



Narodowe Centrum
Badań i Rozwoju



Krajowy Punkt Kontaktowy
PROGRAMÓW BADAWCZYCH UE

Zasady finansowe – co się zmieni w Horyzont Europa 17.03.2021

ncbr.gov.pl
kpk.gov.pl

Barbara Trammer
Bartosz Majewski

Narodowe Centrum Badań i Rozwoju



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska



Narodowe Centrum
Badań i Rozwoju

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU



- **Agencja wykonawcza** Ministra Edukacji i Nauki
- Celem jest łączenie **świata nauki i biznesu poprzez współfinansowanie projektów B+R**
- Wsparcie finansowe **innowacyjnych pomysłów** drzemiących wśród polskich przedsiębiorców i naukowców
- Realizacja **zadań służących społecznemu i gospodarczemu rozwojowi Polski** oraz rozwiązywanie konkretnych problemów cywilizacyjnych
- **Instytucja Pośrednicząca** w Programach Operacyjnych: Inteligentny Rozwój oraz Wiedza Edukacja Rozwój

KRAJOWY PUNKT KONTAKTOWY

Krajowy Punkt Kontaktowy Programów Badawczych UE (KPK) wspiera uczestnictwo polskich jednostek naukowych, przedsiębiorstw oraz innych podmiotów w Programie Ramowym Horyzont 2020.

W 2020 roku został włączony w struktury NCBR w ramach Biura Współpracy Międzynarodowej.

Zadaniem KPK jest informowanie o konkursach, organizowanie dni informacyjnych, seminariów, konferencji, prowadzenie strony internetowej, przygotowywanie publikacji i biuletynów.

Dla bardziej zaawansowanych beneficjentów proponuje pogłębione usługi konsultacyjne, bezpośrednie doradztwo w zakresie przygotowania wniosków oraz mentoring.

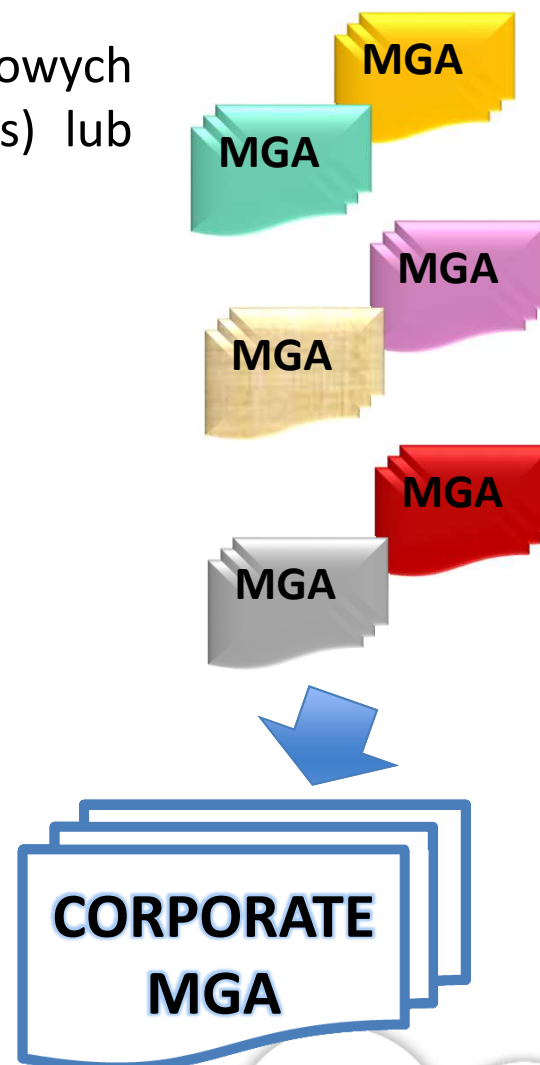
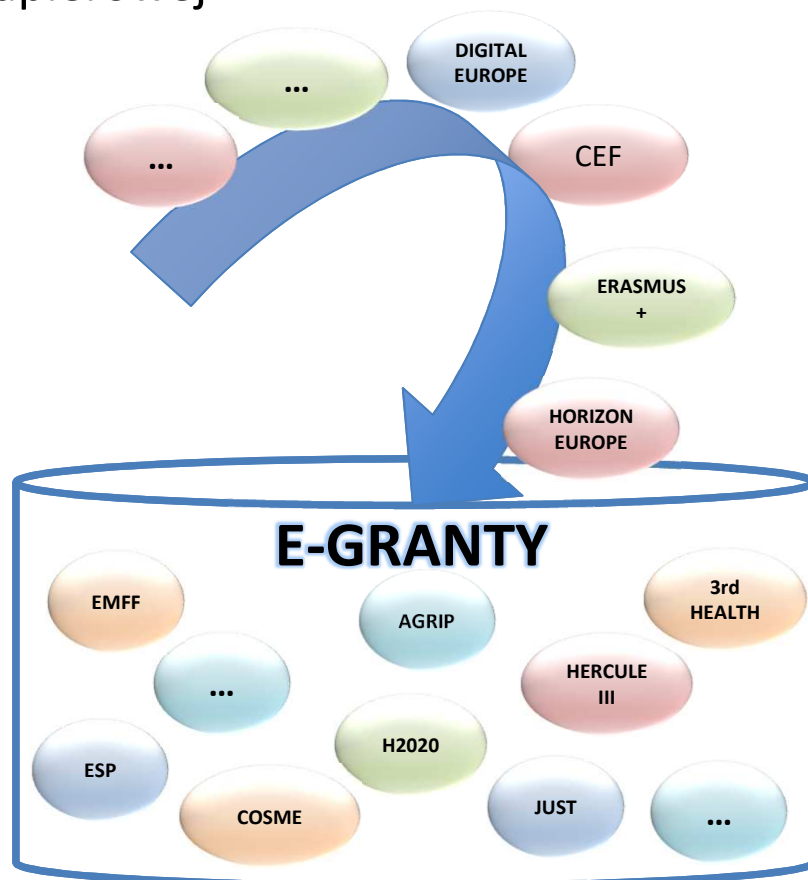


