



Horisont 2020

Rahastusreeglid

Margit Ilves

2017

Horizon 2020 struktuur

HORIZON 2020		
Tiipsemel teadus	Juhtpositsioon tööstuses	Ühiskonna-probleemid
Euroopa Teadus-nõukogu (ERC)	IKT Nanotehnoloogia Materjalitehnoloogia Biotehnoloogia Tootmistehnoloogia Kosmosetehnoloogia	Tervishoid ja heaolu
Tulevased ja kujunemis-järgus tehnoloogiad		Jätkusuutlik ja säästev toidu tootmine
Marie Skłodowska-Curie nimelised meetmed	Riskikapitali kättesaadavus	Energia
Teadustaristu	Innovatsioon VKE-des	Transport
		Kliima ja keskkond
		Ühiskond
		Turvalisus

Tegevuste tüübid tööprogrammides



Põhifookus:

1. Teadusprojektid
2. Innovatsiooniprojektid
3. Koordineerivad ja toetavad projektid

Rahastusmäärad

Teadusprojektid	Otsesed kulud	Kaudsed kulud	Kokku
Koordineerivad ja toetavad projektid	100 %	25 % flat-rate	
Kõik tegevused ja kõik partnerid	100 EUR	25 EUR	125
Innovatsiooniprojektid	Otsesed kulud	Kaudsed kulud	Kokku
	70 % (100%)	25 % Ühtne määr (flat-rate)	
Kasumit taotlevad organisatsioonid	70 EUR	17,5 EUR	87,5
Kasumit mitte taotlevad	100 EUR	25 EUR	125

Juriidiline alus:

Kõik Horisont 2020 reeglid baseeruvad EL finantsregulatsioonil (***EU Financial Regulation***) ja osalusreeglitel (***Rules for participation***).

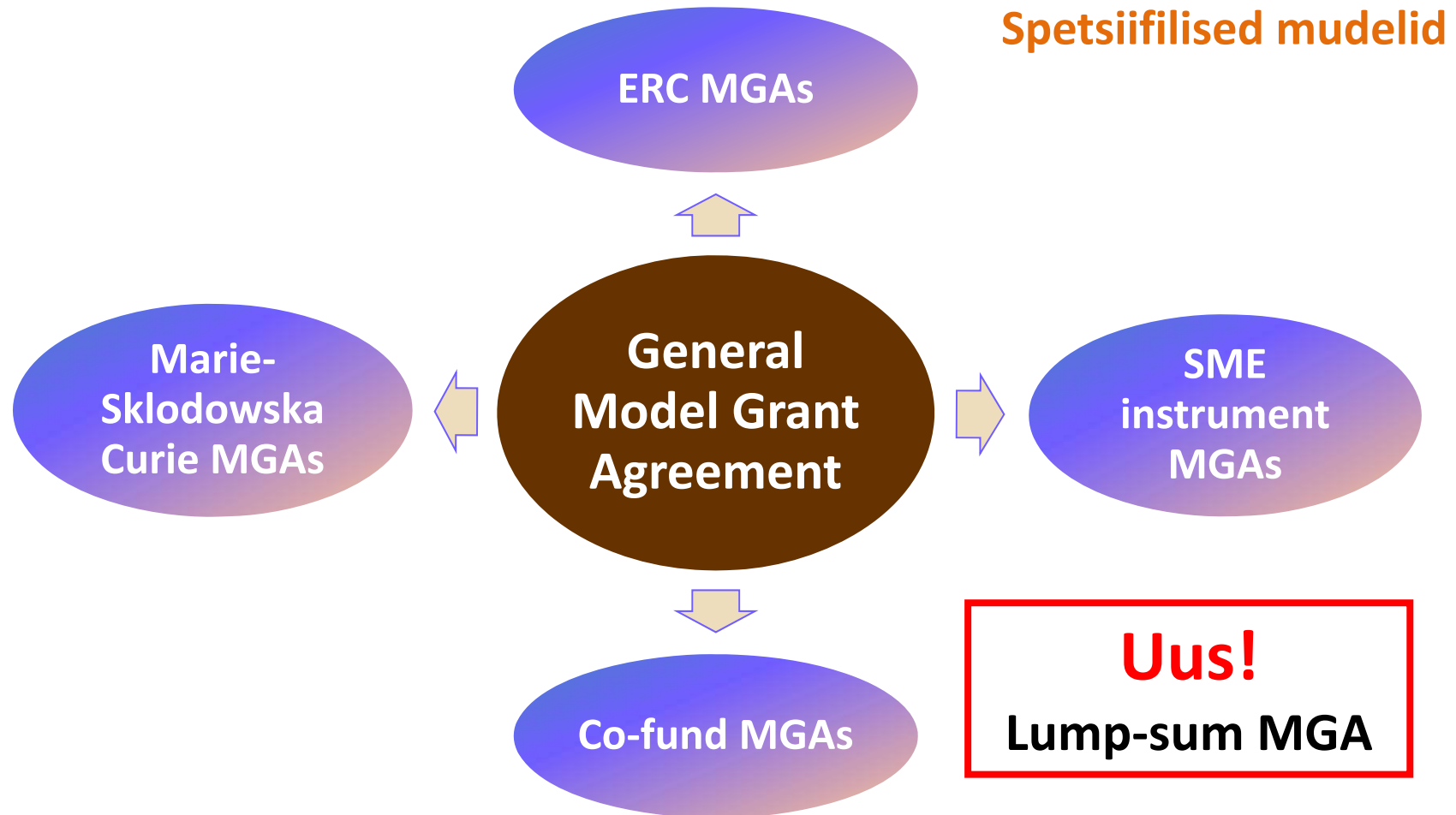
Konkreetsed Horisont 2020 reeglid on kirjas mudel toetuslepingus (***Model Grant Agreement***). Osalejaportaalis leiab ka kommenteeritud mudel grandilepingu, mis on väga põhjalik ja 750 lehekülge pikk.

