



FINANSOWANIE W 7 PROGRAMIE RAMOWYM UE

Agnieszka Cegiełka

Poznańskie Centrum Superkomputerowo-Sieciowe





7 PROGRAM RAMOWY

Cele 7 PR realizowane są przez **PROGRAMY SZCZEGÓŁOWE**:

- **COOPERATION (Współpraca)** – wspieranie ponadnarodowej współpracy naukowo-badawczej w wybranych obszarach tematycznych
- **IDEAS (Pomysły)** – wspieranie badań inicjowanych przez naukowców we wszystkich dziedzinach wiedzy, realizowanych przez pojedyncze zespoły krajowe lub ponadnarodowe
- **PEOPLE (Ludzie)** – ilościowe i jakościowe wzmacnianie potencjału ludzkiego w zakresie badań i rozwoju technologicznego w Europie oraz zachęcanie do mobilności międzynarodowej i międzysektorowej
- **CAPACITIES (Możliwości)** – wspieranie kluczowych aspektów europejskiego potencjału w zakresie badań, rozwoju technologicznego i innowacji takich, jak infrastruktury badawcze, regionalne klastry badawcze, rozwój pełnego potencjału badawczego we wspólnotowych regionach konwergencji i regionach najbardziej oddalonych, badania na rzecz MSP, problemy budowy społeczeństwa opartego na wiedzy, koordynacja polityki badawczej oraz horyzontalne działania w zakresie współpracy międzynarodowej



FUNDING SCHEMES

- Projekty realizowane w ramach współpracy (*Collaborative projects*) – projekty badawcze prowadzone przez konsorcja z uczestnikami z różnych państw, mających na celu stworzenie nowej wiedzy, nowych technologii, produktów, demonstracji lub wspólnych zasobów przeznaczonych na badania
- Sieci doskonałości (*Networks of excellence*) – wspólny program działań, wdrażany przez wiele organizacji badawczych łączących swoje działania w danej dziedzinie, prowadzonych przez zespoły badawcze w ramach współpracy w dłuższym okresie
- Działania koordynatorskie i wspierające (*Coordination and support actions*) – działania mające na celu koordynację i wspomaganie działań i polityk badawczych (tworzenie sieci, wmiiany, międzynarodowy dostęp do infrastruktur badawczych, prace studyjne, konferencje itd.)



AKTYWNOŚCI

- **Działania badawczo-rozwojowe lub innowacyjne** (*Research*) - badania skierowane na zdobycie nowej wiedzy, która będzie wykorzystana w celu rozwoju nowych produktów, procesów lub usług lub też doprowadzi do znaczącej poprawy istniejących produktów, procesów lub usług – do **50%** (ale dla organów publicznych o charakterze niezarobkowym, szkół średnich i wyższych, organizacji badawczych i MŚP do 75%)
- **Działania demonstracyjne** (*Demonstration*) - działania związane ze sprawdzeniem w badaniach przemysłowych nowych lub poprawionych produktów, procesów lub usług, włącznie z prototypami, jeśli nie mogą być one bezpośrednio skomercjalizowane) – do **50%**



AKTYWNOŚCI

Inne działania (*Other*) – do 100% obejmują między innymi działania:

- w zakresie zarządzania
- upowszechniania wiedzy (np. stworzenie strony internetowej, prezentacja projektu podczas konferencji, publikacje - dissemination)
- koordynacji, sieci współpracy (np. organizacja spotkań, seminariów, koszty podróży dot. koordynacji i rozwoju współpracy)
- ochrona praw własności intelektualnej
- badania dot. społeczno-ekonomicznych oddziaływań wyników
- szkoleniowe

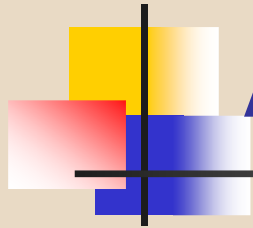
UWAGA: Koordynacja naukowa zalicza się do działań *Research*, w związku z tym jest finansowana przez KE w 50% lub 75%



AKTYWNOŚCI

ZARZĄDZANIE:

- Wydatki związane z obsługą/utrzymaniem umowy konsorcjum, o ile jest ona obowiązkowa
- Ogólne zarządzanie prawno-finansowo-administracyjne (w tym uzyskiwanie świadectw kontroli sprawozdań finansowych, świadectw metodologii) oraz koszty związane z kontrolami finansowymi i przeglądami technicznymi
- Organizacja przetargów wyłaniających nowych beneficjentów (*competitive calls*) o ile wymaga tego umowa
- Wszelkie pozostałe działania w zakresie zarządzania przewidziane w umowie z wyjątkiem działań w zakresie badań i rozwoju technologicznego



