27 stycznia 2015
KPK, Warszawa

ZASADY FINANSOWANIA I REALIZACJI PROJEKTÓW HORYZONT 2020



Krajowy Punkt Kontaktowy
Programów Badawczych UE
w Instytucie Podstawowych Problemów Techniki
Polskiej Akademii Nauk

W niniejszej prezentacji wykorzystano materiały udostępnione m.in. przez KE i/lub Ministerstwa oraz Agendy RP

BY-NC-ND

PLAN SPOTKANIA

- Zasady uczestnictwa w projektach
- Modelowa umowa grantowa z Komisją Europejską
- Rola koordynatora
- Procedury związane z systemem elektronicznej obsługi grantów
- Umowa konsorcjum
- Formy wykazywania kosztów
- Kryteria kwalifikowalności kosztów
- Kategorie kosztów
- Kalkulacja budżetu
- Sposoby i stawki dofinansowania projektów
- Płatności
- Raportowanie i audyty

BY-NC-ND

ZASADY UCZESTNICTWA

KTÓRE KRAJE MOGĄ UCZESTNICZYĆ?

- **Kraje członkowskie – 28**

  Austria, Belgia, Bułgaria, Chorwacja, Cypr, Czechy, Dania, Estonia, Finlandia, Francja, Grecja, Hiszpania, Holandia, Irlandia, Litwa, Luksemburg, Łotwa, Malta, Niemcy, Polska, Portugalia, Rumunia, Słowacja, Słowenia, Szwecja, Węgry, Wielka Brytania, Włochy

- **Kraje stowarzyszone**

  Albania, Bośnia i Hercegowina, Wyspy Owcze, Macedonia, Islandia, Izrael, Mołdawia, Czarnogóra, Norwegia, Serbia ,Turcja

- **Kraje trzecie** ***(wszystkie inne)***

BY-NC-ND

ZASADY UCZESTNICTWA

FINANSOWANE AUTOMATYCZNIE



Podmioty prawne mające siedzibę w państwie członkowskim lub stowarzyszonym



Podmioty prawne mające siedzibę w kraju trzecim wymienionym w Programie Pracy

(z listy ICPC usunięto BRIC i Meksyk)

BY-NC-ND

ZASADY UCZESTNICTWA

USA, Kanada, Australia, Japonia, Brazylia, Rosja, Indie
Chiny, Meksyk itd.



Możliwość finansowania określono w Programie Pracy



Uczestnictwo uważa się za istotne dla realizacji działania przez Komisję lub odpowiedni organ finansujący

- Wyjątkowe kompetencje
- Dostęp do odpowiedniej infrastruktury badawczej lub danych
- Dostęp do odpowiedniego środowiska naturalnego



Takie finansowanie przewidziano w dwustronnej umowie między UE a państwem trzecim (np. Health – NIH)

BY-NC-ND

ZASADY UCZESTNICTWA

Projekty realizowane przez konsorcja złożone z co najmniej 3 partnerów z 3 różnych państw członkowskich UE i/lub państw stowarzyszonych

CO NAJMNIEJ



BY-NC-ND

ZASADY UCZESTNICTWA

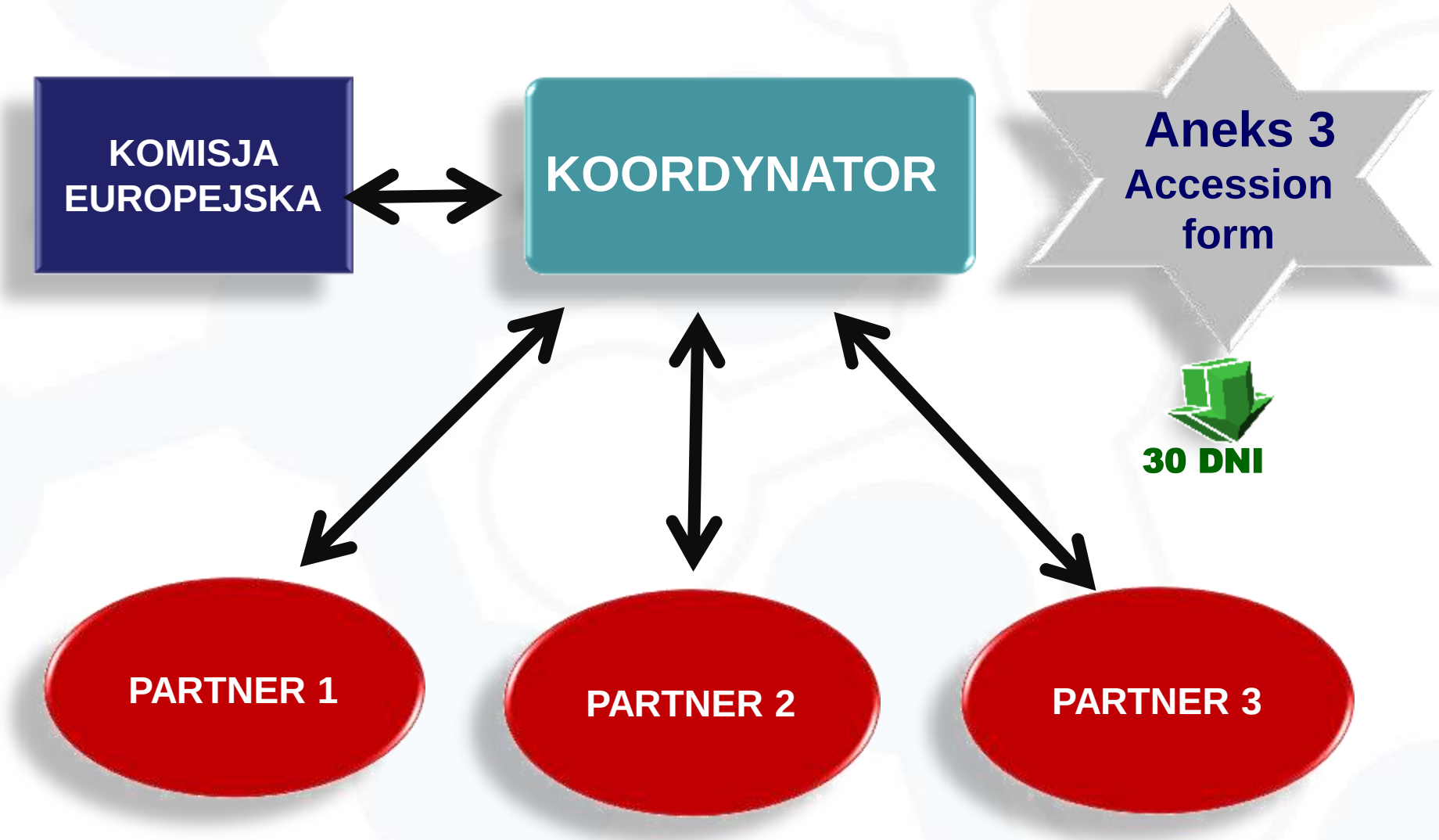
Na zasadzie odstępstwa od generalnej zasady, projekt może być realizowany przez:

1 podmiot prawny

- działania koordynacyjne i wspierające
- działania w zakresie mobilności
- badania pionierskie (ERC)
- instrument MŚP *NOWY*

BY-NC-ND

UMOWA GRANTOWA



BY-NC-ND

RODZAJE PROJEKTÓW

OGÓLNA (GENERAL) UMOWA GRANTOWA

Research and Innovation actions (RIA)

Mogą obejmować badania podstawowe i stosowane, rozwijanie technologii, testowanie i walidację na prototypach w laboratorium lub otoczeniu symulowanym (na małą skalę).

Innovation actions (IA)

Mogą obejmować przygotowywanie prototypów, testowanie, demonstrację, projekty pilotażowe, walidację produktów na dużą skalę, powielanie rynkowe itd.

