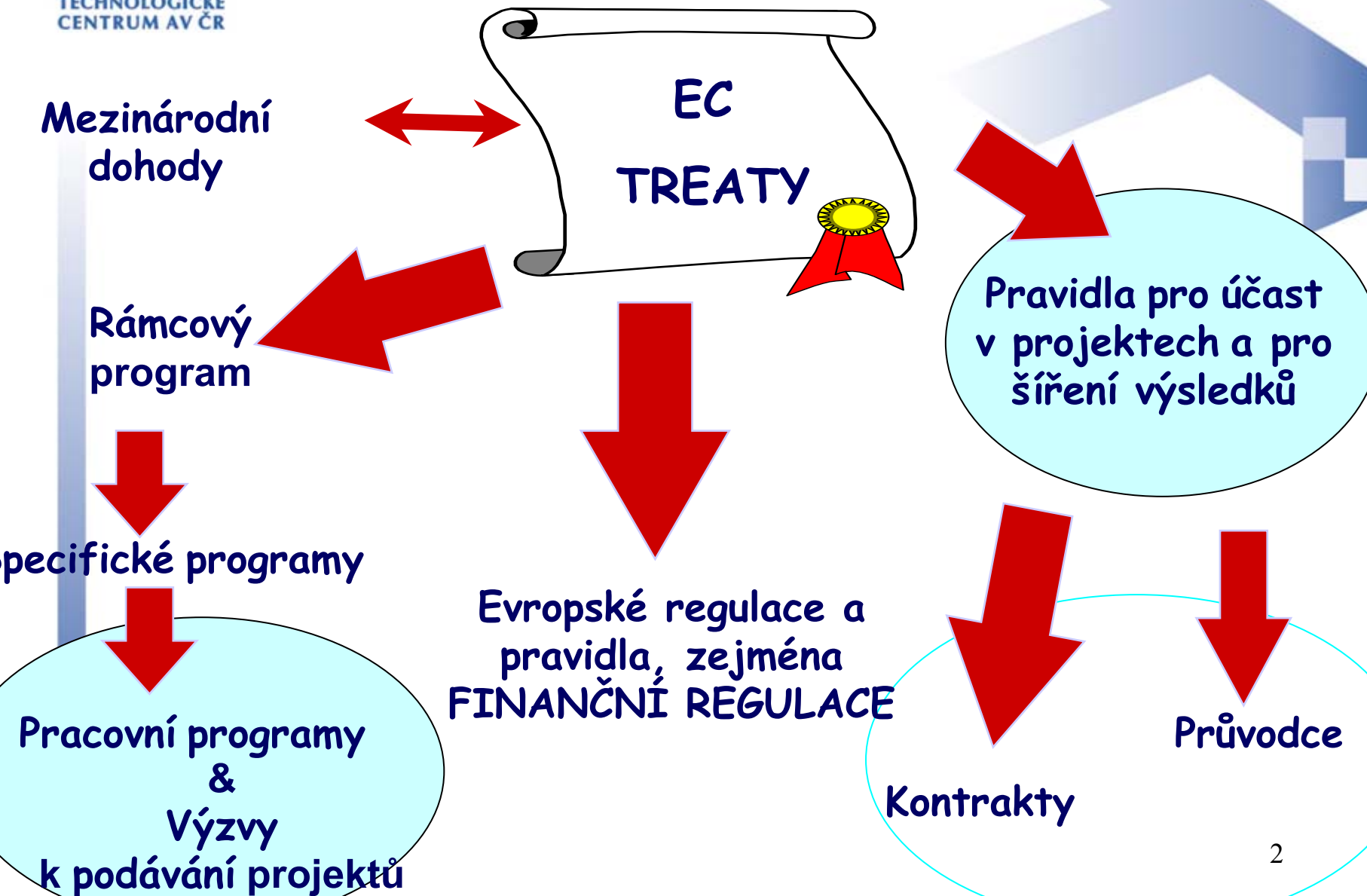


Pravidla účasti a financování v projektech FP7, a hlavní zásady IPR

Eva Hillerová, TC AV ČR
hillerova@tc.cz

Právní rámec



Hlavní změny

- rozpočet a trvání programu
- nové oblasti
(myšlenky - řízeno ERC, bezpečnost,..)
- snaha o zjednodušení administrativy
(registr)
- část obsahu RP převedena do CIP
- důraz na spolupráci s třetími zeměmi
- změna PRAVIDEL ÚČASTI

