

EU-Intensiv Finanzmanagement in Marie Curie Projekten – Teil I



Anita Bindhammer, KoWi

Bremen, 27.04.2010

Inhalte

- Marie Curie Aktionen – Überblick
- Finanzmanagement Marie Curie: Grundsätzliches
- Kostenkategorien und Budgetplanung
- Informationen und Hinweise

Marie Curie Aktionen – Überblick

7. Forschungsrahmenprogramm



Cooperation	32,413 Mrd. €
Ideas	7,51 Mrd. €
People	4,75 Mrd. €
Capacities	4,097 Mrd. €

Maßnahmentypen

Strukturierte Doktorandenausbildung in europäischen
Graduiertenschulen (ITN)

host-
driven

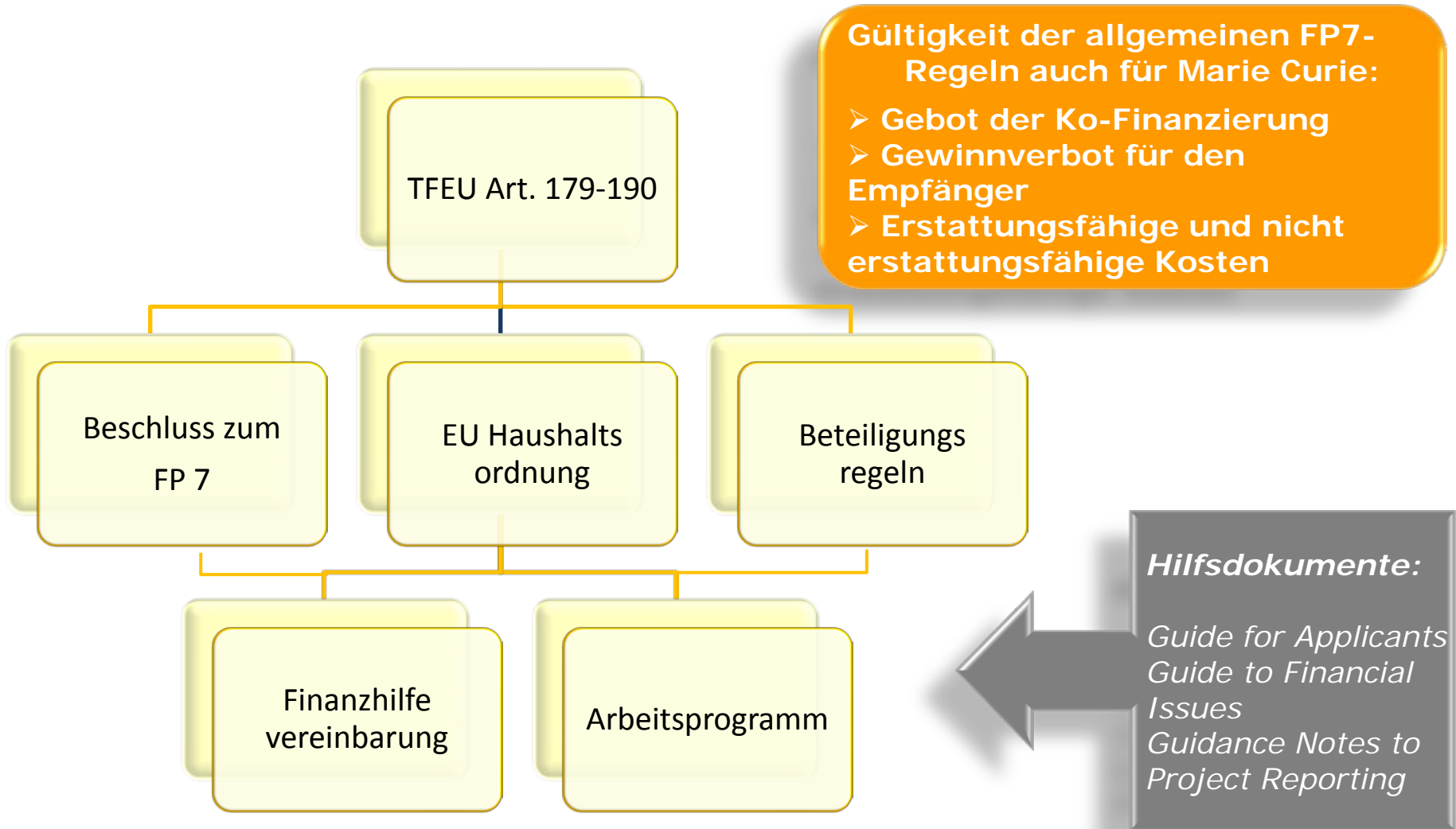
Personalaustausch mit Industrie/Drittstaaten
(IAPP/IRSES)