Coordination and support actions (CSA)

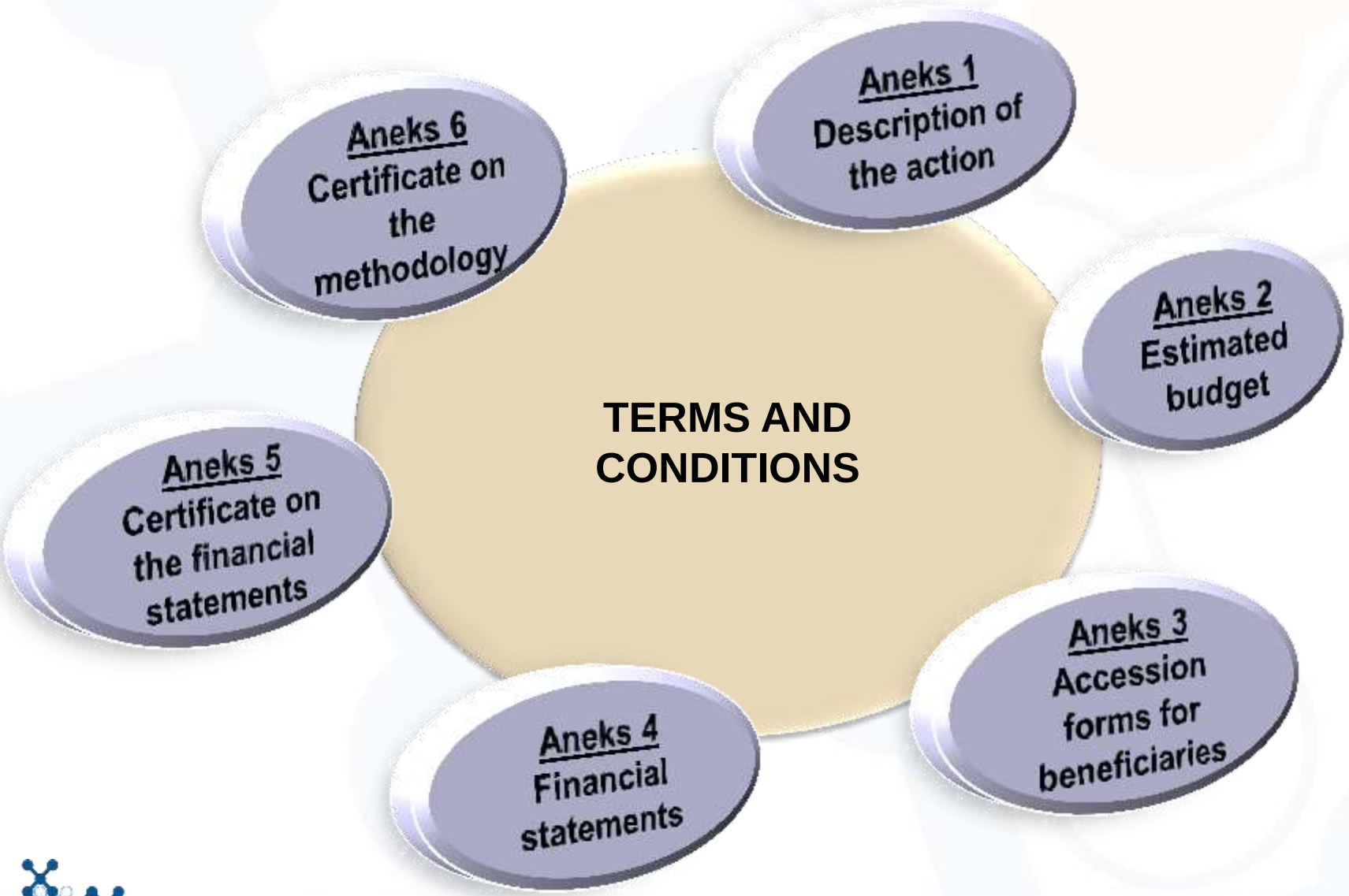
Standaryzacja, upowszechnianie, koordynacja, tworzenie sieci kontaktów, dialog polityczny itd.

RODZAJE PROJEKTÓW

SPECYFICZNE UMOWY GRANTOWE

- European Research Council (ERC)
- Marie Skłodowska-Curie (MSC)
- SME Instrument
- ERA-NET Cofund
- Pre-CommercialProcurement (PCP)
  Public Procurement of Innovative Solutions (PPI)
  Cofund
- European Joint Programme Cofund
- Framework Partnerships

UMOWA GRANTOWA



BY-NC-ND

DATA ROZPOCZĘCIA PROJEKTU

Pierwszy dzień miesiąca następującego po wejściu w życie umowy grantowej

Dzień ustalony między KE/Agencją a konsorcjum projektowym

BY-NC-ND

DATA ROZPOCZĘCIA PROJEKTU

KE może się zgodzić na dzień rozpoczęcia projektu przed datą wejścia w życie umowy grantowej.

Dzieje się to na prośbę konsorcjum **(zazwyczaj we wniosku projektowym)** z uzasadnieniem dlaczego występuje konieczność zaczęcia projektu wcześniej (np. projekt związany z warunkami atmosferycznymi) .

Wiąże się to z ryzykiem nie odzyskania kosztów, jeśli z jakiegoś powodu umowa nie zostałaby w efekcie podpisana.

BY-NC-ND

ROLA KOORDYNATORA

- Monitorowanie realizacji projektu
- Komunikacja pomiędzy konsorcjum a KE/Agencją
- Gromadzenie i przegląd dokumentów i informacji wymaganych przez KE/Agencję
- Dostarczanie raportów i wyników projektu do KE/Agencji
- Zapewnienia dokonania płatności do partnerów bez nieuzasadnionej zwłoki

BY-NC-ND

KOMUNIKACJA

Elektroniczne podpisywanie:

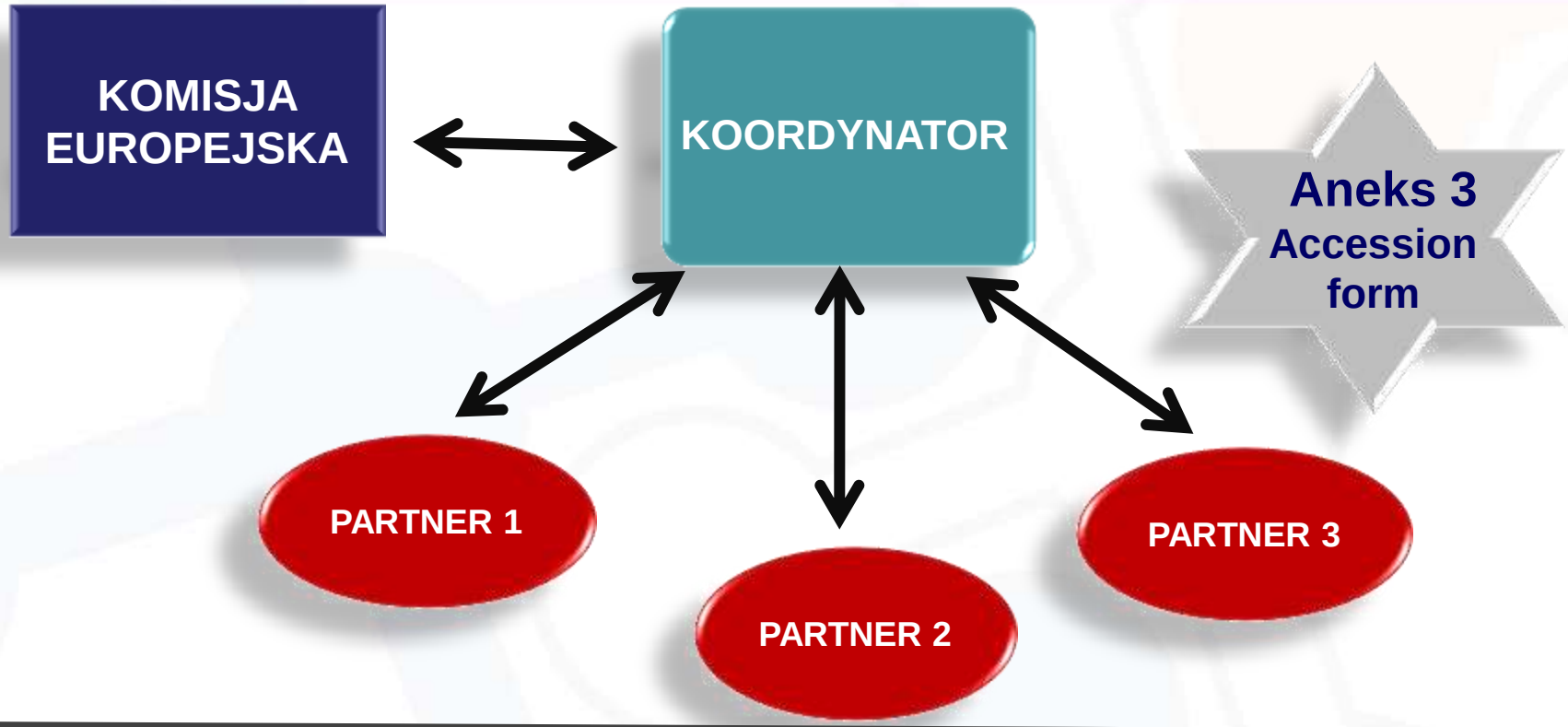
- Umowy Grantowej
- Zmian do Umowy Grantowej (amendments)
- Sprawozdania Finansowego

