

Euroopa horisont

Kindlasummaline toetus (*Lump Sum*)

Margit Ilves
margit.ilves@etag.ee

„Euroopa horisont,, (HEU) kindlasummaline toetus

10. jaanuar kell 10.00-11.30

Teemad:

- Kindlasummaline toetus – mis see on ja miks seda rakendatakse
- Mida pidada silma projekti planeerimise käigus
- Põgusalt aruandlusest

Esineja: Margit Ilves (Eesti Teadusagentuur)



Projektide rahastamine

- **Lubatud kulude** hüvitamine - tegelikel kuludel põhinevad toetused
- **Kindlasummalised toetused** (*Lump Sum*)
- **Ühikukuludel põhinevad toetused** (nt Marie Sklodowska Curie meetmed)
- **Auhinnad**
- **Ühtsel määral põhinevad maksed** (flat-rate) (nt kaudsed kulud – 25% otsestest kuludest)

Miks?

- Rohkem tähelepanu projektide sisuliste eesmärkide saavutamisele
- Lihtsam administreerimine - vähem vigu, vähem abikõlblike kuludega seotud riske
- Atraktiivsem neile, kes osalevad üksikutes projektides ning uutele tulijatele

Mis?

- **Kindel summa, mis on mõeldud projekti kõikide kulude (või ühe/mitme kulukategooria) katmiseks**
- **Tööprogrammis välja toodud toetuse vormina (*grant form: Lump sum*)**
- Toetuse summa võib olla juba **tööprogrammis välja toodud** või **lepitakse see kokku peale taotluste hindamist**
- Maksed tehakse vastavalt **lõpetatud töopakettidele**
- **Toetuse määr võetakse arvesse toetuse summa arvutamisel.** Toetuslepingus toetuse määra enam eraldi välja ei tooda

Projektitüübid ja toetuse määrad

- **Teadusprojektid (RIA)**
 - **Koordineerivad ja toetavad projektid (CSA)**
 - **Innovatsiooniprojektid (IA):**
 - Kasumit taotlevad organisatsioonid - **kuni 70%**
 - Kasumit mitte taotlevad organisatsioonid - 100%
- kõikidele osalejatele 100%

Võimalikud erandid leiab konkreetse taotlusvooru kirjelduse juurest tööprogrammis või FT portaalis.

Taotlus

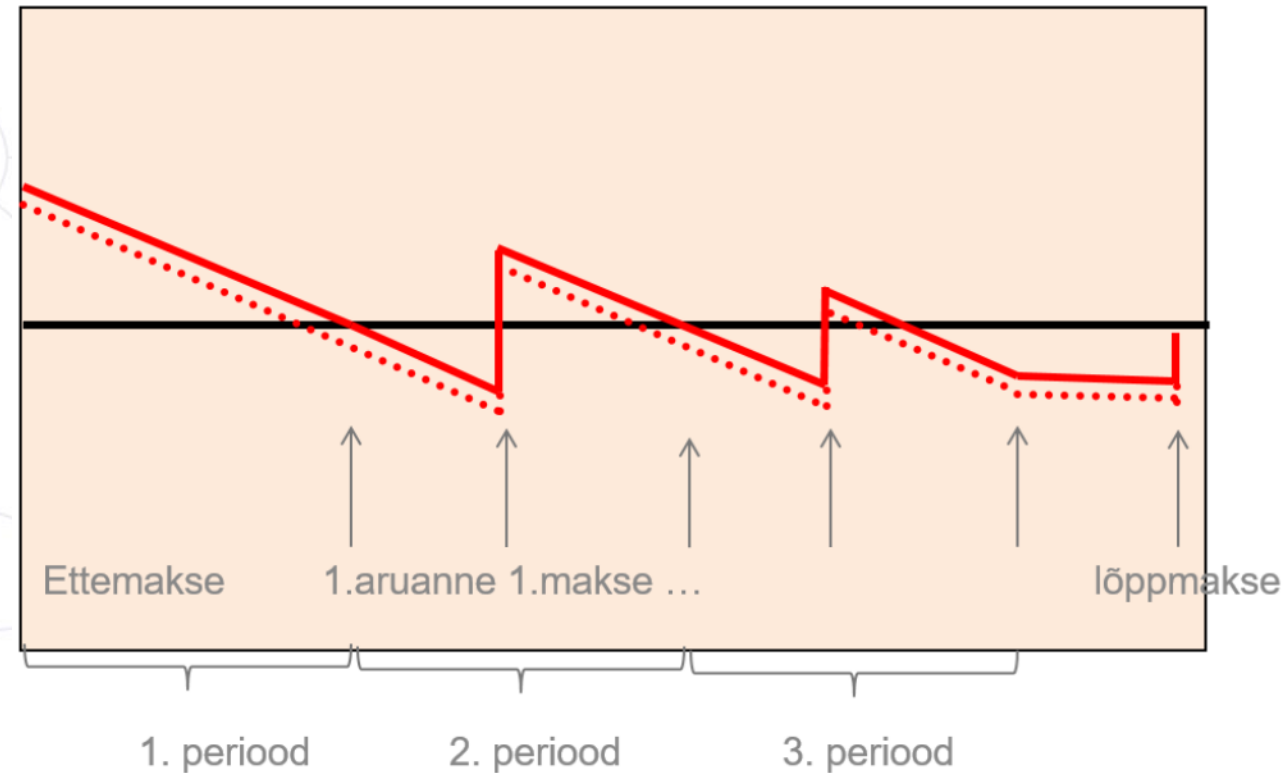
- Kasutatakse **standardset taotlusvormi, kus kirjutatakse lahti**
 - projekti eesmärgid, metoodika, eeldatavad tulemused ja mõju
 - planeeritavad tegevused töopakettide kaupa
 - eelarvet täpsustavad tabelid (allhange, ostukulude jmt) -> **jälgi kooskõla Exceliga!**

