




Praktický seminář zaměřený na přípravu a management projektů
výzkumných infrastruktur typu integrační aktivity

**Administrativní a finanční aspekty přípravy
návrhu projektu**

Brno, 14. června 2011

Ing. Kateřina Rakušanová
rakanova@tc.cz
NCP pro finanční a právní záležitosti, TC AV ČR



**NÁVRH PROJEKTU 7.RP –
administrativní a finanční příprava**

- Předchozí zapojení organizace do RP
- Role organizace v projektu
 - Koordinátor, „nositel projektové myšlenky“, partner, třetí strana
 - Vedoucí pracovního balíčku (*WP leader*)
- Počet partnerů v konsorciu, předchozí vazby, vzájemná komunikace
- Míra zapojení do přípravy návrhu
 - Organizace se spolupodílí na formování znění návrhu
 - Organizace dostane od koordinátora přidělenou roli, rozpočet



**I. FINANČNÍ PŘÍPRAVA - ROZPOČET
PROJEKTU**



Plánování nákladů

- Plánování nákladů (tzv. *Indicative budget breakdown*)
- Doporučené kategorie nákladů (přímé a nepřímé):
 - Osobní (*Personnel costs*)
 - Cestovné (*Travel and subsistence costs*)
 - Spotřební materiál (*Consumables*)
 - Dlouhodobý majetek (*Durable equipment*)
 - Subdodávky (*Subcontracts*)
 - Ostatní přímé (*Other direct costs*)
 - **Transnárodní přístup (Transnational Access)**

PŘÍMÉ NÁKLADY

- Režijní/nepřímé (*Overheads/indirect costs*)



Náklady projektu → uznatelné náklady

Uznatelné náklady (*eligible costs*) musí být zároveň:

- skutečné
- vynaloženy v době trvání projektu (s výjimkou nákladů na vypracování závěrečných zpráv)
- stanoveny podle obvyklých účetních a správních zásad a postupů účastníka
- použity výhradně za účelem dosázení cílů a očekávaných výsledků popsaných v Annexu I
- za dodržování zásad úspornosti, účinnosti a efektivity
- musejí být zaneseny v účetní evidenci účastníka (popřípadě třetích stran)
- očištěny od nezpůsobilých (neuznatelných) nákladů
- (*uvedeny v indikativním rozpočtu Annexu I GA*)



Náklady projektu → neuznatelné náklady

- **identifikovatelné nepřímé daně včetně DPH**
 - V ČR – zákon 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, § 81 → vrácení DPH „zaplacené“ v souvislosti s projekty 7. RP (v případě, že není možné uplatnit její odpočet)
- cla
- placené úroky (úroky z úvěrů)
- rezervy na možné budoucí ztráty nebo výdaje
- **kursové ztráty**, náklady spojené s kapitálovým výnosem
- náklady vykázané, vzniklé nebo hrazené v souvislosti s jiným projektem Evropské unie
- jakékoliv dluhy a s nimi spojené náklady
- nadměrné a lehkomyšlné výdaje



Plánování nákladů – osobní náklady (I)

- Pracovní kapacita na projekt je vyjádřena pomocí tzv. **člověkoměsíců** (angl. *person-months*, PM)
 - Každý účastník projektu má přidělenou pracovní kapacitu v počtu PMs
- Pro odhad počtu PM nutných na realizaci projektu se používá výpočet na základě produktivních hodin, tzn. kolik hodin zaměstnanec reálně za rok pracuje (dle zaměstnaneckého poměru)
 - 40 hodin týdně → 2080 hodin/rok, je potřeba odečíst:
 - Počet dní dovolené
 - Svátky připadající na pracovní den
 - Počet dní školení (průměrně za organizaci)
 - Počet dní nemoci (průměrně za organizaci)
 - **1 PM = cca 140 produktivních hodin**
- 1 PM = práce „plně na projekt“ po dobu jednoho měsíce



Plánování nákladů – osobní náklady (II)

- Při plánování rozpočtu se vychází z tzv. **sazby na PM**
 - *Kolik stojí zaměstnanec měsíčně (hrubá mzda + veškeré zákonem povinně placené částky zaměstnavatelem: odvody)*
- Kdo bude na projektu pracovat? (1PM = 140 hodin)

Very experienced research personnel	30,-Eur/hour*
Experienced research personnel	25,-Eur/hour*
No experienced research pers.+ technicians	15,-Eur/hour*