Komunikacja między KE a beneficjentami:

- Za pomocą Participant Portal
- Wyłącznie elektroniczne składanie raportów

BY-NC-ND

UMOWA GRANTOWA/UMOWA KONSORCJUM



UMOWA KONSORCJUM MIĘDZY PARTNERAMI

BY-NC-ND

REJESTRACJA

- Należy założyć konto ECAS
- Przygotować dokumenty dotyczące statusu prawnego oraz finansów organizacji oraz wypełnić formularz na stronie Participant Portal
- W wypadku gdy jesteśmy SME, należy wypełnić SME wizard-narzędzie na podstawie którego Komisja Europejska potwierdza status SME
- Jedynym elementem wymagającym przesłania podpisanych dokumentów jest nominacja LEARa

BY-NC-ND

LEAR

- Jest jedyną osobą, która może uaktualniać informację i przesyłać istotne dokumenty dotyczące organizacji, korzystając z Participant Portal
- Zapewnia, że dane w systemie są aktualne
- Widzi oraz może ściągnąć wszystkie dokumenty związane z danymi finansowymi oraz prawnymi związanymi z uzyskanym statusem H2020
- Zapewnia innym osobom dostęp do konta organizacji „Account Administrator”
- Widzi wszystkie projekty i złożone wnioski (proposals) podmiotu, oraz przypisane do nich role
- Może-pośrednio przez helpdesk- poprawić informacje na temat ról przypisanych do projektu
- Może nadawać uprawnienia do podpisywania umowy grantowej (LSIGN) oraz sprawozdań finansowych (FSIGN)

BY-NC-ND

PODPISYWANIE UMOWY GRANTOWEJ

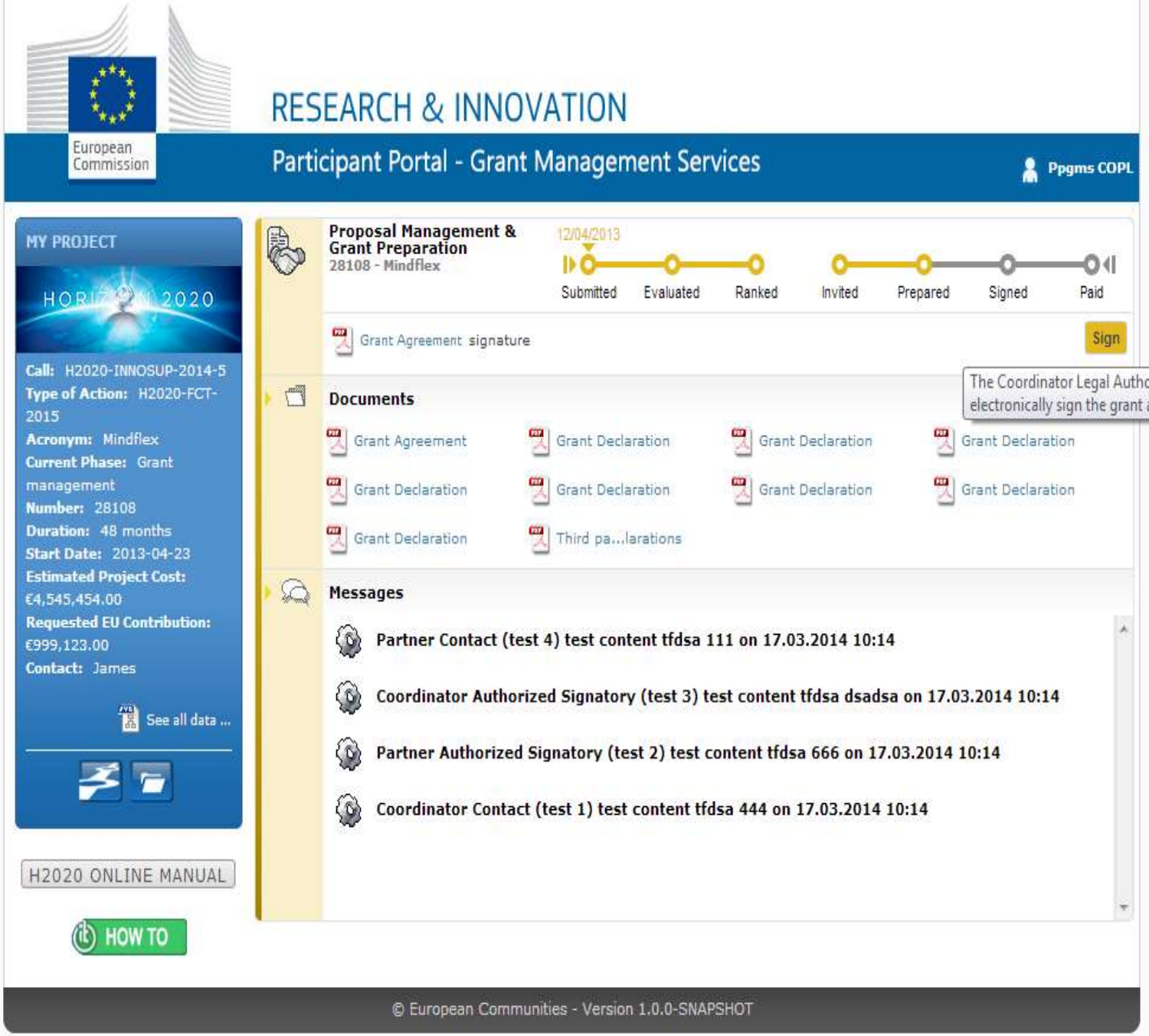
1) Komisja przygotowuje GA do podpisu: dokument pdf , cyfrowo zabezpieczony, przygotowany do podpisu w Participant Portal. **PLSIGN** koordynatora jest powiadomiony.

2) PLSIGN koordynatora loguje się, wybiera “My projects” i wyszukuje projekt klikając przycisk"MP-Manage Project", gdzie znajduje GA w wersji gotowej do podpisu (z możliwością ściągnięcia i wydrukowania).

3) PLSIGN klikając rozpoczyna proces podpisu. Wyskakuje okienko informujące o ważności podpisu z prośbą o potwierdzenie chęci podpisu GA, prosząc o ponowne zalogowanie się do konta ECAS.

4) PLSIGN loguje się i klika przycisk **‘Sign**”.