Individuelle Fellowships für Postdoktoranden/ innen und
Rückkehrbeihilfen (IEF, IOF, IIF, RG)

individual-
driven

Finanzmanagement in Marie Curie Grundsätzliches

Marie Curie Finanzen - Grundprinzipien



Relevante Dokumente

Allgemein

- Beteiligungsregeln
- Grant Agreement

Antragstellung

- Arbeitsprogramm
- Ausschreibungstext
- Guide for Applicants

Guidance Notes sind nicht rechtsverbindlich, sondern „nur“ Leitfäden!

Projektmanagement

- Negotiation guidance notes
- Guidance notes on project reporting
- Unterlagen aus dem Coordinators' Meeting
- Guidance notes for beneficiaries and auditors / Guide to financial issues

Marie Curie – Finanzhilfvereinbarung

- Marie Curie Model Grant Agreement (mono beneficiary / multi beneficiary)
 - Grant Agreement
 - Annex I: Description of Work
 - Annex II: General Conditions
 - Annex III: Specific Provisions
 - Annex VI: Financial Statement (Form C)
 - Annex VII: Terms of Reference (Form D / Form E)

Marie Curie – Model Grant Agreement

- Marie Curie Model Grant Agreement (single beneficiary / multi beneficiary)
 - Grant Agreement
 - Annex I: Description of Work
 - **Annex II: General Conditions**
 - **Annex III: Specific Provisions**
 - Annex VI: Financial Statement (Form C)
 - Annex VII: Terms of Reference (Form D / Form E)

Den Vertrag
unbedingt vor
Projektbeginn
lesen!

Marie Curie – GA Annex II

Part B: Financial Provisions

- Section 1 – General Financial Provisions
 - II.13. Eligible costs of the *project*
 - II.14. Identification of direct and indirect costs
 - II.15. Receipts of the *project*
 - II.16. *Community financial contribution*
 - II.17. Interest yielded by pre-financing provided by the *Commission*

Annex 2 – Allg. Bestimmungen

- Section 2 – Guarantee Fund and Recoveries
 - II.18. Guarantee fund
 - II.19. Reimbursement and recoveries

- Section 3 – Controls and Sanctions
 - II.20. Financial audits and controls
 - II.21. Technical audits and reviews
 - II.22. *Liquidated damages*
 - II.23. Financial penalties

Marie Curie Finanzen - Grundprinzipien

Erstattungsfähige Kosten (Art. II.13.1, GA)

- Tatsächlich entstanden und bei den Vertragspartnern angefallen
- Während der Projektlaufzeit angefallen
- Gemäß den Buchhaltungsregeln der Partner aufgezeichnet
- Zur Projektdurchführung notwendig und wirtschaftlich vertretbar
- In der Finanzhilfevereinbarung (Grant Agreement, Annex I) festgelegt

Marie Curie Finanzen – Grundprinzipien

Nicht erstattungsfähige Kosten (Art. II.13.4, GA)

- **Mehrwertsteuer** und andere indirekte Steuern
- Zölle
- Rückstellungen
- Schuldzinsen
- Wechselkurs- und Kapitalertragsverluste
- Außerhalb des Projekts angefallene Kosten
- Verbindlichkeiten, übermäßige und leichtfertige Ausgaben

Marie Curie Finanzen – Besonderheiten

Verbundprojekte

- **Kostenkategorien:** Forschung, Demonstration, Management, Other
- Erstattung tatsächlich entstandener Kosten (Förderquoten)
- Indirekte Kosten: mehrere Abrechnungsoptionen
- Großteil des Budgets für Forschungskosten

Marie Curie Maßnahmen

- 9 Kategorien in 2 Gruppen:
 - A-D: Zuschüsse für den Fellow
 - E-I: Zuschüsse für Ausgaben der Gasteinrichtung
- Erstattung in der Regel mittels Pauschalsätzen (lump sums & flat rates)
- Indirekte Kosten: Pauschale für gesamtes Projekt
- Großteil des Budgets für Gehälter der Fellows

Kostenkategorien & Budgetplanung

Wichtige Dokumente:

Aktuelles Arbeitsprogramm
Guide for Applicants!

