sorra kerülnek elszámolásra. A vásárolt szolgáltatás tartalmazza a projekt menedzsmentjének segítése érdekében nyújtott szakértői szolgáltatásokat.

A projektmenedzsment költségeit az alábbi táblázat szemlélteti:

5_5 tábla szerinti tevékenység	Számviteli költség	Tevékenység	Egységár	Mennyiség	Összesen
Projekt menedzsment					
Antal Renáta projektmenedzser (2013.05.01- 2014.05.31)	54. BÉRKÖLTSÉG	projektmenedzser bér	450 000	13	5 850 000
	56. BÉRJÁRULÉKOK	projektmenedzser járulék	121 500	13	1 579 500
		cafeteria projekt menedzser	16 667	13	216 667
		járulék	5 950	13	77 350
Hirschi Edina projektasszisztens (2013.05.15- 2013.08.31)	54. BÉRKÖLTSÉG	asszisztens bér	250 000	4	891 304
	56. BÉRJÁRULÉKOK	asszisztens járulék	67 500	4	240 652
		cafeteria	16 667	4	59 140
		járulék	5 950	4	21 113
Maróti Szilvia pénzügyi vezető (2013.05.01- 2013.09.30)	54. BÉRKÖLTSÉG	pénzügyi vezető bér többletfeladat	180 000	5	900 000
	56. BÉRJÁRULÉKOK	pénzügyi vezető járulék	48 600	5	243 000
		cafeteria	0	0	0
		járulék	0	0	0
Feketéné Török Róza pénzügyi asszisztens (2013.05.25- 2014.05.31)	54. BÉRKÖLTSÉG	püi asszisztens bér	180 000	12	2 199 130
	56. BÉRJÁRULÉKOK	püi asszisztens járulék	48 600	12	593 765
		cafeteria	8 333	12	101 613
		járulék	2 975	12	36 276

Zsilák Csaba projektkoordinátor (2013.07.01- 2014.05.31)	54. BÉRKÖLTSÉG	projekt koordinátor	350 000	11	3 850 000
	56. BÉRJÁRULÉKOK	projekt koordinátor járulék	94 500	11	1 039 500
		cafeteria	16 667	11	183 333
		járulék	5 950	11	65 450
Magyar Milán projekt asszisztens (2013.10.20- 2014.05.31)	54. BÉRKÖLTSÉG	asszisztens bér	300 000	7	2 217 391
	56. BÉRJÁRULÉKOK	asszisztens járulék	81 000	7	598 696
		cafeteria	16 667	7	122 581
		járulék	5 950	7	43 761
Kernbaumné Kalmár Tímea pénzügyi asszisztens (2013.05.01- 2014.04.30)	54. BÉRKÖLTSÉG	püi asszisztens bér	80 000	5	400 000
	56. BÉRJÁRULÉKOK	püi asszisztens járulék	21 600	5	108 000
Pozsgai Csilla pénzügyi asszisztens (2013.05.01- 2014.04.30) (	54. BÉRKÖLTSÉG	püi asszisztens bér	40 000	12	480 000
	56. BÉRJÁRULÉKOK	püi asszisztens járulék	10 800	12	129 600
dr. Nászné Brózsely Tünde pénzügyi vezető (2013.10.01- 2014.04.30)	54. BÉRKÖLTSÉG	püi asszisztens bér	140 000	7	980 000
	56. BÉRJÁRULÉKOK	püi asszisztens járulék	48 600	7	340 200
Projekt menedzsment költségei	529. Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	projekt menedzsment támogatás	300 000	15	4 500 000
összesen:					27 992 422

1. táblázat: Projektmenedzsment költségek részletezése

A teljes projektmenedzsment összege **mindösszesen 27.992.422 Ft**, melyet Projektmenedzsment költségek a teljes projekt elszámolható költségeinek legfeljebb 5 százalékáig számolhatók el, mely jelen esetben 4,99 %.