BY-NC-ND


European Commission
RESEARCH & INNOVATION
Participant Portal - Grant Management Services
Ppgms COPL
MY PROJECT
HORIZON 2020
Call: H2020-INNOSUP-2014-5
Type of Action: H2020-FCT-2015
Acronym: Mindflex
Current Phase: Grant management
Number: 28108
Duration: 48 months
Start Date: 2013-04-23
Estimated Project Cost: €4,545,454.00
Requested EU Contribution: €999,123.00
Contact: James
See all data ...
H2020 ONLINE MANUAL
HOW TO
Proposal Management & Grant Preparation
28108 - Mindflex
12/04/2013
Submitted
Evaluated
Ranked
Invited
Prepared
Signed
Paid
Grant Agreement signature
Sign
The Coordinator Legal Authorized Signatory is invited to electronically sign the grant agreement
Documents
Grant Agreement
Grant Declaration
Grant Declaration
Grant Declaration
Grant Declaration
Grant Declaration
Grant Declaration
Grant Declaration
Grant Declaration
Third pa...larations
Messages
Partner Contact (test 4) test content tfdsa 111 on 17.03.2014 10:14
Coordinator Authorized Signatory (test 3) test content tfdsa dsadsa on 17.03.2014 10:14
Partner Authorized Signatory (test 2) test content tfdsa 666 on 17.03.2014 10:14
Coordinator Contact (test 1) test content tfdsa 444 on 17.03.2014 10:14
© European Communities - Version 1.0.0-SNAPSHOT

European Commission

EUROPEAN COMMISSION AUTHENTICATION SERVICE (ECAS)

External

ECAS Signature

Welcome **Ppgms COPL** to the ECAS Signature page.This page allows you to digitally sign a transaction using your ECAS password.

The 127.0.0.1 application is asking you to sign a transaction

The transaction has the following description: **Signature of the Grant Agreement 28108-Mindflex as authorised representative of the coordinating legal entity**

See the complete transaction

Printer-friendly Version

To sign the transaction, please enter your ECAS password

Reason **For signature**

Password * ••••••••••••••

Sign

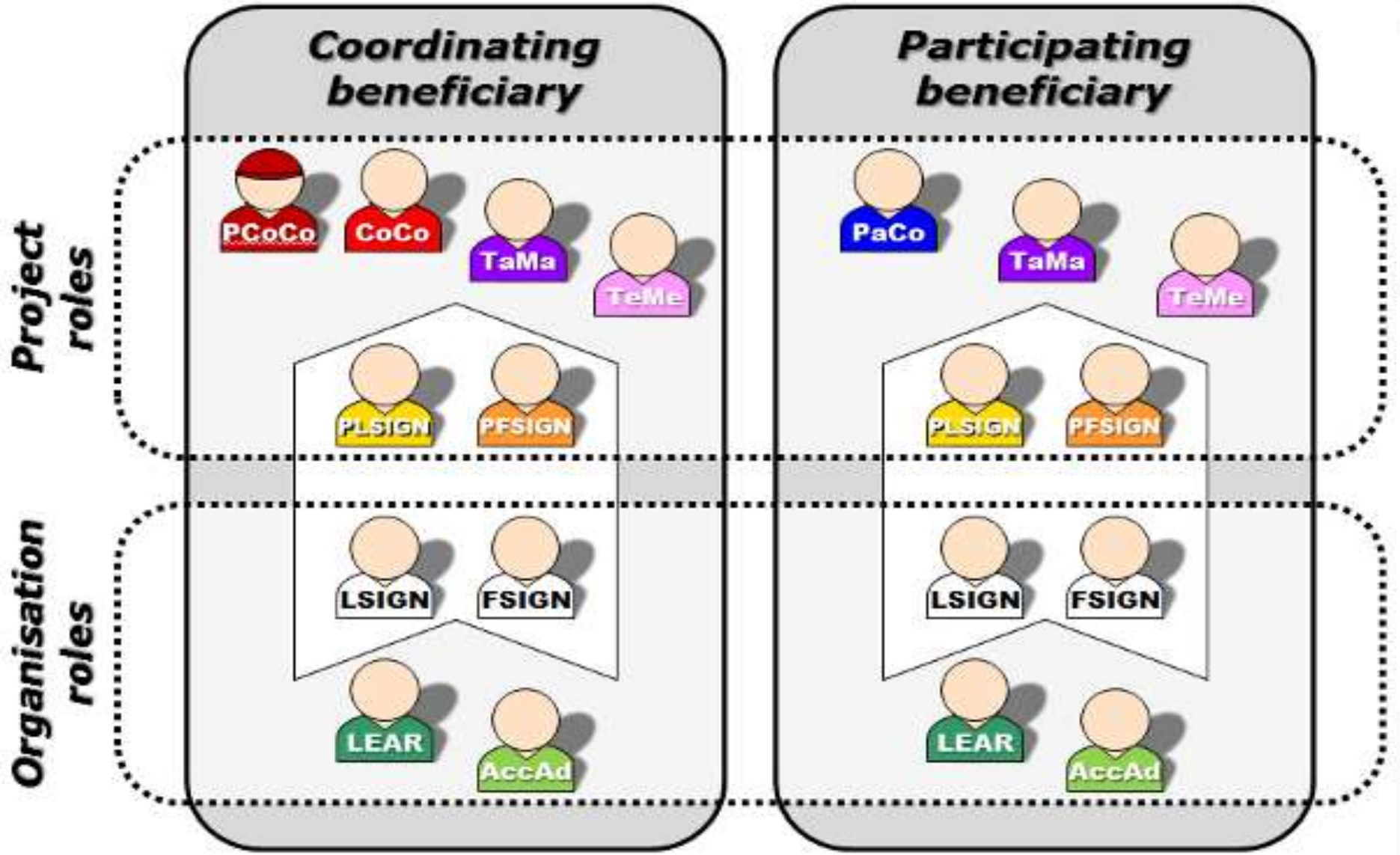
* Required fields

Accept to sign the transaction

PODPISYWANIE UMOWY GRANTOWEJ

5) System kreuje nową wersję dokumentu pdf, podpis koordynatora będzie już widoczny wraz z oznaczeniem daty.
6) LEAR koordynatora jest poinformowany, że GA zostało podpisane przez podmiot.
7) Oficer projektowy jest poinformowany, że GA zostało podpisane przez koordynatora.
8) Oficer projektowy podpisuje GA.
9) PLSIGN pozostałych beneficjentów są informowani, że GA zostało podpisane przez koordynatora i Komisję, oraz że mogą przystępować do podpisu.
10) PLSIGN pozostałych partnerów zgodnie z powyższą procedurą podpisuje Accession Form
11) **LEARy** pozostałych beneficjentów są informowani o procesie podpisu.

BY-NC-ND


Coordinating beneficiary
Participating beneficiary
Project roles
Organisation roles
PCoCo
CoCo
TaMa
TeMe
PaCo
TaMa
TeMe
PLSIGN
PFSIGN
PLSIGN
PFSIGN
LSIGN
FSIGN
LSIGN
FSIGN
LEAR
AccAd
LEAR
AccAd

BY-NC-ND

UMOWA KONSORCJUM

- Obowiązkowa, chyba że w Programie Pracy określono co innego
- DESCA 2020 Model Consortium Agreement
  http://www.desca-2020.eu/
- Nie może zawierać zasad sprzecznych z Umową Grantową



Wewnętrzna organizacja działania konsorcjum
Dystrybucja dofinansowania UE
Prawa własności intelektualnej
Rozwiązywanie sporów
Zasady poufności
Wpływy do projektu itd.

BY-NC-ND

FORMY WYKAZYWANIA KOSZTÓW

KOSZTY RZECZYWISTE (ACTUAL COSTS)

KOSZTY JEDNOSTKOWE (UNIT COSTS)

Koszty jednostkowe wynagrodzeń skalkulowane przez jednostkę zgodnie ze swoimi zasadami księgowymi (average personnel costs)

Koszty właścicieli MŚP oraz osób fizycznych nie pobierających wynagrodzenia, Decyzja C(2013)8197

Koszty dostępu do infrastruktury badawczej, Decyzja C(2013)8199

Koszty oszczędności energii w budownictwie, Decyzja C(2013)8196

Koszty badań klinicznych, Decyzja C(2014)1393

STAWKA ZRYCZAŁTOWANA (FLAT RATE) – koszty pośrednie

PŁATNOŚĆ RYCZAŁTOWA (LUMP SUM)

FORMY WYKAZYWANIA KOSZTÓW



Kalkulacja: pomnożenie ilości jednostek zużytych do wykonania pracy przez wartość jednostki

BY-NC-ND

FORMY WYKAZYWANIA KOSZTÓW

KOSZTY RZECZYWISTE
(ACTUAL COSTS)

KOSZTY JEDNOSTKOWE (UNIT COSTS)