PLAN DZISIEJSZEGO SPOTKANIA

- o Zmiany dotyczące zakresu i kształtu umowy grantowej
- o Audyty (w tym Świadectwo Kontroli Sprawozdań Finansowych oraz SPA – System and Process Audit)
- o Faktury wewnętrzne
- o Zmiany w tabeli budżetowej
- o Koszty osobowe

CORPORATE GRANT AGREEMENT

Do tej pory funkcjonowało wiele umów grantowych zarządzanych w formie elektronicznej (e-grants) lub papierowej



CORPORATE GRANT AGREEMENT

DATA SHEET

NOWOŚĆ!

ARTYKUŁY

CORE PART



ANEKSY

Annex 1

Annex 2 – budget table

Annex 3 – Accession forms for beneficiaries

Annex 4 – Financial Statement

Annex 5 – Special rules



MODEL GRANT AGREEMENT (DRAFT) NA F&T PORTAL

<https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/portal/screen/how-to-participate/reference-documents;programCode=HORIZON>

The screenshot shows a web browser window with the URL <https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/portal/screen/how-to-participate/reference-documents;programCode=HORIZON>. The page is titled 'Funding & tenders' and features a sidebar with a filter for 'Horizon Europe (HORIZON)'. The main content area is divided into two sections: 'Grants' and 'Procurement'. The 'Grants' section includes a description of the page's purpose and a prompt to select a programme. The 'Procurement' section mentions that reference documents are published on TED eTendering. Below these sections is a search bar labeled 'Filter' and a list of documents. The document 'HE General MGA v1.0' is highlighted with a red box. Other documents listed include 'Operating Grants MGA v1.0' and 'Framework Partnership Agreement FPA v1.0'. The bottom of the screenshot shows a Windows taskbar with various application icons and a system clock indicating 10:57 on 2021-03-05.

Grants

This page includes reference documents of the programmes managed on the EU Funding & Tenders portal starting with legal documents and the Commission work programmes up to model grant agreements and guides for specific actions.

Please select the programme to see the reference documents.

Procurement

Reference Documents related to tendering opportunities are published on TED eTendering in the calls for tenders.