Důležité změny Pravidel (1)

- změna terminologie (např. grantová dohoda)
- jednotný registr organizací
- režim vykazování a refundace nákladů (mizí modely vyúčtování; mění se paušální sazby pro nepřímé náklady ~7,20,60%)
- až 75% refundace RTD aktivit (omezení)
- až 50% refundace demonstračních aktivit
- zrušena kolektivní finanční odpovědnost
- vytvoření záručního fondu
- certifikované vyúčtování omezeno: hranice 375 tis. €

Důležité změny Pravidel (2)

- jiný režim „cash flow“
- pouze 3 evaluační kritéria
- povinná konsorciální smlouva (výjimky - WP)
- nakládání s důvěrnými údaji
- EIB (grant pro sdílení rizik půjček)
- užití externích služeb pro EK
(logistika, administrativa)
- mírné změny v pravidlech pro IPR
- partneři dokončí práci za neplnící organizac

Změny terminologie

Contract ⇒ Grant Agreement

Proposer ⇒ Applicant

Contractor ⇒ Beneficiary

Instrument ⇒ Funding scheme

STREP a IP ⇒ Collaborative project

Financial Guidelines ⇒ Financial Rules

INCO ⇒ ICPC

Audit Certificate ⇒ Certificate on the financial statement⁶

Obsah pravidel účasti

Pravidla účasti v FP7 byla publikována v Úředním věstníku 18/12/06, platnost od 21.12.06
(český překlad OJ L391, 30.12.06)

Jsou základem pro odvozené dokumenty jako jsou průvodce, modelová grantová dohoda včetně dodatků, směrnice pro financování projektů, jejich hodnocení atd. = jednotný výklad

Obsahují zejména:

- užívané pojmy
- práva a povinnosti účastníků
- podmínky účasti a poskytnutí grantu a jeho formu
- postupy, které budou užívány (výzvy, zásady pro evaluaci, práci s experty)
- specifikaci grantové dohody
- konsorcium, úloha koordinátora,
- zásady pro užívání a šíření výsledků

Pojmy

- ⇒ definovány a popsány v Pravidlech účasti a Annexu II
- ⇒ konsorciální dohoda
- ⇒ vlastní zdroje a zdroje ve správě kontrahenta, které může použít na projekt; užití na projekt jsou nákladem
- ⇒ zdroje třetí strany, subkontrakty a služby
- ⇒ zálohy a jejich vyúčtování, garanční fond, cash flow
- ⇒ aktivity
 - výzkum, demonstrace, školení, management, specifické
- ⇒ příjemci grantu, koordinátor, konsorcium
- ⇒ reportování (vyúčtování je součástí částí)
- ⇒ způsobilé (uznatelné) náklady; náklady přímé a nepřímé
- ⇒ příjmy z projektu
- ⇒ certifikát o auditovaném vyúčtování
- ⇒ (nepřímé náklady = režie)

Grantová dohoda = SMLOUVA S EK !

3 sady:

standardní, Marie Curie, hraniční výzkum (ERC)

Obsah:

→ základní dohoda

→ dodatky

→ Annex I: technický obsah - (projekt)

→ Annex II: všeobecné podmínky

→ Annex III: specifická ujednání

→ Annex IV: formulář A (přistoupení partnera)

→ Annex V: formulář B (přistoupení nového p.)