Überblick Kostenkategorien

Teil I: Zuschüsse für Aktivitäten der Fellows (verwaltet von der Gasteinrichtung)

- (A) Grundgehalt (Monthly Living + Mobility Allowance)
- (B) Reisekostenpauschale (Travel Allowance)
- (C) 'Career Exploratory Allowance' zur Organisation weiterer Karriereschritte

**(A)–(C) werden
vollständig an den
Fellow ausbezahlt!**

- (D) Zuschuss zu den Forschungs- und Forschungsausbildungskosten

Kostenkategorien – Überblick

Teil II: Zuschüsse für Aktivitäten der Gasteinrichtung

- (E) Zuschuss für die Umsetzung des Ausbildungs- bzw. Wissenstransferprogramms
- (F) Zuschuss für die Organisation von Events, die für externe Forscher offen sind
- (G) Management
- (H) Indirekte Kosten (Overheads)
- (I) Andere förderbare Kosten (Gerätschaften, Reintegration Grants, ...)

**Nur bis
Arbeits-
programm
2009!**

Kostenkategorien - Überblick

Kostenkategorie	-A- Living & Mobility	-B- Travel	-C- Career exploration	-D- Forschungskostenzuschuss	-E- Trainingsprogramm	-F- Konferenzen	-G- Management	-H- Ind. Kosten/Overhead	-I- Andere Kosten
ITN	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	
IAPP	✓	✓	(✓)		✓		✓	✓	✓
IEF	✓	✓	✓	✓			✓		
IOF	✓	✓		✓			✓		
IIF	✓	✓		✓			✓		(✓)
ERG									✓
IRG									✓
	Host-driven			Individualst.			Reintegration		

Kostenkategorie (A) – Living & Mobility

- Arbeitgeberbruttobetrag
- (Jährliche) Angleichung der Sätze aufgrund von
 - Inflation (Basis: Eurostat)
 - Länderspezifischer Korrekturfaktor

Forschungserfahrung	Arbeitsprogramm PEOPLE			
	2007	2008	2009	2010
Early-stage researcher (ESR) <4 Jahre	33.800	34.500	35.300	36.700
Experienced researcher (ER) 4-10 Jahre	52.000	53.000	54.300	56.400
Experienced researcher (ER) > 10 Jahre	78.000	79.500	81.400	84.500
Korrekturfaktor DE	101,5	101,5	101,5	98,9

Kostenkategorie (A) – Living

- Anstellung über Arbeitsvertrag → *MC-Mustearbeitsvertrag*
- Max. 30% top-up für „Visiting Researchers“ möglich
- Alternative Stipendium (Ausnahme!): 50% des Grundgehalts
- Korrekturfaktor
 - Anwendung auf Grundgehalt und Mobilitätszuschlag
 - Bei Entsendungen: Bezug auf „sending institution“
 - Outgoing Fellowships: „host institution“

Übersicht Korrekturfaktoren im jeweils aktuellen Arbeitsprogramm, Annex III

Kostenkategorie (A) - Mobility

- Mobilitätszuschlag:

Beispiel: Mobilität als Grundvoraussetzung für den Mobilitätszuschlag

- Ein Forscher der Universität Bremen kehrt nach 2 Jahren IOF in Melbourne nach Deutschland zurück.

- Für die Zeit der Rückkehrphase in Deutschland erhält er keinen Mobilitätszuschlag mehr!

- Individual Fellowships: Datum der Einreichfrist

Kostenkategorie (B) - Reisekosten

- Pauschale für *private* Heimreisen
- Einmalige Auszahlung je begonnenes Fellowship-Jahr
- Distanz zwischen Herkunftsort des Forschenden und Gastorganisation

Distanz (in km)	Pauschale (in EUR)	„location of origin (2010)“
< 500	250	<i>The place where the fellow has resided or carried out his/her main activity for the longest period in the three years immediately preceding the deadline for proposal submission</i> <i>The country of origin is the country in which the location of origin is situated.</i>
500 – 1000	500	
1000 – 1500	750	
1500 – 2500	1000	
2500 – 5000	1500	
5000 – 10000	2000	
> 10000	2500	

Kostenkategorie (C) – Karriereentwicklung

- Für die Weiterbildung des Fellows und Planung seiner beruflichen Zukunft, z.B.
 - Besuch von Fortbildungen (Sprachen, PC, ...), die nicht direkt mit dem Forschungsprojekt zu tun haben
 - Besuch von Jobbörsen, Vorstellungsgesprächen
- Pauschale von 2000 EUR
 - Fellow kann idealerweise frei über die Mittel verfügen
- Für Fellows in ITN, IAPP, IEF, die für mindestens 1 Jahr neu angestellt werden