http://ec.europa.eu/research/participants/data/ref/h2020/grants_manual/amga/h2020-amga_en.pdf

Toetusleping

- ✓ Leping partnerite ja rahastaja vahel
- ✓ Määrab ära partnerite õigused ja kohustused
- ✓ Standardne toetusleping
- ✓ Sisaldab projekti tegevuste kirjeldust
- ✓ Hõlmab nii koordinaatorit kui ka teisi projekti partnereid
- ✓ Allkirjastatakse digitaalselt

H2020 kommenteeritud toetusleping, ca 700 lk



H2020 Grandileping

Peatükk 1: Sissejuhatav üldine osa

- lepingu objekti kirjeldus

Peatükk 2: Tegevused

- Elluviidavad tegevused, projekti algus ja kestus, eelarve ja selle ümberjagamise võimalused

Peatükk 3: Grant

- granti suurus, kulude hüvitamise määr, lubatud kulud, kolmandate osapoolte kulude hüvitamine, in-kind panused, sanktsioonid

Peatükk 4: Õigused ja kohustused

- üldised kohustused, ressursside haldamine, ostude sooritamine, in-kind panuse kasutamine, allhanked, teadustaristu kasutamine, tulemuslikkuse hindamine
- Grandi haldamine, kulu- jm dokumendid, aruandlus, avandd, vahe- ja lõppmaksed, audit
- Partneritele kuuluvad teadmised, projekti jooksul tekkinud uued teadmised, omandi kaitse ja jagunemine, ligipääsu võimaldamine, tulemuste kasutamine, infolevi
- Muu: sooline võrdõusliikus, eetika, huvide konflikt, ohutus ja julgeolek, konfidentsiaalsus

Peatükk 5: Rollide jaotus

- Rollid ja vastutus, konsortsiumisisene töökorraldus (seotud konsortsiumilepinguga)

Peatükk 6: Kärped, karistused, projekti katkestamine jmt.

