

*Małe i średnie przedsiębiorstwa w
programie HORYZONT 2020*

INSTRUMENT DLA MŚP FAZA I i II

Warszawa, 22.05.2017

**Krajowy Punkt Kontaktowy
Programów Badawczych UE
w Instytucie Podstawowych Problemów Techniki
Polskiej Akademii Nauk**

KTO MOŻE BRAĆ UDZIAŁ

**Pojedyncze MŚP (for profit)
lub
Konsorcjum MŚP (for profit)**

Z krajów członkowskich lub stowarzyszonych

**Inni partnerzy (np. instytucje badawcze,
duże przedsiębiorstwa) mogą być
zaangażowani jako podwykonawcy.
Nie muszą być z krajów członkowskich lub
stowarzyszonych.**

WYJAŚNIENIA, INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

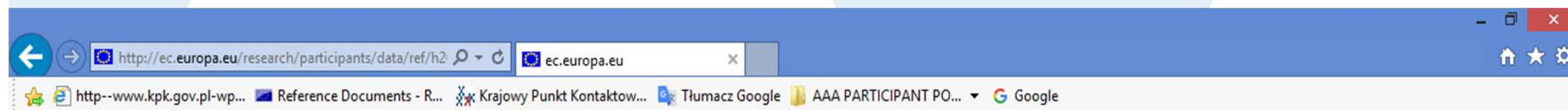
ANNOTATED MODEL GRANT AGREEMENT

General MGA
+
SME Instrument MGA
Faza I i II
str. 521-570

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

INSTRUMENT MŚP FAZA I

http://ec.europa.eu/research/participants/data/ref/h2020/call_ptef/pt/2016-2017/h2020-call-pt-sme-1-2016-17_en.pdf



H2020 Programme

Proposal template 2016-2017

Administrative forms (Part A)

Project proposal (Part B)

SME instrument Phase 1

Version 3.1
21 February 2017



INSTRUMENT MŚP – FAZA I

Instrument MŚP

Faza I RYCZAŁT 50,000 EUR

Ryczałt na pokrycie WSZYSTKICH KOSZTÓW (bezpośrednich i pośrednich)

INSTRUMENT MŚP – FAZA I



European Commission
Research & Innovation - Participant Portal
Proposal Submission Forms

Proposal ID

Acronym

Go to

3 - Budget for the proposal

Estimated eligible* costs (per budget category)			EU contribution		
	A. Costs of the feasibility study/Direct and indirect costs of the action	Total costs	Reimbursement rate %	Maximum EU contribution	Maximum grant amount
Form of costs	Lump sum				
Consortium/Beneficiary	50.000	71.429	70	50.000	50.000

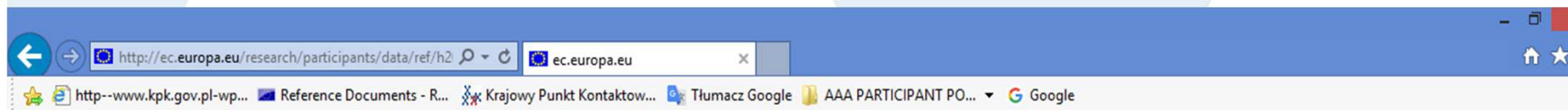
**Standardowa
tabela – nie
podlega
zmianom**

INSTRUMENT MŚP – FAZA I

- Możliwe zatrudnianie konsultantów (np. analiza dot. praw własności intelektualnej, opracowane strategii innowacji itd.)
- Ryczałt będzie wypłacony, jeśli studium wykonalności zostanie wykonane, raporty dostarczone i zadania wykonane zgodnie z opisem zawartym w Aneksie I.
- Jeśli występuje podwykonawstwo – opis we wniosku projektowym (4.1- *Third parties involved in the project*)
- Jeden okres raportowy
- W przypadku kilku partnerów – jeden wspólny raport od całego konsorcjum
- Można się spodziewać w praktyce:
Zaliczka – 17 500 EUR
Po rozliczeniu końcowym – 32 500 EUR