Filter

Expand all

- Legislation
- Work programme & call documents
- Grant agreements and contracts
 - HE General MGA v1.0**
 - Operating Grants MGA v1.0
 - Framework Partnership Agreement FPA v1.0
- Guidance
- Templates & forms
- Funding & Tenders Portal

ZMIANA TERMINOLOGICZNA

LINKED THIRD PARTIES

**Horyzont
2020**



AFFILIATED ENTITIES

**Horyzont
Europa**



AUDYTY

Świadectwo Kontroli Sprawozdań finansowych

składane przy raporcie końcowym, jeśli żądane od KE dofinansowanie wynosi 430 000 euro lub więcej

Audyty przeprowadzane przez KE lub zaangażowane firmy audytorskie (ex- post)

będą kontynuowane

Systems and Process Audit (SPA)

dla chętnych instytucji, które spełniają warunki

NOWOŚĆ!



SYSTEMS AND PROCESS AUDIT (SPA)

Cel audytu:

zmniejszenie obciążeń administracyjnych dla beneficjentów uczestniczących w wielu projektach

Warunki wystąpienia o SPA:

- o uczestnictwo w co najmniej 150 projektach w H2020 lub Euratom oraz
- o uczestnictwo w co najmniej 3 biegnących projektach HE lub Euratom

Korzyści dla instytucji, które uzyskają pozytywny wynik SPA:

- o Mniej audytów ex-post (lub mniej szczegółowe)
- o Wyższy limit na składanie Świadectwa Kontroli Sprawozdań Finansowych (725 000 euro)

Audyt sprawdzający systemy i procesy w danej organizacji (nie w odniesieniu do konkretnego projektu).



FAKTURY WEWNĘTRZNE (INTERNAL INVOICES)

- o Kategoria obejmująca koszty towarów lub usług, które beneficjent sam wyprodukował lub dostarczył na rzecz projektu

np. użycie specyficznych urządzeń badawczych (cleanroom, tunel aerodynamiczny, superkomputer...), specjalistyczne pomieszczenia do hodowli zwierząt

- o **Powszechne stosowanie** w danej jednostce, niezależnie od źródła finansowania
- o Wycena kosztów jednostkowych następuje na bazie **zwykłych praktyk księgowych** instytucji (taryfa, cennik)
- o Opracowana i udokumentowana **METODOLOGIA**

FAKTURY WEWNĘTRZNE (INTERNAL INVOICES)

- o Wycena kosztów jednostkowych następuje przy zastosowaniu kosztów rzeczywistych lub **kluczy alokacji (allocation keys)**

np. energia elektryczna przypisana do kosztów pomieszczenia do hodowli zwierząt na bazie powierzchni, którą zajmuje

- o Udokumentowana ilość wykorzystanych jednostek

.

FAKTURY WEWNĘTRZNE (INTERNAL INVOICES)

RÓŻNICE W STOSUNKU DO H2020

- o Przy kalkulacji kosztów jednostkowych bazuje się w większym stopniu na zwykłych **zasadach beneficjenta**
- o Możliwość wyceny kosztów na bazie **kluczy alokacji (allocation key)**
- o Od kosztów jednostkowych nie są naliczane koszty pośrednie w wysokości 25%, w zamian koszty **pośrednie mogą być uwzględniane przy kalkulacji kosztów jednostkowych**

TABELA BUDŻETOWA (1)

A. Personnel costs		B. Subcontracting costs	C. Purchase costs		
A.1 Employees (or equivalent)	A.4 SME owners and natural person beneficiaries		C.1 Travel and subsistence	C.2 Equipment	C.3 Other goods, works and services
A.2 Natural persons under direct contract					
A.3 Seconded persons					

Tabela budżetowa dla general MGA – inne tabele dla Lump Sum i Unit Costs (MSCA)

TABELA BUDŻETOWA (2)

D. Other cost categories							
D.1 Financial support to third parties /	D.2 Internally invoiced goods and services /	D.3 Trans-national access to research infrastructures /	D.4 Virtual access to research infrastructures /	D.5 PCP/PPI procurement costs /	D.6 European Partnership Cofund additional coordination and networking costs /	D.7 Euratom Cofund staff mobility costs /	D.8 ERC additional funding /

TABELA BUDŻETOWA (3)

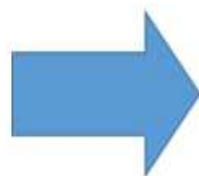
Indirect costs	Total costs	EU contribution to eligible costs			Maximum grant amount
E. Indirect costs		Funding rate %	Maximum EU contribution	Requested EU contribution	

KOSZTY OSOBOWE

Wyliczanie stawki do raportu finansowego

NOWE !!

