

## **Finanční reportování vůči EK** *+ novinky v oblasti osobních N v roce 2017*

*Praha, VŠCHT, 21. listopadu 2017*

Milena Lojková  
[lojkova@tc.cz](mailto:lojkova@tc.cz)  
[H2020\\_Czech](#)

---

## Reportování vůči EK

*povinnosti vyplývající z čl. 20 MGA*

- Průběžná zpráva (do 60 dnů po skončení každého vykazovaného období)
  - Průběžná technická zpráva (části A a B)
  - **Průběžná finanční zpráva**
- Finální zpráva (spolu s průběžnou zprávou za poslední vykazované období)
  - Finální technická zpráva
    - Shrnutí celého projektu (výsledky vč. jejich využití a diseminace, závěry, socio-ekonomický dopad)
  - Finální finanční zpráva
    - **Souhrnná finanční zpráva**
    - **CFS (pokud je požadován)**

**Elektronické  
předkládání skrze  
Účastnický portál**

- Automaticky aktivován vždy **po skončení vykazovaného období**
  - Výjimka: projekty u kterých probíhá proces změny GA
- **Příjemci** (vč. koordinátora)
  - **vyplňují své finanční výkazy** (vč. vysvětlení k využití zdrojů)
  - mohou přispívat k technické části zprávy
- **Koordinátor** (navíc)
  - nahrává část B technické průběžné zprávy (=popis projektových prací vč. vysvětlení případných odchylek oproti plánu)
  - **schvaluje finanční výkazy jednotlivých partnerů**
  - zasílá průběžnou zprávu EK



### Participant Portal

European Commission > Research & Innovation > Participant Portal > My Projects

MY AREA

HOME

FUNDING OPPORTUNITIES

HOW TO PARTICIPATE

EXPERTS

SUPPORT

Search PP



My Organisation(s)

My Proposal(s)

**My Project(s)**

My Notification(s) **1**

My Formal Notification(s)

My Expert Area

### My projects

FP7 REF. DOCS

H2020 ONLINE MANUAL



This page enables you to access all your EU projects managed via the Participant Portal that have been selected and approved for funding.

Depending on your roles, you can view or manage the following project-related tasks:

- Prepare and sign your grant agreement
- Submit amendments to your grant agreement
- Manage your scientific and financial reports
- View or manage roles and access rights in your projects consortia

If you are LEAR and want to see the full list of your organisation projects, please go to **My Organisations** and click on the **VP** button. LEAR can only view the list of projects in which their organisation is involved. If you want to see project details, your organisation main contact for this project or the project Coordinator has to have the necessary rights. For more details see the [H2020 online manual](#).

- AA Access Amendment
- GP Grant Preparation
- MP Manage Projects
- FR Financial Reporting
- PR Periodic Reporting
- RD Reporting & Deliverables
- PC Project Consortium
- VP View Proposal

entries

EXCEL

Search:

| ACRONYM | CALL | PROGRAM | PROJECT | PHASE             | ACTIONS         |
|---------|------|---------|---------|-------------------|-----------------|
|         |      | H2020   |         | Grant Preparation | PC VP <b>MP</b> |

Showing 1 to 1 of 1 entries.