STAWKA ZRYCZAŁTOWANA (FLAT RATE) – koszty pośrednie

PŁATNOŚĆ RYCZAŁTOWA (LUMP SUM)

Np. SME INSTRUMENT – Faza 1

FORMY WYKAZYWANIA KOSZTÓW

Beneficjenci nie muszą wykazywać, że rzeczywiście poniesione koszty są równe płatności ryczałtowej, ale że wykonali zadania określone w Aneksie 1

BY-NC-ND

FORMY WYKAZYWANIA KOSZTÓW

KOSZTY RZECZYWISTE (ACTUAL COSTS)



KOSZTY JEDNOSTKOWE (UNIT COSTS)

STAWKA ZRYCZAŁTOWANA (FLAT RATE) – koszty pośrednie

PŁATNOŚĆ RYCZAŁTOWA (LUMP SUM)

KRYTERIA KWALIFIKOWALNOŚCI KOSZTÓW

- Rzeczywiście poniesione

- Poniesione w okresie trwania projektu (t.j.wydarzenie którego koszty dotyczą musi mieć miejsce w trakcie trwania projektu) - *„i.e.: the generating event that triggers the costs must take place during the duration of the action”*

WYJĄTKI

Sprawozdania końcowe

Świadectwo kontroli sprawozdań finansowych

- Wskazane w Aneksie 2 do Umowy Grantowej
- Niezbędne do realizacji projektu, racjonalne, uzasadnione i zgodne z zasadą należytego zarządzania finansami

BY-NC-ND

KRYTERIA KWALIFIKOWALNOŚCI KOSZTÓW

- Zaksięgowane w księgach rachunkowych (w przypadku kosztów pośrednich, które są wykazywane przy pomocy stawki ryczałtowej, nie będzie weryfikowana ewidencja księgowa)
- Możliwa jest ich identyfikacja i weryfikacja
- Zgodne z normalnymi zasadami rachunkowości i zarządzania oraz praktykami beneficjenta
- Zgodne z krajowym prawem pracy, prawem podatkowym oraz dot. ubezpieczeń społecznych

BY-NC-ND

KRYTERIA KWALIFIKOWALNOŚCI KOSZTÓW

WARTO ZAPAMIĘTAĆ



Koszty podróży na Kick-off meeting – jeśli pierwsza część podróży ma miejsce przed rozpoczęciem projektu, koszt może być kwalifikowalny, jeśli spotkanie odbywa się w czasie trwania projektu.

BY-NC-ND



Czy można włączyć do budżetu projektu koszty przygotowania wniosku projektowego?



Czy można włączyć do budżetu projektu koszty przygotowania Umowy Konsorcjum?

Umowa Grantowa art. 6.5 (przykłady)



KATEGORIE KOSZTÓW



BY-NC-ND

KATEGORIE KOSZTÓW

TYPOWE KOSZTY przykład	Wartość €	Formy kosztów
Bezpośrednie koszty personelu	300 000	rzeczywiste/jednostkowe
Bezpośrednie koszty podwykonawstwa	50 000	rzeczywiste
Inne koszty bezpośrednie:		
Podróże i diety	40 000	rzeczywiste
Sprzęt trwały	0	rzeczywiste
Towary i usługi	160 000	rzeczywiste
Koszty pośrednie	125 000	Stawka zryczałtowana /25%
Całkowity budżet	675 000	

Przygotowanie projektu - szacowanie

- Przewidywanie zadań/czynności do wykonania
- Oszacowanie kosztów zasobów ludzkich
- Oszacowanie pozostałych kosztów
- Kalkulacja budżetu

Realizacja projektu – rzeczywiste koszty

- Sprawozdanie wykonanych działań
- Sprawozdanie poniesionych kosztów personelu
- Sprawozdanie pozostałych poniesionych kosztów
- Sporządzenie Sprawozdania Finansowego

KALKULACJA BUDŻETU

Przygotowanie projektu - szacowanie

KOSZTY PERSONELU - przykład:

PM AMOUNT	×	PM RATE	=	PERSONNEL BUDGET
7 PM	x	2000€	=	14 000€

BY-NC-ND



W jaki sposób powinna być w projekcie ustalona ilość PM?

W jaki sposób kalkuluje się wartość PM w projekcie?

PM AMOUNT × **PM RATE** = **PERSONNEL BUDGET**

KALKULACJA BUDŻETU

Przygotowanie projektu - szacowanie

KOSZTY PODRÓŻY I DIET - przykład

Zazwyczaj stosuje się wartości uśrednione

Ilość podróży	×	Średni koszt podróży	=	Budżet na podróże
12	x	1000€	=	12 000€

BY-NC-ND



1 Dostajemy od KE dofinansowanie do kosztów zabudżetowanych, nawet jeśli koszty poniesione w rzeczywistości są mniejsze

2 Dostajemy dofinansowanie jedynie do kosztów, które zostały poniesione i sprawozdane

KATEGORIE KOSZTÓW

TYPOWE KOSZTY przykład	Wartość €	Formy kosztów
Bezpośrednie koszty personelu	300 000	rzeczywiste/jednostkowe
Bezpośrednie koszty podwykonawstwa	50 000	rzeczywiste
Inne koszty bezpośrednie:		
Podróże i diety	40 000	rzeczywiste
Sprzęt trwały	0	rzeczywiste
Towary i usługi	160 000	rzeczywiste
Koszty pośrednie	125 000	Stawka zryczałtowana /25%
Całkowity budżet	675 000	

KATEGORIE KOSZÓW

KOSZTY PERSONELU

RZECZYWISTE KOSZTY PERSONELU

KOSZTY JEDNOSTKOWE

Skalkulowane przez jednostkę
zgodnie z jej zasadami księgowym
(average personnel costs)

zwykła praktyką beneficjenta, nie mogą być stosowane tylko do specyficznych działań/projektów.

Ustalone przez KE

Koszty właścicieli MŚP oraz osób fizycznych nie pobierających wynagrodzenia,

BY-NC-ND

KATEGORIE KOSZTÓW

KOSZTY PERSONELU (Umowa Grantowa art. 6.2A)

- Wynikają z listy płac
- Wynagrodzenie brutto powiększone o obciążenia socjalne (składki emerytalne, ubezpieczenie zdrowotne) i inne składniki regulaminowe
- Wyliczane indywidualnie dla każdego pracownika

BY-NC-ND

KATEGORIE KOSZTÓW

Rzeczywiste koszty personelu =

Liczba godzin przepracowanych w projekcie x Stawka godzinowa

kiedy

$$\text{Stawka godzinowa} = \frac{\text{Roczne wynagrodzenie}}{\text{Roczne godziny produktywne}}$$

BY-NC-ND

KATEGORIE KOSZTÓW



1720 godzin/rok

Rzeczywista liczb godzin produktywnych wyliczana dla pracownika indywidualnie

Standardowa liczba godzin produktywnych wyliczana dla pracowników w danej instytucji zgodnie z praktykami danej instytucji

BY-NC-ND



Czy rejestracja czasu pracy jest konieczna?