INSTRUMENT MŚP FAZA II

http://ec.europa.eu/research/participants/data/ref/h2020/call_ptef/pt/2016-2017/h2020-call-pt-sme-2-2016-17_en.pdf



H2020 Programme

Proposal template 2016-2017

Administrative forms (Part A)

Project proposal (Part B)

SME instrument Phase 2

Version 3.1
21 February 2017

Disclaimer



INSTRUMENT MŚP – FAZA II

CZAS
TRWANIA

12-24 miesięcy

Poziom
dofinansowania

0,5 – 2,5 mln euro

Instrument MŚP

Faza II



Wyjątkowo w 100%, ale jeśli będzie to zaznaczone w Programie Pracy i ogłoszeniu o konkursie.

ZASADY KWALIFIKOWALNOŚCI KOSZTÓW



KRYTERIA KWALIFIKOWALNOŚCI KOSZTÓW

- ☐ Faktycznie poniesione
- ☐ Poniesione w okresie trwania projektu
- ☐ Wskazane w Aneksie 2 do Umowy Grantowej (szacunkowy budżet)
- ☐ Niezbędne do realizacji projektu, racjonalne, uzasadnione i zgodne z zasadą należytego zarządzania finansami
- ☐ Zaksięgowane w księgach rachunkowych (w przypadku kosztów pośrednich, które są wykazywane przy pomocy stawki ryczałtowej, nie będzie weryfikowana ewidencja księgowa)
- ☐ Możliwa jest ich identyfikacja i weryfikacja
- ☐ Zgodne z normalnymi zasadami rachunkowości i zarządzania oraz praktykami beneficjenta
- ☐ Zgodne z krajowym prawem pracy, prawem podatkowym oraz dot. ubezpieczeń społecznych

PRZYKŁADY

Zobowiązania
i koszty ich
obsługi

Nadmierne lub
nieuzasadnione
wydatki

**NON
ELIGIBLE**

Odzyskiwalny
VAT

Straty
wynikające z
różnic
kursowych

Rezerwy na
przyszłe straty
lub obciążenia

KATEGORIE KOSZTÓW

KOSZTY PROJEKTU

KOSZTY BEZPOŚREDNIE

KOSZTY POŚREDNIE

(zawierają między innymi
także koszty obsługi
administracyjno-
księgowej)

OMÓWIENIE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII KOSZTÓW BEZPOŚREDNICH

Koszty osobowe

Podwykonawstwo

Inne koszty (podróże i diety, sprzęt trwały,
zakup towarów i usług)

KOSZTY OSOBOWE

(Umowa Grantowa art. 6.2 A)



RZECZYWISTE KOSZTY OSOBOWE

Koszty personelu zatrudnionego na podstawie umowy o pracę (lub równoważnego aktu zatrudnienia)

- Wynikają z listy płac
- Wynagrodzenie brutto + składki na ubezpieczenia społeczne + podatki + inne narzuty na wynagrodzenia (jeśli wynikają z prawa krajowego lub umowy o pracę lub równoważnego aktu zatrudnienia)
- KARTY CZASU PRACY

KOSZTY JEDNOSTKOWE (UNIT COSTS)

Koszt właścicieli MŚP oraz osób fizycznych nie pobierających wynagrodzenia, Decyzja C(2013) 8197

Ustalony przez KE sposób wyliczania wynagrodzenia dla podmiotów z poszczególnych krajów (PL – 3 552,6 EUR/miesiąc).

