

# Офіс спільної підтримки (JSO) інтеграції України до європейського дослідницького простору (ERA) EuropeAID/127891/C/SER/UA

Україна



Проект фінансується  
Європейським Союзом



Проект реалізується  
консорціумом на під  
керівництвои компанії  
ECORYS



## *Як підготувати бюджет проекту 7РП: конкретні приклади*

**Малгожата Снарська-Свідерська**

Інформаційний день «7РП»:

Дніпропетровськ, 15 квітня 2010 року  
Запоріжжя, 16 квітня 2010 року

# ***Основні документи (1)***

- **РІШЕННЯ №1982/2006/ЄС Європейського парламенту та Ради від 18 грудня 2006 р. стосовно Сьомої Рамкової програми Європейського Співтовариства з розвитку досліджень, технологій та демонстраційної діяльності (2007 – 2013);**
- **РЕГЛАМЕНТ (ЄС) №1906/2006 Європейського Парламенту та Ради від 18 грудня 2006 р. щодо визначення правил участі підприємств, дослідницьких центрів та вищих учбових закладів у заходах в рамках Сьомої Рамкової програми та поширення результатів досліджень (2007-2013)**

[http://ec.europa.eu/research/fp7/documents\\_en.html](http://ec.europa.eu/research/fp7/documents_en.html)

# ***Основні документи (2)***

- **Типовий договір про надання гранту:**

[http://ec.europa.eu/research/fp7/calls-grant-agreement\\_en.html](http://ec.europa.eu/research/fp7/calls-grant-agreement_en.html)

- **Настанови з фінансових питань:**

[http://ec.europa.eu/research/fp7/find-doc\\_en.html](http://ec.europa.eu/research/fp7/find-doc_en.html)

# Схеми фінансування (за типами проектів)

**Проекти співробітництва (ПС): спрямовані на дослідження та розвиток**

- **Малі та середні проекти; конкретні дослідницькі заходи (фінансування: 1-4 млн. євро, 5-10 партнерів, 2-3 роки)**
- **Масштабні проекти (фінансування: 4-25 млн. євро, 10-20 учасників, 3-5 років)**

**Мережі досконалості (МД): спрямовані на інтеграцію дослідницької діяльності та можливостей**

**Підтримка довгострокової інтеграції дослідницьких ресурсів і можливостей**

**Заходи з координації та підтримки (ЗКП): спрямовані на підтримку діяльності зі співробітництва, координації тощо (напр., конференції та наукових досліджень)**

- **Координаційні заходи – КЗ**
- **Заходи підтримки - ЗП**

**Два способи участі:**

- **В якості координатора**
- **В якості партнера**

# Роль координатора

- **Виступає в якості зв'язкової ланки у відносинах з ЄК;**
- **Отримує від ЄК платежі;**
- **Розподіляє платежі серед членів консорціуму;**
- **Несе відповідальність за фінансове управління проектом;**
- **Інформує Комісію про розподіл фінансових коштів**

# Відповідальність бенефіціара

- **Належним чином вести документацію;**
- **Готувати та подавати звітність;**
- **Проводити роботи за проектом;**
- **Забезпечувати виконання відповідних внутрішніх домовленостей згідно з умовами Угоди про надання гранту для забезпечення ефективного виконання проекту**

# Угода про надання гранту в рамках 7РП (1)

- **Основна частина: параметри Угоди про надання гранту**
- **Додаток I: Опис робіт**
- **Додаток II: Загальні умови**
- **Додаток III: Конкретні положення за схемами фінансування**
- **Додатки IV, V, VI: форми А, Б, В**
- **Додаток VII: форма Г – вимоги до оформлення свідоцтва про витрати; та форма Д - вимоги до оформлення свідоцтва про методологію (NEW-FP7)**



# Угода про надання гранту в рамках 7РП (2)

- Підписується координатором і Комісією
- Приєднання бенефіціарів за "Формою А"
- Пізніше приєднання бенефіціарів за "Формою Б"
- Набуває чинності після підписання координатором і Комісією
- **Обов'язковою умовою є наявність Угоди про створення консорціуму (за виключенням випадків, коли це не вимагається умовами конкурсу)**

# Угода про створення консорціуму

- **Організаційна структура консорціуму та процедури прийняття рішень**
- **Правила поширення та використання; також права доступу**
- **Розподіл фінансового внеску ЄК**
- **Врегулювання внутрішніх суперечок**
- **Домовленості між бенефіціарами щодо дотримання умов збереження конфіденційності**

**Фінансові питання, які  
стосуються непрямих дій в рамках 7РП**

# Видатки

## **Прямі видатки:**

це видатки, прямо пов'язані з виконанням проекту (оплата праці, видатки на придбання матеріалів та обладнання, витрати на відрядження...)

