

# Seminář k 7.RP – Specifický program LIDÉ

## Pravidla financování projektů IEF, IOF a IIF

Březen 2009, Olomouc

Lenka Lepičová

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

NCP pro finanční a právní záležitosti, TC 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 nežádá „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 x stipendium hostitelskou institucí (podle pravidel v GA)

- 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 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.

## □ Monthly living allowance

	Mzda (€/rok)	Mzda (€/měsíc)	Stipendium (€/rok) = A/2
Začínající výzkumníci (Early stage researchers)	35 300	2 942	17 650
Zkušení výzkumníci (Experienced researchers): 4-10 let výzkumné praxe	54 300	4 525	27 150
Zkušení výzkumníci (Experienced researchers) : > 10 let výzkumné praxe	81 400	6 784	40 700

■ Fixed amount – výše podle aktuálního WP

□ Pro WP 2009 nárůst o cca 2,45 % oproti WP 2008 (zohledněna inflace)

## □ 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 appointment”

## □ 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)

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

<b>Korekční koeficient (WP2009)</b>	
Belgium	100,0
Czech Republic	77,2
Austria	102,2
France	104,4
Germany	101,5
Slovak Rep.	82,2
Russia	122,6

## □ 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



- Career exploratory allowance
  - Jediná platba 2 000 € - fixed amount
  - Pouze pokud stáž trvá minimálně 1 rok
  - Pouze pro IEF
- 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)  
– fixed amount
    - 800 € /měsíc (výzkum v laboratořích)

- 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 korelační 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 integrace (pro ICPC země)
    - 15 000 €/ rok na výzkumníka (pokud kratší dobu, poměrně)
    - spravován institucí

- 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 101,5.

*Living allowance*.....  $4\,525 \times 24 \times 1,015 = 110\,229 \text{ €}$

(→ zdanění a odvody)

*Mobility allowance* .....  $500 \times 24 \times 1,015 = 12\,180 \text{ €}$

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

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

(→ zdanění – to co není podloženo doklady ??? – neexistence legislativy v ČR)

---

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

---

*Management and overheads*.....  $700 \times 24 \times 1,015 = 17\,052 \text{ €}$

---

*Total Community contribution*.....  $161\,661 \text{ €}$

- 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 1,031, pro ČR 0,772.

## ■ Outgoing Phase

Living allowance.....	$4\,525 \times 24 \times 1,031 = 111\,967 \text{ €}$
Mobility allowance .....	$800 \times 24 \times 1,031 = 19\,795 \text{ €}$
Travel allowance .....	$2\,000 + 2\,000 = 4\,000 \text{ €}$

## ■ Return Phase

Living allowance.....	$4\,525 \times 12 \times 0,772 = 41\,920 \text{ €}$
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.....  $700 \times 36 \times 1,031 = 25\,981 \text{ €}$

---

Total Community contribution..... 232 463 €

Financování stážistů	A.	A(1) – viz tabulka slajd 7 A(2) – <b>800 € / měsíc</b> (výzkumník s rodinou), <b>500 € / měsíc</b> (výzkumník bez rodiny) → upraveno o korelační koef.
	B.	viz tabulka slajd 12
	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 korelační 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>



- 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

*Technologické centrum AV ČR  
Rozvojová 135, 165 02 Praha 6*

**[www.tc.cz](http://www.tc.cz)**