

Horisont 2020 – finansieringsregler

NCP- støtte **«Legal and Financial affairs»**

■ **Horisont 2020:**

- **Stein Øberg** – juridisk avdeling: *generalist*
- **Mariken Vinje** – juridisk avdeling: *spesielt IPR*
- **Marit Øien Kristoffersen** – økonomiavdelingen: *økonomi*
- **Heidi Eriksen** – intern revisjon: *revisjon*

Deltagelsesreglene i Horisont 2020

- **Felles deltagelsesregler** for finansiering av forskning og innovasjon i **hele rammeprogrammet**
- *Dette inkluderer bl.a. felles regler om:*
 - minimumskravene til å kunne være deltager
 - evaluering av søknader
 - beskyttelse og bruk av resultatene (IPR-reglene)
 - finansiering

Horisont 2020

- En Model Grant Agreement
 - Forenkling
 - Flexibilitet
 - Kontinuitet
 - Koherens
- Elektronisk kommunikasjon – Participant Portal
 - Elektronisk signatur på bl.a kontrakter og all kommunikasjon mellom deltagere i et prosjekt og Kommisjonen skal kunne gjøres elektronisk

Brukervennlig deltakerportal kommer! www.ec.europa/research/horizon 2020



21.11.2013

5

Arbeidsgruppe for Model Grant Agreement

- Deltagelsesreglene (artikkel 16) forutsetter at Kommisjonen, i nært samarbeid med medlemsstatene, skal utarbeide en **Model Grant Agreement**.
- Denne avtalen vil gi ytterligere regler for gjennomføring av forsknings -og innovasjonsprosjektene
- Arbeidsgruppen har hatt møter i Brussel 16. september, 4. oktober og 18. oktober..
- **Yngve Foss**, leder av Forskningsrådets Brusselkontor, representerer Norge i arbeidsgruppen

21.11.2013

6

EUs økonomiregelverk fastsetter hovedreglene

- Hovedprinsipper for gyldige kostnader:
 - oppstått/påløpt i prosjektperioden
 - oppført i prosjektbudsjettet
 - være nødvendig for å gjennomføre prosjektet
 - kunne identifiseres ved regnskapsføring i tråd med nasjonal regnskapsstandard og egen normal regnskapspraksis
 - være i tråd med nasjonal lovgivning for skatt/arbeidsmiljø
 - være nøkterne og vel begrunnet

EUs økonomiregelverk – Horisont 2020

- Rammeprogrammenes deltagelsesregler gir eventuelle særregler som er nødvendige.
- Det tilstrebes stor grad av kontinuitet med gjeldende rammeprogram. Et viktig siktemål har vært forenkling.
- Kostnadsrefusjon baseres som før på faktiske kostnader.
- Viktig å kunne redegjøre for og dokumentere sine faktiske kostnader.

Forenklede finansieringsregler i forhold til FP7

- Enklere regler for refusjon (reimbursement) av direkte kostnader, med større aksept for at deltager kan bruke sin egen vanlige regnskapspraksis. **NB:** Det blir svært viktig for deltagerne å kunne gjøre rede for sine direkte kostnader
- Muligheten for å kunne benytte gjennomsnittlige personalkostnader videreføres (ble innført i FP7 24.01.2011)
- Forenkling av kravene til tidsregistrering.
Avskaffelse av krav til tidsregistrering der en deltagers personale utelukkende arbeider på et Horisont2020-prosjekt

Forenklede finansieringsregler - II

- Én felles refusjonssats for direkte kostnader for alle deltagere og aktiviteter i samme prosjekt:
 - Defineres i arbeidsprogrammet
 - 100 % av godkjente direkte kostnader i FoU-prosjekter
 - 70 % av godkjente direkte kostnader i innovasjonsprosjekter og programme co-fund prosjekter
 - NB: Unntak fra 70 %-regelen for '*non-profit legal entities*'; disse kan få 100 % av godkjente direkte kostnader også i innovasjonsprosjekter

Forenklede finansieringsregler - III

- **Indirekte kostnader** dekkes av **én enkelt flat sats (25 %)**, beregnet på grunnlag av deltagers **godkjente direkte kostnader**
- Ikke-fradragsberettiget moms vil inngå i godkjente direkte kostnader
- Valuta – gjennomsnitt i rapporteringsperioden

Kostnader til større infrastruktur

- Retningslinjer for direkte kostnader knyttet til større infrastruktur skal utstedes så snart Horisont 2020 er formelt godkjent.
- Skillet mellom direkte og indirekte kostnader vil være et nøkkelspørsmål for deltagere i Horisont 2020 - og kan være avgjørende for hvorvidt en deltager vil få tilnærmet like god finansiering som i FP7

Erklæring om infrastruktur

- Kommissjonen gir i et vedlegg til erklæringen en oversikt over hvilke typer direkte kostnader knyttet til større infrastruktur en deltager skal kunne føre opp på prosjektet
- Forslaget fra Kommissjonen omfatter bare direkte kostnader knyttet til større infrastruktur. Kommissjonen har foreslått at større infrastruktur skal omfatte infrastruktur med en verdi på **mer enn 25 millioner euro (ca 200 millioner NOK)**
- Under denne terskelen vil de vanlige regler om føring av direkte kostnader gjelde: jf H 2020 standardavtalen mellom Kommissjonen og deltagerne - **Model Grant Agreement**

Større infrastruktur - kostnadstyper

Hvilke typer direkte kostnader kan føres?

- *Kapitalkostnader* - kan normalt bare **delvis føres** på prosjektet; føres på prosjektet gjennom avskrivning
- *Driftskostnader*: inkl.
 - personalkostnader
 - leiekostnader for infrastruktur, etter faktisk bruk
 - kostnader knyttet til vedlikehold
 - reservedeler, materialer og forbruksmateriell
 - øvrige kostnader til drift av infrastrukturen
 - kostnader til forbruk av energi og vann

Metode for å angi kostnader som delvis påløper i en større infrastruktur (direct measurement)

- Kommissjonen har utviklet en metode for å måle/angi kostnader for større infrastruktur som bare **delvis er påløpt** i et H2020-prosjekt ('direct measurement'). Ved bruk av metoden kan en deltager kunne føre disse kostnadene som direkte kostnader i H2020-prosjektet. Kommissjonen foreslår en beste praksis.
- Metoden baseres på direkte målbare kostnader, ordinært dokumentert gjennom fakturaer, registrering av tid og forbruk
- Kostnadene og den direkte målbare føringen av disse på prosjektet må underbygges av støttedokumentasjon, eks.innkjøpsordrer, fakturaer, kvitteringer for leveranser, mv.

Kontroll og revisjon

- **Certificate on the Financial statement** må utstedes av **uavhengig revisor** – som i FP7
- Bare krav om én **«Certificate on the Financial statement»** - *«Revisjonsrapport på avtalte kontrollhandlinger»* ved slutten av **prosjektet** for deltagere som i prosjektperioden mottar **EUR 325 000 eller mer**
- Valgfritt - **Certificate on average personnel costs**
- **Revisjon inntil to år etter siste utbetaling fra EU**

New type of actions under Horizon 2020:

Programme co-fund

'programme co-fund action' means an action funded through a grant the main purpose of which is supplementing individual calls or programmes funded by entities, other than Union bodies, managing research and innovation programmes;

ERA-NET Cofund

PCP/PPI Cofund

Marie-Sklodowska-Curie Cofund

European Joint Programmes (EURATOM/EFDA)

Prizes

- Under **new** Financial regulations prizes are defined as a new form of Union financial support as rewards following a contest, separate from grants.
- Horizon2020 Communication 2011: The involvement of a wider range of innovators will be encouraged via new approaches such as *inducement prizes*.

What are **Inducement prizes**?

Ask for the solution for a problem without defining the path how to reach it. Serve goals beyond the current state of art and require cutting edge solutions.

- • **„First-past-the-post“ contest** rewards the first one to solve the problem. **„Best-in-class“ contest**
- • *runs until a specific deadline and the best solution will be rewarded.*

Objective: to attract as many investors as possible

Prizes compared to **grants**

- *No eligible costs, co-financing, non-retroactive award and non-profit apply to prizes!*
- *Prizes are awarded on the basis of the **results** irrespective of the costs disbursed.*
- *Governed by the principles of **equal treatment and transparency**.*

Implementation – In-house:

Activity statement attached to draft budget and work programme have to provide for prizes ...

"Access to risk finance" in HORIZON 2020: Rational

- **Part of the Horizon 2020 budget** (3.69%)* will not be provided through grant funding but in the form of **risk-sharing** (for loans and guarantees) **and by providing risk finance** (equity)
- **Goal: Stimulate more investment in research and innovation**, notably by the private sector
- **Leverage effect:** to attract additional finance and multiply HORIZON 2020 budget resources
- **Addressing financing gaps:** Intervention only if there are financing gaps in the R&I delivery chain (e.g. due to high risk)
- **Building a bridge from R&D to Innovation:** Effective and cost-efficient way to complement grant funding under Horizon 2020 and translate R&D results to the market

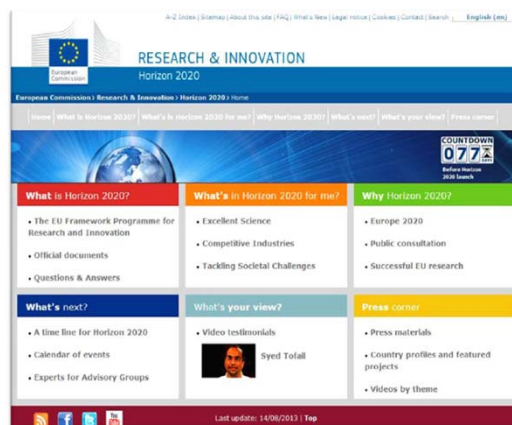
Kort om deltagelsesregler ellers

- **Evalueringkriteriene fra FP 7 beholdes**
- **Regler for utnyttelse og bruk av prosjekresultatene**
- **Open access** - sikre formidling av prosjekresultatene
- *Gender balance*
 - *in decision-making, in research teams at all levels, in research and innovation content*

Tidsramme for søknadsbehandling

- Det foreslås innført tidsrammer for behandlingen av prosjektsøknader (8 mnd):
 - Søker skal informeres om utfallet av den faglige evalueringen senest **fem måneder** etter frist for innlevering av søknad
 - Det skal underskrives avtale med søkere senest **tre måneder** etter at de har blitt informert om at de fikk søknaden innvilget
 - Disse rammene kan forlenges i særskilte tilfelle, feks søknader til European Research Council

H2020 website



Horizon 2020 website: www.ec.europa.eu/horizon2020