KATEGORIE KOSZTÓW

OKRES KALKULACJI STAWKI GODZINOWEJ



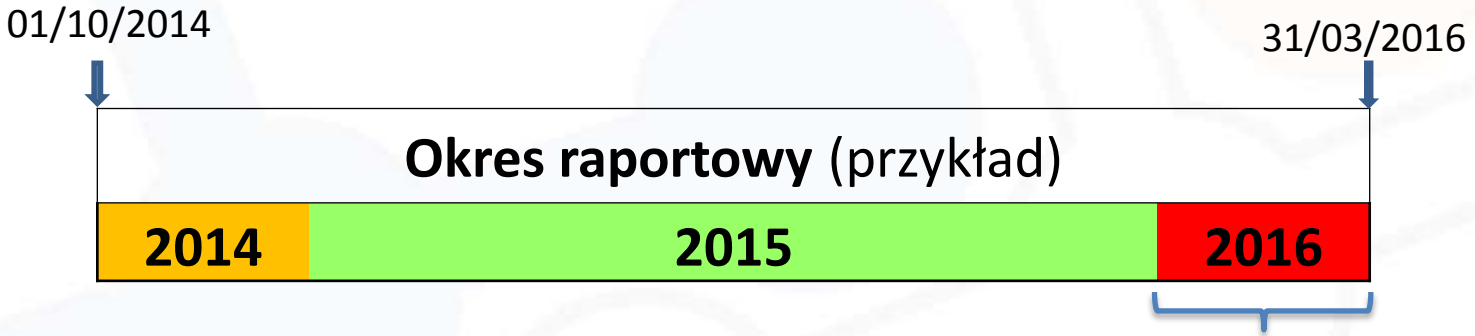
- Stawka godzinowa do każdego raportu musi być skalkulowana na bazie zakończonego roku finansowego

- Jeśli w momencie sporządzania raportu dany rok finansowy nie jest jeszcze zamknięty, beneficjent musi użyć tej samej stawki, jaka została wyliczona dla ostatniego zamkniętego roku finansowego

BY-NC-ND

KATEGORIE KOSZTÓW

Zakończony rok finansowy



OPIS:

Projekt z jednym 18-miesięcznym okresem sprawozdawczym od 1.10.2014 do 31.03.2016. Rok finansowy beneficjenta zamyka się 31 grudnia każdego roku.
Kalkulacja stawki godzinowej:
Za okres od 1.10.2014 do 31.12.2014 - na bazie roku 2014
Za okres od 1.01.2015 do 31.12.2015 – na bazie roku 2015
Za okres od 1.01.2016 do 31.03.2016 - stawka z roku 2015

Disclaimer: Information not legally binding

BY-NC-ND

WYNAGRODZENIE PODSTAWOWE + WYNAGRODZENIE DODATKOWE

WYNAGRODZENIE PODSTAWOWE

WYNAGRODZENIE ZASADNICZE

+

DODATKI DO WYNAGRODZEŃ

OBOWIĄZKOWE: Na przykład 13-a pensja, dodatek funkcyjny, dodatek za pracę w niebezpiecznych warunkach, za pracę na nocnej zmianie itd.

ZMIENNE: zgodne z obowiązującymi przepisami, wypłacane na bazie wewnętrznych regulacji instytucji, **określone na podstawie obiektywnych warunków i jasno zdefiniowanych kryteriów**

+

WYNAGRODZENIE DODATKOWE

Dla instytucji o charakterze nie zarobkowym

Stawka godzinowa

BY-NC ND

KATEGORIE KOSZTÓW



Limit na wypłacanie dodatkowych wynagrodzeń w projektach

- Do kwoty 8000 EUR rocznie na osobę /proporcjonalnie do czasu pracy w projektach/
- Określone szczegółowe warunki, pod jakimi może być wypłacane

Szczegółowe informacje na ten temat:

http://www.kpk.gov.pl/?page_id=12742

BY-NC-ND

KATEGORIE KOSZTÓW

TYPOWE KOSZTY przykład	Wartość €	Formy kosztów
Bezpośrednie koszty personelu	300 000	rzeczywiste/jednostkowe
Bezpośrednie koszty podwykonawstwa	50 000	rzeczywiste
Inne koszty bezpośrednie:		
Podróże i diety	40 000	rzeczywiste
Sprzęt trwały	0	rzeczywiste
Towary i usługi	160 000	rzeczywiste
Koszty pośrednie	125 000	Stawka zryczałtowana /25%
Całkowity budżet	675 000	

KATEGORIE KOSZTÓW

PODWYKONAWSTWO (Umowa Grantowa art. 13)

- Na zasadach rynkowych
- Może obejmować jedynie realizację ograniczonej części projektu
- Niemożliwe między partnerami konsorcjum

PRZYKŁADY:

- *Testowanie i analiza wytrzymałościowa nowego materiału w wysokich temperaturach, jeśli opisane jako działanie w Aneksie 1*
- *Budowa prototypu albo instalacja pilotażowa, jeśli opisane jako działanie w Aneksie 1*
- *Część działań badawczych/innowacyjnych opisanych w Aneksie 1*

BY-NC-ND

KATEGORIE KOSZTÓW

ANEKS 1

Opis działań objętych podwykonawstwem

Przewidywany koszt każdego podwykonawstwa

Wyjaśnienie konieczności skorzystania z podwykonawstwa

ANEKS 2

Wykazane koszty podwykonawstwa

- *Co do zasady tożsamość podwykonawcy nie musi być wskazana, jednak w przypadku działającej umowy ramowej, powinna być wskazana, ponieważ jest ona znana na etapie pisania wniosku projektowego*

BY-NC-ND

KATEGORIE KOSZTÓW

- W ZASADZIE koszty podwykonawstwa nie ujęte w Aneksie 1 i 2 są niekwalifikowalne



KE może w drodze wyjątku zaakceptować koszty podwykonawstwa, które nie były wykazane w Aneksie 1 i 2, jeśli:

- zostaną one uzasadnione w okresowym raporcie
- wprowadzenie podwykonawstwa nie postawi pod znakiem zapytania decyzji przyznania grantu lub równego traktowania wnioskodawców

RYZYKO !!! niezaakceptowania kosztów przez KE

BY-NC-ND

KATEGORIE KOSZTÓW

TYPOWE KOSZTY przykład	Wartość €	Formy kosztów
Bezpośrednie koszty personelu	300 000	rzeczywiste/jednostkowe
Bezpośrednie koszty podwykonawstwa	50 000	rzeczywiste
Inne koszty bezpośrednie:		
Podróże i diety	40 000	rzeczywiste
Sprzęt trwały	0	rzeczywiste
Towary i usługi	160 000	rzeczywiste
Koszty pośrednie	125 000	Stawka zryczałtowana /25%
Całkowity budżet	675 000	

KATEGORIE KOSZTÓW





Czy koszt biletu w klasie biznes jest kosztem kwalifikowalnym projektu ?

TAK NIE TO zależy

KATEGORIE KOSZTÓW



PRZYKŁADY

- Świadectwo kontroli sprawozdań finansowych
- Tłumaczenie dokumentów
- Publikacja broszur
- Tworzenie strony internetowej *(„that enables an action's beneficiaries to work together")*
- Wsparcie logistyczne (sale, katering) –*(„if this is not an action tasks described as such in Annex I)*
- *Wynajęcie konsultantów ds. IPR*
- *Koszty ochrony praw własności intelektualnej*
- *Koszty zapewnienia otwartego dostępu do publikacji*

BY-NC-ND

KATEGORIE KOSZTÓW

Zakup towarów i usług	Podwykonawstwo
Działania, które same w sobie nie stanowią działań projektowych, ale są konieczne, żeby je przeprowadzić	Podwykonawstwo dotyczy przeprowadzenia zadań, które są częścią projektu i są opisane w Aneksie 1
Nie muszą byś wskazane w Aneksie 1	Muszą być wskazane w Aneksie 1
Koszty będą wykazywane jako „inne koszty bezpośrednie”, od których będzie naliczany ryczałt na koszty pośrednie	Koszty będą wykazane jako „bezpośrednie koszty podwykonawstwa”, od których nie będzie naliczany ryczałt na koszty pośrednie

BY-NC-ND



Czy na etapie realizacji partnerzy mogą dokonywać przesunięć budżetu między sobą nawzajem i między kategoriami kosztów bez uzgadniania z KE/Agencją oraz bez przeprowadzenia formalnej zmiany do umowy?

BY-NC-ND

KATEGORIE KOSZTÓW

TYPOWE KOSZTY przykład	Wartość €	Formy kosztów
Bezpośrednie koszty personelu	300 000	rzeczywiste/jednostkowe
Bezpośrednie koszty podwykonawstwa	50 000	rzeczywiste
Inne koszty bezpośrednie:		
Podróże i diety	40 000	rzeczywiste
Sprzęt trwały	0	rzeczywiste
Towary i usługi	160 000	rzeczywiste
Koszty pośrednie	125 000	Stawka zryczałtowana 25%
Całkowity budżet	675 000	

KATEGORIE KOSZTÓW

60% ?

20% ?

2007 - 2013

Rzeczywista?

Uproszczona?