* incl. 35% Social and Health insurance

Zdroj: KAMPUŠ, VŠCHT Praha



Plánování nákladů – cestovné

- Mezinárodní charakter projektů – řada meetingů v různých zemích
 - Evropské
 - Mimoevropské (doporučení: explicitní zdůvodnění cesty)
- Účel cesty
 - Společný meeting všech členů konsorcia
 - Setkání leadrů pracovních balíčků
- **Kalkulace cestovních nákladů dle národní legislativy!**
 - Možnost použití pevné sazby na ubytování/stravné – řešeno až v průběhu negociací s Evropskou komisí

TECHNOLOGICKÉ CENTRUM AV ČR

Plánování nákladů – spotřební materiál, dlouhodobý majetek, subdodávky

- Spotřební materiál **nerezijního** charakteru nezbytný pro realizaci projektu
 - Např. chemikálie, laboratorní sklo, elektročástky, ...
- Dlouhodobý majetek – uznatelným nákladem je pouze odpis, ne pořizovací cena!
 - Pokud bude v projektu využíván investiční majetek, do plánovaných nákladů lze zahrnout pouze účetní odpis odpovídající kapacitnímu využití majetku na projektu
- Subdodávky – náklady třetích stran, služby „na fakturu“
 - Nezbytné pro realizaci projektu, nutné specifikovat v projektovém návrhu!
 - Drobné služby – nemusí být specifikovány v Annexu I
 - Na subdodávky se nezapočítává režie

TECHNOLOGICKÉ CENTRUM AV ČR

Plánování nákladů Transnational access (TA)

Náklady na TA:

- výpočet jednotkové ceny za přístup k infrastruktuře (tzv. *unit cost*)
- celkový počet odhadovaných přístupů k infrastruktuře během trvání projektu (uvedeno v Annexu I GA)
- celkové náklady: přímé náklady (bez subdodávek, příspěvků na kapitálové investice, cestovních nákladů) + limit 7% na nepřímé náklady
- přímé náklady mohou zahrnovat náklady na přípravné práce

Calculation of the Access Cost for Scientific Services

Participant number	Organization short name		Short name of installation
Short name of infrastructure	Installation number	Short name of installation	
Name of installation	Describe the direct eligible costs for providing access to the service offered by the installation over the project life-time (e.g. maintenance, salaries, consumable costs). All contributions to capital investments of the infrastructure are not eligible.		
Eligible Costs (€)	Total A		
Category of staff of which subcontracting (JA)	No. of hours (1)	Hourly rate (2)	(1) x (2)
(scientific and technical only)			
Total B	Total C		
D. Indirect eligible costs = 7% x (A+B)	Total D		
E. Total estimated access eligible costs = A+B+C	Total E		
F. Percentage of the operation costs to be charged to the proposal (1)	Total F		
Access Cost (€) x F	Total G		

Výpočet jednotkové ceny za přístup k infrastruktuře.

K dispozici v excelu na:
http://cordis.europa.eu/fp7/capacities/research-infrastructures-highlights_en.html

(1) The percentage of the operation costs to be charged cannot exceed 25%.
 (2) In the case of a participant giving access to services offered by more than one infrastructure/installation with different access costs, these must in the administrative forms the sum of all the amounts coming from the individual access cost calculation forms.


Calculation of the Unit Cost for Transnational Access

Participant number		Organisation short name	
Short name of Infrastructure	Installation number	Short name of installation	
Name of Installation		Unit of access	

A. Estimated direct eligible costs of providing access within the project life-time excluding personnel costs	Describe the direct eligible costs for providing access to the installation over the project life-time (e.g. maintenance, utilities, consumable costs). All contributions to capital investments of the infrastructure are not eligible.	Eligible Costs (€)
Total A		0
of which subcontracting (A')		

B. Estimated personnel direct eligible costs needed to provide access within the project life-time	Category of staff (scientific and technical only)	Nr. of hours (1)	Hourly rate (2)	(3) = (1) x (2)
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
Total B				0
C. Indirect eligible costs = 7% x ((A-A')+B)				0
D. Total estimated access eligible costs = A+B+C				0
E. Total estimated quantity of access provided to all normal users of the infrastructure (i.e. both internal and external) within the project life-time				1
F. Fraction of the Unit cost to be charged to the proposal ^[1]				0
G. Estimated Unit cost charged to the proposal = F x (D/E)				0
H. Quantity of access offered under the proposal (over the whole duration of the project)				0
I. Access Cost ^[2] = G x H				0

[1] If only a fraction of the unit cost is being charged, please indicate the value of this fraction (in %) in line G. If not, insert '100%'.
 [2] In the case of a participant giving access to more than one infrastructure/installation with different unit costs, please report in the administrative forms the sum of all the amounts coming from the individual unit cost calculation forms.