Nyilvánosság biztosítása

A nyilvánosság biztosítására a tájékoztatási kötelezettség teljesítése érdekében van szükség. A projektgazda a projekt megvalósítása során a hatályos jogszabályokban meghatározott tájékoztatási és nyilvánossági kötelezettségeknek tesz eleget. A projektgazda a „Kedvezményezettek tájékoztatási kötelezettségei” című dokumentum, valamint az „Arculati Kézikönyv” előírásait betartja. A projektgazda az **I. kommunikációs csomagot** valósítja meg (kivéve a lakossági fórumot és

közmeghallgatást), és a megvalósítási helyszínein a „C” típusú táblát és a „D” típusú emlékeztető táblát helyezi ki.

A kommunikációs feladatokat saját szervezeten belül történő ellátásával és külső szakértői **szolgáltatások** igénybevételével elégíti ki. A külső harmadik fél megbízási szerződés keretében történő munkavégzés számlájának összege összesen bruttó **4.609.500 Ft**, mely tartalmazza a le nem vonható áfát, 979 972 Ft összegben. A költség az 529. Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei soron kerül elszámolásra. A szolgáltatás tartalmazza a nyitó,- és záró rendezvény lebonyolítását.

A szervezeten belül 1 fő egyszeri 150.000 Ft összegű többletfeladat megállapodás keretében látja el a fotódokumentáció biztosítását a projekt ideje alatt. A megállapodás az 56-os, míg ezen megállapodás járuléka 40.500 Ft, mely az 56-os költség soron kerül elszámolásra

A projekt megvalósításával kapcsolatban felmerülő kommunikációs kötelezettségek és vállalások teljesítése érdekében felmerülő költségek **összege 4.800.000 Ft** a projekt összes elszámolható költségének legfeljebb 2 százalékáig számolható el, mely jelen esetben 0,86%.

Szolgáltatások igénybevétele

A külső, harmadik féltől megrendelt, a támogatott tevékenységhez közvetlenül kapcsolódóan felmérések, tanulmányok készítése történik a projekt keretében. Nevezetesen:

1 AC igényfelmérés

Az AC jellegű igényfelmérés célja alapvetően a 'személyes készségek fejlesztése' tématerület igényeinek feltérképezése. AC (assessment centre – értékelő központ) keretében, a projekt célcsoportja képviselőinek részvételével, csoportos munka, helyzetgyakorlatok segítségével hatékonyan fel lehet mérni a résztvevők személyes készségeit, kompetenciáit. Több AC szervezésével, a célcsoport készségfejlesztési szükségleteiről átfogó reprezentatív kép kapható. Ez által meghatározható, mely személyes készségfejlesztő képzések a leghasznosabbak a célcsoport számára. Az AC a leghatékonyabb módja a személyes készségek felmérésének. Ezen tevékenység keretén belül különböző kutatási eszközökkel (pl. fókuszcsoportos interjúk, kérdőívek) az is feltérképezésre kerül, hogy milyen tanulási módok a legmegfelelőbbek a célcsoport számára. A felmérések alapul szolgálnak az e-tananyagok forgatókönyv sablonjainak kidolgozásához. Körülbelül 15 AC megvalósulását tervezzük, AC-nként kb. 8-10 fő részvételével. Továbbá előreláthatólag 20 fókuszcsoportos interjú, valamint kérdőíves felmérés lebonyolítására, majd az eredmények feldolgozására kerül sor. A felmérési eredmények alapján a tananyag fejlesztési igények beazonosítása.

Az igényfelmérést külső vállalkozó végzi, vásárolt szolgáltatások keretében, a szolgáltatási díj bruttó **14.000.000 Ft**, melynek ÁFA-tartalma 2.976.378 Ft. Az igényfelmérés az útmutatónak megfelelően a "felmérések, kimutatások, adatbázisok, kutatások, tanulmányok készítésének költsége, belső nyilvántartások készítésének költsége" kategóriába sorolható, és az 529. Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei soron kerül elszámolásra

2 Módszertani K+F tanulmányok

Az E-learning Módszertani Központ kutatási részleg hatásvizsgálatokhoz kapcsolódó koordinálást, akadémiai tevékenységet végez, ezen tevékenységen belül kiszerveznek 4 tanulmány elkészítését, a többit a fejlesztői team fogja elkészíteni. Ezen tanulmányok, eredmények szerves részét képezik az e-learning módszertani folyamatok kidolgozásának.