HORYZONT 2020



BY-NC-ND

KATEGORIE KOSZTÓW



- Koszty jednostkowe pokrywające jedną lub więcej kategorii kosztów (mogą zawierać koszty bezpośrednie i pośrednie)

Obecnie w ramach General MGA występują:

1. Opcja dla projektów dot. dostępu do infrastruktury badawczej (*access costs for providing trans-national access to research infrastructure),* Decyzja C(2013)8199
2. Opcja dla projektów dot. przedsięwzięć w zakresie efektywności energetycznej (*costs of energy efficiency measures in buildings*), Decyzja C(2013)8196 (Smart Cities and Communities calls)
3. Opcja dot. badań klinicznych *(costs for clinical studies)*, Decyzja C(2014)1393 (Health, Demographic Change and Wellbeing)

BY-NC-ND

KATEGORIE KOSZTÓW

Koszty wsparcia finansowego dla stron trzecich /Financial support to third parties/ jeśli występuje

Tylko jeśli przewidziane w Programie Pracy/ogłoszeniu o konkursie

Warunki wsparcia opisane w Aneksie 1

Przekazanie środków jednostkom nie będącym beneficjentami projektu

- np. w projekcie z zakresu rolnictwa wsparcie dla rolników testujących technologię która powstała w ramach projektu
- np. stypendia, wsparcie finansowe dla organizacji pozarządowych
- np. w formie nagrody motywacyjnej ogłoszonej na początku projektu, za rozwiązanie problemu technologicznego, który powstanie na etapie wdrożenia

NIE KALKULUJE SIĘ KOSZTÓW POŚREDNICH OD TEJ KATEGORII

BY-NC-ND

KATEGORIE KOSZTÓW

Szczególne zasady dotyczące wykazywania kosztów wielkiej infrastruktury badawczej (UG art. 6.2.D.4)

- Całkowita wartość infrastruktury co najmniej 20 mln EUR
- Wartość wielkiej infrastruktury badawczej stanowi co najmniej 75% całkowitego majątku trwałego instytucji
- Instytucja musi uzyskać akceptację KE dot. opracowanej metodologii wyliczania kosztów wielkiej infrastruktury badawczej

BY-NC-ND

Proposal ID	Acronym

3 - Budget for the proposal

Participant	Country	(A) Direct personnel costs/€	(B) Other direct costs/€	(C) Direct costs of sub-contracting /€	(D) Direct costs of providing financial support to third parties/€	(E) Costs of in-kind contributions not used on the beneficiary's premises/€	(F) Indirect Costs/€ =0.25(A+B-E)	(G) Special unit costs covering direct & indirect costs	(H) Total estimated eligible costs/€ =A+B+C+D+E+F+G	Reimbursement rate	(J) Max. grant /€ =H*	(K) Requested grant /€
		0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	0
Total		0	0	0	0	0	0	0	0		0	0

Example, not to complete

For Stage 1 proposals
only the Total requested amount has to be filled in.

Jaka jest wartość kosztów pośrednich?

Koszty personelu: 20 000 €
Koszty podróży: 6 000 €
Koszty towarów i usług: 6 000 €
Podwykonawstwo: 8 000 €

Koszty całkowite: 40 000 €
Koszty pośrednie: 25%

10 000 €

8 000 €



DOFINANSOWANIE PROJEKTU

2007 - 2013

Maksymalne stawki zwrotu	Działania w zakresie badań i rozwoju technologicznego (*)	Działania w zakresie demonstracji	Inne działania
Sieci doskonałości	50% 75% (**)		100%
Projekty współpracy(****)	50% 75% (**)	50%	100%
Akcje koordynacyjne i wspierające			100% (***)

HORYZONT 2020

- Podstawowy poziom finansowania – do 100% kosztów kwalifikowalnych
- W przypadku projektów innowacyjnych – do 70% kosztów kwalifikowalnych

WYJĄTEK: w przypadku podmiotów prawnych o charakterze niezarobkowym do 100%

- Maksymalna stawka dofinansowania określona w Programie Pracy

(*) Działania w zakresie badań i rozwoju technologicznego, obejmują również koordynację naukową

(**) W odniesieniu do beneficjentów będących podmiotami publicznymi o charakterze niezarobkowym, szkół średnich i uczelni wyższych, jednostek badawczych i MŚP

(***) W przypadku projektów typu Akcje koordynacyjne i wspierające, zwrot kosztów pośrednich może osiągnąć maksymalnie 7 % bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych, z wyłączeniem kosztów podwykonawstwa (subcontracting) oraz kosztów zasobów udostępnionych przez strony trzecie, które nie są wykorzystywane na terenie beneficjenta.

(****) Włączając badania na rzecz konkretnych grup (w szczególności MŚP)

BY-NC-ND

PODMIOT PRAWNY O CHARAKTERZE NIEZAROBKOWYM

podmiot prawny, którego celem z racji formy prawnej nie jest osiąganie zysku

lub

który ma prawne lub statutowe zobowiązanie do niedystrybuowania zysków między udziałowców lub indywidualnych członków

BY-NC-ND

DOFINANSOWANIE PROJEKTU



BY-NC-ND

DLA PRZYPOMNIENIA



JAKA WYSOKOŚĆ DOFINANSOWANIA?

Research and Innovation Actions (RIA)

Innovation Actions (IA)
(non-profit)

Innovation Actions (IA)
(for-profit)

DOFINANSOWANIE PROJEKTU

Coordination and Support Actions (CSA)

SME Instrument

Faza 1 RYCZAŁT 50,000 EUR

Faza 2

BY-NC-ND

PŁATNOŚCI



BY-NC-ND

PŁATNOŚCI

	Termin płatności	Liczony od…
ZALICZKA	**30** dni	30 dni od rozpoczęcia projektu lub wejścia w życie Umowy Grantowej
→ 5% od max. dofinansowania odprowadzona do Funduszu Gwarancyjnego		
PŁATNOŚĆI OKRESOWE	**90** dni	Od otrzymania przez KE raportu okresowego
→ Wyliczona na podstawie zaakceptowanych kosztów i wysokości dofinansowania KE → Suma zaliczki i płatności okr. nie może przekroczyć 90% max. dofinansowania KE		
PLATNOŚĆ KOŃCOWA	**90** dni	Od otrzymania przez KE raportu końcowego

BY-NC-ND

RAPORTY FINANSOWE



BY-NC-ND

RAPORTY FINANSOWE



Metoda przeliczania kursu do sprawozdania finansowego

(szczegółowa procedura: UG z komentarzem, art. 20.6)