Kostenkategorie (D)

- Zuschuss zu den Forschungs- und Trainingskosten

	Individual Fellowships	ITN
Laborbasiert	800 EUR	600 EUR
Nicht laborbasiert	500 EUR	300 EUR

- Definition laborbasiert: Einzelfallentscheidung während der Vertragsverhandlungen
- Verwendung z.B. für
 - Teilnahme des Fellows an Konferenzen, Meetings, Trainingskursen, Publikationskosten, Mitgliedsbeiträge
 - Verbrauchsmittel (Consumables), kein Equipment

Kostenkategorien (E) & (F)

- Nur für Host Fellowships (ITN & IAPP)
- (E) Zulage für Forschung, Training oder Konferenzorganisation

	I APP	ITN
WP 2007/08	800 EUR	600 EUR
WP 2009/10	1200 EUR	1200 EUR

- Verwendung z.B. für
 - Ausbildungsprogramm, Ausschreibungskosten, Organisation von Workshops, Konferenzen, Konsortialtreffen
- (F) Zulage zur Konferenzorganisation
 - 300 EUR je Forschertag



**Ab 2009 in
Kategorie E
enthalten!**

Kostenkategorien (G) & (H)

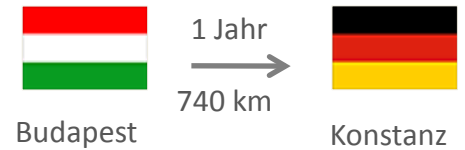
- Individual Fellowships (IEF, IOF, IIF)
 - 2007 & 2008: Tatsächliche Kosten für Management und Pauschale (flat rate) für die Overheads
 - Seit 2009: (G) & (H) sind in einer Pauschale (lump sum) zusammengefasst: 700 EUR / Forschermonat
 - Anwendung des länderspezifischen Korrekturfaktors

- Host Fellowships (ITN, IAPP)
 - G: Abrechnung auf Basis der tatsächlichen Kosten – max. 3% (IAPP) bzw. 7% der gesamten EC-Zuwendung
 - H: Pauschale: 10% der direkten Kosten

Kostenkategorie I

- Einzige Kostenkategorie für die Reintegration Grants, z.B. für Gehalt, Forschungskosten, Verbrauchsmaterial
 - ERG: 15.000 € / Jahr
 - IRG: 25.000 € / Jahr
- IIF: 15.000 € / Jahr in der Rückkehrphase (Reintegration) für Wissenschaftler aus Drittstaaten
- IAPP: Gerätekostenzuschuss von max. 10% der förderbaren Kosten
 - Ausschließlich für kleine Geräte (Einzelfallentscheidung)
 - Geplante Geräteanschaffungen müssen bereits im Antrag aufgelistet werden

Budgetplanung I – IEF



(A) Grundgehalt des <i>MC-Fellows</i> + Mobilitätzulage (mit Familie)		56.400 EUR
		9.600 EUR
Länderspezifischer Korrekturfaktor		(D = 98,9)
Arbeitgeberbrutto	Σ	65.274 EUR
(B) Reisekostenzulage		500 EUR
(C) Karriereentwicklungsbeihilfe		2.000 EUR
(D) Forschungskostenzuschuss (Labor)		9.600 EUR
Gesamtzuschuss für den Fellow	Σ	77.374 EUR
(G) & (H) Management & Overhead		8.308 EUR
Maximale Zuwendung der KOM	Σ	85.774 EUR

- 6 Partner,
- 10 Fellows (ESR)
- je 3 Jahre

Budgetplanung II – ITN

(A) Grundgehalt der Fellows + Mobilitätszulage Korrekturfaktor Deutschland	$36.700/\text{Jahr} * 3 \text{ Jahre} * 10 \text{ Fellows}$ $(500+800)/2 * 36 \text{ M} * 10 \text{ Fellows}$ $* 0.989$
(B) Reisekostenzulage	$750/\text{Jahr} * 3 \text{ Jahre} * 10 \text{ Fellows}$
(C) Karriereentwicklungsbeihilfe	$2000 * 10 \text{ Fellows}$
(D) Forschungskostenzuschuss (Labor)	$600/\text{M} * 36 \text{ M} * 10 \text{ Fellows}$
(E) Ausbildungsprogrammzuschuss	$1200/\text{M} * 36 \text{ M} * 10 \text{ Fellows}$
Direkte Kosten ohne Management	
(H) Overhead	dir Kosten (ohne Mgmt) * 10%
(G) Management	$0,07 * (A+B+C+D+E+H) / 0,93$