A feladat kapcsán 4 darab módszertani K+F tanulmány készül, darabonként 6.250.000 Ft bruttó értékben, összesen bruttó **25.000.000 Ft** értékben. A tanulmányok az útmutatónak megfelelően a "felmérések, kimutatások, adatbázisok, kutatások, tanulmányok készítésének költsége, belső nyilvántartások készítésének költsége" kategóriába sorolható, és az 529. Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei soron kerül elszámolásra. A tanulmányok ÁFA- tartalma 5.314.960 Ft.

3 TVP finomhangolása

A tanulmányi és vizsgaportál (TVP) projektre szabása 20.000.000 Ft-ból valósul meg, mely során a belső forrásokat segítve külső szakértő is bevonásra kerül.

A projektgazda saját **szervezeten belüli feladatok** elvégzésére 6 fő munkatársat bíz meg az alábbiak szerint: 2 fő informatikus munkatársat többletfeladattal bíz meg a projektből 9 hónapig bruttó 350.000 Ft havi bérért, 3 fő informatikus munkatársat többletfeladattal bíz meg a projektből 6 hónapig bruttó 350.000 Ft havi bérért,, valamint 1 fő adminisztratív szervezési feladatokat ellátó munkatársat bíz meg 60.000 Ft havi többletfeladattal bíz meg.

A teljes bérköltség 13.030.435 Ft-ra rúg, melynek szociális hozzájárulási kötelezettsége 3.518.217 Ft. A teljes személyi jellegű költség a TVP finomhangolás vonatkozásában **összesen 16.548.652 Ft**. A bér az 54. Bérköltség sorra, a szociális hozzájárulás az 56. Bérjárulékok sorra kerül elszámolásra.

A külső szakértő által elvégzett szolgáltatás számla értéke **bruttó 3.451.348 Ft**. A fejlesztés az útmutatónak megfelelően a "szakértői díjak" kategóriába sorolható, és az 529. Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei soron kerül elszámolásra. A szolgáltatás ÁFA- tartalma 733.751 Ft

A TVP testre szabása Mérnöki, szakértői díjak (amelyek nem a projekt előkészítéshez kapcsolódóan merülnek fel) keretében kerül elszámolásra.

4 Szakmai koncepció elkészítése

Szakmai koncepció felállítása az „ÁROP 2.2.19. - Elektronikus képzési és távoktatási anyagok készítése” kiemelt projekt felhívás tartalmának megfelelően készül el, vásárolt szolgáltatás keretében. A projektgazda támogatásán kívül szakmai konzultáció is megvalósul. A tevékenység 2013. május 08-tól 2013. augusztus 31-ig tart, szerződéses **bruttó összege 9.017.000 Ft**, melynek ÁFA tartalma 1.917.000 Ft.

A TVP testre szabása Mérnöki, szakértői díjak (amelyek nem a projekt előkészítéshez kapcsolódóan merülnek fel) keretében kerül elszámolásra, a többi elem pedig Adatbázisok, tanulmányok készítése (amelyek nem a projekt előkészítéshez kapcsolódóan merülnek fel) keretében.

A külső, harmadik féltől megrendelt, a támogatott tevékenységhez közvetetten kapcsolódó könyvvizsgálati szolgáltatás lesz igénybe véve, az útmutatónak megfelelően.

Könyvvizsgálói díjak

Mivel a projekt összes elszámolható költsége meghaladja a 100 millió forintot, ezért az utolsó támogatási részlet igényléséhez benyújtott kifizetési igényléshez csatolni kell a projekt könyvelésének, elszámolásainak költségvetési minősítéssel rendelkező könyvvizsgáló által hitelesített, könyvvizsgálati jelentését. Ez 2014 májusában fog megtörténni, és a **könyvvizsgálói tevékenység számlája bruttó 5.600.000 Ft**, a projekt összegének 1%-a (le nem vonható áfa 1.190.551Ft). A díj az 529. Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei soron kerül elszámolásra. A könyvvizsgáló folyamatosan a projekt rendelkezésére áll, az év végi elszámolásokat ellenőrzi, de számlát a projekt végén állít ki és akkor kerül kifizetésre.