## **Непрямі видатки (накладні витрати):**

**Не можуть визначатися як такі, що безпосередньо пов'язані з виконанням проекту, але визначаються як такі, що були понесені у прямому зв'язку з несенням кваліфікованих витрат, пов'язаних з виконанням проекту**

(загальне управління та адміністрування; оренда офісних чи лабораторних площ, в т.ч., витрати на комунальні послуги (водо-, тепло- та енергопостачання тощо); витрати на послуги зв'язку; поштові витрати; придбання офісного обладнання та канцелярських товарів...)

# Режим фінансування за 7РП/ непрямі видатки (1)

- Фактичні прямі видатки + фактичні непрямі видатки,
- Фактичні прямі видатки + фіксована сума компенсації непрямих видатків,

(20% прямих видатків, виключаючи витрати на субпідрядників)

**Неприбуткові громадські організації, заклади середньої та вищої освіти, дослідницькі організації й МСП, які не можуть визначити межі своїх непрямих видатків в рамках проекту, можуть за бажанням зголоситися на фіксовану 60%-ву ставку для участі у проектах, які передбачають розвиток досліджень, технологій та демонстраційної діяльності**

## Непрямі видатки. Діаграма прийняття рішень

Чи має ваша організація систему аналітичного бухгалтерського обліку, а чи ви декларуватимете накладні видатки, використовуючи спрощений метод обліковування?

Так

Ні

Фактичні непрямі видатки або видатки, обраховані з використанням спрощеного методу

20% загальних прямих кваліфікованих видатків (1)

або

60% загальних прямих кваліфікованих видатків (1), (2) для:  
-- неприбуткових громадських організацій, закладів середньої та вищої освіти, дослідницьких організацій та МСП;  
-- для участі у проектах, які передбачають розвиток досліджень та технологій

Заходи з координації та підтримки: у будь-якому випадку, не більше 7% від прямих кваліфікованих видатків (1)

*(1) виключаючи прямі кваліфіковані витрати на субпідрядне виконання робіт та вартість відшкодування ресурсів, що були надані третіми сторонами й не використовуються на об'єктах бенефіціара.*

*(2) ця фіксована ставка може використовуватися для будь-якої пропозиції, поданої на конкурс з кінцевим терміном подання заяв до 1 січня 2010 р. Для грантів, наданих по конкурсах з кінцевим терміном подання заяв після 31 грудня 2009 р., Комісія визначить відповідний рівень фіксованої ставки, що не може бути нижчим за 40%*

## Режим фінансування за РП7/ непрямі видатки (2)

- Для заходів координації та підтримки (ЗКП) фіксована ставка відшкодування непрямих видатків обмежена 7% прямих кваліфікованих видатків (виключаючи витрати на використання субпідрядних робіт)
- Заходи Марі Кюрі: фіксована ставка відшкодування непрямих видатків сягає 10% прямих кваліфікованих видатків (виключаючи витрати на використання субпідрядних робіт)
- Дослідження на передньому краї науки: фіксована ставка відшкодування непрямих видатків сягає 20% прямих кваліфікованих видатків (виключаючи витрати на використання субпідрядних робіт)

# Кваліфіковані видатки (1)

## Кваліфіковані видатки:

- Фактичні (реальні, дійсно понесені, а не кошторисно оцінені чи враховані у бюджеті)
- Понесені впродовж період виконання проекту (за виключенням видатків, пов'язаних із підготовкою заключних звітів, аудиторських висновків та результатів заключної перевірки (якщо є) – ці видатки можуть бути понесені впродовж максимум 60 днів після завершення проекту)
- Визначаються відповідно до стандартних принципів (практик) бухгалтерського обліку та управління, які застосовує бенефіціар (національні правила та принципи (практики) бухгалтерського обліку бенефіціара). Можливості створювати окремі принципи бухобліку спеціально для проектів РП7 немає.



## Кваліфіковані видатки (2)

- Використовуються виключно для досягнення цілей проекту (ці повинні бути видатки, які є нагально необхідними для ефективного виконання проекту й не можуть бути понесені за відсутності проекту)
- Такі, що відповідають принципам економії, ефективності та дієвості (відповідають стандарту “належного господарювання” стосовно використання державних коштів)
- Фіксуються в документах бухгалтерського обліку та звітності
- Вільні від некваліфікованих видатків **(ПДВ не є кваліфікованим видатком)**

# Вартість робочої сили, залученої до виконання проекту

- Оплачуються лише години, відпрацьовані у проекті
- Витрати робочого часу повинні фіксуватися щоденно (щотижнево або щомісячно) у документарній або електронній формі



- Відомості про витрати робочого часу мають візуватися керівником проекту або іншим вищим керівником

# Діяльність

Основні категорії видів діяльності, що можуть оплачуватися:

- Розвиток досліджень і технологій (РДТ)
- Демонстраційна діяльність (з наочного підтвердження доцільності нових технологій, які пропонують потенційні економічні переваги, але не можуть бути комерціалізовані напряму)
- Інша діяльність: управлінська, навчально-підготовча координаційна, з встановлення мережі фахових контактів та поширення результатів діяльності (в т.ч., публікації)

# Максимальні ставки фінансування по видах діяльності (у відсотках кваліфікованих видатків)

## Діяльність з розвитку досліджень і технологій:

- Неприбуткові громадські організації – 75%
- Заклади середньої та вищої освіти – 75%
- Дослідницькі організації (zareєстровані, як неприбуткові) – 75%
- МСП – 75%
- Інші – 50%

## Демонстраційна діяльність – 50%

## Інша діяльність – 100%


## **Максимальні ставки фінансування по схемах фінансування (у відсотках кваліфікованих видатків)**

- **Проекти співпраці - 75% (50%)**
- **Мережі досконалості - 75% (50%)**
- **Дослідження на передньому краї науки (IDEAS) – 100%**
- **Заходи з координації та підтримки – 100%**
- **Підтримка заходів з підготовки та кар'єрного розвитку наукових дослідницьких кадрів (PEOPLE) – 100%**
- **Дослідження на користь певних визначених груп - 75% (50%)**

# Розрахунок бюджету проекту

Adobe Acrobat - [A3\_1\_Coordinator.pdf] Page 1 out of 1

**Proposal Submission Form**

 **EUROPEAN COMMISSION**  
7th Framework Programme on  
Research, Technological  
Development and Demonstration

**Collaborative Project  
Small or medium-scale  
focused research project**

## A3.1: Budget

Proposal Number  Proposal Acronym  Participant Number

In FP7, there are different methods for calculating indirect costs. The various options are explained in the guidance notes  
\*\*. Please be aware that not all options are available to all types of organisations.

The method of determining indirect costs is set in the Proposal setup page.  
If you would like to modify this information, you have to do it from the proposal set-up page.

Special transitional flat rate

My legal entity is established in an ICPC   
and I shall use the lump sum funding method  
(If yes, please fill below the lump sum row only.  
If no, please do not use the lump sum row)

	Type of Activity							Total
	RTD	Demonstration	Training	Coordination	Support	Management	Other	
Personnel costs (in €)	0	0	0	0	0	0	0	0
Subcontracting (in €)	0	0	0	0	0	0	0	0
Other direct costs (in €)	0	0	0	0	0	0	0	0
Indirect costs (in €)	0	0	0	0	0	0	0	0
Lump sum, flat-rate or scale of unit (option only for ICPC) (in €)	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total budget (in €)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Requested EC contribution (in €)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total Receipts (in €)</b>								0

1 of 1 11,69 x 8,26 in

# Приклад: розрахунок прямих видатків (1)

Витрати на оплату праці	1 000 000
Розрахунки з субпідрядниками	100 000
Дослідник з іншого ВУЗу, який працює в ньому	20 000
Дослідник з іншого ВУЗу, який працює в умовах, наданих бенефіціаром	15 000
Транспортні видатки	5 000
Обладнання	45 000
Поширення результатів	5 000
<b>Прямі видатки разом</b>	<b>1 190 000</b>

## Приклад: розрахунок непрямих видатків (2)

<b>Прямі видатки разом</b>	<b>1 190 000</b>
Розрахунки з субпідрядниками	- 100 000
Дослідник з іншого ВУЗу, який працює в ньому	- 20 000
Непрямі видатки у випадку обрання фіксованої 20%-ої ставки відшкодування	$1\,070\,00 * 0,2 = \underline{\underline{214\,000}}$



Partners & costs	RTD [50%/75%]	DEMO [50%]	MANAG [100%]	OTHER [100%]	TOTAL	Maximum EC contribution
<b>SME 1</b>	<b>260.000</b>	<b>10.000</b>	<b>60.000</b>	<b>10.000</b>	<b>340.000</b>	<b>270.000</b>
Own activities	45.000	10.000				
Subcontracting	215.000					
<b>SME 2</b>	<b>395.000</b>	<b>25.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>430.000</b>	<b>318.750</b>
Own activities	55.000	20.000				
Subcontracting	340.000	5.000				
<b>SME 3</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>10.000</b>	<b>140.000</b>	<b>108.750</b>
Own activities	20.000					
Subcontracting	105.000					
<b>RTD 1</b>			<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>RTD 2</b>			<b>5.000</b>	<b>30.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>
<b>OTH 1</b>	<b>10.000</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>25.000</b>
<b>TOTAL</b>	<b>790.000</b>	<b>75.000</b>	<b>80.000</b>	<b>55.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>762.500</b>