← PREVIOUS

1

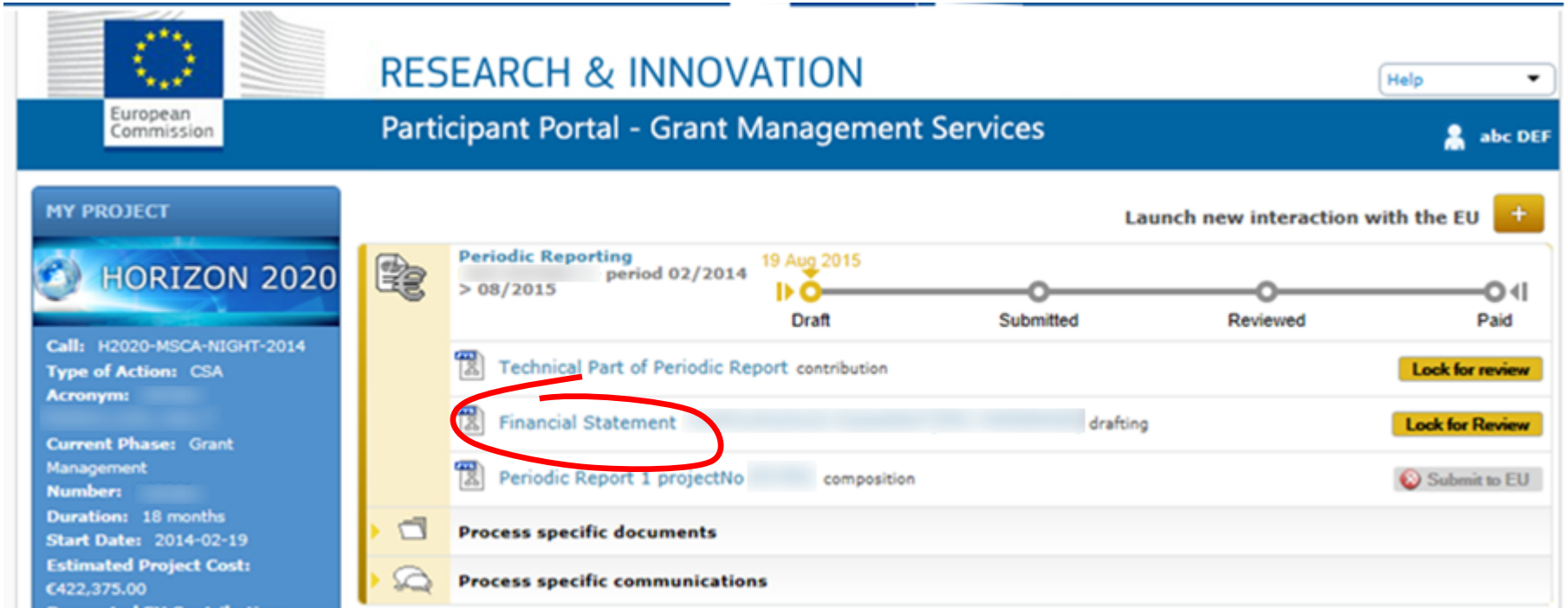
NEXT →

**PARTICIPANT PORTAL**

Po přihlášení do EU LOGIN (dříve ECAS)

→ sekce "My Projects"

→ tlačítko MP (Manage project)



RESEARCH & INNOVATION  
Participant Portal - Grant Management Services

European Commission

Help

abc DEF

MY PROJECT

HORIZON 2020

Call: H2020-MSCA-NIGHT-2014  
Type of Action: CSA  
Acronym:

Current Phase: Grant Management  
Number:  
Duration: 18 months  
Start Date: 2014-02-19  
Estimated Project Cost: €422,375.00  
Requested EM Contribution:

Launch new interaction with the EU +

Periodic Reporting  
> 08/2015 period 02/2014 19 Aug 2015

Draft Submitted Reviewed Paid

Technical Part of Periodic Report contribution Lock for review

**Financial Statement** drafting Lock for Review

Periodic Report 1 projectNo composition Submit to EU

Process specific documents

Process specific communications

U každé nákladové kategorie se vyplňuje souhrnná částka v EUR a vysvětlení využití zdrojů. Nepřímé N (flat rate) se spočítají automaticky.

Project Periodic Report

Financial Statement

SAVE

No

| Period                                  | Adjustment | Requested Contribution |
|---|------------|------------------------|
| 19/02/2014 - 18/08/2015 (Period No 'T') | No         | 166,250.00 €           |

Financial Statement for period 'T' (19/02/2014 - 18/08/2015)

Eligible costs:

| Cost category  |
|--|
| a) <b>Direct personnel costs declared as actual costs</b>        |
| b) Direct personnel costs declared as unit costs (average costs) |
| d) Direct costs of subcontracting                                |
| e) Direct costs of providing financial support to third parties  |
| f) Other direct costs  |
| h) Indirect costs (= 0.25 * (a + b + f - o))                     |
| j) Total costs (= a + b + d + e + f + h)                         |
| k) Receipts  |
| m) Maximum EU contribution (100%)                                |
| n) Requested EU contribution                                     |
| z) Requested EU contribution eligible for CFS                    |