→ Annex VI: formulář C (vyúčtování)

→ Annex VII: směrnice pro:

formulář D (certifikát vyúčtování)

formulář E (certifikát metodologie)

Dohoda o grantu

Dohoda o grantu s EK bude uzavírána podle modelu (model grant agreement) obsahujícího zejména:

- práva a povinnosti účastníků včetně způsobu podávání zpráv a podmínek ukončení smlouvy
- druh finančního příspěvku EK (refundace nákladů, pevná částka nebo paušální sazba
- určení, která změna ve složení konsorcia vyžaduje vyhlášení veřejné výzvy
- specifické podmínky některých typů projektů (hlavně IPR)
- datum počátku smlouvy o grantu (podmínkou je podpis EK a koordinátora, ostatní přistupují)

Dohoda o grantu

část: ANNEX II

Obecné podmínky

- definice pojmů
- část A - obecné principy: konsorcium, koordinátor, zprávy a výsledky, časové limity, subkontrakty, komunikace,
- část B - finanční ujednání: náklady uznatelné, přímé a nepřímé, limity refundace, příjmy, garanční fond, finanční a technické audity
- část C - duševní vlastnictví: užití a šíření, přístup k počátečním znalostem a výsledkům, vlastnická práva, užití a transfer výsledků
- další ujednání

Finanční příspěvek společenství

Kdo může příspěvek získat:

- právnické osoby se sídlem v MS nebo AC nebo založené podle zákonů společenství (a JRC)
- mezinárodní organizace evropského zájmu
- právnické osoby se sídlem v INCO zemi
- mezinárodní organizace a třetí země jiné než ICPC, je-li specifikováno pracovním nebo specifickým programem nebo je jejich účast nezbytná pro průběh projektu nebo na základě smlouvy příslušné země s EU

Finanční příspěvek společenství

Druhy finančního příspěvku :

- refundace způsobilých nákladů
- pevné sazby
- paušální částky, případně jejich násobky
- stipendia a ceny

Certifikované vyúčtování pouze od grantu 375 tis. €

Vždy platný princip NEZISKOVOSTI

Refundace způsobilých (uznatelných) nákladů

- princip spolufinancování a neziskovosti
- lze kombinovat různé způsoby
- účastníci vykazují přímé a nepřímé způsobilé náklady projektu (s variantou paušální režie 20% a 60% pro školy, SME, neziskové a výzkumné instituce, které nemohou vykazovat reálné nepřímé náklady)
- pouze aktuální ekonomické náklady vynaložené v době trvání projektu podle obvyklých účetních a organizačních principů organizace
- vynaložené pouze na dosažení cílů projektu
- zanesené v účetnictví organizace (případně třetích stran)
- osobní náklady - nově lze užít i průměrné hodnoty, je-li to v organizaci obvyklé

Maximální % refundace nákladů

- výzkum a vývoj 50 % způsobilých nákladů s výjimkou:
 - 75 % pro SME, neziskové výzkumné organizace, střední a vysoké školy a organizace veřejného zájmu
- demonstrační aktivity 50 %
- koordinační a podpůrné akce až do 100 %
- další aktivity - až do 100 % (trénink, „networking“, šíření výsledků, povinná konsorciální dohoda, administrativní řízení projektu -ne vědecké, certifikované vyúčtování)
- hraniční výzkum až do 100 %
- trénink a rozvoj vědecké kariéry - až 100 %

Záruční fond

- zrušení kolektivní odpovědnosti
- vznik určují Pravidla účasti (článek 38)
- každý ručí za vlastní dluhy
- rizika jištěna úrokem z fondu uloženého v bance a spravovaného dle daných pravidel - **majetek EK**
- určen na krytí případných ztrát a na okamžitou potřebu nahradit peníze v projektu
- tvorba - ofset 5% hodnoty grantu při první zálohové platbě (je navýšena)
- vrácení ofsetu při finální platbě
- možnost nevrácení max. 1% grantu (je-li fond využit nad 1% jeho hodnoty)