AKTYWNOŚCI

	RESEARCH	DEMO	MANAGEMENT	OTHER
COLLABORATIVE PROJECTS				
NoE				
COORDINATION AND SUPPORT ACTIONS				



KOSZTY BEZPOŚREDNIE

koszty bezpośrednie są to koszty poniesione bezpośrednio w związku z realizacją projektu, np.:

- wynagrodzenia personelu,
- koszty podróży,
- sprzętu,
- usług obcych,
- materiałów.



KOSZTY POŚREDNIE

- **Koszty pośrednie** są to koszty ogólne funkcjonowania jednostki związane z realizacją danego projektu, np.:
- koszty administracji i zarządzania, wynajęcia lub amortyzacji budynków i aparatury, usług telekomunikacyjnych i pocztowych, wody, elektryczności, ogrzewania, ubezpieczenia, wyposażenia biurowego, zatrudnienia personelu administracyjnego itp.



KOSZTY POŚREDNIE

Wyróżnia się dwa sposoby określenia kosztów pośrednich w projekcie:

- jednostka wylicza i sprawozdaje **rzeczywistą wartość** swoich kosztów pośrednich (*real indirect costs*). Model ten mogą stosować instytucje posiadające system księgowy pozwalający na wyodrębnienie tego typu kosztów, często w rzeczywistości przewyższających ryczałt naliczany wg sposobu 2. (ew. możliwość stosowania tzw. metody uproszczonej dla podmiotów, które nie posiadają księgowości analitycznej)
- koszty pośrednie są rozliczane jako **ryczałt** (*flat rate*) w/g stawki ustalonej przez KE, przy czym są one liczone jako procent od poniesionych kosztów bezpośrednich z wyłączeniem usług obcych (*subcontractingu*)



KOSZTY POŚREDNIE

PODSTAWOWA STAWKA **RYCZAŁTU** – 20%

DLA ORGANÓW PUBLICZNYCH O CHARAKTERZE NIEZAROBKOWYM, SZKOŁ ŚREDNICH I WYŻSZYCH, ORGANIZACJI BADAWCZYCH I **MŚP**, (które nie są w stanie wyliczyć rzeczywistych kosztów pośrednich przypadających na projekt), gdy uczestniczą w projektach zawierających działania w zakresie badań i rozwoju technologicznego oraz działania demonstracyjne - ryczałt na koszty pośrednie wynosi:

- **60%** dla dotacji przyznanych na podstawie zaproszeń do składania wniosków zamykających się przed 1 stycznia 2010r.
- nie mniej niż **40 %** dla dotacji przyznanych na podstawie zaproszeń do składania wniosków zamykających się po 31 grudnia 2009r. (*special transitional flat rate*)

W projektach typu Akcje koordynujące i wspierające dofinansowanie kosztów pośrednich przez KE ograniczone są do 7%



KOSZTY KWALIFIKOWALNE

- Muszą być obliczone zgodnie ze zwyczajnymi zasadami rachunkowości i zarządzania i praktykami beneficjenta oraz z zasadami rachunkowości państwa, w którym beneficjent ma swoją siedzibę
- Rzeczywiste, poniesione i zaksięgowane przez beneficjenta, w czasie trwania projektu, wyłącznie w celu osiągnięcia celów projektu, zawierające się w budżecie wskazanym w Aneksie I
- **!! Koszt związany z przygotowaniem i złożeniem wniosku projektowego nie jest kosztem kwalifikowalnym**



KOSZTY NIEDOPUSZCZALNE

- Podatki pośrednie, w tym podatek od towarów i usług (VAT) i cło
- Należne odsetki
- Rezerwy na poczet przyszłych ewentualnych strat lub wierzytelności
- Straty wynikające z ujemnych różnic kursowych
- Koszty zadeklarowane, poniesione lub zwrócone w odniesieniu do innego projektu KE
- Koszty odnoszące się do zwrotu z inwestycji kapitałowych
- Długi i koszty obsługi długów
- Zbędne lub nieprzemyślane wydatki
- Wszelkie inne wydatki nie spełniające warunków kosztów dopuszczalnych



