

Financování projektů 7.RP



Pravidla a příklady

Červen 2007

Eva Hillerová
Marie Kolmanová
Lenka Lepičová

Financování projektů 7.RP

1






OBSAH přednášky

- ☐ 7. rámcový program EU pro VaV
- ☐ Změny ve finančních pravidlech
- ☐ Pravidla účasti v 7.RP, MGA
- ☐ Podmínky pro účast a příspěvek ES
- ☐ Uznatelné a neuznatelné náklady
- ☐ Přímé uznatelné náklady
- ☐ Nepřímé uznatelné náklady
- ☐ Příjmy projektu
- ☐ Náhrada uznatelných nákladů
- ☐ Maximální příspěvek ES
- ☐ Výzkum ve prospěch specifických skupin (MSP, CSO)
- ☐ Cash-flow projektu
- ☐ Osvědčení o finančních výkazech a osvědčení o metodologii
- ☐ Risk-sharing finance facility (RSFF)
- ☐ Plánování projektu z hlediska financování

Financování projektů 7.RP


2


7. rámcový program EU pro VaV

Financování projektů 7.RP

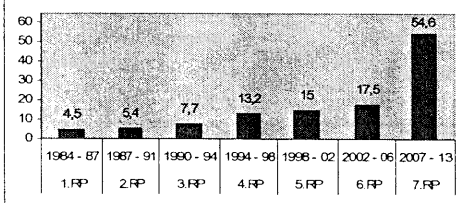
3



Rámcové programy EU pro výzkum a vývoj




- ☐ Víceleté mechanismy financování VaV
- ☐ Hlavní nástroj EU pro financování výzkumu a vývoje - největší komunitární program EU, jehož politickým cílem je **podpora konkurenceschopnosti** Evropy
- ☐ Rozpočet (mld. €)




Period	Budget (mld. €)
1984 - 87 (1.RP)	4,5
1987 - 91 (2.RP)	5,4
1990 - 94 (3.RP)	7,7
1994 - 98 (4.RP)	13,2
1998 - 02 (5.RP)	15
2002 - 06 (6.RP)	17,5
2007 - 13 (7.RP)	54,6

Financování projektů 7.RP

4



Rozpočet pro 7. RP



- ☒ ES celkem **50 521 mil. €** (2007 – 2013)
 - Spolupráce 32 365 mil. €
 - Myšlenky 7 460 mil. €
 - Lidé 4 728 mil. €
 - Kapacity 4 217 mil. €
 - Nejaderné aktivity JCR 1 751 mil. €


- ☐ Euratom celkem **2 751 mil. €** (2007 – 2011)
 - Fúze 1 947 mil. €
 - Štěpení a radiační ochrana 287 mil. €
 - Jaderné aktivity JCR 517 mil. €

➤ Roční rozpočet v porovnání s 6.RP nárůst v průměru o 40 %


➤ Mezi roky 2006 až 2013 nárůst o 75 %

Financování projektů 7.RP

5



Základní dokumenty pro 7.RP



- ☐ Rozhodnutí EP a Rady o **7. rámcovém programu** pro VaV
- ☐ Rozhodnutí Rady o **specifických programech**
- ☐ Nařízení EP a Rady o **pravidlech účasti v 7.RP** (Rules For Participation)

➤ **Pracovní programy** (Work Programmes) a Výzvy k podávání projektů (Calls for proposals)



➤ **Modelová grantová dohoda** (Model Grant Agreement, MGA)

➤ Další (převodce pro žadatele, převodce pro hodnotitele, finanční převodce = **Guide to Financial Issues** , IPR převodce...)

➤ Smlouva mezi partnery – konsorciální smlouva (Checklist for a Consortium Agreement)



Financování projektů 7.RP

6

Změny ve finančních pravidlech



Financování projektů 7.RP
7

Důležité změny v oblasti financí 1.