Közbeszerzési költségek (amelyek nem a projekt előkészítéshez kapcsolódóan merülnek fel)

A projekt egyes költségvetési sorai (szolgáltatások, eszközbeszerzés, projekt menedzsment támogatása, stb.) jogszabályi kötelezettségeknek eleget téve közbeszerzési kötelezettség alá tartozik. A **közbeszerzési eljárások lebonyolítása részben harmadik féltől** megrendelt szolgáltatásként, vásárolt szolgáltatásként került a költségvetés tervezetébe. A közbeszerzési feladat tartalmazza a közbeszerzési szakértő díját, hirdetményi költségeit, ajánlattételi felhívás elkészítésének költségeit, szerződések előkészítését, melynek bruttó díja **7.527.075 Ft**. Az összeg tartalmazza a le nem vonható áfát, amely 1.600.244 Ft. Mindkét összeg az 529. Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei soron kerül elszámolásra.

A közbeszerzési eljárásokat lefolytató szervezet segítésére a projektgazda saját **szervezeten belüli feladatok** elvégzésével 1 fő munkatársat bíz meg részmunkaidőben. A belső munkatárs bérköltsége ezen időszakra 872.924 Ft. A bér az 54. Bérköltség sorra, a szociális hozzájárulás az 56. Bérjárulékok sorra kerül elszámolásra.

A közbeszerzési feladatok ellátására tehát összesen bruttó 8.400.000 Ft kerül elszámolásra. A projekt megvalósításával kapcsolatban felmerülő közbeszerzési eljárások költségei a projekt összes elszámolható költségének legfeljebb 1,5 százalékáig számolhatóak el, amely a fenti összeg értelmében jelenleg 1,49%.

Eszközbeszerzés

Az elektronikus képzéseknek helyet adó TVP kapacitás terhelési tesztjei tehát indokoltá tették, hogy a projektben vállalt képzési célcsoport indikátorok teljesítésének érdekében

hardverkapacitás-bővítést hajtsunk végre. Ennek megfelelően 2 db adatbázis szerver és 8 db frontend szervert kívánunk a TVP-t támogató eszköz parkba installálni.

A célokhoz kapcsolódó legkorszerűbb technológiát használó új, rendszert alkotó eszközök beszerzése valósul meg. Az eszközbeszerzés összege **bruttó 27.715.980 Ft**, mely összeg tartalmazza a le nem vonható áfát. Az eszközök listáját az alábbi táblázat mutatja be:

Elnevezés	Mennyiség	Konfiguráció	Nettó	ÁFA	Bruttó
adatbázis szerver	2	2x Xeon E5-2630 6C 2.3GHz, 12x8GB RAM, 2x 300GB SAS-10k, 4x512GB SSD, SR M5100+1GB Flash cache, DVD-ROM, RSA, 2x750W PS	5 861 138	1 582 507	7 443 645
Frontend server	8	2x Xeon E5-2630 6C 2.3GHz, 12x8GB RAM, 2x 300GB SAS-10k, 2x 300GB SAS-15k, SR M5100+1GB Flash cache, DVD-ROM, RSA, 2x750W PSU	15 642 744	4 223 541	19 866 285
Rack szekrény	1	42U Standard Rack Cabinet	319 724	86 325	406 049
			21 823 606	5 892 374	27 715 980

A Továbbképzési és Vizsgaportál (TVP) biztosítja a köztisztviselők regisztrációját, képzésre jelentkeztetését, e-learning képzését, valamint az automatikus értékelésű elektronikus vizsgáztatás funkciókat. 2013 szeptemberétől hetente 6500 felhasználót kell kiszolgálni az említett funkciókkal. Az elektronikus rendszer számára szükséges a megfelelő minőségű és kapacitású hardver háttérrendszer, úgy mint adatbázis és frontend szerverek, a folyamatos ellátásukat biztosító szünetmentes tápegység, valamint mindezek elhelyezésére szolgáló rack szekrény.

Adatbázis szerverek:

A szoftver MySQL adatbázisra épül. Az üzemeltetési tapasztalatok, valamint a korábbi terhelésterveztek alapján a feladatot a legcélszerűbb egy replikált szerver-párral megoldani, helyi SSD adattárolóval. A hasonló teljesítményre képes központi adattároló ehhez a megoldáshoz képest aránytalanul költséges lenne.