CASH FLOW - příklad

- projekt 5 let, grant 10 000 tis. €
- zádržné: 10% + 5% garanční fond (=1 500tis.€)
- zálohová platba:
 - 160% rozpočtu na první rok 3 200 tis.
- garanční fond: 5% z grantu = 500 tis.
- zálohová platba:
 - na papíře: 3 200 tis. €
 - do banky: 2 700 tis. (3200-500)
- vyúčtování 1. roku je 2 400 tis. € (grant 1 900)
- druhá záloha bude 1 900tis.€ (zálohy: 3200+1900)
- vyúčtování 2. roku 2 300 tis.€ (grant 1700)
- třetí záloha bude 1 700 (celkem zálohy:5100+1700)
- vyúčtování 3. rokuzálohy postupně dle přijatého vyúčtování až do výše 8 500tis.€, pak finální platba

Kdy certifikované vyúčtování?

Hranice je grant 375 tis. €

- platí samostatně pro každého příjemce grantu
- vztahuje se na výši grantu, nikoliv na cenu

Období	Vyúčtovaný grant	Certifikované vyúčtování
1.	175 tis	Nebude
2.	201 tis.	ANO ($175+201 \geq 375$ tis.€)
3.	374 tis	Nebude

Evropská investiční banka

- společenství může udělit grant EIB na pokrytí rizik úvěrů, které banka poskytne na podporu výzkumných cílů 7.RP
- EIB tyto úvěry poskytne transparentně a spravedlivě
- EK má právo vznést námitky proti použití finančního nástroje na sdílení rizik na určité úvěry podle podmínek grantové smlouvy

Duševní vlastnictví

→ „background“ = vlastnictví účastníků před započítím projektu a je potřebné pro projekt nebo užívání jeho výsledků

→ „foreground“ = výsledky projektu

- Větší flexibilita úprav vztahů uvnitř konsorcia.
- Byla zrušena povinnost oznámit EK zveřejnění výsledů.
- Výsledky jsou vlastnictvím účastníků, kteří je vytvořili. V případě, že nelze jejich podíly přesně určit, jsou společné (doporučeno smluvně ošetřit).

Duševní vlastnictví

- každý z vlastníků (pokud není smluvně určeno jinak) může po předchozím oznámení udělit nevýhradní licenci třetí straně. S partnery projektu (ostatními vlastníky) se musí náležitě vyrovnat
- případný převod vlastnických práv třetí straně může být předem omezen EK v grantové smlouvě
- výsledky s potenciálem průmyslového využití musí být ochráněny; jejich vlastník může tuto povinnost převést na jiného partnera nebo EK
- v publikaci nebo patentu musí být zmínka o finančním příspěvku EK

Duševní vlastnictví

Práva přístupu k vkládanému vlastnictví:

- účastníci definují své vlastnictví a mohou určit vyloučení přístupu
- požadavek na právo přístupu vznáší pisemně účastníci projektu do jednoho roku nebo podle odsouhlasené dohody
- není třeba informovat EK o poskytnutí práva přístupu účastníkům ze třetích zemí
- smlouva o grantu může v odůvodněných případech (např. hraniční nebo bezpečnostní výzkum) obsahovat speciální ujednání ze strany EK

Plánování projektu z hlediska financování

Znát:

- Důležité pojmy
- Rámcová pravidla
- Statut organizace a způsob vykazování nepřímých nákladů,
- Hodinovou sazbu pracovníků (pravidla)
- Správně naplánovat pracovní kapacitu ve „WP“
- Cestovné, investice, cena auditu a co jsou další aktivity včetně „management costs“
- Zdroje spolufinancování, investice - odpisy, DPH
- Souhlas vedení (kapacity, finance)
- Odbornost
- Subkontrakty a služby, třetí strany
- Připravit se na kontraktační jednání - dohodnout výši zálohy

Děkuji za pozornost

**Dotazy?
hillerova@tc.cz**