- Kulude hüvitamisest keeldumine, eelarve kärpimine, tagasimaksed Komisjonile, trahvid
- Maksete peatamine ja tegevuste lõpetamine, force majeure

Peatükk 7: Lõppsätted

- Kommunikatsioon, lepinguga liitumine, lepingu jõustumine, muudatuste tegemine, vaidluste lahendamine

Toetuslepingu struktuur

TINGIMUSED
(Terms and conditions)

Lisa 1: **Projektitegevuste kirjeldus**

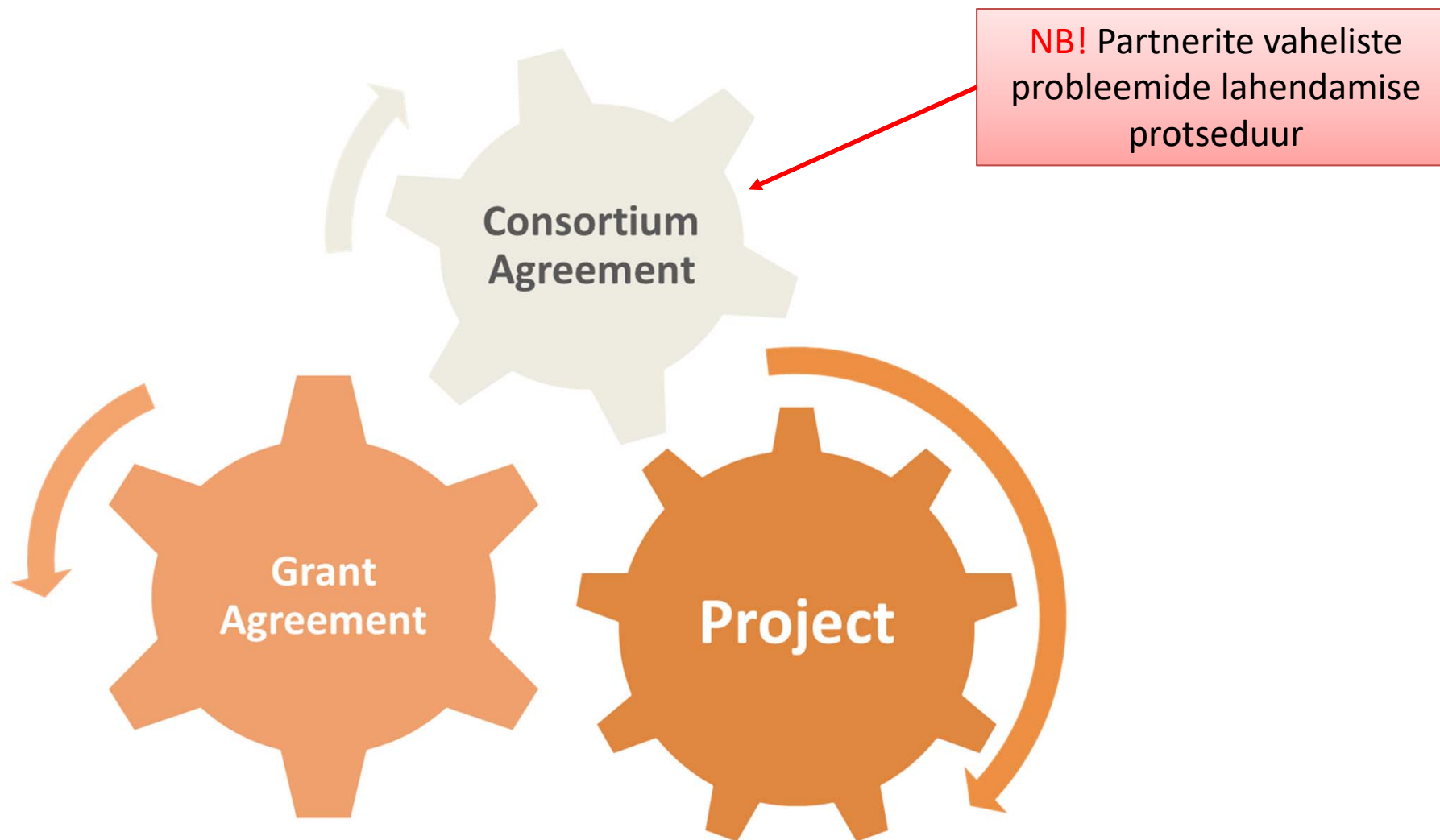
Lisa 2: **Eelarve**

Lisa 3: **Liitumisvormid, 3a ja 3b**

Lisa 4: **Kolmandate osapoolte eelarve**

Lisa 5: **Finantsauditi vorm**

Lisa 6: **Metoodikaauditi vorm**



Lepingud

- Konsortsiumileping – DESCAs mudel

<http://www.desca-2020.eu/>

- IPR Helpdesk

<https://www.iprhelpdesk.eu/services>

<https://www.iprhelpdesk.eu/kb/3261-are-there-any-models-consortium-agreements>

Mudellepingu viimased olulisemad muudatused:

- Art 6.2.A.1 Otsesed personalikulud: uus **lisatasu definitsioon**
- Art 6.2.A.2 **Otselepingud personalikuluna**: fookus nüüd töö iseloomul, mitte lepingu vormil
- Art 6.2.A.5 Uus eelarvekategooria **sisearvete** jaoks: sisearved võivad olla otsese kuluna abikõlblikud
- Art 6.2.E **Kaudsed kulud *operating grantide* hoidjatele**: need võivad olla teatud juhtudel abikõlblikud
- Art 14a Uus kolmanda osapoole tüüp: **rahvusvaheline partner** projekti partnerina, kes ei saa EL poolset toetust

Kuidas rahastamine toimub:

- Lubatud kulude hüvitamine
- Kindla maksumääraga hüvitamine (*Flat-rate*) (näiteks Marie Sklodowska Curie tegevused või kaudsed kulud)