A szerverek minimum paraméterei:

- 1-2 rack unit méret
- legalább 12 processzormag, 2 GHz fölött, a lehetőségeken belül minél nagyobb teljesítményű
- legalább 96GB RAM
- RAID vezérlő, legalább 1GB BBWC-vel
- legalább 4x512GB, vállalati szintű SSD (RAID10)
- 2 db 300 GB rendszerlemez (RAID1), költség-takarékossági okokból nem szükséges, hogy SSD legyen
- 2 év helyszíni garancia
- redundáns tápegység

Frontend szerverek:

A szoftver több komponensből áll: Apache/PHP alkalmazás, JBoss/Java applikáció, proxy feladatok. A tapasztalatok és a terheléstezt alapján a minimális biztonságos hardverszükséglet összesen minimum 60 processzormag és 600 GB memória. A szerverek optimális méretének kiválasztásánál több szempont érvényesül:

- megtalálni azt a méretet, ahol a szükséges összkapacitás a legkedvezőbb áron szerezhető be,
- az alkalmazás minimális memóriaigénye miatt gépenként legalább 48GB memória szükséges,
- a lehetőségeken belül minél nagyobb számú node-ot beüzemelni, hogy az egyes szoftverfunkciók megfelelően szétválaszthatók és skálázhatók legyenek,
- hosszú távon jól kihasználható konfigurációt érdemes választani

A fenti szempontok figyelembe vételével a legköltséghatékonyabb paraméterek:

- 8 db frontend szerver
- 1-2 rack unit méret
- legalább 12 processzormag, 2 GHz fölött, minél nagyobb teljesítményű
- legalább 96 GB RAM
- RAID vezérlő BBWC-vel
- legalább 4x300GB SAS merevlemez
- 2 év helyszíni garancia
- redundáns tápegység

Rack szekrény

A szerver teherbírásának alkalmasnak kell lennie a tervezett eszközök elhelyezésére (az üres helyek későbbi kihasználásával együtt). Legalább 1000mm mélység, standard 42U méret.

A beruházás a 141. Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések sorra kerül elszámolásra, a befejezetlen beruházás aktiválását követően.

Szoftverfejlesztés és –beszerzés, a projekt összes elszámolható költségének legfeljebb 5 százalékáig számolható el, mely jelen esetben 4,99%-ra tehető.

Képzés

A projektcélokat közvetlenül szolgáló képzések lebonyolítása érdekében a képzési költségek között alapvetően

1. a tananyagfejlesztéshez kapcsolódó lektorálás és tutorálás bére és járuléka,
2. a módszertani felkészítő catering költsége és adóterhe,
3. az oktatási költségek,
4. a tananyagok gyártása,
5. és a fókuszcsoport, szimuláció és etnográfiai interjúk elkészítésének vállalkozási díja.

kerülnek elszámolásra.

Tananyagfejlesztéshez kapcsolódó lektorálás és tutorálás bére és járuléka

A tananyag lektorálását és tutorálását a projektgazda alkalmazottai fogják ellátni, többletfeladat keretében, így a bérük az 54. Bérköltség sorra, a szociális hozzájárulásuk pedig az 56. Bérjárulékok sorra kerül elszámolásra.

A lektorálásnál 120 db szerzői ív kerül elkészítésre, a szakmai lektori díj szerzői ívenként bruttó 62.150 Ft, a teljes bérköltség 5.995.000 Ft, a járuléka pedig 1.456.785 Ft.

A tutorálás számításakor két tutor 10 szakértői nap alatt végzi el egy tananyag tutorálását. Bruttó 18.571 Ft napidíjjal számítva így a teljes bérköltsége 10.263.100 Ft lett, a járuléka pedig 2.724.120 Ft lett.

Módszertani felkészítő catering költsége és adóterhe

A 35 módszertani felkészítő egyenként 2x6 órát vesz igénybe, melyhez tananyagonként bruttó 80.000 Ft catering költséget kalkuláltunk. A catering megrendelt szolgáltatásként, vásárolt szolgáltatásként került a költségvetés tervezetébe. A szolgáltatás, melynek bruttó díja **2.800.000 Ft**. Az összeg tartalmazza a le nem vonható áfát, amely 595.276 Ft. Mindkét összeg az 529. Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei soron kerül elszámolásra.