NB! Lähtuvalt maksete tegemise eripärast on oluline, kuidas tegevused töopakettideks jaotada

Raha laekumine projekti jooksul – **otseste kulude** põhiselt rahastatavad projektid

Maksed tehakse vastavalt
toetuslepingu andmelehel (*Data Sheet*) märgitule

- **Ettemaks** – esimese aruandlusperioodi kulud (miinus garantiifond)
- **Vahemaksed** – vastavalt deklareeritud tegelikele kuludele
- **Lõppmaksed**, sh garantiifondi läinud vahendid



Raha laekumine projekti jooksul -

Lump Sum projektid

- Eelarve on grandilepingu ametlik lisa (Lisa 2)
- Eelarve põhjal tehakse **väljamaksed vastavalt lõpetatud töopakettidele** (MGA art 22.3.3)
- Tegelikku rahakasutust projekti käigus ei vaadata; hiljem (nt hindade muutumise valguses) eelarvet ümber ei vaadata

Maksete tegemine *lump sum* projektides GA Lisa 2 alusel

- **NB!** ka LS projektides on ettemaks

	WP1	WP2	WP3	WP4	WP5
Beneficiary A	250.000			50.000	300.000
Beneficiary B		250.000	350.000	50.000	
Beneficiary C	100.000	100.000		50.000	
Beneficiary D		120.000		50.000	
Total	350.000	470.000	350.000	200.000	300.000

↓ ✓ ↓ ✗ ↓ ✓ ↓ ✗

Payment = 350 000 + 0 + 350 000 + 0 = 700 000 €

Taotlus

Tööpakettide koostamisel:

- Tegevuste tööpakettidesse jaotamisel on mõistlik **arvestada aruandlusperioodidega**, aga
 - Igale üksikule tegevusele ei saa teha eraldi tööpaketti
 - Püüda siiski lähtuda tegevuste sisulisest loogikast – ajaline jaotamine üldjuhul ei sobi
 - Tööpakettide hulk võib olla mõnevõrra suurem
- **Läbi terve projekti jooksvaid tööpakette** (nt projektijuhtimine, tulemuste levitamine) **võib osadeks jaotada** – vastavalt aruandlusperioodide arvule
 - Sisuosa kirjeldust ei ole vaja kopeerida, piisab viitest