- Ühekordne summeeritud väljamakse (*Lump-sum*) (näiteks VKE meede, reisikulud, **lump-sum piloot**)
- Auhinnad

Lubatud kulude tunnused

- Tegelikud
- Tekkinud projekti partneril
- Tekkinud projekti eluea jooksul
- Peavad olema välja toodud projektitegevuste kirjelduses (description of work) ning eelarves
- Vastavad kasusaaja tavapärasele juhtimis ja raamatupidamistavadele, vastavale seadusandlusele
- Kasutatakse vaid projektiga seotud eesmärkide saavutamiseks
- Raamatupidamises kajastatud
- On mõistlikud ja põhjendatud

Mitteabikõlblike kulude tunnused

- Pole taotluses ette nähtud (nt allhange)
- Võlgade teenindamise ja kahjumiga seotud kulud
- Intressikulud
- Valuuta vahetuskurssidega seotud kulud
- Kulud pangateenustele, nt ülekandetasud
- Ülemäärased ja mõtlematud kulud
- Tagastatav käibemaks
- Projekti pikenedamisega seotud kulud, nt täiendavate tegevustega seotud kulud, mida pole lepingus ette nähtud
- Topeltrahastamine

Otsesed kulud

Abikõlbulikud **otsesed kulud** – kulud, mis on otseselt seotud ja seostatavad projekti tegevuste elluviimisega

- Personalikulud (inimkuu ja inimkuude arv)
- Alltöövõtt (*subcontracting*)
- Materjalid ja seadmed
- Lähetuskulud
- Põhivara (amortisatsiooni kulud)
- Muud otsesed kulud



Other direct costs

Kaudsed kulud

Kulud, mida **saab seostada ka teiste projektide või tegevustega**, näiteks toetava (üld-) personali töötasu, büroo- ja halduskulud.