Oktatási költségek

A jelenléti oktatás megyénként (20 megye) tananyagonként 4 napot vesz igénybe, az oktatói díja informatikai blended learning esetében bruttó 76.250 Ft/nap. Az oktatás külső szolgáltatásvásárlásként jelenik meg a költségvetésben, és az 529. Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei között lesz elszámolva. Az 5 informatikai blended learning tananyaggal számolva összesen bruttó 30.500.000 Ft-tal számoltunk a projekt ideje alatt. A szolgáltatás ÁFA-tartalma 6 484 253 Ft.

A jelenléti oktatás megyénként (20 megye) tananyagonként 4 napot vesz igénybe, az oktatói díja idegen szaknyelvi blended learning esetében bruttó 55.000Ft/nap. Az oktatás külső szolgáltatásvásárlásként jelenik meg a költségvetésben, és az 529. Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei között lesz elszámolva. Az 5 idegen szaknyelvi blended learning tananyaggal számolva

összesen bruttó 22.000.000 Ft-tal számoltunk a projekt ideje alatt. A szolgáltatás ÁFA-tartalma 4.677.165 Ft

Tananyagok gyártása

A gyártási folyamatot a gyártási tervben meghatározottak értelmében külső szállítók végzik. Az EMK részéről minden esetben a technológiai szakértő/gyártásvezető koordinálja a gyártás folyamatát. Így a tananyagok legyártása külső szolgáltatásvásárlásként lett tervezve, az 529. Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei között lesz elszámolva. A 35 tananyag legyártása egyenként bruttó 2.540.000 Ft költségen lett kalkulálva, ami mindösszesen 88.900.000 Ft-ot jelent. Ennek Áfa-tartalma 18.900.000 Ft. Ehhez kapcsolódik a 2 db tananyaghoz kapcsolódó szimulációs oktatási környezet kifejlesztése, mint szolgáltatásvásárlás, melyre bruttó 29.000.000 Ft (egyenként bruttó 14.500.000 Ft) lett tervezve.

Fókuszcsoport, szimuláció és etnográfiai interjúk elkészítésének vállalkezási díja:

Az elkészült tananyag validálása fókuszcsoportos tesztelés keretében történik, mely során a későbbi felhasználók (közszolgálati dolgozók) csoportos interjú keretében direkt visszajelzést biztosítanak az e-tananyag tartalmával, kezelhetőségével, hatékonyságával kapcsolatban. Az etnográfiai interjúk szorosan kapcsolódnak a fókuszcsoportos tevékenységhez.

Mindkét tevékenység külső szolgáltatásvásárlásként lesz beszerezve, az 529. Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei között lesz elszámolva. A fókuszcsoportos tesztelés díja bruttó 6.000.000 Ft (20 fókuszcsoporttal és csoportonként 6 szakértői nappal számolva), a hatásvizsgálatokra 5.000.000 Ft lett tervezve.



Tananyagfejlesztés és képzés								
Képzés	54. BÉRKÖLTSÉG	Tananyagfejlesztés - lektor	1 szerzői ív lektorálása	50 000	nap	120	5.995.000	
Képzés	56. BÉRJÁRULÉKOK	Tananyagfejlesztés - lektor	járulék	12 150	nap	120	1.456.785	
Képzés	54. BÉRKÖLTSÉG	tutorok	2 tutor 10 szakértői nap / tananyag - bére	14 623	nap	700	10 236 100	
Képzés	56. BÉRJÁRULÉKOK	tutorok	járulék	3 948	nap	700	2 724 120	
Képzés	529. Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	catering	2*6 órás (35db) módszertani felkészítő	80 000	darab	35	2 800 000	595 276
Képzés	529. Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	jelenléti oktatás (informatikai blended learning)	4 nap/megye (össz 20 megye); 4 nap oktatói díj/jelenléti oktatás	76 250	nap	400	30 500 000	6 484 253
Képzés	529. Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	jelenléti oktatás (idegen szaknyelvi blended learning)	4 nap/megye (össz 20 megye); 4 nap oktatói díj/jelenléti oktatás	55 000	nap	400	22 000 000	4 677 165
Képzés	529. Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	tananyagok gyártása	szolgáltatás	2 540 000	darab	35	88 900 000	18 900 000
Képzés	529. Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	fókuszcsoporthoz	20 fókuszcsoporthoz, fókuszcsoporthozként 6 nap szakértői díj	50 000	nap	120	6 000 000	1 275 591
Képzés	529. Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	szimuláció	2 szimulációs tanulási környezet alkalmazás díja IT alkalmazás	14 500 000	darab	2	29 000 000	6 165 354
Képzés	529. Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	etnográfiai interjúk	hatásvizsgálathoz	50 000	darab	100	5 000 000	1 062 992