Taotlus - eelarve

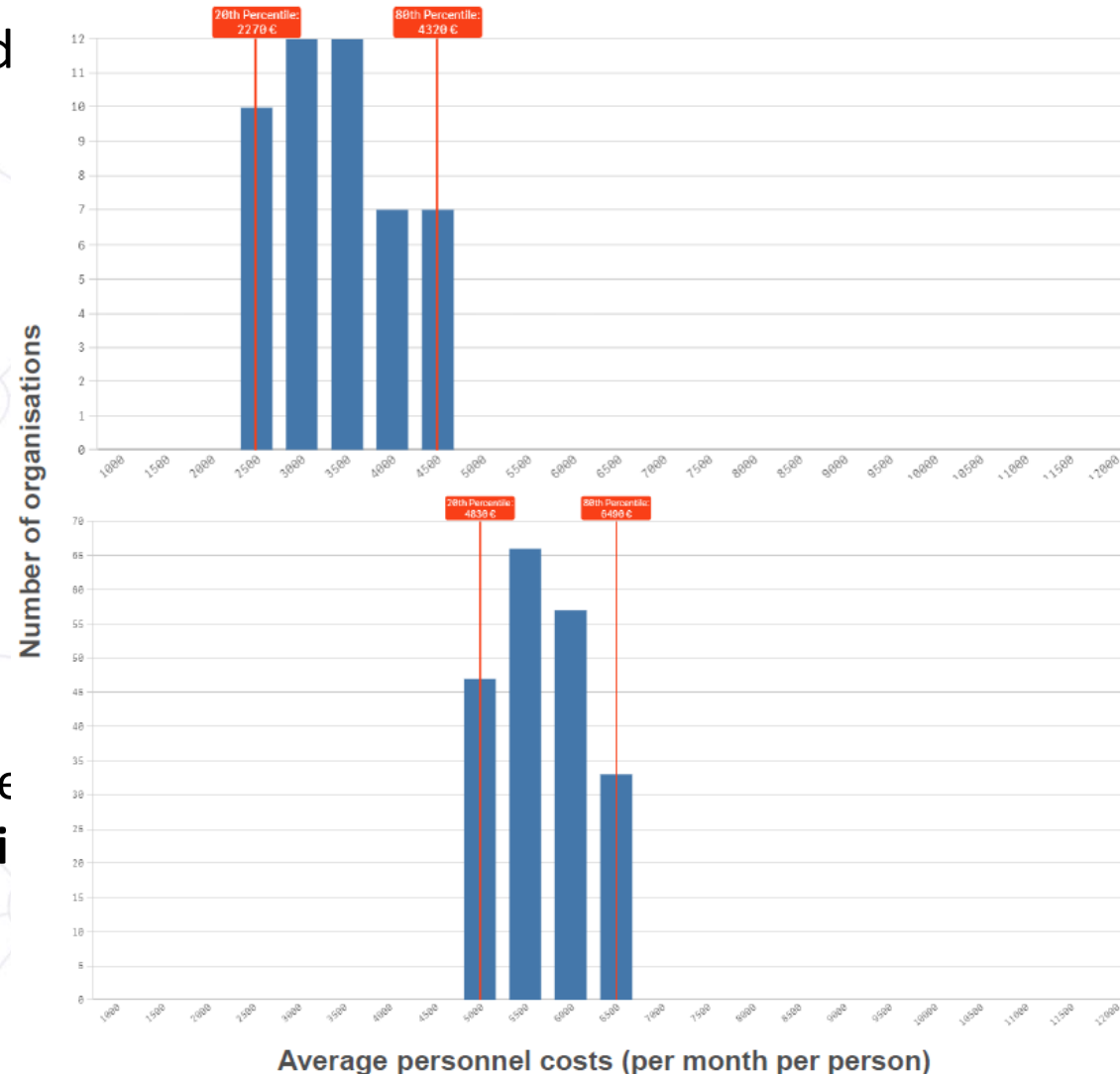
Lisaks põhiosale esitatakse **detailne eelarve** ([etteantud Excel formaadis](#)):

- **hinnangulised kulud** kulukategooriate lõikes jagatuna töopakettide ja partnerite vahel
- **Eelarve võib sisaldada üksnes abikõlblikke kulusid**, mis vastavad AGA artikkel 6 toodud abikõlblikkuse nõuetele – vajalikud projekti elluviimiseks, kooskõlas asutuse tavapärase praktikaga, mõistlikud jne
- Kui eelarve sisaldab abikõlbmatuid kulusid, võidakse **toetuse mahtu vähendada**
- Selgelt üle- või alahinnatud kuluproгноoside puhul **vähendatakse *implementation* kriteeriumi hinnet**
- **Hindajad võivad teha konkreetseid ettepanekuid eelarve muutmiseks**

Taotlus - eelarve

Hindajate abistamiseks on loodud tööriist [Horizon dashboard for lump sum evaluations](#)

- Aitab ekspertidel hinnata, kas personalikulud on üle- või alaplaneeritud
- Andmed on võetud **senistest** H2020 ja HEU projektide aruannetest
- Tegemist ei ole otsese EK-i poolse suunisega hindajatele, aga **olulisi erinevusi on mõttekas põhjendada taotluse sisuosas**