Neid arvestatakse ja deklareeritakse **fikseeritud osana (25%) otsestest kuludest**, v.a.:

- Alltöövõtt
- Mitterahalised sissemaksed (*in-kind contributions*), mida ei kasutata toetusesaaja ruumides

Personalikulud I

- Tegelikud personalikulud
 - Töölepingud ja töölepinguga võrdväärsed lepingud; seotud organisatsioonide töötajad; nn *in-house* konsultandid
- Ühikuhinnal baseeruvad personalikulud
 - Nt VKE omaniku tasu (EK määratud)

NB! TÖÖAJATABELID
miinimumnõuded lepingus



Personalikulud II - töötajad

- On projekti partneri töötajad, kes on määratud projekti heaks töötama
- Abikõlbulik on nõ tavaline baastöötasu, sh kohustuslikud maksud ja täiendavad tasud (nt tasu tervist kahjustava töö eest, puhkusetasu)
- Spetsiifilised asutuse sisesed kõigile ühtsetel alustel põhitöö eest makstavad tasud, mis ei ole seotud konkreetses projektis osalemisega
- **H2020 projektis** osalemisega seotud täiendavad tasud võivad olla abikõlbulikud täiendava töötasuna

Tunnihinna arvutamine I

”Personalikulu” = registreeritud projektitöö tundide arv *
tunnihind

$$\text{TUNNIHIND} = \frac{\text{Aasta palgafond (v.a. mitteabikõlblikud kulud, Art 6.5 ja täiendav töötasu)}}{\text{Aasta produktiivsed töötunnid}}$$



- 1720 h
- Individuaalsed produktiivsed aasta töötunnid
- Standardised aasta produktiivsed töötunnid

Tunnihinna arvutamine II

$$\text{TUNNIHIND} = \frac{\text{Kuu palgafond (v.a. mitteabikõlblikud kulud, Art 6.5 ja täiendav töötasu)}}{\text{Kuu produktiivsed töötunnid}}$$



- 1720h (1720 / 12 = 143)
- ~~- Individuaalsed produktiivsed aasta töötunnid~~
- Standardised aasta produktiivsed töötunnid

Tunnihinna arvutamine III

Uus!

Kui H2020 projektis makstav töötasu on kõrgem, kui nn riiklikes projektides

$$\text{TUNNIHIND} = \frac{\text{Töötasu H2020 projektis}}{\text{Töötunnid H2020 projektis}}$$

Võib olla abikõlblik lisatasuna (*additional rem.*)
8000 EUR lagi

NB!

- Toetuslepingus toodud skeemi kasutamine personalikulude arvutamisel on kohustuslik
- Tööajatabelisse märgitakse ja arvutuste tegemisel kasutatakse tegelikke projektitöö tunde
- Tööajatabelite miinimumnõuded leiab toetuslepingust

Alltöövõtt

- Selliste teenuste, toodete ja tööde sisse ostmine, mis on **GA Annex 1-s kirjas projekti tegevusena**

Näiteks:

- Prototüübi tegemine
- Uuringu läbiviimine
- Analüüside koostamine

Alltöövõtja tunnused:

- Saab tellimuse ja väljastab arve
- Hind sisaldab kasumimarginaali

Alltöövõtt II

Abikõlblikkuse tingimused:

- Parim hinna-kvaliteedi suhe või madalaim hind
- Kooskõlas riiklike reeglitega (hange)
- Tegevus ja hinnanguline maksumus peab olema kirjas GA Annex 1-s
- Töö toimub lepingu alusel
- Valmisolek auditeerimiseks
- Puudub huvide konflikt

Alltöövõtt III

Oluline silmas pidada:

- Alltöövõtu kulud ei lähe arvesse kaudsete kulude arvestamisel
- Vastutus allhangitavate tööde osas on vastutus täies ulatuses partneril
- Intellektuaalomand, mis luuakse allhangitavate tööde käigus kuulub partnerile
- Tütarettevõtetelt allhankimine on lubatud üksnes erandjuhtudel (nt olemasolev raamleping)
- Partnerite omavaheline allhankimine ei ole lubatud (sama GA raames)

Sisseostetavad teenused

- Selliste teenuste ja tööde sisseostmine, mis ei ole kirjas GA Annex 1-s projekti eraldi tegevusena
- *'Other direct costs'* kulu

Näiteks:

- konsultatsioon (nt IPR)
- tõlketeenused
- *catering*
- printimiskulud/teenused
- auditikulud
- reisikulud
- tarvikud
- *konverentsid*
- patendid