KOSZTY WYNAGRODZEŃ

- **Koszty personelu** – rozliczane mogą być jedynie koszty godzin rzeczywiście przepracowanych przez osoby bezpośrednio wykonujące prace w ramach projektu
- **REJESTRACJA CZASU PRACY !**
- **Osoby te muszą:**
 - Być zatrudnione bezpośrednio przez beneficjenta zgodnie z jego ustawodawstwem krajowym
 - Pracować pod wyłącznym nadzorem technicznym beneficjenta i na jego wyłączną odpowiedzialność
 - Być wynagradzane zgodnie z normalnymi praktykami beneficjenta



WPŁYWY NA RZECZ PROJEKTU

- Dofinansowanie KE nie może stanowić podstawy do osiągania zysku i z tego względu w momencie przedkładania ostatniego sprawozdania finansowego, ostateczna kwota dofinansowania uwzględniać będzie wszelkie wpływy na rzecz projektu uzyskane przez każdego beneficjenta
- W przypadku każdego beneficjenta dofinansowanie KE nie może przekraczać kosztów kwalifikowanych pomniejszonych o wpływy na rzecz projektu



WPŁYWY NA RZECZ PROJEKTU

- **Zasoby udostępnione przez strony trzecie na rzecz beneficjenta w postaci nieodpłatnych transferów finansowych i aportów**
 - są one uznawane za wpływy na rzecz projektu jeśli zostały wniesione przez strony trzecie specjalnie w celu wykorzystania ich w ramach projektu
 - nie są uznawane za wpływy na rzecz projektu o ile sposób ich wykorzystania pozostawiono do uznania beneficjenta
- **Dochód wygenerowany w ramach projektu** (nie jest uznawany za wpływy na rzecz projektu, o ile został wygenerowany w wyniku wykorzystania nowej wiedzy uzyskanej w ramach projektu)
- Wpływy na rzecz projektu powinny być wzięte pod uwagę na etapie konstruowania budżetu, jeśli można je przewidzieć w tym momencie



FORM C

FP7 - Grant Agreement - Annex VI - Collaborative Project

Form C - Financial Statement (to be filled in by each beneficiary)			
Project nr	nnnnnn	Funding scheme	Collaborative Project
Project Acronym	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx		
Period from	dd/mm/aa	Is this an adjustment to a previous statement ?	Yes/No
To	dd/mm/aa		
Legal Name		Participant Identity Code	nn
Organisation short Name		Beneficiary nr	nn
Funding % for RTD activities (A)		If flat rate for indirect costs, specify %	%

1- Declaration of eligible costs/lump sum/flat-rate/scale of unit (in€)

	Type of Activity				TOTAL (A+B+C+D)
	RTD (A)	Demonstration (B)	Management (C)	Other (D)	
Personnel costs					
Subcontracting					
Other direct costs					
Indirect costs					
Lump sums/flat-rate/scale of unit declared					
Total					
Maximum EC contribution					
Requested EC contribution					

2- Declaration of receipts

Did you receive any financial transfers or contributions in kind, free of charge from third parties or did the project generate any income which could be considered a receipt according to Art.II.17 of the grant agreement ?

If yes, please mention the amount (in €)

Yes/No

3- Declaration of interest yielded by the pre-financing(to be completed only by the coordinator)

Did the pre-financing you received generate any interest according to Art. II.19 ?

If yes, please mention the amount (in €)

Yes/No



PŁATNOŚCI

Zaliczka będzie wypłacona w ciągu **45 dni** od wejścia w życie umowy o dotację. Zaliczka ta ma zapewnić beneficjentom zachowanie płynności finansowej w trakcie trwania całego projektu, jej wysokość zostanie ustalona w trakcie negocjacji i zapisana w art. 6 umowy.

- Generalnie dla projektów z więcej niż dwoma okresami sprawozdawczymi, wysokość tej zaliczki będzie wynosiła **160%** średniej wysokości dofinansowania KE przypadającego na okres sprawozdawczy (średnia wysokość dofinansowania przypadająca na okres = całkowite dofinansowanie / ilość okresów sprawozdawczych)
- **Płatności okresowe** będą wypłacane na podstawie przedstawianych sprawozdań (płatność = zaakceptowane koszty x stawka dofinansowania)
- **Płatność końcowa**

Suma płatności wynikających z wypłaconej zaliczki i płatności okresowych nie może przekroczyć 90% maksymalnego dofinansowania ze strony KE



PŁATNOŚCI

- Dla projektów z jednym lub dwoma okresami sprawozdawczymi zaliczka będzie w wysokości **60%-80%** dofinansowania KE
- Termin płatności – 105 dni od momentu wpłynięcia raportów do KE