2. táblázat: Képzés teljes költsége

A képzések teljes költsége a fentiek alapján: **204.612.005 Ft.**

Bérleti díj

A teljes E-tanulási központ bérelt területen valósul meg, mely a teljes projektidőtartamából 9 hónap bérlettel számoltunk, így **összesen 21.644.543 Ft bérleti díjat** kell megfizetni. Ez az összeg az 522. Bérleti díjak soron kerül elszámolásra.

Projekt szakmai megvalósításával összefüggő személyjellegű költségek és járulékaik

A projekt céljainak megvalósításában közvetlenül közreműködő projektgazda által teljesített szakmai megvalósítása keretében egy 30 pozícióból álló fejlesztői team bérköltségeit kívánjuk személyi jellegű juttatásként elszámolni.

A 30 pozícióból álló e-learning módszertani fejlesztői csapat, amely ellátja

- ~ fejlesztői feladatokat, pl. programozói feladatok (e-learning megoldások fejlesztése, megoldások implementálásának támogatása;
- ~ gyártásvezetési, gyártás-módszertani feladatokat, pl. tananyag fejlesztési projektek technológiai-módszertani felügyelete, alkalmazott e-learning technológiák vizsgálata, forrásanyagszerzők támogatása, alkalmazható gamification megoldások vizsgálata, implementálásuk támogatása, tananyag fejlesztési projektek felnőttképzési-módszertani felügyelete, felnőttképzés és IKT eszközök kapcsolatának vizsgálata;
- ~ tananyaggyártással kapcsolatos feladatokat, pl. e-learning tananyagok gyártása, e-learning tananyagokhoz kapcsolódó interaktív és multimédiás elemek gyártása, e-learning tananyagelemek arculatainak gyártása;
- ~ K+F feladatokat, pl. hatásvizsgálatok, vonatkozó kutatások koordinálása, akadémiai tevékenységek.

A szakmai megvalósítást támogató személyzet tekintetében a szakmai vezetőnél 600.000 Ft havi bruttó bérrel kalkuláltunk, 13 hónapon keresztül (2013. május 1-től 2014. május 31-ig), a központvezető esetében többletfeladat ellátásért 440.000 Ft havi bruttó bérrel kalkuláltunk, 11 hónapon keresztül (2013. július 1-től 2014. május 31-ig). A szakmai asszisztens havi bruttó 110.000 Ft-ban részesül, 11 hónapra.

A szakmai csapat tagjai:

- 2 fő e-learning technológiai szakértő 2 hónapra havi 330.000 Ft
- 1 fő dramaturg 9 hónapra havi 200.000 Ft-al,
- 2 fő e-learning alkalmazásfejlesztő 11 hónapra havi 165.000 Ft illetve 275.000 Ft-al,
- 1 fő e-learning andragógus szakértő 11 hónapra havi 220.000 Ft-al,
- 1 fő e-learning gemifikációs szakértő 12 hónapra havi 500.000 Ft-al,
- 2 fő e-learning technológiai szakértő 9 hónapra havi 300.000 Ft-al,
- 3 fő e-tananyag fejlesztő 11 hónapra havi 165.000 Ft, 275.000 Ft, illetve 330.000 Ft-al,
- 2 fő e-tananyag kutatásvezető 11 hónapra havi 220.000 Ft illetve 385.000 Ft-al,
- 1 fő fejlesztési vezető 12 hónapra havi 500.000 Ft-al,
- 1 fő grafikus, designer 12 hónapra havi 400.000 Ft-al,
- 1 fő junior tudományos segédmunkatárs 10 hónapra havi 100.000 Ft-al,
- 1 fő kommunikációs referens 5 hónapra havi 250.000 Ft-al,
- 1 fő kommunikációs referens 7 hónapra havi 350.000 Ft-al
- 1 fő kutatásvezető 10 hónapra havi 360.000 Ft-al,
- 1 fő minőségirányító 11 hónapra havi 440.000 Ft-al,
- 1 fő multimédia fejlesztő 11 hónapra havi 330.000 Ft-al,