Plánování nepřímých nákladů – projekty I3

- Vykazování skutečných nepřímých nákladů (zjednodušená metoda)**
- Vykazování pomocí pevné sazby (% z přímých nákladů), a to jako kombinace 60% a 20% sazby**
 - 20% pro aktivity coordination a support
 - 60% pro aktivity RTD, management a ostatní

Praktické použití % sazeb na nepřímé náklady - Viz příklad na konci prezentace

	Type of Activity					TOTAL (A+B+C+D+E)
	RTD (A)	Coordination (B)	Support (C)	Management (D)	Other (E)	
Personnel costs						
Subcontracting						
Other direct costs						
Indirect costs *						
Access Costs						
Lump sum/flat rate/scale of unit declared						
Total						
Maximum EC contribution						
Requested EC contribution						

Nepřímé náklady (indirect costs):

- **coordination a support aktivity** → nepřímé náklady jsou hrazeny do max. výše 7% uznatelných přímých nákladů očištěných o subdodávky a náklady třetích stran, které nebyly realizovány v prostorách účastníka
- **RTD, management, ostatní** → nepřímé náklady jsou hrazeny ve vyšší % sazby (20 nebo 60%) nebo ve skutečné výši tak, jak je účastník vyčíslil (metoda skutečných nepřímých nákladů), viz. GA, článek II.15.2, odstavec a), b) a c).




Finanční schéma – projekty I3

I3 projekty režim financování (*funding scheme*)

- **Kolaborativní projekt – CP** (cílem je vytvořit nové znalosti a nové technologie)

Aktivita: výzkumná činnost, šíření výsledků výzkumu, management výzkumu, možno i školení
- **Koordinační a podpůrná akce – CSA** (cílem je koordinace výzkumných aktivit a politik, podpora zavádění výzkumných politik)

Aktivita: navazování nových kontaktů (*networking*), výměna informací, výměna vědeckých pracovníků, organizování konferencí, příprava odborných studií, spod.




Aktivita – projekty I3 (1)

Integrované aktivity (tzv. I3) mají v projektech za cíl:

- Strukturální a integrační efekt výzkumných infrastruktur
- Zvýšení kapacit a zlepšení výkonnosti evropských výzkumných infrastruktur
- Efektivní přístup a využívání výzkumných infrastruktur

3 POVINNÉ aktivity v projektu I3

- Navazování kontaktů (*Networking*)
- Transnárodní přístup (*Transnational access, TA*); v projektech e-infrastruktur tzv. služby (*Services*)
- Společné výzkumné aktivity (*Joint research activities*)



Aktivity – projekty I3 (2)

Networking


- Výměna informací a zkušeností, studie předvídatelnosti vývoje nových nástrojů, metod a konceptů (tzv. *foresight*), vytváření společných postupů v dané oblasti
- (Pro e-infrastruktury: posilování vědecké komunity v elektronickém prostoru, sdílení zdrojů, apod.)

Transnárodní přístup (TA)

- Přístup k laboratořím, archívům, přístrojům
- (pro e-infrastruktury → služby: GRID podpora infrastruktury, zlepšení komunikace v rámci infrastruktury, ...)

Společné výzkumné aktivity (JRA)

- Nové a vysoce výkonné metody, integrace stávajících zařízení, ...




Limity financování - projekty I3

Management 100% financování		
Transnárodní přístup-TA /služby 100% financování	Networking 100% financování	Společné výzkumné aktivity (50/75%* financování)

* Platí pro neziskové výzkumné organizace, instituce středního a vysokoškolského vzdělávání, neziskové veřejné subjekty a malé a střední podniky (MSP)

Kolaborativní projekt (CP) – skutečné nepřímé náklady, 20 nebo 60%

Koordináční a podpůrná akce (CSA) – limit 7% na nepřímé náklady



Tabulky A3.1. a A3.2 pro účely plánování nákladů a přípravy rozpočtu

Grant Agreement Preparation Forms
Combination of Collaborative Project and Coordination and Support Actions
A3.1: What it costs

Project number¹ | Project acronym² | Participant number in this project³ | Participant short name⁴

One FORM PER PARTICIPANT

Funding % for RTD: 50% or 75%

Indirect costs⁵: Actual indirect costs⁶ Standard for rate⁷ Simplified method⁸ Special transitional flat rate⁹

My legal entity is established in an ICPC¹⁰ and I shall use the lump sum funding method. YES / NO
 Different from the indirect cost method of my legal entity, my department/faculty/etc. uses actual indirect costs (Special Clause 30) YES / NO