- ☐ Změna terminologie
- ☐ Režim vykazování a náhrada nepřímých nákladů
 - mizí modely vyúčtování
 - mění se pevné sazby pro nepřímé náklady (20, 60, 7 %)
 - zjednodušená metoda výpočtu režijní sazby
- ☐ Max. podíl na financování
 - Až 75 % refundace RTD aktivit (omezení)
 - Až 50 % refundace demonstračních aktivit
- ☐ Osvědčení o finančních výkazech omezeno: hranice 375 tis. €
- ☐ Nově osvědčení o metodologii výpočtu nákladů


Financování projektů 7.RP
8


Důležité změny v oblasti financí 2.

- ☐ Jiný režim cash flow
- ☐ Nové je možné používat jako uznatelné náklady průměrné osobní náklady (nikoliv skutečné)
- ☐ Zrušena kolektivní finanční odpovědnost, vytvořen garanční fond
- ☐ Žádné omezení nákladů na management (v 6.RP byl limit 7% celkových nákladů projektu)
- ☐ EIB (grant pro sdílení rizikových půjček)

Financování projektu 7.RP
9




Změny terminologie




6.RP	7.RP
Contract	Grant Agreement
Proposer	Applicant
Contractor	Beneficiary
Instrument	Funding scheme
STREP a IP	Collaborative project
INCO	ICPC
Audit Certificate	Certificate on the financial statement


Financování projektů 7.RP
10




Pravidla účasti v 7.RP, MGA



Financování projektů 7.RP
11



Pravidla účasti v 7.RP





Publikována v Úředním věstníku 18/12/06, platnost od 21.12.06, (český překlad OJ L391, 30.12.06)

Základem pro odvozené dokumenty jako MGA, finanční průvodce a další příručky = jednotný výklad

Obsahují

- ☐ definice pojmů
- ☐ práva a povinnosti účastníků
- ☐ podmínky účasti
- ☐ postupy pro výzvy, hodnocení, výběr a udělování návrhů a pro jmenování nezávislých odborníků pro hodnocení
- ☐ specifikaci grantové dohody, konsorcia, úlohy koordinátora
- ☐ **specifikaci finančního příspěvku Společenství** (způsobilost pro financování, formy grantů, definici uznatelných nákladů, přímé a nepřímé náklady, max. podíl na financování, vykazování a audit)
- ☐ zásady pro užívání a šíření výsledků

Financování projektů 7.RP
12

Grantová dohoda



Grantová dohoda specifikuje obecná ujednání stanovená v pravidlech účasti **pro konkrétní projekt/konsorcium**

K dohodě podepsané EK a koordinátorem přistoupí ostatní partneři projektu podpisem formuláře A

Grantová dohoda stanoví především:

- ☐ práva a povinnosti účastníků projektu
- ☐ popis práce (náplň) projektu
- ☐ termíny (začátek a délka trvání projektu, termíny pro odevzdání zpráv...)
- ☐ předpokládanou výši a druh finančního příspěvku ES (tj. grantu)
 - Konečná částka !!!
- ☐ IPR pravidla
- ☐ podmínky ukončení smlouvy
- ☐ ...

Financování projektů 7.RP
13

MGA - úvod



Grantová dohoda s EK bude uzavírána podle modelu (model grant agreement, MGA).

➤ Existují tři modely dohody:

1. **Standardní MGA** (SP Spolupráce a Kapacity)
2. MGA pro akce Marie Curie (SP Lidé)
3. MGA pro akce ERC (SP Myšlenky)

V úředním věstníku vyjde MGA se všech jazycích EU, GA bude ale podepisován v ANGLIČTINĚ