Additional Information for indirect costs:  
Use of 'costs of in-kind contributions not used on premises?' (o)  Yes  No

Direct personnel costs declared as actual costs

Persons/month per WP

| No. | Person Months        | Associated Work Package | Actions |
|-----|----------------------|-------------------------|---------|
| 1   | <input type="text"/> | + (none)                | ✕       |

Use of in kind contribution from third party

| No. | Costs                | Third Party Name     | Type                 | Foreseen In Annex I  | Explanations (if not foreseen in Annex I) | Actions |
|-----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|---------|
| 1   | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/>                      | ✕       |

Ok Cancel

Validate

## průměr směnných kurzů ECB za vykazované období

<http://www.ecb.europa.eu/stats/exchange/eurofxref/html/eurofxref-graph-czk.en.html>



## Vysvětlení využití zdrojů

### OSOBNÍ NÁKLADY

- počet ČM spotřebovaných v jednotlivých pracovních balíčcích
- nutné provést převod z odpracovaných hodin (timesheets) na PM

### SUBDODÁVKY

- stručný popis položky a zda byla plánována v Příloze 1 GA

### OSTATNÍ PŘÍMÉ NÁKLADY

cestovné, odpisy dlouhodobého majetku, ostatní zboží a služby, N na interně fakturované zboží a služby

- pouze v případě OPN > 15 % vykázaných osobních nákladů
- popis nutný pouze částky převyšující 15% hranici
- začít od největších (nejnákladnějších) položek

**Viz šablona průběžné zprávy**

*FAQ: Jaká míra detailu je ze strany EK požadována pro popis využití zdrojů u jednotlivých nákladových kategorií?*



Project

Beneficiary 1:

Financial Statement

Period No: 1 Duration (months): 18

Reporting Period

Financial Stat

Financial Infor

No contributi

Financial State

Financial State

Eligible costs

Cost Category

a) Direct per

b) Direct per

d) Direct cos

e) Direct cos

f) Other dire

h) Indirect c

j) Total cost

k) Receipts

m) Maximum EU contribution (100%)

n) Requested EU contribution

z) Requested EU contribution eligible for CFS

## Validation Report

Expand All Collapse All

## Partner

- The Requested Contribution eligible for CFS can't be negative, nor it can be lower than the Requested Contribution (2,000,000) minus the maximum amount of contribution that's not eligible for CFS (26,750)

## Cost Break Down

## Cost Cell (Direct costs of subcontracting TOTAL)

## Use of Resources

## Direct costs of providing financial support to third parties (1)

- Missing information for Description

## Cost Cell (Total costs TOTAL)

- The Total Costs declared cannot be lower than the Total Requested Contribution (please call the help desk)

## Cost Cell (Maximum grant amount TOTAL)

- The total Requested Contribution cannot be higher than the total Maximum EC Contribution (please call the help desk)

## Cost Cell (Other direct costs TOTAL)

- An explanation must be provided for major cost items up to the amount that exceeds 15% of the Personnel Cost

PDF Download Report

166,250.00 €

166,250.00 €

139,500.00 €

Additional Information for indirect costs:

Use of 'costs of in-kind contributions not used on premises?' (o) Yes (x) No

41  
Validate

RESEARCH & INNOVATION  
Participant Portal - Grant Management Services

MY PROJECT  
HORIZON 2020  
Call: H2020-MSCA-NIGHT-2014  
Type of Action: CSA  
Acronym:  
Current Phase: Grant Management  
Number:  
Duration: 18 months  
Start Date: 2014-02-19  
Estimated Project Cost: €422,375.00

Periodic Reporting  
> 08/2015 period 02/2014 19 Aug 2015  
Draft Submitted Reviewed Paid

Technical Part of Periodic Report contribution Lock for review  
Financial Statement drafting Lock for Review  
Periodic Report 1 projectNo composition Submit to EU

Process specific documents  
Process specific communications

Launch new interaction with the EU +

- Výkaz mohou vyplnit **Participant Contact**, **Task Manager** nebo **Project Financial Signatory**.
- Před odesláním musí **Participant Contact** uzavřít výkaz pro úpravy (tlačítko „Lock for review“).