Średni kurs z danego okresu raportowego

http://www.ecb.europa.eu/stats/exchange/eurofxref/html/index.en.html

BY-NC-ND

AUDYTY

Aneks 5

325 000 €

Świadectwo kontroli sprawozdań finans

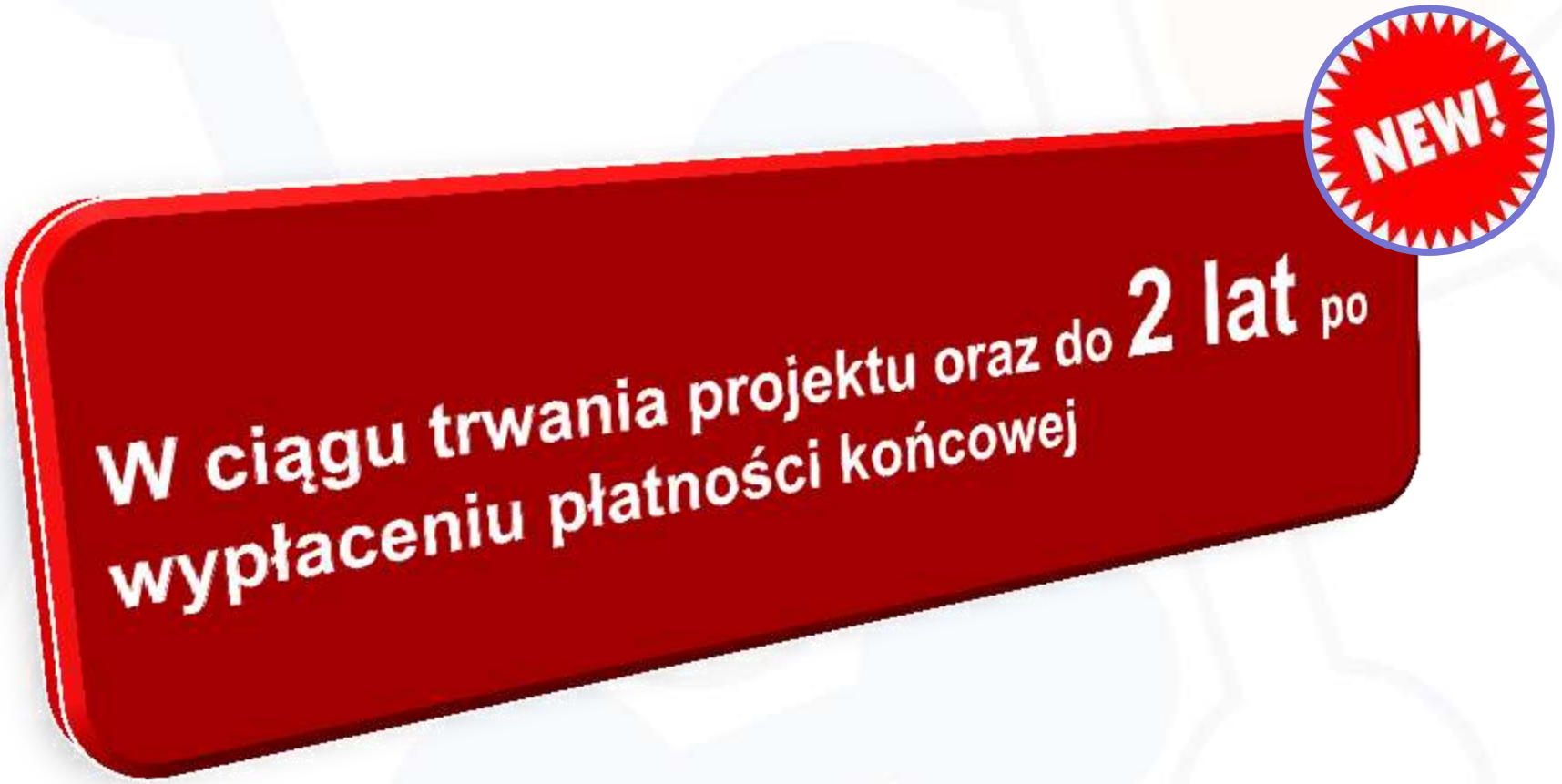
Z raportem końcowym

- Dofinansowanie ≥325 000 EUR (koszty rzeczywiste i jednostkowe wyliczane na podstawie zwykłych praktyk księgowych beneficjenta)

NEW!

BY-NC-ND

AUDYTY



BY-NC-ND

WPŁYWY NA RZECZ PROJEKTU

Dochód wygenerowany w ramach projektu

(z wyjątkiem dochodu ze sprzedaży rezultatów projektu)

Dochód uzyskany ze sprzedaży aktywów nabytych w ramach Umowy Grantowej

WPŁYWY

Nieodpłatny wkład rzeczowy od stron trzecich wniesiony specjalnie do projektu

Wkład finansowy od stron trzecich wniesiony specjalnie w celu finansowania kosztów kwalifikowalnych projektu

Disclaimer: Information not legally binding

BY-NC-ND

WPŁYWY NA RZECZ PROJEKTU

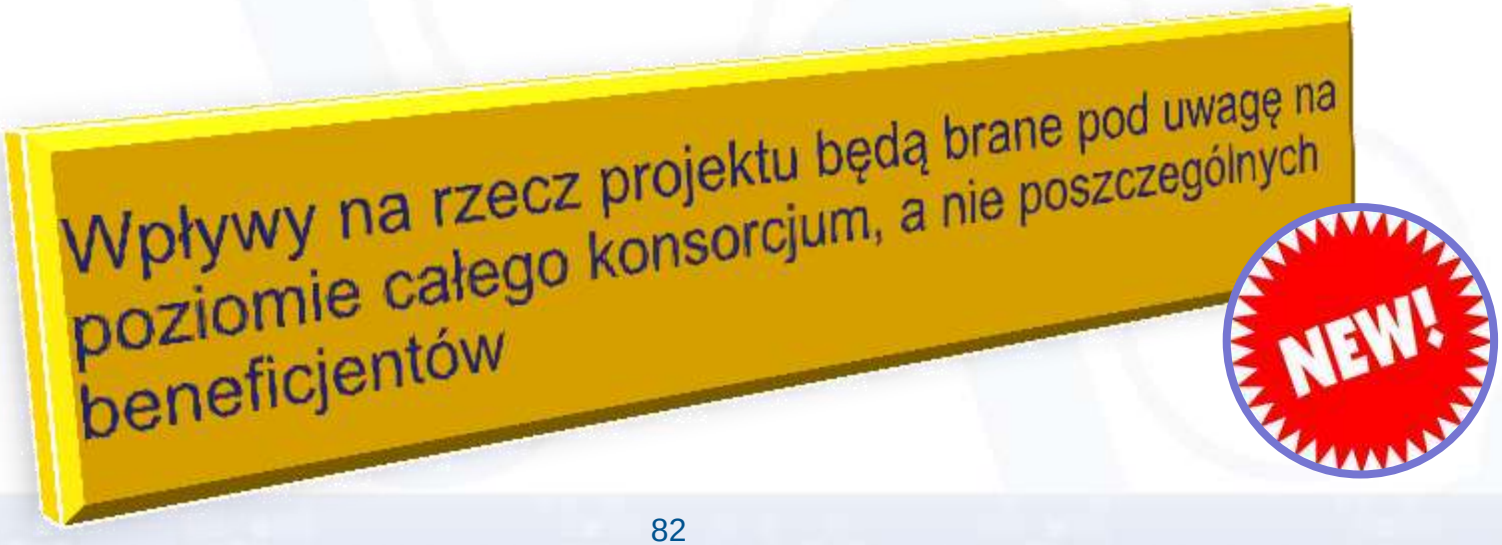
Wpływy będą wzięte pod uwagę w momencie kalkulacji płatności końcowej .

NA ETAPIE RAPORTOWANIA

Powinny być wykazane w raporcie końcowym, ale mogą też być deklarowane w raportach okresowych

NA ETAPIE TWORZENIA BUŻETU

Powinny być wzięte pod uwagę, jeśli są możliwe do przewidzenia



BY-NC-ND

ZAANGAŻOWANIE W PROJEKT STRON TRZECICH

Wkład w naturze wniesiony odpłatnie **(UG art.11)**

Wkład w naturze wniesiony nieodpłatnie **(UG art.12)**

Strona trzecia powiązana z beneficjentem wykonująca zadania projektowe **(UG art.14)**

BY-NC-ND

Helpful Info

PARTICIPANT PORTAL

http://ec.europa.eu/research/participants/portal/desktop/en/home.html

---

HORIZON 2020 on-line MANUAL

http://ec.europa.eu/research/participants/portal/desktop/en/funding/guide.html

HORIZON 2020 DOCUMENTS

/Annotated Grant Agreement/

http://ec.europa.eu/research/participants/portal/desktop/en/funding/reference_docs.html



RESEARCH ENQUIRY SERVICE

http://ec.europa.eu/research/index.cfm?pg=enquiries

BY-NC-ND

DZIĘKUJEMY ZA UWAGĘ

Barbara Trammer
e-mail: barbara.trammer@kpk.gov.pl



Bartosz Majewski
e-mail: bartosz.majewski@kpk.gov.pl



Iwona Kucharczyk
e-mail: iwona.kucharczyk@kpk.gov.pl



Krajowy Punkt Kontaktowy Programów Badawczych UE
Instytut Podstawowych Problemów Techniki
Polskiej Akademii Nauk

ul. Krzywickiego 34
02-078 Warszawa

tel: **+4822 828 74 83**
fax: **+4822 828 53 70**
e-mail: **kpk@kpk.gov.pl**

BY-NC-ND