



## Pravidla financování projektů IEF, IOF a IIF

Seminář 7. rámcový program EU – specifický program „LIDÉ“  
březen / duben 2010

**Lenka Lepičová**

**Národní kontaktní pracovník pro finanční a právní otázky 7.RP, TC AV ČR**

# Finanční příspěvek ES

TECHNOLOGICKÉ  
CENTRUM AV ČR

- Forma grantu pokrývajícího až **100 % nákladů**
- Kategorie nákladů (eligible expenses) definovány v WP:
  - Financování stážistů a Financování školicích a hostitelských institucí
  - **fixed amount**
    - Výše jednotlivých příspěvků definována v aktuálním WP → GA
    - EK nežadá „justification“ těchto nákladů (nemusí být pro EK podložený účetními doklady)
- Podávání návrhu projektu – Form A4 (estimated EC contribution)
- Definitivní výše grantu určena v GA
- Vyplacen na bankovní účet hostitelské instituce, se kterou má EK uzavřenou GA (koordinátor)
- Stážista uzavře dohodu s hostitelskou institucí a podle této dohody je mu vyplácena mzda (nebo stipendium) hostitelskou institucí (podle pravidel v GA)

# Financování stážistů

TECHNOLOGICKÉ  
CENTRUM AV ČR

- Financování stážistů se skládá z následujících položek:
  - A (1). mzda nebo stipendium (living allowance)
  - A (2). příspěvek na mobilitu (mobility allowance)
  - B. příspěvek na cestovní náklady (travel allowance)
  - C. příspěvek na osobní rozvoj (career exploratory allowance)
  - D. příspěvek na ostatní náklady (contribution to the participation expenses of researchers)
- U některých typů akcí MC mají stážisté nárok pouze na některé z uvedených allowance.

# Financování školicích a hostitelských institucí

---

- Financování školicích a hostitelských institucí se skládá z těchto položek :
  - E. příspěvek na školení stážistů (Contribution to the research/training /transfer of knowledge programme expenses)
  - F. příspěvek na mezinárodní konference a semináře (Contribution to the organisation of international conferences, workshops and events)
  - G. příspěvek na náklady spojené s řízením projektu včetně auditu (Management activities – including audit certification)
  - H. příspěvek na režijní náklady (Contribution to overheads)
  - I. příspěvek na ostatní náklady (Other types of eligible expenses / specific conditions)
- V některých typech akcí Marie Curie mají školicí a hostitelské instituce nárok pouze na některé z uvedených příspěvků.

# Financování stážisty (1)

TECHNOLOGICKÉ  
CENTRUM AV ČR

## □ A1: Monthly living allowance

	<b>Mzda (€/rok)</b>	Mzda (€/měsíc)	Stipendium (€/rok) = A/2
Začínající výzkumníci (Early stage researchers)	<b>36 700</b>	3 058	18 350
Zkušení výzkumníci (Experienced researchers): 4-10 let výzkumné praxe	<b>56 400</b>	4 700	28 200
Zkušení výzkumníci (Experienced researchers) : > 10 let výzkumné praxe	<b>84 500</b>	7 042	42 250

- Fixed amount – výše podle aktuálního WP
  - Oproti WP 2009 nárůst (zohledněna inflace)

# Financování stážisty (2)

TECHNOLOGICKÉ  
CENTRUM AV ČR

## □ A1: Monthly living allowance

- Ze mzdy jsou odečítány daně a odvody (sociální a zdravotní pojištění). Stipendia by měla být vyplácena bez srážek → mzda stážistů MC stanovena ve výši dvojnásobku stipendia x Ostatní allowance jsou stanoveny bez ohledu na to, zda jsou zdaňovány
- Allowance A stanoveny na bázi „full-time appoitment”

## □ A2: Mobility allowance

- 800 € /měsíc (výzkumník s rodinou)
- 500 € /měsíc (výzkumník bez rodiny)
- Fixed amount
- Pouze pro „trans-national mobility”
  - IOF – NE pro reintegraci v zemi původu
  - IIF – NE v případě reintegrace (pro ICPC země)

# Financování stážisty (3)

TECHNOLOGICKÉ  
CENTRUM AV ČR

- Monthly living allowance a Mobility allowance nutno opravit o **korekční koeficient** zohledňující rozdílné životní náklady v jednotlivých zemích – uveden ve WP