Sisseostetavad teenused II

Abikõlblikkuse tingimused:

- Parim hinna-kvaliteedi suhe või madalaim hind
- Kooskõlas riiklike reeglitega
- Puudub huvide konflikt

Oluline silmas pidada:

- Kulud lähevad arvesse kaudsete kulude arvutamisel
- Vastutus töö/teenuse eest on partneril
- Teenuslepingud peavad ette nägema, et tekkiv omand kuulub partneritele
- Raamlepingute olemasolul võib neid arvesse võtta

Alltöövõtt vs teenusleping

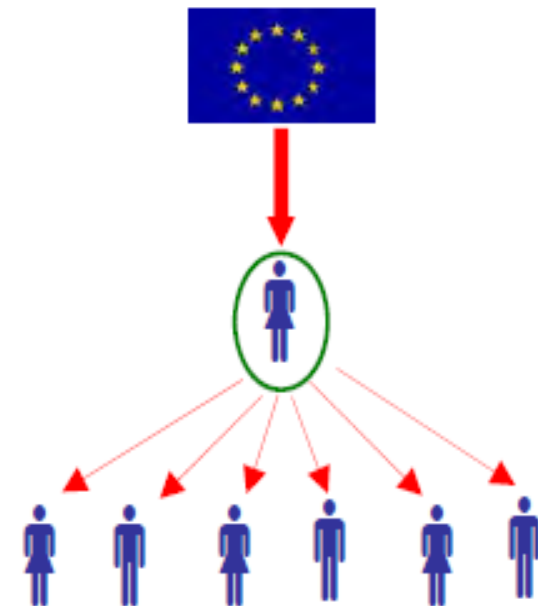
Alltöövõtt	Teenusleping
On seotud otseselt projekti sisuliste tegevustega	Pole otsene tegevus projektis, aga on vajalik otseste tegevuste elluviimiseks partnerite poolt
Peab olema kirjas Annex 1-s	Ei pea olema kirjas Annex 1-s
Deklareeritakse kuluna ' <i>direct costs of subcontracting</i> '	Deklareeritakse kuluna ' <i>other direct costs</i> '
Ei arvestata kaudseid kulusid	25% kaudseid kulusid
Parim hinna-kvaliteedi suhe või parim hind põhimõte Kogu vastutus töö eest lasub partneril	

Maksed

- Ettemakse
- Vahemaksed
- Lõppmakse

→ Artikkel 21 GA (*Payments and payment arrangements*)