# Schválení a odeslání finančního výkazu PFSIGNem

RESEARCH & INNOVATION  
Participant Portal - Grant Management Services

MY PROJECT  
HORIZON 2020  
Call: H2020-MSCA-NIGHT-2014  
Type of Action: CSA  
Acronym: H2020\_MSCA\_NIGHT  
Current Phase: Grant Management  
Number:  
Duration: 18 months  
Start Date: 2014-04-05  
Estimated Project Cost: €422,375.00  
Requested EU Contribution: €20.00

Periodic Reporting - period 04/2014 05 Oct 2015  
> 10/2015  
Draft Submitted Reviewed Paid

Technical Part of Periodic Report contribution  
Financial Statement and submission to coordinator signature  
Periodic Report 1 projectNo composition

Process specific  
Process specific

Launch new interaction with the EU +

Unlock to draft Sign & Submit

Please confirm

The beneficiary hereby confirms that:

- The information provided is complete, reliable and true.
- The costs declared are eligible (see Article 6).
- The costs can be substantiated by adequate records and supporting documentation that will be produced upon request or in the context of checks, reviews, audits and investigations (see Articles 17, 18 and 22).
- For the last reporting period: that all the receipts have been declared (see Article 5.3.3).

Ok Cancel

- Kompetentní osoby: pouze Project Financial Signatory

# 1) Nominace na úrovni organizace - FSIGN

**FAQ:** Kdo uděluje roli finančního signatáře v PP?

European Commission Participant Portal

European Commission > Research & Innovation > Participant Portal > My Organisations

MY AREA HOME FUNDING OPPORTUNITIES HOW TO PARTICIPATE EXPERTS SUPPORT Search PP

- My Organisation(s)**
- My Proposal(s)
- My Project(s)
- My Notification(s) **182**
- My Formal Notification(s)
- My Expert Area

### My Registered Organisations

LEGEND VO View Organisation MO Modify Organisation OP Organisation Proposals OR View Roles VP Organisation Projects CO Contact Organisation

Show 10 entries Search

| LEGAL NAME  | PIC       | VAT        | STATUS    | ACTION                |
|---|-----------|------------|-----------|-----------------------|
| TECHNOLOGICKE CENTRUM<br>AKADEMIE VED CESKE<br>REPUBLICKY | 999506334 | CZ60456540 | VALIDATED | VO MO OP <b>OR</b> VP |

# 2) Nominace na úrovni projektu - PFSIGN

- My Organisation(s)
- My Proposal(s)
- My Project(s)**
- My Notification(s) **182**
- My Formal Notification(s)
- My Expert Area

### Legend

AA Access Amendment GP Grant Preparation MP Manage Projects FR Financial Reporting  
PR Periodic Reporting RD Reporting & Deliverables PC Project Consortium VP View Proposal

Show 10 entries Hide closed projects Search:

| ACRONYM     | CALL                       | PROGRAM | PROJECT | PHASE  | ACTIONS  |
|-------------|----------------------------|---------|---------|--------|----------|
| NCP ACADEMY | H2020-GARRI-NCP-<br>2014-1 | H2020   | 633563  | Active | PC VP MP |

## Specifika propojených třetích stran (LTP)

- LTP **nemají povinnost** jmenovat role LEARa a PFSIGNa
- Finanční výkaz LTP (**bez elektronického podpisu**) vyplňuje do PP příjemce, na kterého je LTP napojená.
- Po vyplnění musí příjemce finanční výkaz LTP vytisknout a zaslat LTP k **vlastnoručnímu podpisu**. Podepsaný finanční výkaz LTP je příjemce povinen archivovat pro případ auditu.