Financování projektů 7.RP
14

MGA - obsah

- ☐ základní dohoda (core text)
- ☐ Annex I: **technická příloha – (projekt – popis práce, rozpočet)**
- ☐ Annex II: **obecné podmínky**
- ☐ Annex III: specifická ujednání pro typ projektu (Infrastruktury, ERS-NETs, SMEs, CSOs)
- ☐ Annex IV: formulář A (přistoupení partnera)
- ☐ Annex V: formulář B (přistoupení nového partnera)
- ☐ Annex VI: **formulář C (vyúčtování)**
- ☐ Annex VII: směrnice pro:
 - formulář D (osvědčení o finančních výkazech)**
 - formulář E (osvědčení o metodologii)**
- ☐ Zvláštní doložky (special clauses)



Financování projektů 7.RP
15

MGA - Annex II



- ❑ Obecné podmínky
 - definice pojmů
 - část A - obecné principy: konsorcium, koordinátor, zprávy a výsledky, časové limity, subdodávky, komunikace,
 - část B - finanční ujednání: náklady uznatelné/neuznatelné, přímé a nepřímé, limity refundace, příjmy, garanční fond, finanční a technické audity
 - část C – duševní vlastnictví: přístup ke stávajícím znalostem a novým znalostem, vlastnická práva, ochrana, šíření, využívání a transfer nových znalostí
 - další ujednání

Financování projektů 7.RP
 16

Podmínky pro účast a příspěvek ES


Financování projektů 7.RP
 17

Minimální podmínky účasti - obecné podmínky účasti


- ❑ 3 nezávislí účastníci ze tří různých členských států EU nebo asociovaných států (k 7.RP)
- ❑ Účastnit se mohou i fyzické osoby
- ❑ JRC se může účastnit, pohlíží se na něj jako na subjekt usazený v jiné členské nebo asociované zemi než ostatní účastníci projektu
- ❑ Dodatečné podmínky mohou být stanoveny v pracovních nebo specifických programech (např. počet, druh účastníků nebo místo jejich usazení)

Financování projektů 7.RP
 18




Minimální podmínky účasti

- specifické podmínky účasti




- ☐ Akce hraničního výzkumu (ERC – Evropská výzkumná rada) – min. 1 právní subjekt
- ☐ Koordinační a podpůrné akce a akce na školení a profesní rozvoj výzkumníků - min. 1 právní subjekt
- ☐ Projekty zaměřené na spolupráci s „ICPC“ zeměmi – min. 4 země, z nichž 2 ICPC a 2 MS či AS země
- ☐ Účast partnerů ze „třetích zemí“ a mezinárodních organizací pouze nad rámec minimálních podmínek

Financování projektů 7.RP
19




Finanční příspěvek ES

- způsobilost pro financování




- ☐ Kdo může získat příspěvek ES:
 - Právní subjekt usazený v MS nebo AS či zřízený podle práva Společenství (a JRC)
 - Mezinárodní evropské zájmové organizace
 - Právní subjekty se sídlem v ICPC zemi
 - Mezinárodní organizace, třetí země (jiné než ICPC), pokud je uvedeno ve specifickém nebo pracovním programu, nebo pokud je **nezbytně nutné** pro uskutečnění projektu, nebo pokud existuje bilaterální smlouva mezi ES a třetí zemí

Financování projektů 7.RP
20



Finanční příspěvek ES

- formy grantů



1. Náhrada **uznatelných (způsobilých, oprávněných) nákladů**
= reimbursement of eligible costs
⇒ Preferovaná metoda v 7.RP
2. Financování **pevnou sazbou** = flat rates
 - jako % přímých nákladů (nebo stupnice jednotkových nákladů)
3. Financování **paušální částkami** = lump sums (např. ICPC země)
4. Kombinace (kombinace je možná i v rámci jednoho projektu)
5. Stipendia či ceny

Podmínka neziskovosti (příspěvek ES k náhradě uznatelných nákladů nesmí vést k zisku) a spolufinancování

Náklady vykazované formou paušální částky nebo pevné sazby nemusi být pro Komisi podloženy účetními doklady

Grantová dohoda specifikuje formy grantů pro daný projekt

Financování projektů 7.RP
21