→ Jaotatud koordinaatori poolt

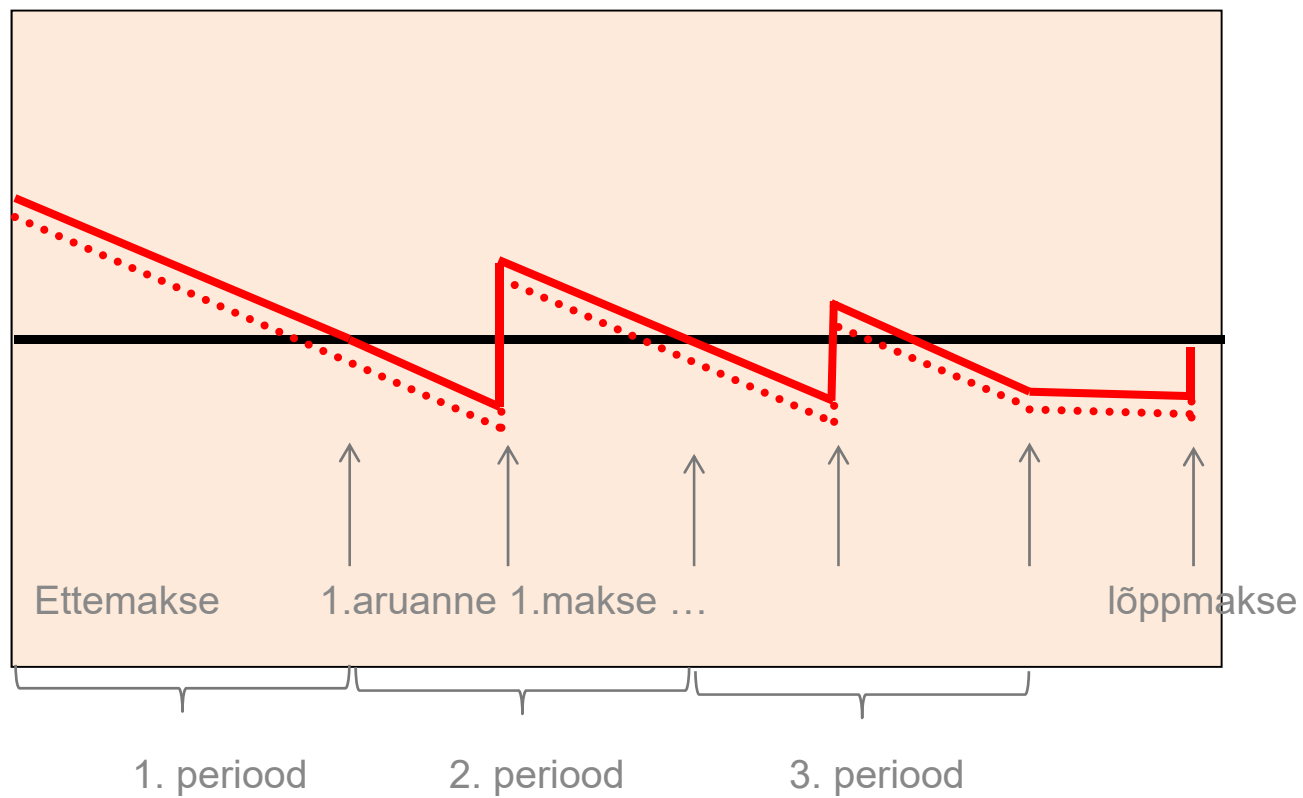


Raha laekumine projekti jooksul

Pre-financing – saabub 30 päeva pärast GA allkirjastamist või 10 päeva enne projektitegevuste algust

- **Ettemaks** katab üldjuhul ära esimese aruandlusperioodi kulud (kaheaastase projekti puhul 60-80% projekti kogukuludest).
- Ettemaksust peab EK kinni **5%** projekti kogutoetusest, mis läheb **garantiifondi**
- Ülejäänud maksed toimuvad vastavalt kulutustele ja eelarvele 90 päeva jooksul peale aruande esitamist
- **Viimane laekumine** peab olema vähemalt **10 %** kogu toetusest ning toimub pärast projekti edukat lõpetamist

Rahavoog



Täiendav info:

- H2020 Annotated Grant Agreement

http://ec.europa.eu/research/participants/data/ref/h2020/grants_manual/amga/h2020-amga_en.pdf

- H2020 On-line Manual

http://ec.europa.eu/research/participants/docs/h2020-funding-guide/index_en.htm

- Research Enquiry Service

<http://ec.europa.eu/research/index.cfm?pg=enquiries>

Margit Ilves

Margit.Ilves@etag.ee

Tel: 731 7352

Kõiki H2020 projekte rahastatakse 100% toetuse
määraga.

Projekti toetuslepingu täitmise eest vastutab
projekti koordinaator.

Toetuslepingu detailid lepitakse kokku
läbirääkimiste käigus.

Heakskiidetud taotlus ja eelarve on grandilepingu
lahutamatud lisad.

Konsortsiumilepingu sõlmimine on vabatahtlik.

Projekti ettevalmistamisega seotud kulud on
abikõlblikud.

Käibemaks ei ole H2020-s abikõlblik.

Alltöövõttu võib projektides planeerida jooksvalt.

Põhivara võib korruga projekti kuludesse kanda.

Kaudseid kulusid ei ole vaja
kuludokumentidega tõestada.

Tööajatabelite miinimumnõuded on kirjas
grandilepingus.

Lõppmakse peab olema vähemalt 15% kogu
toetusest.