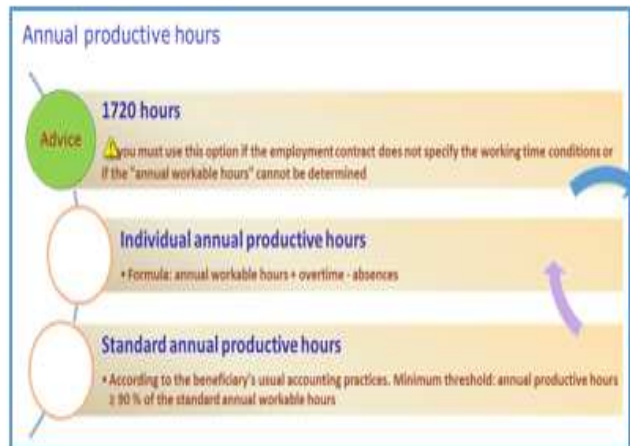
Project-based remuneration (dodatkowe wynagrodzenie projektowe) - KONTYNUACJA



$$\text{Hourly rate} = \frac{\text{Personnel costs}}{\text{Productive hours}}$$



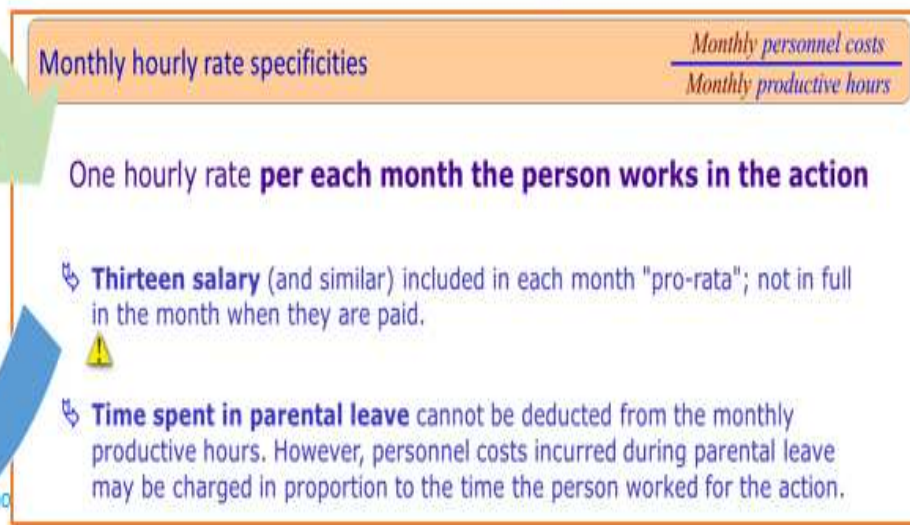
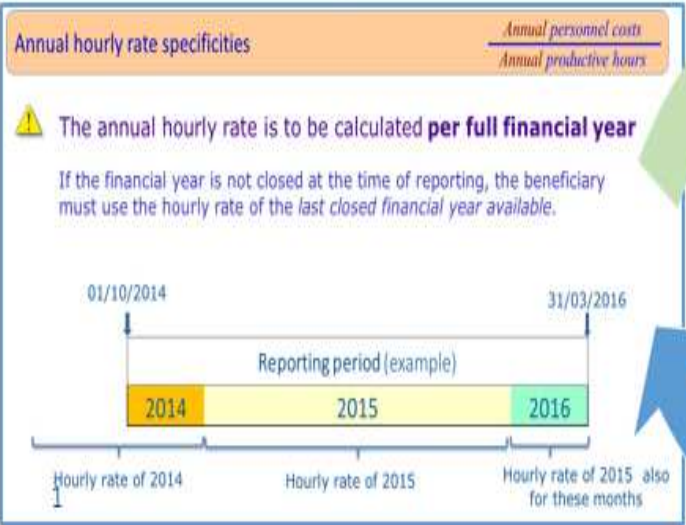
H2020



In principle, same option must be applied to all personnel working in H2020 actions.