Szczegółowe Informacje w Annotated Model Grant Agreement str. 77-78:

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

PODWYKONAWSTWO (subcontracting)



WNIOSEK PROJEKTOWY - PODWYKONAWSTWO

- ✓ Nie ma ścisłych ograniczeń co do rozmiaru podwykonawstwa
- ✓ Na zasadach rynkowych
- ✓ Zapewnienie jak najlepszej relacji jakości do ceny – zostanie ocenione na etapie ewaluacji
- ✓ We wniosku projektowym należy więc zawrzeć szczegółowe informacje dot. podwykonawstwa (Part B, sekcja 4.1, tabela 4.1a)
- ✓ W Aneksie 2 (tabela budżetowa) muszą być wskazane koszty podwykonawstwa.

PRZYKŁAD:

- ☐ Budowa prototypu albo instalacja pilotażowa, jeśli opisane jako działanie w Aneksie 1

WNIOSEK PROJEKTOWY - PODWYKONAWSTWO

W przypadku już zawartego podwykonawstwa należy opisać zadania, które są podzleczone, informacje o zastosowanej procedurze wyboru, cenie, uzasadnienie, dlaczego podwykonawstwo jest potrzebne oraz że wybrany podwykonawca i cena są właściwe.

W przypadku podwykonawstwa, które ma być zawarte, należy opisać zadania, które będą podzleczone, uzasadnienie, dlaczego podwykonawstwo jest potrzebne, przewidywany budżet, procedurę wyboru zapewniającą najlepszą relację jakości do ceny.

INNE KOSZTY BEZPOŚREDNIE





Czy koszt biletu w klasie biznes jest
kosztem kwalifikowalnym projektu ?

TAK

NIE

TO zależy



Czy można uznać za kwalifikowalne koszty sprzętu trwałego używanego do realizacji projektu, jeśli został on zakupiony przez rozpoczęciem projektu?

Tak, ale tylko jeśli sprzęt taki nie został jeszcze w pełni amortyzowany zgodnie z zasadami księgowymi danej instytucji. W takiej sytuacji pozostałe koszty amortyzacji można zaliczyć do kosztów projektu (w proporcji do użycia sprzętu w projekcie).

ZAKUP TOWARÓW I USŁUG - przykłady

- ☐ Świadczenie kontroli sprawozdań finansowych
- ☐ Tłumaczenie dokumentów
- ☐ Publikacja broszur
- ☐ Tworzenie strony internetowej (*„that enables an action's beneficiaries to work together”*)
- ☐ Wsparcie logistyczne (sale, catering) –(*„if this is not an action tasks described as such in Annex I*)
- ☐ Zakup odczynników, publikacji naukowych potrzebnych do realizacji projektu
- ☐ Wynajęcie konsultantów ds. IPR
- ☐ Koszty ochrony praw własności intelektualnej
- ☐ Koszty zapewnienia otwartego dostępu do publikacji

KOSZTY POŚREDNIE

Jednolity ryczałt na
koszty pośrednie
25%

Jaka jest wartość kosztów pośrednich?

Koszty personelu: 20 000 €
Koszty podróży: 6 000 €
Koszty towarów i usług: 14 000 €
Podwykonawstwo: 8 000 €

Koszty całkowite: 48 000 €
Koszty pośrednie: 25%

12 000 €

10 000 €

Aneks 5

Świadectwo kontroli sprawozdań finansowych

Z raportem końcowym

- Dofinansowanie $\geq 325\,000$ EUR (koszty rzeczywiste, bez stawki zryczałtowanej na koszty pośrednie, bez kosztów jednostkowych w przypadku właściciela MŚP, który nie pobiera wynagrodzenia)