TOTAL amount of subcontracting, excl. VAT

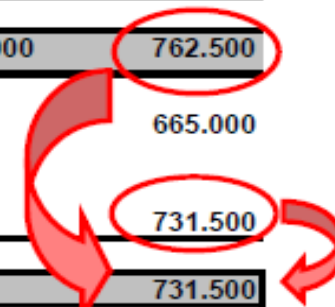
665.000

Maximum EC contribution = 110% of  
subcontracting to RTD performers excl. VAT

731.500

Requested EC contribution is the minimum of the two:

731.500



# Особлива можливість для партнерів з країн ІСРС

Бенефіціари з Країн-партнерів міжнародного співробітництва (ІСРС) можуть обрати варіант одноразової виплати як альтернативу фінансуванню за принципом відшкодування фактичних витрат

- Цей варіант може обиратися аж до моменту підписання Угоди про надання гранту (УГ),  
  
але
- Після вибору він застосовуватиметься впродовж усього терміну дії УГ з ЄК без можливості зміни.

# Одноразова виплата партнерам з ІСРС (1)

Одноразова виплата учасникам з однієї з Країн-партнерів міжнародного співробітництва (ІСРС) є:

Сума розрахована на покриття усіх - тобто, як прямих, також і непрямих - видатків

Одноразовий внесок за групами населення з однаковим рівнем доходу в країні	
Економіка ІСРС	Внесок (євро/дослідн./рік)
З низьким рівнем доходу	8 000
З рівнем доходу від низького до середнього (напр., Україна, Молдова, Білорусь)	9 800
З рівнем доходу вище середнього (напр., РФ)	20 700

# Одноразова виплата партнерам з ІСРС (2)

Верхні межі фінансування, що застосовуються у різних схемах фінансування:

<b>Схема фінансування</b>	<b>Неприбуткові громадські організації, заклади середньої та вищої освіти, дослідницькі організації та МСП</b>	<b>Всі інші організації</b>
Проекти співпраці	<b>75%</b>	<b>50%</b>
Мережі досконалості	<b>75%</b>	<b>50%</b>
Заходи з координації та підтримки	<b>100%</b>	<b>100%</b>
Підтримка досліджень на передньому краї науки	<b>100%</b>	<b>100%</b>
Дослідження на користь певних окремих груп	<b>75%</b>	<b>50%</b>
Підтримка підготовки та кар'єрного розвитку дослідників	Не застосовується	Не застосовується

# Приклад розрахунку обсягу фінансування проекту з боку ЄК (із залученням ІСРС)

- **1 ВУЗ-учасник з ІСРС (з країни з низьким рівнем доходу) отримує відшкодування у вигляді одноразових виплат за 20 дослідничо-років:  
Фінансування ЄК =**

$$(8\ 000 \times 20 = 160\ 000 \text{ євро} \times 75\%) = 120\ 000 \text{ євро}$$

- **1 ВУЗ-учасник з ІСРС отримує відшкодування з розрахунку загальної суми кваліфікованих видатків у 200 000 євро  $\times$  75% = 150 000 євро фінансування ЄК**

- **4 європейські учасники також відшкодовуються з розрахунку загальної суми кваліфікованих видатків у 600 000 євро та фінансування ЄК у розмірі 270 000**

**Загальне фінансування ЄК: 120 000 + 150 000 + 270 000 = 540 000 євро**

# Платежі

## **Для проектів, розрахованих на більше ніж 2 звітних періоди:**

- Один авансовий платіж через 45 днів після дати набрання чинності угодою про надання гранту.

Близько 160% середньої суми фінансування за період (середня сума = загальний внесок/к-ть періодів)

- **Проміжні платежі на основі фінансових звітів**

- **Утримання: 10%**

## **Для проектів з 1-2 звітними періодами:**

- Авансовий платіж у розмірі 60-80% загальної суми фінансування ЄК

# Свідоцтво про достовірність фінансової звітності

- Є обов'язковим, якщо обсяг запиту на фінансування досягає 375 000 євро (за виключенням проектів тривалістю 2 роки й менше, СДФЗ подається не більше одного разу наприкінці терміну виконання проекту)
- Свідоцтва про достовірність фінансової звітності не є обов'язковими для проектів, видатки по яких повністю відшкодовуються з суми одноразового платежу

*Дякую за увагу!*

Малгожата Снарська-Свідерська  
**malgorzata.snarska@kpk.gov.pl**

**Національний контактний центр  
дослідницьких програм ЄС**  
Інститут фундаментальних досліджень  
Польської Академії наук  
вул. Жвірки і Вигури, 81  
02-091 Варшава

**Тел.: 0 22 828 74 83**

**Факс.: 0 22 828 53 70**

**Ел. пошта: kpk@kpk.gov.pl**