*TIP: Za účelem administrativního zjednodušení procesu **vyplňování** finančního výkazu LTP může příjemce udělit zástupci LTP projektovou roli (např. Task manager).*





### MY PROJECT

## HORIZON 2020

Call: H2020-MSCA-NIGHT-2014  
Type of Action: CSA  
Acronyms:  
H2020\_MSCA\_NIGHT  
Current Phase: Grant  
Management  
Numbers:  
Duration: 18 months  
Start Date: 2014-04-03  
Estimated Project Cost:  
€422,375.00  
Requested EU Contribution:  
€20.00  
Contact:

Latest Legal Data

Process List

Launch new interaction with the EU +

Periodic Reporting - period 04/2014  
> 10/2015

05 Oct 2015

Draft Submitted Reviewed Paid

Periodic Report 1 projectNo composition **Submit to EU**

Process specific documents  
Periodic Report 1 project No

Process specific communications

Proposal Management Preparation  
H2020\_MSCA\_NIGHT

GA Declaration  I agree with the conditions **Submit to EU**

Process specific documents

Process specific communications

By submitting this Report, the Coordinator is aware that the Financial Statements of

- Financial Statement

are not being included and therefore their costs will not be considered for the interim payment.

- Zaslání průběžné zprávy koordinátorem prostřednictvím tlačítka „Submit to EU“.

## NOVINKA Wizard pro výpočet osobních N



- Cíl: zjednodušit příjemcům výpočet osobních nákladů
- Funkční od začátku roku 2018
  - V současné době probíhá pilotní testování
- Součást finančního reportingu v Participant Portal
- Využití na dobrovolné bázi
  - Použití wizardu negarantuje správnost vykázaných osobních N

## H2020 Online Manual

### *Reports & payment requests*

#### Reference documents

- [Periodic Report Template RIA, IA, CSA, SME, MCSA](#)
- For details of the following topics, see the relevant article of the **H2020 annotated model grant agreement**:
  - **Reports & payment requests** - [Article 20](#)
  - **Deliverables** - [Article 19](#)
  - **Reimbursement rates & types of costs** - [Article 5](#)
  - **Eligible & ineligible costs** - [Article 6](#)
- [Model grant agreements](#)

#### Related links

- [H2020 Online Manual: section on roles & access rights](#)
- **Horizon 2020 Coordinators' Day on How to Prepare Amendments and Reports**  
[Follow the latest recorded information session](#) organised by the Commission for Grant Coordinators:
  - *Participant's Guarantee Fund* (starts at 2:22:18)
  - *Reporting and payments - legal basis* (starts at 4:19:36)
  - *Reporting and payments - business process and IT tool* (starts at 4:40:40)
  - *Model Grant Agreement / Financial issues: Avoiding common errors* (starts at 5:45:25)

You can also check the full [agenda with presentations](#).
- Detailed description of the grant management tool in the 'IT How to' guide 





- Můžu vykázat více člověkoměsíců než jsem si naplánoval v Annexu 1 GA?
- Co se stane pokud nestihnu finanční výkaz zaslat koordinátorovi včas?
- Zodpovídá koordinátor za to, že náklady vykázané jednotlivými partnery splňují kritéria způsobilosti?
- Je možné vyplnit finanční výkaz (nebo jeho adjustment) před koncem vykazovaného období?

## Osobní N v H2020

- „Nová“ definice dodatečné odměny
- Projektové vs. neprojektové odměňování
- ...

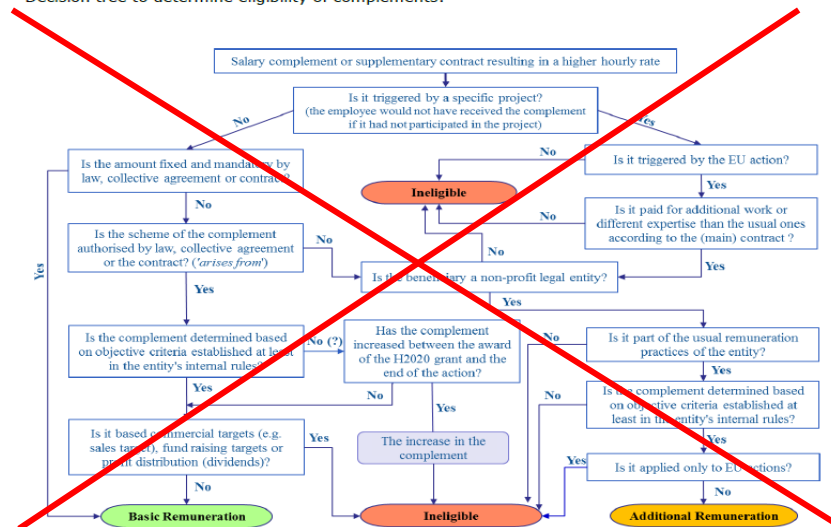
## Nová definice dodatečné odměny MGA, V4.0, 27/2/2017