KALKULACJA KOSZTÓW I WYPEŁNIANIE TABELI BUDŻETOWEJ WE WNIOSKU PROJEKTOWYM



KALKULACJA BUDŻETU

Przygotowanie projektu - szacowanie

KOSZTY PERSONELU - przykład:

$$\text{PM AMOUNT} \times \text{PM RATE} = \text{PERSONNEL BUDGET}$$

$$7 \text{ PM} \times 2000\text{€} = 14\ 000\text{€}$$

KALKULACJA BUDŻETU

Przygotowanie projektu - szacowanie

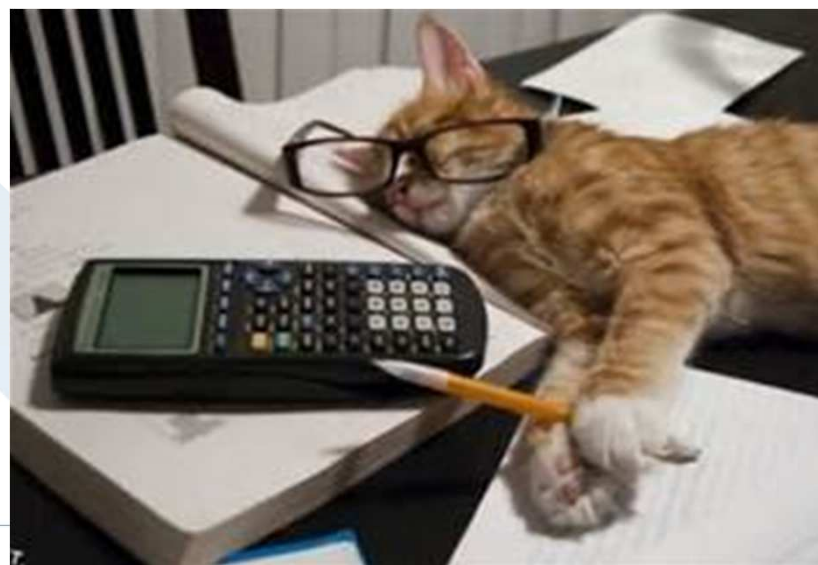
KOSZTY PODRÓŻY I DIET - przykład

Zazwyczaj stosuje się wartości uśrednione

Ilość podróży	×	Średni koszt podróży	=	Budżet na podróż
12	×	1000€	=	12 000€

ĆWICZENIE

Tabela budżetowa



ROZWIĄZANIE

(A) Direct personnel costs/ €	(B) Other direct costs/ €	(C) Direct costs of subcontracting / €	(D) Direct costs of providing financial support to third parties/ €	(E) Costs of in kind contributions not used on the beneficiary's premises/ €	(F) Indirect costs/ € (=0,25(A+B -E))	(G) Special unit costs covering direct and indirect costs	(H) Total estimated eligible costs/ € (A+B+C+D+ F+G)	(I) Reimbur sement rate	(J) Max.grant/ € (=H*I)	(K) Requested grant/ €
150 000	30 000	50 000								
	12 000									
	48 000									
150 000	90 000	50000			60 000		350 000	70%	245 000	245 000

Helpful Info

PARTICIPANT PORTAL

<http://ec.europa.eu/research/participants/portal/desktop/en/home.html>

HORIZON 2020 on-line MANUAL

<http://ec.europa.eu/research/participants/portal/desktop/en/funding/guide.html>

HORIZON 2020 DOCUMENTS

/Annotated Grant Agreement/

http://ec.europa.eu/research/participants/portal/desktop/en/funding/reference_docs.html

RESEARCH ENQUIRY SERVICE

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

SME Self-Assessment Guidance

http://ec.europa.eu/research/participants/data/support/manual/urf_sme_wizard_guidance.pdf



DZIĘKUJEMY ZA UWAGĘ

Barbara Trammer

e-mail: barbara.trammer@kpk.gov.pl



Bartosz Majewski

e-mail: bartosz.majewski@kpk.gov.pl



**Krajowy Punkt
Kontaktowy
Programów
Badawczych UE**

Instytut Podstawowych Problemów
Techniki
Polskiej Akademii Nauk

ul. Krzywickiego 34
02-078 Warszawa

tel: **+4822 828 74 83**

fax: **+4822 828 53 70**

e-mail: **kpk@kpk.gov.pl**