Personnel costs for **Research Organisations in Romania**

Personnel costs for **Research Organisations in Germany**

COSTS WORK PACKAGE 1: WP1 name

A. DIRECT PERSONNEL COSTS			
A.1 Employees (or equivalent)			
SENIOR SCIENTISTS (or equivalent in the private sector)			0,00
JUNIOR SCIENTISTS (or equivalent in the private sector)			0,00
TECHNICAL PERSONNEL (or equivalent in the private sector)			0,00
ADMINISTRATIVE PERSONNEL (or equivalent in the private sector)			0,00
OTHERS			0,00
A.2 Natural Persons under direct contract			0,00
A.3 Seconded Persons			0,00
A.4 SME owners and natural person beneficiaries		5 080,00	0,00
B. DIRECT SUBCONTRACTING COSTS			
			0,00
C. DIRECT PURCHASE COSTS			
C.1 Travel and subsistence			0,00
C.2 Equipment (complete 'Depreciation costs' sheet)			
<i>Equipment</i>			0,00
<i>Infrastructure</i>			0,00
<i>Other assets</i>			0,00
C.3 Other goods, works and services			
<i>Consumables</i>			0,00
<i>Services for meetings, seminars</i>			0,00
<i>Services for dissemination activities (including website)</i>			0,00
<i>Publication fees</i>			0,00
<i>Other (shipment, insurance, translation, etc.)</i>			0,00
D. OTHER COST CATEGORIES			
D.1 Financial support to third parties (if applicable in the topic specific conditions)			0,00
D.2 Internally invoiced goods and services			0,00
D.3 Transnational access to research infrastructure unit costs (if mentioned as eligible in the topic specific conditions)			0,00
D.4 Virtual access to research infrastructure unit costs (if mentioned as eligible in the topic specific conditions)			0,00
D.5 PCP/PPI procurement costs (if mentioned as eligible in the topic specific conditions)			0,00
TOTAL DIRECT PERSONNEL COSTS AND PURCHASE COSTS (A+C)			0,00
TOTAL DIRECT COSTS (A+B+C+D)			0,00
E. INDIRECT COSTS (25% * (A+C))			0,00
F. TOTAL COSTS (A+B+C+D+E)			0,00

Abikõlblikud kulud – personalikulud

- A.1 **Töölepingu** alusel töötavad inimesed
- A.2 Töölepinguga sarnaste tingimustega lepingud, mis on sõlmitud üksikisikuga
- A.3 Kolmandate osapoolte lähetatud inimesed (nt *in-kind*)

- A.4 VKE omanikud ja üksikisikud (partneri rollis)
– MSCA ühikuhind

Praegu kehtiv:

(Palgamäär) 5080 * (EE koefitsient) 80,3 = 4079,24

Abikõlblik on

- töötaja **tavapärase palgatase**
- (kogu) **palgafond**

Abikõlblikud kulud

B. Allhange – projekti sisutegevuse sisseostmine (*action task*), nt prototüüp, uuring, analüüs
-> allhange on vaja juba taotluses ette näha (eelarve; sisu) – ka LS projektis

C. Ostukulud

C.1 **Reisikulud** - reis, majutus, päevaraha

C.2 **Seadmed** – reeglina amortisatsioonikulu (vt tööprogrammi); rentimine-liisimine

C.3 **Muud kaubad, tööd ja teenused** – nt tulemite kaitsmine, tulemite levitamine, tõlketööd, publikatsioonid, ~~CFS (kui toetus >= 430 000€)~~

D. Muud kulukategooriad

D.1 *Financial support to third parties* (konsortsiumi jagatavad grantid, auhinnad vmt)

D.2 **Sisekäibearved** – mida partnerasutus ise toodab või pakub; vajalik arvutamise meetoodika

E. Kaudsed kulud – 25% otsestest kuludest, v.a. allhange; D.1; D.2

Olulisemad erinevused võrreldes tavaprojektidega

- Eelarve jaotatakse **partnerite ja töopakettide kaupa**
- **Eelarve muudatusteks on vaja muuta toetuslepingut**
 - Võimalik üksnes juhul, kui töopakett ei ole veel lõpetatud ja
 - Muudatus peab olema vajalik lähtuvalt sisutegevuste muudatustest
- Projekti otseseid **kulusid ei pea dokumenteerima** – mh pole vaja tööajatabeleid
NB! Oluline on dokumenteerida tegevusi, et tõendada projekti nõuetekohast elluviimist – kes mida tegi
- Projekti **kulusid ei ole vaja auditeerida ja neid ei auditeerita**
 - Kontrollide (*review*) käigus keskendutakse projekti sisulisele elluviimisele või grandilepingu muudele aspektidele
- Ei rakendu *no-profit* reegel