	Type of Activity					TOTAL AMB/CHE
	RTD (A)	Coordination (B)	Support (C)	Management (D)	Other (E)	
Personnel costs						
Subcontracting						
Other direct costs						
Indirect costs						
Access costs						
Lump sum flat rate or scale-of-unit (option only for ICPC)						
Total costs						
Maximum allowable EC contribution						
Requested EU contribution						
Receipts						

Grant Agreement Preparation Forms
Combination of Collaborative Project and Coordination and Support Actions
A3.2: What it costs

Project number¹ | Project acronym²

One FORM PER PROJECT

Participant number in this project	Participant short name	Estimated eligible costs (whole duration of the project)						Total receipts	Requested EC contribution
		RTD (A)	Coordination (B)	Support (C)	Management (D)	Other (E)	TOTAL AMB/CHE		
Total									

 **Plánování nákladů – Resources to be committed**

- Část B.2 návrhu projektu (*Project implementation*)
 - *Management structure and procedures*
 - *Beneficiaries*
 - *Consortium as a whole*
 - **Resources to be committed**
 - Zdůvodnění celkových nákladů projektu (osobní, cestovné, materiál, investice, subdávky, ostatní)
 - Popis plánovaných nákladů („major costs“)
 - *Např. náklady na organizaci konference, cesty do třetích zemí (USA, apod.), využití nákladných přístrojů*
 - *Odhadovaný počet TA a související náklady*
 - Rozdělení nákladů mezi partnery projektu



Plánování rozpočtu – obecné doporučení (I)

- Všechny náklady musí být očištěny od **neuznatelných nákladů projektu, a to zejména od DPH (DPH není za žádných okolností uznatelným nákladem)**.
 - Náklady na zaměstnance pracující na projektu (na základě pracovní smlouvy/DPP/DPC) se odvíjí od tzv. superhrubé mzdy.
 - Náklady na zahraniční cestovné
 - Dlouhodobý majetek - uznatelným nákladem je pouze účetní odpis (ne pořizovací cena)
 - Subdodávky – musí být specifikovány v obsahové části projektového návrhu. Nelze realizovat subdodávky mezi partnery projektu
 - **Náklady na transnárodní přístupy** (jednotková cena, počet přístupů)




Plánování rozpočtu – obecné doporučení (II)

- Finanční audit projektu – v podstatě vždy, když EK poskytne účastníkovi příspěvek na projekt v částce vyšší než 375 tis. €, uznatelný náklad projektu
- Nepřímé náklady (režie) – rozdílné míry financování u jednotlivých aktivit (RTD, COORD, OTHER, MNT)
- Plánování v **EURECH!**
 - Rozpočtový „polštář“ (vliv směnného kurzu, inflace a růstu mezd)
- Zajistit v organizaci požadovanou míru **spolufinancování** nákladů projektu.




II. ADMINISTRATIVNÍ PŘÍPRAVA




Administrativní úkony

- Komunikace uvnitř organizace
 - Účetní oddělení (*odpisy, režijní náklady, ...*)
 - Personální oddělení (*sazba na člověkoměsíc, ...*)
 - **I3** – stanovení jednotkové ceny za přístup k infrastruktuře
 - Vedení (*nutnost spolufinancovat účast, ...*)
- Kontaktní údaje o organizaci, právní status
 - Pro účely vyplnění formulářů A
 - Informace o organizaci v části B (popis partnerů projektu)
 - Osoba **LEARa** (spravuje údaje o organizaci pro účely účasti v projektech 7. RP)
 - První účast X opakovaná účast v projektu



EPSS – Electronic proposal submission service (I)

- Internetová aplikace na podávání projektových návrhů
 - Vše **pouze elektronicky** (není listinná podoba)
 - <https://www.epss-fp7.org>
 - Součástí každé otevřené výzvy
 - CORDIS → FP7 → Find a call → EPSS



The EPSS web application is best viewed with Internet Explorer 8.0 (and above) or Mozilla Firefox 3.0 (and above).

Welcome to EPSS, the Electronic Proposal Submission Service


Call Selected: FP7-ICT-2009-C
Sub-Scheme Selected: CP-IP-INF00

I am the **coordinator** of a proposal and I need a user name and a password → REGISTER

I already have an **online** user name and a password → LOGIN

I am a **participant (not the coordinator)** in a proposal and I need a user name and password → CONTACT YOUR COORDINATOR

EPSS user guide
EPSSx Statement



EPSS – Electronic proposal submission service (II)

- Do systému lze nahrávat data a měnit je – nové uložení přepíše původní verzi
- Projekt není odeslán, dokud není stisknuto tlačítko SUBMIT
- **Hodnocena je vždy poslední odevzdaná verze!**

Electronic Proposal Submission Service (EPSS)



EPSS

Prepare Proposal | Change Password | Check Validation | Submit Proposal | Logout

General | Proposal Setup | Part A | Part B & Annexes | History


Part A

Click on a form name to edit online, or select form(s) and press download to view as PDF. Scroll to bottom of the form to save and validate form. Scroll to bottom of this form for validation errors. Note: automatic calculations will only be performed if form is valid.