Korekční koeficient (WP2010)	
Belgium	100,0
Czech Republic	98,1
Austria	107,8
France	115,5
Germany	98,9
Slovak Rep.	87,3
Russia	121,8

# Financování stážisty (4)

TECHNOLOGICKÉ  
CENTRUM AV ČR

## □ B: Travel allowance

- podle vzdálenosti školicí instituce od místa trvalého pobytu stážisty
- Platba pro každé období 12 měsíců (nebo méně, pokud první či poslední období < 12 měsíců)
- Fixed amount

Distance (km)	Fixed-amount rate (€)
< 500	250
500 – 1 000	500
> 1 000 – 1 500	750
> 1 500 – 2 500	1 000
> 2 500 – 5 000	1 500
> 5 000 – 10 000	2 000
> 10 000	2 500

# Financování stážisty (5)

TECHNOLOGICKÉ  
CENTRUM AV ČR

- C: Career exploratory allowance
  - Jediná platba 2 000 € - fixed amount
  - Pouze pokud stáž trvá minimálně 1 rok
  - Pouze pro IEF
- D: Contribution to the participation expenses of researchers
  - Spravovány institucí (neobjeví se na výplatní pásce)
  - Poskytovány výzkumníkovi na činnosti výzkumu a na odbornou přípravu a školení (účast na meetinzích a konferencích, účast na školeních, náklady na výzkum...)
  - Výše:
    - 500 € /měsíc (výzkum, který není realizovaný v laboratořích)
    - 800 € /měsíc (výzkum v laboratořích)
  - fixed amount

# Financování hostitelské instituce

TECHNOLOGICKÉ  
CENTRUM AV ČR

- Příspěvek na školení stážistů: NE
- Příspěvek na mezinárodní konference a semináře: NE
- Příspěvek na činnosti managementu (řízení projektu) a příspěvek na režie
  - 700 € / měsíc na výzkumníka → upraveno o korekční koef.
  - Celková částka nesmí přesáhnout 20 % celkových přímých nákladů (bez subdodávek)
  - Změna oproti WP 2008
    - Management.: max. 3 % celkového příspěvku ES - podle předložených dokladů = skutečné náklady
    - Režie: Pevná sazba 10 % přímých uznatelných bez subdodávek
- Ostatní
  - Pouze pro IIF pro případnou fázi reintegrace (pro ICPC země)
    - 15 000 €/ rok na výzkumníka (pokud kratší dobu, poměrně)
    - spravován institucí



## Příklad výpočtu příspěvku ES - IEF

- Český stážista se 4letou praxí ve výzkumu bude provádět laboratorní výzkum v rámci projektu IEF v Německu ve školicí instituci po dobu 24 měsíců. Nemá rodinu. Vzdálenost jeho domovského pracoviště v ČR od školicí instituce v Německu je v rozmezí 500 až 1000 km. Korekční koeficient pro Německo je 98,9.

*Living allowance*.....  $4\,700 \times 24 \times 0,989 = 111\,559 \text{ €}$

(→ zdanění a odvody)

*Mobility allowance* .....  $500 \times 24 \times 0,989 = 11\,868 \text{ €}$

*Travel allowance* .....  $5\,00 + 500 = 1\,000 \text{ €}$

*Career explanatory allowance*.....  $2\,000 \text{ €}$

(→ zdanění – výplatní páska x další doklady ???)

---

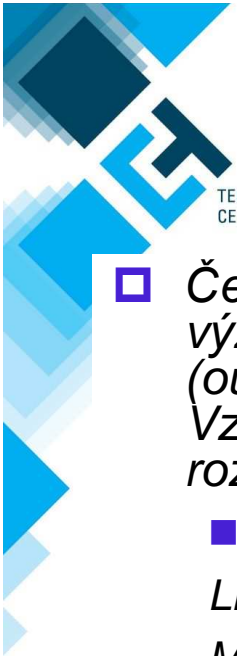
*Contribution to the participation expenses of researchers*.....  $800 \times 24 = 19\,200 \text{ €}$

---

*Management and overheads*.....  $700 \times 24 \times 0,989 = 16\,615 \text{ €}$

---

*Total Community contribution*.....  $162\,242 \text{ €}$



## Příklad výpočtu příspěvku ES - IOF

- Český stážista z Brna s 6letou praxí ve výzkumu bude provádět laboratorní výzkum v rámci projektu IOF v USA (Harvard) ve školicí instituci po dobu 2 let (outgoing phase) a poté 1 rok zpět doma v Brně (re-integration). Má rodinu. Vzdálenost jeho domovského pracoviště v ČR od školicí instituce v USA je v rozmezí 5 000 až 10 000 km. Korekční koeficient pro USA je 88,3, pro ČR 98,1.