Sarnaselt tavaprojektidele

- **Kehtivad samad hindamiskriteeriumid** – *excellence, impact, implementation*
- **Ettemakse** 30 päeva jooksul lepingu jõustumisest või 10 päeva enne projekti alguskuupäeva – kumb neist on hilisem.
- **Vahemakse/lõppmakse 90 päeva jooksul** peale (vahe)aruande esitamist
- **Maksed tehakse läbi juhtpartneri**
- Mutual Insurance Mechanism (varasem garantiifond): 5% maksimaalsest grandisummast. Arvestatakse maha ettemaksest
- **Konsortsiumi ühine vastus projekti sisulise elluviimise eest.** Iga partner vastutab ise oma eelarve eest

... aga maksed tehakse peale töopaketi tegevuste nõuetekohast lõpetamist

Sarnaselt tavaprojektidele

- Projekti elluviimise **võib kaasata kolmandaid osapooli**
 - Tuleb taotluses ette näha (allhange, *in-kind*, assotsieerunud partnerid)
 - Vastutus on partneril
 - Vajalik valmisolek auditeerimiseks
 - *Financial support to third parties* peab olema tööprogrammis lubatud
- **Kehtivad:**
 - Huvide konflikti vältimise nõuded
 - Konfidentsiaalsuse ja turvalisuse põhimõtted (Lisa 5)
 - Eetika ja väärtuste nõuded (Lisa 5)
 - Andmete kaitse
 - IPR nõuded - ligipääs projektiks vajalikele andmetele; EK õigused; spetsiifilised reeglid Lisa 5-s
 - Projekti tulemuste kasutamise, levitamise ja nähtavuse nõuded (Lisa 5)

Aruandlus

- **Jooksev**

- Tulemused, vahe-eesmärgid, väljundid, olulised riskid, indikaatorid
- Ette antud vormil tulemuste raporteerimine

- **Perioodiline**

- Vastavalt andmelehel (Data Sheet) ettenähtule
 - Perioodiline aruanne (vahemaksete tegemise aluseks)
 - Lõpparuanne

Mõlemad hõlmavad nii **sisu- kui finantsosa**

Aruandlus

- Kasutatakse **standardset aruandlusvormi**
- Juhtpartner märgib ära **lõpetatud ja lõpetamata töopakettid**

Perioodilise aruande finantsosa sisaldab konsortsiumi konsolideeritud aruannet, kus deklareeritakse:

- Aruandlusperioodil **lõpetatud töopakettide** kulud – automatiseeritult, vastavalt aktsepteeritud töopakettidele
- Lõpparuandes **võib erandkorras deklareerida ka lõpetamata töopakettid** (nt vääramatut jõu või tehnilise võimatuse tõttu)

Aruandlus

Tööpakettide aktsepteerimine

- Oluline on **lubatud tegevuste elluviimine**, mitte edukas väljund
 - Esitatud ja aktsepteeritud *deliverable*-d; põhjendused sisuaruandes -> PO heakskiit
- Sisuliste muudatusvajaduste korral **saab grandilepingut muuta** või põhjendada muudatusi aruandes
- Kui *project officer* lükkab tööpaketi tagasi, **saab esitada oma põhjendused**
- **Tagasilükatud tööpaketi saab lõpetada hiljem** ja deklareerida järgmise aruandega
- Projekti lõpuks lõpetamata tööpakettide **maksed võidakse teha osaliselt** vastavalt lõpetatud tegevuste osakaalule (%)

Mõtlemiseks

- Kuidas on kõige otstarbekam **tegevused töopakettidesse jagada**
- Keda ja **kui palju osapooli** üksikutesse töopakettidesse määrata
- **Kui palju töopakette** on optimaalne – kaks korda rohkem?
- **Millise profiiliga inimesed** tegelikult projektitööd tegema hakkavad
- Kuidas hakata **monitoorima projekti panustamist** – juhtpartner
- Projekti käigus monitoorida, kuidas planeeritu tegelikkusega kooskõlas on
 - Sh kas projektijuhtimisele planeeritud aeg on piisav

Olulisemad dokumendid, millega enne taotlemist tutvuda

- [Lump Sum MGA](#) - mudelleping
 - Kommenteeritud mudelleping ([AGA](#))

Juhendid:

- [What do I need to know & Quick guide](#)
- [Detailed guidance for applicants and beneficiaries](#)
- [Frequently asked questions](#)
- [Lump sum briefing slides for experts](#)
- EK veebinaride salvestused ja slaidid leiab [siit](#)

Margit Ilves
margit.ilves@etag.ee