Form name | Download (PDF) status

A1	Last updated 25 May 2009 10:02:16 Brussels Local Time by EPSS
A2 Coordinator	Last updated 25 May 2009 10:02:16 Brussels Local Time by EPSS
A3.1 Coordinator	Last updated 25 May 2009 10:02:16 Brussels Local Time by EPSS
A3.2	


Please note that all participants in proposals must ensure that they have the authorisation of their organisation to participate in the proposal and any project arising from it. Co-ordinators are advised to ensure that this is the case prior to the submission of the proposal.



Kordinátor

- Registrace u dané výzvy (*Call for Proposal*), do které bude podáván návrh projektu, obdrží přihlašovací jméno a heslo do systému EPSS pro sebe a pro partnery.
- Vyplní informace o projektovém konsorciu
- Vyplní část A návrhu projektu
 - A1 – za celé konsorcium
 - A2 – za svůj subjekt
- Formulář pro část B návrhu projektu – po kompletním zpracování uloží do systému


Odesílá celkový návrh Evropské komisi – část A+B (*submit proposal*)
Musí dodržet datum a čas uzávěrky!



Projektoví partneři

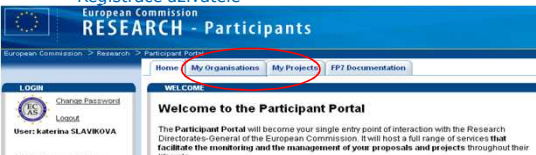
- Od koordinátora obdrží přihlašovací jméno a heslo do systému EPSS
- Vyplní svou část návrhu projektu v systému EPSS – detaily o účastníkovi A.2
- Formulář pro část B návrhu projektu – vyplní svou část, po dohodě s koordinátorem. Koordinátor uloží finální verzi za celé konsorcium do systému. Část B mohou partneři pouze stahovat, ne nahrávat.
- Mohou nahlížet do celého návrhu projektu


Při podávání návrhu projektu není Evropskou komisí vyžadován souhlas statutárního zástupce organizace.




URF – Unique registration facility (I)

- Centrální registr pod správou EK – *Participant Portal (PP)*
 - Data o institucích, které se účastní projektů 7. RP
 - Právní status, existence, kontaktní údaje, jména
- <http://ec.europa.eu/research/participants/portal/appmanager/participants/portal>
- ECAS účet – *European Commission Authentication Service*
 - Registrace uživatele






URF (II)



- Institucím je přidělen 9-ti místný identifikační kód, tzv. PIC (*Participant Identification Code*)
 - **Jedna instituce (IČ) = jeden PIC**
- Použití **PIC** kódu
 - Podávání návrhu projektu – není povinné, ale usnadní práci
 - Negociace (vyjednávání o podmínkách grantové dohody) – povinnost mít PIC
 - Instituce nemusí opakovaně prokazovat existenci a právní statut při účasti na projektech 7.RP – veškeré relevantní údaje a dokumenty jsou uloženy pod PIC, aktualizaci a správu dat provádí tzv. **LEAR**




Projektový návrh
formuláře A, rozpočtová tabulka

Část A návrhu projektu

detailní popis nákladů

Část B návrhu projektu



PROJECT PROPOSAL



UŽITEČNÉ ODKAZY

EPSS Helpdesk
Tel. +32 2 23 33 760 (pracovní dny; 8-20 hod.)
email: support@epss-fp7.org

URF
<https://ec.europa.eu/research/participants/urf/secure/new/participantRegistration.do> (registrace organizace)
DIGIT-EFP7-SUPPORT@ec.europa.eu (URF helpdesk)
REA-URF-VALIDATION@ec.europa.eu (centrální validační tým)
REA-LEAR-VALIDATION@ec.europa.eu

CORDIS
http://cordis.europa.eu/fp7/home_en.html

TC AV ČR
<http://www.fp7.cz/>
<http://www.fp7.cz/cz/vice-o-financovani-7rp/>
<http://www.czelo.cz/>



Děkuji Vám za pozornost.

Ing. Kateřina Rakušanová

rakanova@tc.cz

Tel. 234 006 158

*Technologické centrum AV ČR
Ve Struhách 27, 160 00 Praha 6*

www.tc.cz

finance@tc.cz

© Technologické centrum AV ČR - NICER