- Outgoing Phase

Living allowance.....  $4\,700 \times 24 \times 0,883 = 99\,602 \text{ €}$

Mobility allowance .....  $800 \times 24 \times 0,883 = 16\,953 \text{ €}$

Travel allowance .....  $2\,000 + 2\,000 = 4\,000 \text{ €}$

- Return Phase

Living allowance.....  $4\,700 \times 12 \times 0,981 = 55\,328 \text{ €}$

Mobility allowance ..... NE (návrat do ČR)

Travel allowance ..... NE (návrat do Brna)

---

Contribution to the participation expenses of researchers.....  $800 \times 36 = 28\,800 \text{ €}$

---

Management and overheads.....  $(700 \times 24 \times 0,883)$

+  $(700 \times 12 \times 0,981) = 23\,074 \text{ €}$

---

— Total Community contribution..... 227 757 €



# IEF, IIF, IOF - souhrn

Financování stážistů	A.	A(1) – viz tabulka slajd 5 A(2) – <b>800 € / měsíc</b> (výzkumník s rodinou), <b>500 € / měsíc</b> (výzkumník bez rodiny) → upraveno o korekční koef.
	B.	viz tabulka slajd 8
	C.	IEF: <b>2 000 €</b> pro výzkumníka jehož stáž trvá min. 1 rok IIF a IOF: N/A
	D.	<b>800 € / měsíc</b> (výzkum v laboratořích), <b>500 € / měsíc</b> (výzkum, který není realizovaný v laboratořích)
Financování hostitelské instituce	E.	N/A
	F.	N/A
	G. a H.	<b>700 € / měsíc</b> na výzkumníka → upraveno o korekční koef. + celková částka nesmí přesáhnout 20 % celkových přímých nákladů (bez subdodávek)
	I.	IEF a IOF: N/A IIF: Příspěvek na náklady reintegrace (ICPC) – <b>15 000 €/rok</b>



TECHNOLOGICKÉ  
CENTRUM AV ČR

# Vykazování nákladů - Formulář C

Form C - Financial Statement (to be filled in by the beneficiary )

<b>Project nr</b>	nnnnnn	<b>Funding scheme</b>	Marie Curie Actions
<b>Project Acronym</b>	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		
<b>Period from</b>	dd/mm/aa	<b>Is this an adjustment to previous statement?</b>	Yes/No
<b>To</b>	dd/mm/aa		
<b>Legal Name</b>			
<b>Organisation short Name</b>		<b>Beneficiary nr</b>	nn

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

	Type of activity									Total
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	
	Monthly living and mobility allowance	Travel Allowance	Career exploratory allowance	Contribution to the participation expenses of eligible researchers	Contribution to the research/training/transfer of knowledge programme expenses	Contribution to the organisation of international conferences, workshops and events	Management activities (including certification on financial statements)	Contribution to overheads	Other types of eligible expenses / specific conditions	A+B+C+D+E+F+G+H+I
<b>Lump sums/flat-rate</b>										
<b>Direct actual costs</b>										
<b>Subcontracting</b>										
<b>Indirect costs</b>										
<b>Total</b>										
<b>Maximum EC contribution</b>										
<b>Requested EC contribution</b>										

# Směnný kurz

TECHNOLOGICKÉ  
CENTRUM AV ČR

- V grantové dohodě je příspěvek EK uveden v €, ve stejné měně je třeba náklady vykazovat (formulář C)
- Náklady vzniklé v jiných měnách než € musí být převedeny na € dle
  - směnného kurzu platného v den vzniku skutečných nákladů
  - nebo
  - směnného kurzu platného první den v měsíci, který následuje po příslušném vykazovaném období
- Pro obě možnosti je třeba použít směnný kurz vyhledávaný Evropskou centrální bankou (ECB); lze jej najít na: <http://www.ecb.int/stats/eurofxref>



# Děkuji za pozornost

*Lenka Lepičová*

*[lepicova@tc.cz](mailto:lepicova@tc.cz)*

*+ 420 234 006 147*

*NCP pro finanční a právní záležitosti 7.RP*

© Technologické centrum AV ČR