- 1 fő munkaügyes ~3 hónapra havi 75.000Ft-al,
- 1 fő oktatás-módszertani szakreferens 11,5 hónapra havi 280.000 Ft-al,
- 1 fő olvasószakértő 11 hónapra havi 330.000 Ft-al,
- 2 fő szakértői feladatok ellátását 1 hónapra 100.000 Ft-al,
- 1 fő távoktatási asszisztenst 8 hónapra havi 250.000 Ft-al.

Továbbá, a tananyagfejlesztés során elszámolni kívánt szerzők, által készített anyagok szintén az 54 és 56-os költség sorokon kerülnek elszámolásra. A költségek megbontását az alábbi tábla mutatja a költségek részletezését.

5_5 tábla szerinti tevékenység	Számviteli költség	Tevékenység	Tevékenység	Egységár	Mérték-egység	Menny.	Összesen	Ebből ÁFA
Tananyagfejlesztés - immateriális javak								
	54	Tananyagfejlesztés - szerzők	szerzői ív elkészítéséért járó illetmény	250 000	ív	120	29 975 000	
	56	Tananyagfejlesztés - szerzők	kapcsolódó járulék	67500	ív	120	7 283 925	
	54	Tananyagfejlesztés - szerzők	forгатókönyvírás	15 000	1h forгатókönyv díja	375	5 625 000	
	56	Tananyagfejlesztés - szerzők	kapcsolódó járulék	4050	1h forгатókönyv díja	375	1 366 875	
	54	Tananyagfejlesztés - szerzők	10 tananyag fejlesztése megbízási szerződéses szerzőkkel (3 szerző 10 nap/tananyag)	76 456	szerződés	300	22 937 000	
	56	Tananyagfejlesztés - szerzők	10 tananyag fejlesztése megbízási szerződéses szerzőkkel (3 szerző 10 nap/tananyag)	20 643	szerződés	300	6 192 989	

A szakmai team bérköltsége összesen **148.044.521 Ft.**

Az elszámolt bérköltség nem haladja meg a piaci értéket, és igazodik a szervezeten belüli bérvizonyokhoz. A bértételeket terhelő 27%-os szociális hozzájárulás összesen **38.800.220 Ft.**

A projektgazda belső szabályzata szerint cafeteria adható a munkavállalóknak, így évi 200.000Ft cafeteriaival számoltunk, mely a teljes időszak alatt **3.222.778 Ft**-ot tesz ki. A jogszabály szerint számított cafeteria után fizetendő adóteher pedig **1.150.531 Ft.** A bér az 54. Bérköltség sorra, a cafeteria az 55. Személyi jellegű egyéb kifizetések és a járulékok sorra, valamint a szociális hozzájárulás és a cafeteria adóvonzata az 56. Bérjárulékok sorra kerülnek elszámolásra

A teljes projekt szakmai megvalósítással összefüggő személyjellegű költségek és járulékaik **összesen 191.218.050 Ft.** A bér az 54. Bérköltség sorra, adóvonzata az 56. Bérjárulékok sorra kerülnek elszámolásra

Közvetett költségek

A projekt konkrét szakmai tartalmához közvetlenül nem kapcsolódó közvetett költségek összességében nem haladhatják meg a teljes projekt elszámolható költségének 10 százalékát. Közvetett költségek közé számoltuk a projektmenedzsmentet, közbeszerzési eljárásokat, nyilvánosság biztosítását, és a könyvvizsgálatot. Mindez összesen 46 792 422 Ft-ot tesz ki, ami a teljes projekt 8,4%-a.

Mindösszesen: 560.000.000 Ft