However, possibility to use different options for different types of personnel (at least per group of personnel employed under similar conditions)

The same option(s) must be kept for the full financial year. It can only change its option(s) for the next financial year.



Stawka dzienna



**Ilość dni
przepracowanych**



Stawka
dzienna =

roczne koszty wynagrodzenia pracownika

215



Miesięczna deklaracja



UPROSZCZENIE SYSTEMU

- o **Nie będzie** trzech metod wyliczania godzin produkcyjnych
- o **Nie będzie** kontynuowana metoda wyliczania stawki na bazie zamkniętego roku obrotowego lub na bazie miesiąca, jak to było w H2020
- o Stosowana będzie metoda wyliczania stawki za rok kalendarzowy (od stycznia do grudnia)

PRZYKŁAD

Koszty wynagrodzeń pracownika w okresie sprawozdawczym, który trwa od 1.09.2021 do 31.03.2023

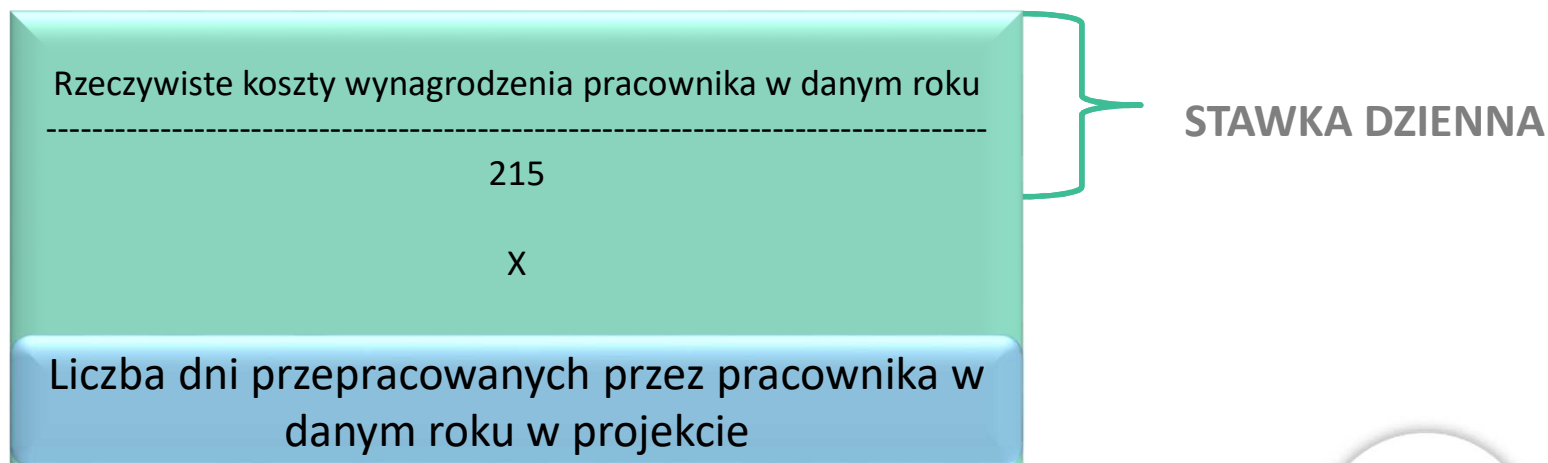


LICZBA DNI PRZEPRACOWANYCH W PROJEKCIE

- o Miesięczna deklaracja – ilość dni przepracowanych w projekcie (wzór jeszcze nie gotowy)

LUB

- o Ewidencja czasu pracy (papierowa lub elektroniczna)



EWIDENCJA W GODZINACH – JAK PRZELICZAĆ

Przeliczenie na dni wg średniej liczby godzin pracy wynikającej z umowy o pracę

Przeliczenie na dni na bazie standardowej liczby godzin produktywnych rocznie (kontynuacja metody z H2020)

Przeliczenie na dni wg ustalonej ilości godzin
8 godzin dziennie



EWIDENCJA W GODZINACH – KIEDY PRZELICZAĆ

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego (do raportu).