FUNDUSZ GWARANCYJNY

- Nie obowiązuje zasada wspólnej odpowiedzialności finansowej, w celu zarządzania ryzykiem związanym z nie odzyskanymi kwotami należnymi KE stworzono Fundusz Gwarancyjny
- Fundusz składa się z wkładów wnoszonych przez uczestników (wszystkich bez wyjątku), które wynoszą **5%** maksymalnego dofinansowania KE należnego uczestnikowi (o tę kwotę pomniejszana jest pierwsza zaliczka wypłacana konsorcjum).
- Odsetki wygenerowane przez fundusz gwarancyjny dodawane są do funduszu.
- Wkłady z różnych projektów trafiają do wspólnej puli Funduszu



FUNDUSZ GWARANCYJNY - cd

- **Przy końcowym rozliczeniu projektu:**
- Organy publiczne, podmioty prawne, których udział w działaniu jest gwarantowany przez państwo członkowskie lub państwo stowarzyszone oraz szkoły średnie i uczelnie wyższe odzyskują zawsze wkład do Funduszu w całości
- Inne organizacje:
 - Jeśli index Funduszu, który określany będzie przez EBI comiesięcznie, będzie wyższy niż 1 (odsetki > bilansu operacji) – odzyskują całość wkładu
 - Jeśli index funduszu będzie mniejszy niż 1 (odsetki < bilansu operacji) – odzyskują wkład pomniejszony, z tym, że redukcja wkładu nie może wynieść więcej niż 1% całkowitego dofinansowania KE dla danego beneficjenta
- Potencjalna możliwość odzyskania pomniejszonego wkładu do Funduszu zależy więc nie od sytuacji w danym projekcie, ale od wysokości indexu i od daty końcowej płatności



FUNDUSZ GWARANCYJNY - cd

Fundusz gwarancyjny uznaje się za wystarczające zabezpieczenie i na beneficjentów nie będzie nakładany obowiązek składania dodatkowych zabezpieczeń lub gwarancji

Komisja w drodze oceny ex ante weryfikować będzie jedynie:

- zdolność finansową koordynatorów
- zdolność finansową beneficjentów występujących o dofinansowanie KE do projektu przekraczające 500 000 Euro (nie dotyczy to organów publicznych, podmiotów prawnych, których udział w działaniu jest gwarantowany przez państwo członkowskie lub państwo stowarzyszone, oraz szkół średnich i uczelni wyższych)

KE pozostawia sobie możliwość przeprowadzenia weryfikacji zdolności finansowej ex ante, o ile wystąpią dodatkowe okoliczności, w świetle których na podstawie dostępnych informacji istnieją uzasadnione wątpliwości co do zdolności finansowej danego beneficjenta.



Certificate on Financial Statements (Świadectwo kontroli sprawozdań finansowych)

- Świadectwo kontroli sprawozdań finansowych jest obowiązkowe tylko wtedy, gdy łączna żądana wysokość dofinansowania do danego projektu z KE na rzecz pojedynczego uczestnika, w ujęciu kumulatywnym za wszystkie okresy, za które świadectwo kontroli sprawozdań finansowych nie było przedstawiane, wynosi **375 000 euro** lub więcej.
- Jednak w przypadku projektu trwającego dwa lata lub krócej, od uczestnika wymaga się nie więcej niż jednego świadectwa kontroli sprawozdań finansowych na zakończenie projektu.

Annex VII do kontraktu

- Raport audytora (*Independent Report of Factual Findings*)
- *Terms of Reference* podpisanymi między beneficjentem a audytorem
- Procedury wykonywane przez audytora (*Procedures performed by the Auditor*)



NUMER PIC

- 9 cyfrowy kod dla danej instytucji (ma na celu ograniczenie pracy administracyjnej)
- Instytucja musi go mieć już na etapie składania wniosku w EPSS
- W celu uzyskania należy się zarejestrować w tzw. URF (*Unique Registration Facility*), PIC jest nadawany pod koniec rejestracji
- Tylko jedna osoba tzw. LEAR (*Legal Entity Appointed Representative*) poprzez hasło dostępu może zmieniać dane instytucji w bazie



WAŻNE STRONY

- www.cordis.lu
- www.kpk.gov.pl



WAŻNE DOKUMENTY

- Guide for Applicants (etap konkursu)
- Negotiation Guidance Notes (etap negocjacji)
- Guide to Financial Issues
- FP7 Grant Agreement - Annex II General Conditions
- Grant Agreement – core
- Guidance Notes on Project Reporting