Gesamtzuschuss für das Netzwerk Σ 2.363.249 EUR

Marie Curie – IRSES

- Keine Anwendung der Kostenkategorien
- Pauschale für europäische Partner: 1900 € je Forscheraustauschmonat
- Zusätzlich ab 2010: additional long distance allowance für Partner aus Übersee : 200€/Forscheraustauschmonat
- Gleiche Pauschale für ESR, ER, Technical und Management Staff

Marie Curie – IRSES

- Verwendung für die Kosten des Austauschs, z.B.
 - Reisekosten
 - Lebenshaltung,
 - Netzwerktreffen, Workshops
 - Managementkosten
 - Overheads
- Partner aus ICP Ländern (~ non-industrialised) können ebenfalls eine Förderung beantragen
- Keine Fördermöglichkeit für Partner aus Australien, Kanada, Japan, Südkorea, USA und Neuseeland -> matching funds

Unteraufträge

Für Unteraufträge gelten die allgemeinen FP7 Regeln

- Auflistung im Annex I
- Keine "core tasks"
- Keine Koordinatorenaufgaben
- Auswahl erfolgt nach "best value for the money", transparent und gleichberechtigt
- Prüfbescheinigung eines externen Auditors: Subcontracting im Management

Assoziierte Partner (ITN)

- Assoziierte Partner erhalten keine direkte Förderung von der Europäischen Kommission
- Sie stellen ihre Kosten den Konsortialpartnern in Rechnung
 - Keine "normale" Unterauftragsvergabe!
 - Leistungen bereits im Annex I erwähnen (e.g. Trainingskurs)
 - Rechnungshöhe vorab absprechen
 - Abrechnung in der jeweiligen Kategorie, z.B. Organisation eines Trainings in Kategorie E
 - Aufgaben des Koordinators können nicht von assoziierten Partnern durchgeführt werden

Marie Curie Kostenkategorien 2007-2010

Kostenkategorie	-A- Living & Mobility	-B- Travel	-C- Career exploration	-D- Forschungskostenzuschuss	-E- Trainingsprogramm	-F- Konferenzen	-G- Management	-H- Ind. Kosten/Overhead	-I- Andere Kosten
ITN	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	
IAPP	✓	✓	(✓)		✓		✓	✓	✓
EIF	✓	✓	✓	✓			✓		
IOF	✓	✓		✓			✓		
IIF	✓	✓		✓			✓		(✓)
ERG									✓
IRG									✓
	Host-driven			Individualst.			Reintegration		

Ausblick: Kostenkategorien 2011

ALT

WP 2010	-A- Living & Mobility	-B- Travel	-C- Career Exploration	-D- Participation Expenses	-E- Training/ Transfer of Knowledge	-F- International Conferences	-G- Management	-H- Indirect Costs (Overhead)	-I- Other Types of Expenses
---------	--------------------------	---------------	---------------------------	-------------------------------	--	----------------------------------	-------------------	----------------------------------	--------------------------------



NEU

WP 2011	- 1 - Monthly living allowance - Grundgehalt -	- 2 - Monthly household allowance - Familienabhängiger Zuschlag -	- 3 - Training & research/ transfer of knowledge	- 4 - Management	- 5 - Indirect Costs	- 6 - Other types of expenses
ITN	✓	✓	✓	✓	✓	
IAPP	✓	✓	✓	✓	✓	✓
IEF IOF IIF	✓	✓	✓		✓	(✓)
	Host-driven		Individual-driven		Reintegration	

Informationen & Hinweise

Weiterführende Links

- Model Grant Agreement: http://cordis.europa.eu/fp7/calls-grant-agreement_en.html#people_ga
- Guidance documents: http://cordis.europa.eu/fp7/find-doc_en.html#guidance
- Marie Curie Actions bei Cordis: http://cordis.europa.eu/fp7/mariecurieactions/home_en.html
- Travel Distance Calculator: <http://www.freemaptools.com/how-far-is-it-between.htm>

Hinweise

- Immer das richtige Arbeitsprogramm benutzen!
 - = Arbeitsprogramm in dessen Rahmen das Projekt beantragt wurde
- Ausführliche Angaben zur Budgetplanung im Arbeitsprogramm – Annex 3 ...
- ... und im jeweils aktuellen Guide for Applicants (mit Beispielrechnungen)

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

Anita Bindhammer

+32-2-54802-12

ab@kowi.de