Na bazie lat kalendarzowych.

2021	2022	2023
Rzeczywiste koszty wynagrodzenia pracownika w 2021	Rzeczywiste koszty wynagrodzenia pracownika w 2022	Rzeczywiste koszty wynagrodzenia pracownika do 31.03.2023
-----	-----	-----
215	215	(215/12x3)
X	X	X
Liczba dni przepracowanych przez pracownika w projekcie od 1.09.2021	Liczba dni przepracowanych przez pracownika w projekcie w 2022	Liczba dni przepracowanych przez pracownika w projekcie do 31.03.2023

RÓŻNICE W STOSUNKU DO H2020

- o Rezygnacja z różnych metod kalkulacji godzin produktywnych
- o Rezygnacja z różnych metod liczenia stawki (roczna lub miesięczna)
- o Rezygnacja z liczenia stawki na bazie ostatniego zamkniętego roku obrotowego



- o Jedna metoda liczenia stawki dziennej na bazie roku kalendarzowego

PROJECT-BASED REMUNERATION /HORYZONT EUROPA

- o Generalnie zasady z H2020 będą kontynuowane
- o Nie będzie jednak konieczności spełnienia warunku, aby wynagrodzenie w danej wysokości w związku z wykonywaniem projektu krajowego było wypłacone przynajmniej raz przed złożeniem wniosku do programu Horyzont Europa
- o Rezygnacja z dodatkowego wynagrodzenia (8 000 EUR)

PROJECT-BASED REMUNERATION /HORYZONT EUROPA

Należy porównać stawkę dzienną z projektu HE ze stawką jaka byłaby płacona zgodnie z regulaminami i zwykłymi praktykami beneficjenta w projekcie krajowym (obiektywne kryteria, konkretna wartość na dzień/godzinę).

Możliwe jest zadeklarowanie w projekcie HE jedynie **niższej z tych stawek**.

Stawka dzienna
(HE)



Wynagrodzenie pracownika za pracę w projekcie w danym roku kalendarzowym

Dni przepracowane przez pracownika w projekcie w danym roku kalendarzowym

Stawka dzienna
z projektów
krajowych



Miesięczne wynagrodzenie pracownika bazujące na wynagrodzeniu, do którego byłby on uprawniony pracując w projekcie krajowym X12

215



PAKT CZYLI PREMIA DLA AKTYWNYCH

Informacja Ministerstwa Edukacji i Nauki na temat kształtu regulacji dot. dodatkowego wynagrodzenia projektowego (zawiera przykładowy regulamin)

<https://www.gov.pl/web/nauka/pakt-czyli-premia-dla-aktywnych>



OPCJA REZERWOWA (FALL-BACK OPTION)

W instytucji brak opartych na obiektywnych kryteriach regulacji określających stawkę w projektach krajowych.

Regulacje instytucji określają widełki (np. 500-1000, lub 10%-50%), albo maksymalną wysokość (np. do 1000), a nie konkretną wartość na dzień, czy godzinę.

W takich sytuacjach stawkę dzienną w projektach krajowych wyliczyć należy w następujący sposób:

Stawka dzienna w projektach krajowych



Całkowite wynagrodzenie pracownika w poprzednim roku kalendarzowym **minus** wynagrodzenie związane z pracą w projektach UE

215 **minus** dni pracy w projektach UE

Barbara Trammer

Barbara.trammer@ncbr.gov.pl

Bartosz Majewski

Bartosz.Majewski@ncbr.gov.pl

Dziękujemy za uwagę

W prezentacji użyte zostały informacje KE dostępne pod linkiem:

<https://ec.europa.eu/research/participants/docs/h2020-funding-guide/other/event201009.htm>





Narodowe Centrum
Badań i Rozwoju



Krajowy Punkt Kontaktowy
PROGRAMÓW BADAWCZYCH UE

NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU

ul. Nowogrodzka 47a,
00-695 Warszawa
ncbr.gov.pl
Obserwuj nas:



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska



Narodowe Centrum
Badań i Rozwoju

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne

