

Tamara-Katharina Mitiska, FFG

Astrid Hoebertz, FFG

MODUL 4: KOSTENPLANUNG IN HORIZON 2020

13. Juni 2018

IHR HOST

Die Österreichische Forschungsförderungsgesellschaft (FFG) ist die zentrale Förderstelle des Bundes für anwendungsorientierte Forschung und Entwicklung.

Die FFG beheimatet auch alle Nationalen Kontaktstellen/“NCPs“ zu HORIZON 2020.

Tamara-Katharina Mitiska ist Expertin für Recht und Finanzen in Horizon 2020 und Trainerin in der FFG Akademie.



Astrid Hoebertz ist seit vielen Jahren Trainerin in der FFG Akademie und NCP für Gesundheit in Horizon 2020



WEBINARE IN DIESER REIHE

**Modul 1 „Roter Faden
der Antragsstellung
und „Kapitel
Excellence“**

5. Juni, 10:00 – 11:30

**Modul 2 „Kapitel
Impact“**

7. Juni, 10:00 – 11:30

**Modul 3 „Kapitel
Implementation“**

11. Juni, 10:00 – 11:30

**Modul 4
„Kostenplanung“**

13. Juni, 10:00 – 11:30

Aufzeichnungen:

https://www.ffg.at/europa/veranstaltungen/ffg-akademie_webinar_2018-06-05to13

ZIELE DES WEBINARS

- Überblick über die Kosten in Horizon 2020
- Behandlung von Spezialfragen
 - Was sind „third parties“?
- „Best practices“ und Hinweise auf häufige Fehlerquellen
- Praktische Anwendung des Gehörten
- Kostendarstellung im Antrag

NICHT-ZIELE

- detaillierte Beratung zur individuellen Berechnung in Ihrer Organisation → kontaktieren Sie Ihre/n zuständige/n NCP bzw. Experten/in: <https://www.ffg.at/europa/ncp>

KOSTEN ALLGEMEIN

FÖRDERQUOTEN I

- **Research & Innovation Actions (RIA), Coordination & Support Actions (CSA): 100 % für *alle* ProjektteilnehmerInnen**

indirekte Kosten: 25 % der direkten erstattungsfähigen Kosten



zu 100 % gefördert

direkte Kosten	indirekte Kosten	Gesamtkosten	Förderquote	Förderung
100 €	25 €	125 €	100 %	125 €

FÖRDERQUOTEN II



- **Innovation Actions (IA): 70 %**
- **für Non-Profit-Organisationen: 100 %**

indirekte Kosten: 25 % der direkten erstattungsfähigen Kosten

grundsätzlich zu 70 % gefördert

Status	Direkte Kosten	Indirekte Kosten	Gesamtkosten	Förderquote	Förderung
Generell	100 €	25 €	125 €	70 %	87,5 €
Non-Profit-Organisation	100 €	25 €	125 €	100 %	125 €

BUDGETKATEGORIEN

MODEL ANNEX 4 FOR H2020 GENERAL MGA — MULTI

FINANCIAL STATEMENT FOR [BENEFICIARY [name]/ LINKED THIRD PARTY [name]] FOR REPORTING PERIOD [reporting period]

Eligible ¹ costs (per budget category)							Förderquote	
A. Direct personnel costs	B. Direct costs of subcontracting	[C. Direct costs of fin. support]	D. Other direct costs	E. Indirect costs ²	[F. Costs of ...]	Total costs	Receipts	Reimbursement rate %
A. Personalkosten	B. Subcontracting	[OPTION – z.B. Vergabe von Preisen, Stipendien...]	D. Sonstige direkte Kosten (Reisekosten; Geräte/Infrastruktur; Güter und Services)	E. Indirekte Kosten	[OPTION – „Spezifische Kostenkategorie“, z.B. unit costs klinische Studien, RI-Units]		Receipts of the action, to be reported in the last reporting period, according to Article 5.3.3	
Form of costs ⁴						$k = \frac{a+b+c+d+e+f+g}{g} + \frac{h+i+j}{(j1)+(j2)}$	l	m
[short name beneficiary/linked third party]								

Gesamtkosten

FÖRDERFÄHIGKEITSKRITERIEN

- i. ... dem **Beneficiary** tatsächlich entstanden ...
- ii. ...**während** der **Projektlaufzeit** entstanden...
- iii. ...**im** Voranschlag des **Gesamtbudgets** angegeben...
- iv. ...**Zusammenhang mit** dem **Projekt** lt. Annex 1...
 - für Umsetzung **notwendig**
- v. ...**identifizierbar** und **verifizierbar**...
 - übliche Buchführungsprinzipien
- vi. ...mit **Steuer-, Arbeits- und Sozialversicherungsrecht** übereinstimmend...
- vii. ...**vernünftig** und **gerechtfertigt**...
 - Grundsätze der **Wirtschaftlichkeit** und **Effizienz**

„übliche Prinzipien“:
dürfen den sonstigen
Bestimmungen des GA
nicht widersprechen!

NICHT FÖRDERFÄHIGE KOSTEN

- Kosten in Verbindung mit Kapitalmarktrendite
- Verbindlichkeiten und Zinsaufwendungen
- **Rückstellungen** für zukünftige Verluste und Verbindlichkeiten
- **geschuldete Zinsen**
- zweifelhafte Forderungen
- **Wechselkursverluste**
- Kosten für Banküberweisungen durch die Kommission/Agency
- überteuerte/wirtschaftlich nicht vertretbare Ausgaben
- **abzugsfähige Mehrwertsteuer (VAT)**
- während einer **Projektunterbrechung** entstandene Kosten
- Kosten, die im Rahmen eines anderen EU-Projekts erstattet werden

Nicht abzugsfähige
Umsatzsteuer (VAT) ist in
H2020 förderfähig!

PERSONALKOSTEN

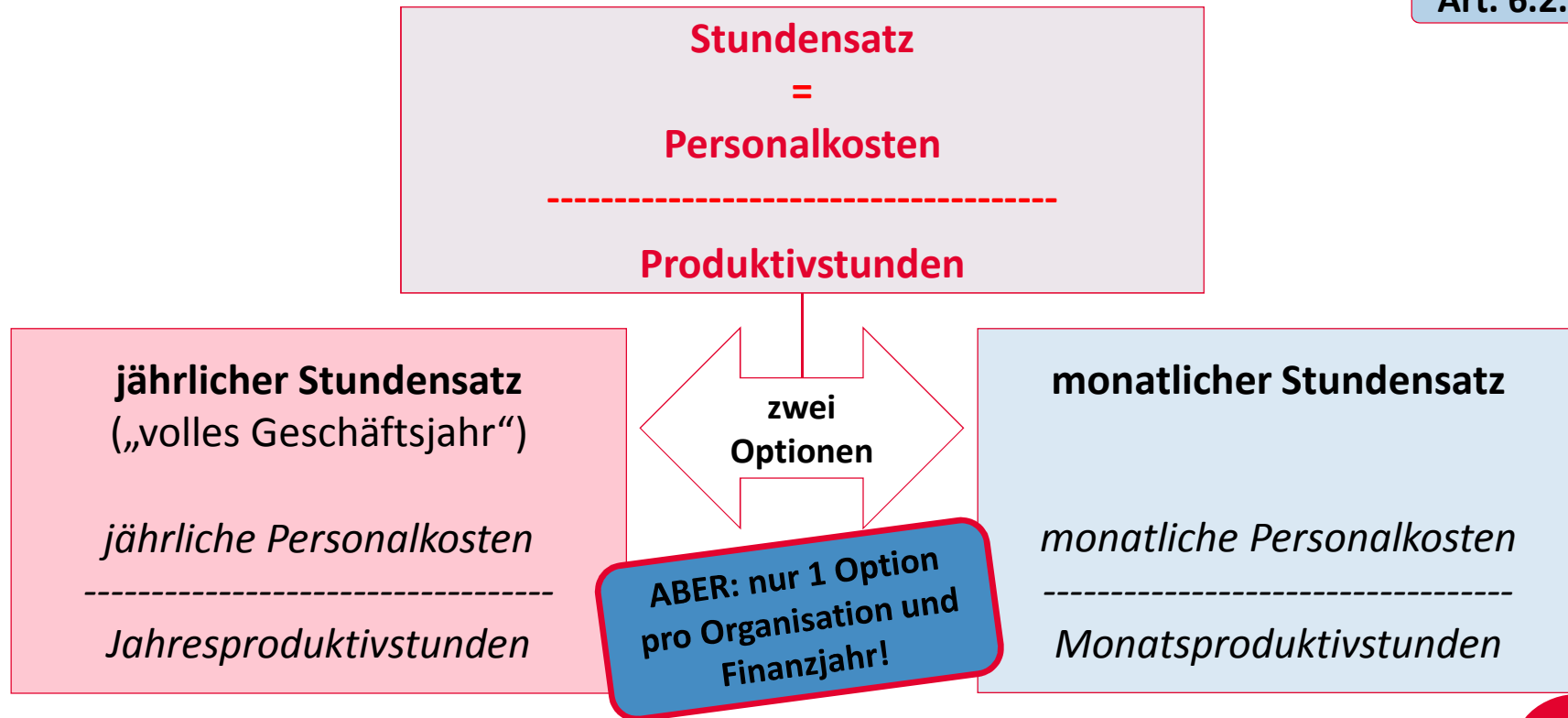
PERSONALKOSTEN

MODEL ANNEX 4 FOR H2020 GENERAL MGA — MULTI

 FINANCIAL STATEMENT FOR *[BENEFICIARY [name]/ LINKED THIRD PARTY [name]]* FOR REPORTING PERIOD *[reporting period]*

Eligible ¹ costs (per budget category)													Receipts		
A. Direct personnel costs				B. Direct costs of subcontracting	[C. Direct costs of fin. support]	D. Other direct costs			E. Indirect costs ²	[F. Costs of ...]		Total costs	Receipts	Reimbursement rate %	
A. Personalkosten					[C.1 Financial support]	D.1 Travel	[D.4 Costs of large research infrastructure]	D.5 Costs of Internally Invoiced goods and services		[F.1 Costs of ...]	[F.2 Costs of ...]		Receipts of the action, to be reported in the last reporting period, according to Article 5.3.3		
					[C.2 Prizes]	D.2 Equipment									
					D.3 Other goods and services										
Form of costs ⁴				Actual	Actual	Actual	Actual	Unit	Flat-rate ⁵	Unit	[Unit]/[Lump sum]				
									25%						
				d	[e]	f	[g]	Total h	h=0,25 x (a+b+c+f+[g] + h+ [i] ⁶ +[j] ⁶ -p)	No units	Total [i]	Total [j]	k = a+b+c+d+(e)+f+[g] +h+ i + [i] ⁶ +[j] ⁶	i	m
[short name beneficiary/linked third party]															

STUNDENSATZBERECHNUNG IM ÜBERBLICK



STUNDENSATZBERECHNUNG AUF JAHRESBASIS

$$\text{Personalkosten} = \text{Stundensatz} \times \text{EU-Projektstunden}$$

Berechnung des Stundensatzes:

$$\frac{\text{jährliche Brutto-Brutto-Kosten}}{\text{Jahresproduktivstunden (3 Optionen)}}$$

Brutto-Brutto-Kosten:

- ✓ Gehälter
- ✓ Sozialversicherungsbeiträge
- ✓ Steuern und Abgaben
- ✓ sonstige verpflichtende Gehaltsbestandteile

≠ freiwillige Prämien etc. gelten als „additional remuneration“
→ u.U. nur für Non-Profit-Org. förderfähig

OPTIONEN ZUR BERECHNUNG DER JAHRESPRODUKTIVSTUNDEN

1. „1720 Stunden“:

- „fixed hours“ (Teilzeit: aliquoter Anteil)
- kann jeder Beneficiary verwenden

2. „individuelle Jahresproduktivstunden“:

“annual workable hours”

= lt. Gesetz/Kollektivvertrag/Arbeitsvertrag unter Berücksichtigung von Urlaubsanspruch, Feiertagen...

+ **Überstunden**

– **Fehlzeiten** (z.B. Krankenstände, Sonderurlaub etc.)

- alternativ: Berücksichtigung des *tatsächlich konsumierten* Urlaubs

3. „Standard-Jahresproduktivstunden“

- Berechnung nach den **üblichen Kostenrechnungsprinzipien**
- müssen **mind. 90 %** der „annual workable hours“ entsprechen

Bei Berechnung auf Monatsbasis stehen **nur Optionen 1 und 3** zur Verfügung!

STUNDENSATZBERECHNUNG AUF MONATSBASIS

**monatliche Brutto-
Brutto-Kosten**

Jahresproduktivstunden / 12
(Option 1 oder 3)

Besonderheiten im Vergleich zur Berechnung auf Jahresbasis:

- **Sonderzahlungen** (13./14. Gehalt...) zu aliquotieren
- Vorteil: keine Verluste bei Gehaltssteigerungen
- Nachteil: ggf. größerer organisatorischer Aufwand

BEISPIEL BERECHNUNG PERSONALKOSTEN

ANGABE

**Budgetierung der Personalkosten der wissenschaftlichen Mitarbeiterin
Frau Dr. M auf Basis folgender Annahmen:**

Brutto-Brutto-Kosten 2017:	50.000 €
Jahresproduktivstunden:	1.720 (Option 1)
Projektdauer:	3 Jahre

1. Frage: Wie viele Stunden hat 1 Personenmonat (auf ganze Zahlen gerundet)?

Brutto-Brutto-Kosten 2017:	50.000 €
Jahresproduktivstunden:	1.720 (Option 1)
Projektdauer:	3 Jahre

Jahresproduktivstunden / Monate pro Jahr = 1 Personenmonat

$1.720 / 12 = 143,33 = \underline{143 \text{ Stunden}}$ pro Personenmonat

2. Frage: Wie hoch ist der Stundensatz für das Jahr 2017 (auf ganze Zahlen gerundet)?

Brutto-Brutto-Kosten 2017:	50.000 €
Jahresproduktivstunden:	1.720 (Option 1)
Projektdauer:	3 Jahre

Brutto-Brutto-Kosten 2017 / Jahresproduktivstunden = Stundensatz für 2017

$50.000 / 1.720 = 29,07 = \underline{29 \text{ Euro}}$ pro Stunde

3. Frage: Wie hoch ist der durchschnittliche Stundensatz für die Jahre 2017 bis 2019, wenn für Gehaltssteigerungen sicherheitshalber 4% pro Jahr einkalkuliert wird?

Brutto-Brutto-Kosten 2017:	50.000 €
Brutto-Brutto-Kosten 2018:	52.000 €
Brutto-Brutto-Kosten 2019:	54.080 €
Jahresproduktivstunden:	1.720 (Option 1)
Projektdauer:	3 Jahre

Brutto-Brutto-Kosten 2017 + 2018 + 2019 / Projektdauer = durchschn. Brutto-Brutto-Kosten für 2017-2019

$50.000 + 52.000 + 54.080 / 3 = 52.026,67 = \underline{52.027 \text{ Euro}}$ durchschn. pro Jahr

4. Frage: Wie hoch ist der durchschnittliche Stundensatz für die Jahre 2017 bis 2019, wenn für Gehaltssteigerungen sicherheitshalber 4% pro Jahr einkalkuliert wird?

Brutto-Brutto-Kosten 2017:	50.000 €
Brutto-Brutto-Kosten 2018:	52.000 €
Brutto-Brutto-Kosten 2019:	54.080 €
Jahresproduktivstunden:	1.720 (Option 1)
Projektdauer:	3 Jahre

**durchschn. Brutto-Brutto-Kosten 2017-2019 / Jahresproduktivstunden =
durchschn. Stundensatz für 2017-2019**

52.027 / 1.720 = 30,25 Euro durchschn. pro Stunde

5. Frage: Wie hoch ist die Förderhöhe auf Basis des durchschnittlichen Stundensatzes für 1 Personenmonat (auf ganze Zahlen gerundet), ohne indirekte Kosten, bei 100% Förderquote?

durchschn. Stundensatz für 2017-2019: 30,25 €
Jahresproduktivstunden: 1.720 (Option 1)
Projektdauer: 3 Jahre

durchschn. Stundensatz 2017-2019 * 1 Personenmonat = Förderhöhe

$30,25 * 143 = \underline{4.325,75 \text{ Euro}}$ Förderhöhe

6. Frage: Welchen Betrag (Förderhöhe für 1 Personenmonat) würden Sie als Basis für den Antrag verwenden?

Brutto-Brutto-Kosten 2017: 50.000 €
Jahresproduktivstunden: 1.720 (Option 1)
Projektdauer: 3 Jahre
Förderhöhe pro Personenmonat: 4.325,75 €

4.500 Euro

SONSTIGE DIREKTE KOSTEN

SONSTIGE DIREKTE KOSTEN

SONSTIGE DIREKTE KOSTEN

MODEL ANNEX 4 FOR H2020 GENERAL MGA — MULTI

FINANCIAL STATEMENT FOR *[BENEFICIARY [name]/ LINKED THIRD PARTY [name]]* FOR REPORTING PERIOD *[reporting period]*

Eligible ¹ costs (per budget category)													Receipts			
A. Direct personnel costs					B. Direct costs of subcontracting	C. Direct costs of fin. support	D. Other direct costs			E. Indirect costs ²	[F. Costs of...]		Total costs	Receipts	Reimbursement rate %	
A.1 Employees (or equivalent)		A.4 SME owners without salary			[C.1 Financial support]		D. Sonstige direkte Kosten (Reisekosten; Geräte/Infrastruktur; Güter und Services)				[F.1 Costs of ...]	[F.2 Costs of ...]		Receipts of the action, to be reported in the last reporting period, according to Article 5.3.3		
A.2 Natural persons under direct contract		A.5 Beneficiaries that are natural persons without salary			[C.2 Prizes]											
A.3 Seconded persons																
[A.6 Personnel for providing access to research infrastructure]																
Form of costs ⁴		Actual	Unit	Unit	Actual	Actual				Flat-rate ⁵	Unit		[Unit]/[Lump sum]			
										25%						
		a	Total b	No hours Total c	d	[e]				$I = 0,25 \times (a + b + c + f + [g] + h + [11]^{6} + [12]^{6} - p)$	No units	Total [11]	Total [12]	$K = \frac{a + b + c + d + [e] + f + [g] + h + i + [11] + [12]}{[11] + [12]}$	l	m
[short name beneficiary/linked third party]																

SONSTIGE DIREKTE KOSTEN

- **Reise- und Aufenthaltskosten** (Personal, externe ExpertInnen):
→ **übliche Praxis** des Beneficiary
- **Abschreibungskosten bzw. Kosten für Miete/Leasing von Anlagevermögen** (nicht: Anschaffungskosten!):
→ **bestes Preis-Leistungs-Verhältnis** oder niedrigster Preis
- **sonstige Waren und Dienstleistungen**:
→ **bestes Preis-Leistungs-Verhältnis** oder niedrigster Preis

CERTIFICATE ON THE FINANCIAL STATEMENTS (CFS)

= Prüfzertifikat eines/r Wirtschaftsprüfers/in

- mit „final reporting“ vorzulegen, wenn beantragte Förderung des jeweiligen Beneficiary ≥ 325.000 EUR beträgt
exkl. „unit costs“, indirekte Kosten und „lump sums“
- auch pro Berichtsperiode möglich
→ Einreichung aller CFS mit „final report“
- Kosten für das CFS sind förderfähig
→ „other direct costs“ – **kein** „subcontracting“

INDIREKTE KOSTEN

INDIREKTE KOSTEN

INDIREKTE KOSTEN

MODEL ANNEX 4 FOR H2020 GENERAL MGA — MULTI

FINANCIAL STATEMENT FOR [BENEFICIARY [name]]/ LINKED THIRD PARTY [name]] FOR REPORTING PERIOD [reporting period]

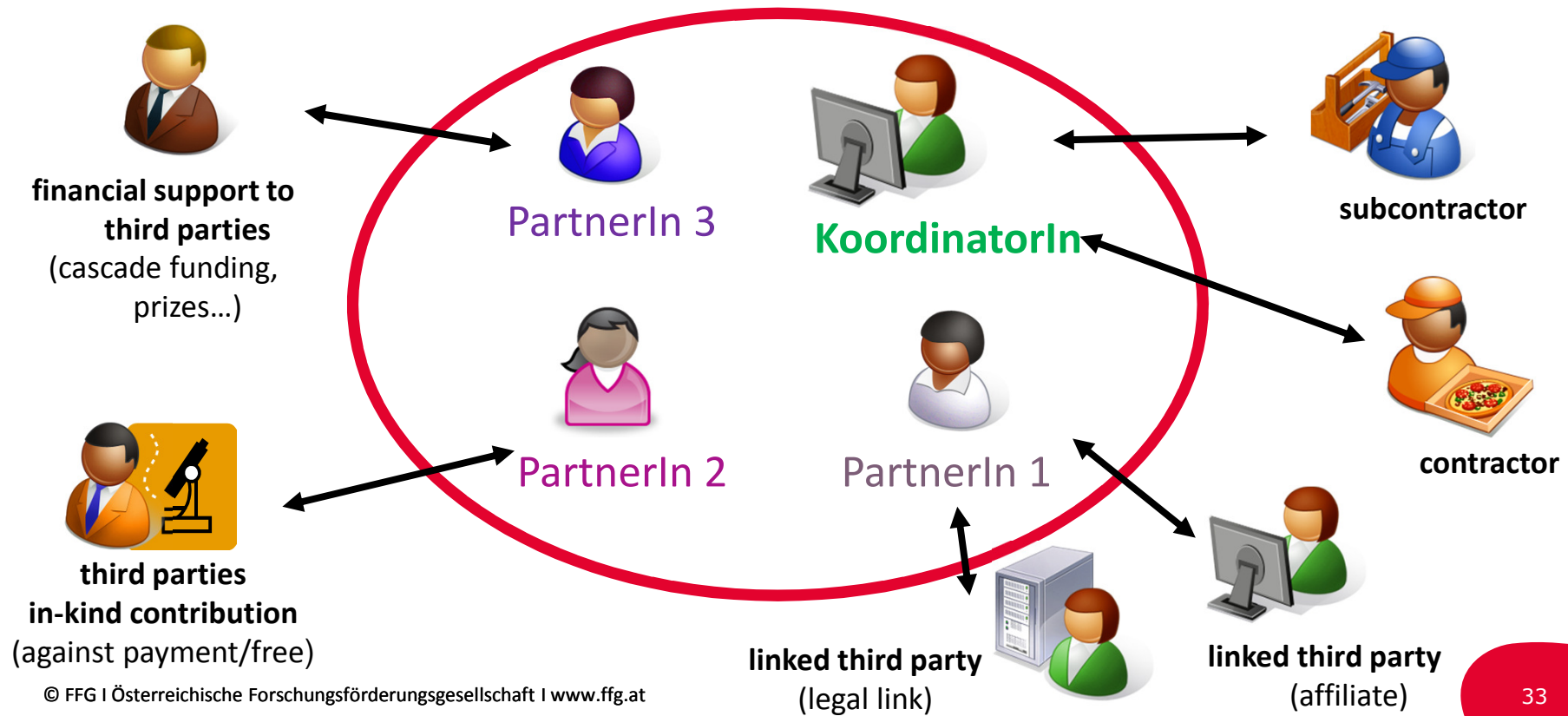
Eligible ¹ costs (per budget category)													Receipts			
A. Direct personnel costs					B. Direct costs of subcontracting	[C. Direct costs of fin. support]	D. Other direct costs			E. Indirect costs ²	[F. Costs of...]		Total costs	Receipts	Reimbursement rate %	
A.1 Employees (or equivalent)		A.4 SME owners without salary				[C.1 Financial support]	D.1 Travel	[D.4 Costs of large research infrastructure]	D.5 Costs of internally invoiced goods and services	E. Indirekte Kosten	[F.1 Costs of ...]	[F.2 Costs of ...]		Receipts of the action, to be reported in the last reporting period, according to Article 5.3.3		
A.2 Natural persons under direct contract		A.5 Beneficiaries that are natural persons without salary				[C.2 Prizes]	D.2 Equipment									
A.3 Seconded persons							D.3 Other goods and services									
[A.6 Personnel for providing access to research infrastructure]																
Form of costs ⁴		Actual	Unit	Unit		Actual	Actual	Actual	Actual	Unit		Unit	[Unit]/[Lump sum]			
	a	Total b	No hours	Total c	d	[e]	f	[g]	Total h		No units	Total [I1]	Total [I2]	k = a+b+c+d+[e]+f+[g]+h+I+[I1]+[I2]	I	m
[short name beneficiary/linked third party]																

INDIREKTE KOSTEN

- Berechnung: 25 % der gesamten erstattungsfähigen Kosten, ausgenommen ...
 - Kosten für „subcontracting“
 - Kosten von Ressourcen, die von Dritten zur Verfügung gestellt und nicht am Gelände des/r Empfängers/in genutzt werden (Art. 11 und 12 GA)
- Abgrenzung zu direkten Kosten hängt von **üblicher Praxis** ab
- Beispiele: Raummiete, Stromkosten, Heizkosten, Telefon-/Internetkosten, Druck-/Kopierkosten, allg. Büroausstattung, Bürobedarfsmaterial, Postgebühren, Büroreinigungskosten, Overhead-Personal...

THIRD PARTIES/DRITTE

MÖGLICHE NICHT-PROJEKTPARTNER/INNEN



LINKED THIRD PARTIES

- „affiliates“ und/oder
- Organisationen mit einer über das Projekt hinausgehenden rechtlichen Verbindung mit einem Beneficiary

Fördervoraussetzungen:

- Angabe der „third parties“ und ihrer „tasks“ im Grant Agreement

Achtung:

- gleiche Abrechnungsregeln wie für Beneficiaries
- Verantwortung für die Arbeit der „third party“ liegt beim Beneficiary
- „third party“ ist selbst für ihre Kostenabrechnung verantwortlich
- Solidarhaftung mit Beneficiary auf Verlangen der Kommission

IN-KIND CONTRIBUTIONS

Nicht-ProjektpartnerIn („third party“) **stellt** Beneficiary „Sachleistungen“ zur Verfügung (**ohne** selbst am Projekt beteiligt zu sein) ...

- unentgeltlich
- gegen Bezahlung

→ **Kosten** der Sachleistung **sind förderfähig**

→ Verrechnung unentgeltlicher Sachleistungen = Einnahmen

Beispiele:

- Entsendung („secondment“)
- Benutzung von Geräten/Forschungsinfrastrukturen

THIRD PARTIES IM VERGLEICH

Art. 8 GA

Art der „third party“	Durchführung von Projektaufgaben (Annex 1)?	Beitrag von Ressourcen/ Dienstleistungen?	Was ist förderfähig?	Angabe in Annex 1	indirekte Kosten	Auswahl der „third party“	Art. GA
linked third party	JA	NEIN	eigene Kosten	JA	JA	„affiliate“ / „rechtliche Verbindung“	14
subcontractor	JA	NEIN	Preis	JA	NEIN	Best-/ Billigstbieter; kein Interessenskonflikt	13
third party providing in-kind contributions	NEIN	JA	eigene Kosten	JA	JA	keine Umgehung der Regeln	11–12
contractor	NEIN	JA	Preis	NEIN	JA	Best-/ Billigstbieter; kein Interessenskonflikt	10
financial support to third parties	nur wenn im Call-Text ausdrücklich vorgesehen			JA	NEIN	laut Annex 1	15

SUBCONTRACTING

SUBCONTRACTING

MODEL ANNEX 4 FOR H2020 GENERAL MGA — MULTI

FINANCIAL STATEMENT FOR *[BENEFICIARY [name]/ LINKED THIRD PARTY [name]]* FOR REPORTING PERIOD *[reporting period]*

Eligible ¹ costs (per budget category)													Receipts			
A. Direct personnel costs				B. Direct costs of subcontracting	C. Direct costs of fin. support	D. Other direct costs			E. Indirect costs ²	F. Costs of ...]		Total costs	Receipts	Reimbursement rate %		
A.1 Employees (or equivalent)		A.4 SME owners without salary		B. Subcontracting	C.1 Financial support	D.1 Travel	D.4 Costs of large research infrastructure		D.5 Costs of Internally Invoiced goods and services	F.1 Costs of ...]		F.2 Costs of ...]	Receipts of the action, to be reported in the last reporting period, according to Article 5.3.3			
A.2 Natural persons under direct contract		A.5 Beneficiaries that are natural persons without salary			C.2 Prizes	D.2 Equipment										
A.3 Seconded persons						D.3 Other goods and services										
A.6 Personnel for providing access to research infrastructure																
Form of costs ⁴	Actual	Unit	Unit			Actual	Actual	Actual	Unit	Flat-rate ⁵	Unit		[Unit]/[Lump sum]			
										25%						
	a	Total b	No hours	Total c		[e]	f	[g]	Total h	$l=0,25 \times (a+b+c+f+[g]+h+[i]^6+[j]^6-p)$	No units	Total [j1]	Total [j2]	$k = a+b+c+d+(e)+f+ [g]+h+i + [j1]+[j2]$	i	m
[short name beneficiary/linked third party]																

SUBCONTRACTING

- Kauf von **Waren, Arbeiten oder Dienstleistungen**
- im Annex 1 des Grant Agreement als „**action task**“ angeführt
- **marktüblicher Preis** (kein „Gewinnverbot“)

Fördervoraussetzungen:

- **bestes Preis-Leistungs-Verhältnis oder niedrigster Preis**
- Beachtung des anwendbaren nationalen Vergaberechts
- Angabe **im Grant Agreement (Annex 1)**
 - nachträgliche Anerkennung auf eigenes Risiko!

Achtung:

- **kein Ersatz indirekter Kosten**
- Verantwortung des Beneficiary

Beispiel Subcontracting

**Die Analyse von 500 Proben ist im Antrag als “task” angeführt.
Ein externes Labor wird mit der Durchführung beauftragt.
Die vom externen Labor verrechneten Kosten sind als
Subcontracting förderfähig!**

ABGRENZUNG: SUBCONTRACTING – COSTS OF SERVICES

Subcontracting	Costs of other goods & services
Umsetzung von „tasks“ lt. Annex 1	keine direkte Umsetzung von „tasks“, aber für deren Durchführung nötig
Angabe in Annex 1 zwingend	Angabe in Annex 1 nicht zwingend
Abrechnung als „subcontracting“	Abrechnung als „other direct costs“
keine indirekten Kosten	25 % indirekte Kosten
bestes Preis-Leistungs-Verhältnis bzw. niedrigster Preis inhaltliche Verantwortung liegt beim Beneficiary	

ÜBUNG KOSTENZUORDNUNG

Übung Zuordnung Kosten – 1. Angabe

**Laut Dienstvertrag bekommt ein/e ArbeitnehmerIn eine Jahreskarte der Wiener Linien zur Verfügung gestellt.
Sind diese Kosten förderfähig?**

1. nein
2. als „Sonstige direkte Kosten“
3. als „Personalkosten“

Übung Zuordnung Kosten – 2. Angabe

**Für das Kick-off-Meeting wird bereits vor Projektstart ein Flug gebucht.
Sind diese Kosten förderfähig?**

1. nein, da außerhalb der Projektlaufzeit
2. als „Sonstige direkte Kosten“
3. in den „Indirekten Kosten“ inkludiert

Übung Zuordnung Kosten – 3. Angabe

Für eine/n neu angestellte/n ProjektkoordinatorIn wird ein Computer gekauft. Sind diese Kosten förderfähig?

1. als „Personalkosten“
2. in den „Indirekten Kosten“ inkludiert
3. als „Sonstige direkte Kosten“

Übung Zuordnung Kosten – 4. Angabe

**Eine organisationsinterne Regelung erlaubt Reisetickets 2. Klasse. Im Projekt wird ein 1. Klasse-Ticket verrechnet.
Sind die Mehrkosten für das 1. Klasse Ticket förderfähig?**

1. als „Personalkosten“
2. **nein**
3. als „Sonstige direkte Kosten“

KOSTENDARSTELLUNG IM ANTRAG – ASTRID HOEBERTZ

KOSTENPLANUNG

**Startpunkt: Welche Tasks habe ich im Projekt?
und/oder Welche und wie viele Personen möchte ich finanzieren?**

- Planung **Personalressourcen/Personenmonate**
- Planung **Equipment** (Abschreibungen?) / **Consumables** / **other costs**
- Planung **Reisekosten**
 - meist Vorgaben des Koordinators für Anzahl Meetings => Ø1000 Euro Reisekosten/Meeting
- **Subcontracting?**
- als KoordinatorIn: Formulare/Tabelle etc. an PartnerInnen zur Sammlung der Kosten ausschicken

KOSTENDARSTELLUNG IM ANTRAG

European Commission - Research - Participants
 Proposal Submission Forms
 Directorate-General for Research and Innovation

Table of Contents Validate Form Save And Close

Proposal ID: SEP-210150892

Acronym: TEST

3 - Budget for the proposal

Participant	Country	(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+C))	(G) Special unit costs covering direct & indirect costs/€	(H) Total estimated eligible costs/€ (-A+B+C+F+G)	(I) Reimbursement rate	(J) Max. grant/€ (-A+H)	(K) Requested grant/€
ÖSTERREICHISCHER	AT	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	0
Total		0	0	0	0	0	0	0	0		0	0

A-Forms (Tabellen)

Describe the innovation. How will it match the project's objectives, and bring together the necessary resources? How do the applicant's contribution and resources (and cover the risk and adequate resources) in the project to fulfil that role?

Is what you don't know of some assistance to the project? Show that you have a valid explanation of the results and explain why this is important to the project to ensure the specific outcome is achieved for the project to fulfil that role.

Order resources and interventions to the project: If one or more of the participants requesting EU funding is based in a country or is an international organisation that is not automatically eligible for such funding (national laws, Member States, of the EU, from Associated Countries and from one of the countries in the participating list included in Annex 4 of the 2013-2014 programme), explain why the participant is eligible for EU funding.

3.4 Resources to be estimated

Please provide the following:

- a table showing number of personnel resources requested (table 3.4a)
- a table showing "other direct costs" (table 3.4b) for participants where direct costs exceed 1% of the personnel costs (according to the budget table in section 3 of the administrative proposal form)

Example not to copy

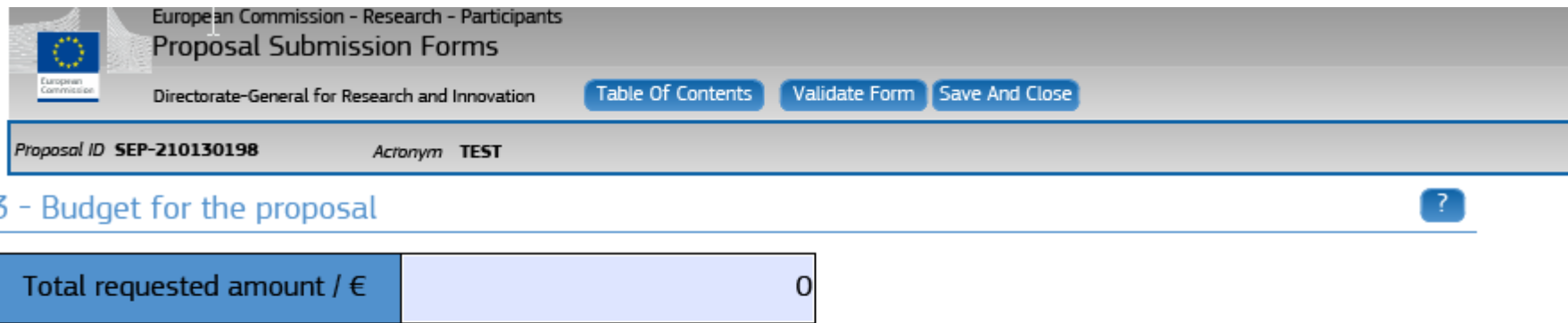
(proposal acronym)

7

proposal ID: SEP-210150892

im Proposal direkt (Part B)

KOSTENDARSTELLUNG IM KURZANTRAG (1. STUFE)



The screenshot shows the 'Proposal Submission Forms' interface for the European Commission. It includes a header with the European Commission logo and the text 'European Commission - Research - Participants'. Below this, it says 'Directorate-General for Research and Innovation'. There are three buttons: 'Table Of Contents', 'Validate Form', and 'Save And Close'. A grey bar displays 'Proposal ID SEP-210130198' and 'Acronym TEST'. Below this, a blue bar indicates '3 - Budget for the proposal' with a question mark icon. The main form area has a blue header 'Total requested amount / €' and a light blue input field containing the number '0'.

1. Stufe: nur „Total requested amount“ anzugeben!

KOSTENDARSTELLUNG IM VOLLANTRAG


 European Commission
 Research & Innovation - Participant Portal
 Proposal Submission Forms

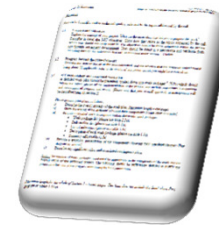
[Table Of Contents](#)
[Validate Form](#)
[Save And Close](#)

Proposal ID **SEP-210323831** Acronym **NCP-Test RIA** Go to

3 - Budget for the proposal

No	Participant	Country	(A) Direct personnel costs/€	(B) Other direct costs/€	(C) Direct costs of sub- contracting/€	(D) Direct costs of providing financial support to third parties/€	(E) Costs of kind contributions not used on the beneficiary's premises/€	(F) Indirect Costs / € (=0.25(A+B-E))	(G) Special unit costs covering direct & indirect costs / €	(H) Total estimated eligible costs / € (=A+B+C+D+F +G)	(I) Reimburse- ment rate (%)	(J) Max.EU Contribution / € (=H*I)	(K) Requested EU Contribution/ €
			?	?	?	?	?	?	?	?	?	?	?
1	Ffg	AT	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00	100	0,00	0,00
2	Apré	IT	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00	100	0,00	0,00
	Total		0	0	0	0	0	0,00	0	0,00		0,00	0,00

KOSTENDARSTELLUNG IM PART B (SECTION 3.4)



Vorgaben:

3.4 Resources to be committed

Please make sure the information in this section matches the costs as stated in the budget table in section 3 of the administrative proposal forms, and the number of person/months, shown in the detailed work package descriptions.

Please provide the following tables:

- person/months (table 3.4a)
- other direct costs (table 3.4b)

KOSTENDARSTELLUNG IM PART B (SECTION 3.4)

Table 3.4a: Summary of staff effort

Please indicate the number of person/months over the whole duration of the planned work, for each work package, for each participant. Identify the work-package leader for each WP by showing the relevant person-month figure in bold.

	WPn	WPn+1	WPn+2	Total Person/ Months per Participant
Participant Number/Short Name				1 Personenmonat = Jahresproduktivstunden ÷ 12
ParticipantNumber/ Short Name				
Participant Number/ Short Name				
Total Person/Months				

...VIELE VERSTECKTE INFOS IN TABELLE 3.4

Partner	WP1	WP2	WP3	WP4	WP5	Total	
1	11	4			3	18	
2		2	2	2	2	8	Partner weiß nicht, was er im Projekt tut
3		3				3	„Alibi – KMU“
4		12	2	2	12	28	
5			14	2	3	19	
6			5	2	11	18	
Total	11	19	23	8	31	92	Rechenfehler!

klassisches MGT-WP

zentrales, bestinte-griertes WP

normalerweise höher!

KOSTENDARSTELLUNG IM PART B – (SECTION 3.4)

Table 3.4b: 'Other direct cost' items (travel, equipment, other goods and services)

Please complete the table below for each participant if the sum of the costs for 'travel', 'equipment', and 'goods and services' exceeds 15% of the personnel costs for that participant (according to the budget table in section 3 of the proposal administrative forms).


Tipp!

auch ausfüllen,
wenn es weniger
als 15% sind

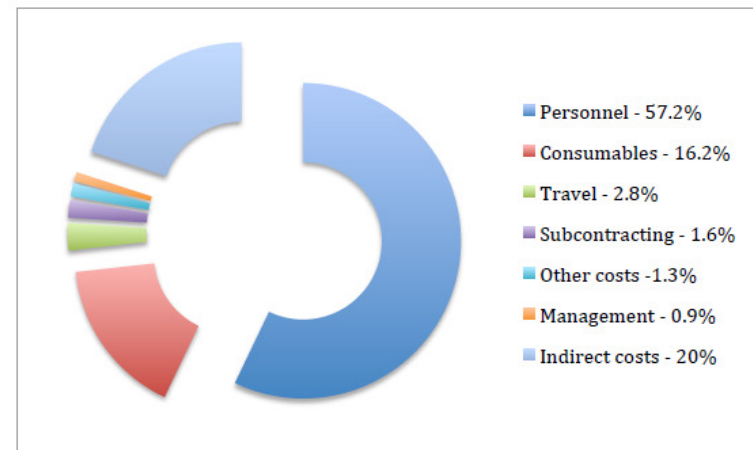
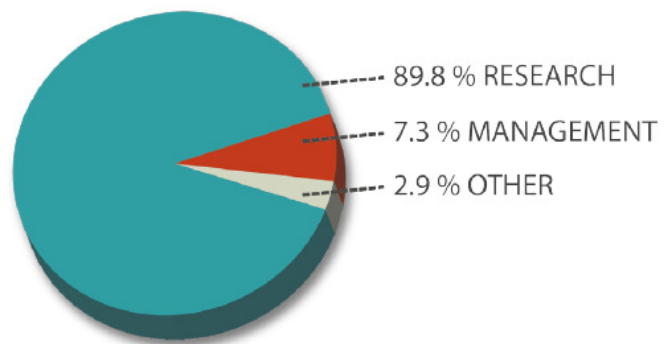
Participant Number/Short Name	Cost (€)	Justification
Travel		
Equipment		
Other goods and services		
Total		

KOSTENDARSTELLUNG IM PART B – (SECTION 3.4)

Empfehlungen:

- zusätzlich auch textliche und grafische Beschreibung
- Auffälligkeiten „vorbeugen“ und „pro-aktiv“ erläutern
- interessante Zusatzinfo liefern: z.B. Wie viel Budget an KMU?

BEISPIELE ZUSATZGRAFIK



TAKE HOME MESSAGES: DARSTELLUNG IM ANTRAG

- Widersprüche und „Last-Minute-Fehler“ zwischen A- und B-Teil in Hinblick auf Kosten vermeiden!
- Klare, selbsterklärende Erläuterungen / Grafiken verwenden!
- Gute Darstellung, wofür das Geld eingesetzt wird – Budget muss zum Projekt passen!
- Falls erforderlich: Subcontracting erläutern!

TAKE HOME MESSAGES - KOSTENPLANUNG

- Setzen Sie sich rechtzeitig mit den finanziellen Regeln auseinander!
- Ausgewogen und realistisch kalkulieren!
- Achten Sie auf eine ordnungsgemäße Dokumentation aller Kosten!
- Denken Sie daran, dass auch der Konsortialvertrag finanzielle Regelungen enthält!

SERVICES ZU RECHT & FINANZEN

Unser Beratungsangebot:

- ✓ Beratung zu rechtlichen und finanziellen Spezialfragen
- ✓ Beratung zu Open Access und Open Data



Unser Informationsangebot:

- ✓ Rechts- und Finanz-News
(Anmeldung: legal_h2020@ffg.at)
- ✓ Homepage: <https://www.ffg.at/europa/recht-finanzen>
- ✓ Infoblätter



Unsere Veranstaltungen:

- ✓ Informationsveranstaltungen (Einladungen: legal_h2020@ffg.at)
- ✓ Trainings der FFG-Akademie: <https://www.ffg.at/europa/akademie-termine>
- ✓ Austausch-Workshops für spezifische Zielgruppen
- ✓ Webinare: <https://www.ffg.at/europa/akademie/webinare/aufzeichnungen>
- ✓ In house-Trainings



WEITERFÜHRENDE INFORMATIONEN - ALLGEMEIN

General Grant Agreement (für Research and Innovation Actions, Innovation Actions, Coordination and Support Actions):

http://ec.europa.eu/research/participants/data/ref/h2020/mga/gga/h2020-mga-gga-multi_en.pdf

Annotated General Grant Agreement (kommentierte Fassung des General Grant Agreement):

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

Reference Documents (Rules for Participation, Model Grant Agreement, Grants Manual):

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

Horizon 2020 Online Manual:

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

Horizon 2020 FAQ:

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

Glossar:

http://ec.europa.eu/research/participants/portal/desktop/en/support/reference_terms.html

Informationen zum “europäischen Förderangebot” auf der Homepage der FFG:

<https://www.ffg.at/europa>

WEITERFÜHRENDE INFORMATIONEN – REGISTRIERUNG UND EINREICHUNG

Guide on beneficiary registration, validation and financial viability check:

http://ec.europa.eu/research/participants/docs/h2020-funding-guide/grants/applying-for-funding/register-an-organisation_en.htm

Grants Manual - Section on: Proposal submission and evaluation

http://ec.europa.eu/research/participants/data/ref/h2020/grants_manual/pse/h2020-guide-pse_en.pdf

Proposal Submission Service User Manual:

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

Proposal Templates:

http://ec.europa.eu/research/participants/portal/desktop/en/funding/reference_docs.html#h2020-call_ptef-pt

Description of the Action/Instructions:

http://ec.europa.eu/research/participants/data/ref/h2020/grants_manual/gap/doa/h2020-doa-ria-ia-csa_en.pdf

IP Management in Horizon 2020: at the proposal stage

https://www.iprhelphdesk.eu/IP_Management_in_Horizon_2020_at_the_proposal_stage

WEITERFÜHRENDE INFORMATIONEN – HELPDESKS & NATIONAL CONTACT POINTS

Research Enquiry Service (Anfragen zu H2020 und FP7):

<http://ec.europa.eu/research/enquiries>

IT Helpdesk:

http://ec.europa.eu/research/participants/portal/desktop/en/support/other_help_services.html#

Ethics Helpdesk:

http://ec.europa.eu/research/participants/portal/desktop/en/support/other_help_services.html#ohs4

European IPR Helpdesk:

<http://www.iprhelpdesk.eu/>

Verzeichnis aller National Contact Points:

http://ec.europa.eu/research/participants/portal/desktop/en/support/national_contact_points.html

Forschungsservicestellen an den Universitäten (für Universitätsangehörige):

<http://www.forschungsservice.at/>

KONTAKT HORIZON 2020 – RECHT & FINANZEN

Mag. Martin Baumgartner

Nationale Kontaktstelle Recht und Finanzen

martin.baumgartner@ffg.at

twitter: @Legal_NCP_AT



Mag. Tamara-Katharina Mitiska

Expertin Recht und Finanzen

tamara-katharina.mitiska@ffg.at



Robert Worel

Assistent

robert.worel@ffg.at



Tamara-Katharina Mitiska, Expertin für Recht und Finanzen in Horizon 2020
Astrid Hoebertz, NCP für Gesundheit in Horizon 2020

für alle thematischen Fragen zuständige NCPs:
<https://www.ffg.at/europa/ncp>

VIELEN DANK FÜR IHRE AUFMERKSAMKEIT!

HAFTUNGSAUSSCHLUSS

Es wird keine Gewähr für die Richtigkeit, Vollständigkeit und Aktualität der Angaben übernommen. Jede Haftung für Schäden, die durch Nutzung oder Nichtnutzung der dargestellten Informationen oder durch fehlerhafte oder unvollständige Informationen verursacht wurden, ist ausgeschlossen.

GENDERHINWEIS

Es sei darauf hingewiesen, dass sich sämtliche Ausführungen auf beide Geschlechter gleichermaßen beziehen.