Dodatečná odměna = „**extra bonus**“, který je pracovníkovi vyplacen v souvislosti s účastí v projektu H2020 a jenž svou výší přesahuje částky, které jsou pracovníkovi běžně vypláceny za účast v národních projektech.

Základní odměna = odměna za **normální práci** zaměstnance a za **účast v projektech** (dle běžné praxe příjemce pro odměňování v národních projektech).

Ruší se rozhodovací strom

Decision tree to determine eligibility of complements:



## Základní odměna *kritéria způsobilosti*

- Splnění obecných kritérií způsobilosti (vznik v době trvání projektu, zanesena v účetní evidenci příjemce, nezbytná pro realizaci projektu atd.)
- Vyloučení nezpůsobilých složek (tj. dividendy či odměna vyplacená v souvislosti s komerčními či fundraisingovými cíli)
- Výplata v souladu s národní legislativou, kolektivní a pracovní smlouvou
- Vyloučení nezpůsobilých bonusů (tj. bonusů, které neodpovídají běžné praxi příjemce a nebyly vyplaceny na základě objektivních kritérií)

## Dodatečná odměna *kritéria způsobilosti*

- Příjemce splňuje definici neziskové organizace
- Respektování max. limitu
  - 8000 EUR/full-time pracovníka/rok
- Odměna je vyplacena za výkon dodatečné práce/expertizy nad rámec běžných úkolů pracovníka
  - Účast v mezinárodních projektech se za dodatečnou práci/expertizu považuje
- Vyplácení odměny je běžnou praxí příjemce
  - je vyplácena konzistentně (tj. vždy když je vyžadován stejný druh práce či odbornosti)
- Kritéria pro výpočet jsou objektivní a obecně aplikovatelná příjemcem bez ohledu na zdroj financování

## Neprojektové vs. projektové odměňování

### Neprojektové odměňování

- Výše odměny pracovníka **zůstává stejná**, tj. nemění se v souvislosti s účastí pracovníka ve specifických projektech

### Projektové odměňování

- Výše odměny pracovníka **se mění** v závislosti na jeho účasti ve specifických projektech
- Aplikuje se vždy když příjemce vyplatí dodatečnou odměnu.

**AGA: 2 způsoby  
výpočtu  
hodinové sazby!**

## Výpočet osobních N u neprojektového odměňování

### Hodinová sazba

- ✓ vychází z celkových způsobilých osobních N a produktivních hodin pracovníka
- ✓ počítá se na roční či měsíční bázi

**Základní odměna = HS x hodiny na projektu H2020**

***Dodatečná odměna u neprojektového odměňování  
nefiguruje!***

## Výpočet osobních N u **projektového odměňování**

Výpočet **dvou** referenčních **hodinových sazeb**:

- a) Referenční hodinová sazba projektu H2020
  - počítá se na roční nebo měsíční bázi
- b) Referenční hodinová sazba používaná v národních projektech

**Základní odměna** = (národní referenční HS) \* hodiny  
opracované na H2020

**Dodatečná odměna** = (rozdíl mezi dvěma HS) \* hodiny  
odpracované na H2020



## Referenční hodinová sazba používaná v národních projektech

Příjemce stanoví referenční HS na základě:

- **Národní legislativy, kolektivní smlouvy či interních pravidel příjemce**, které zakotvují výši finanční odměny vyplácené při účasti v národních projektech.

➤ Příjemce musí prokázat, že tyto částky byly před podáním návrhu projektu do H2020 alespoň 1x vyplaceny.

- Pokud nelze hodinovou sazbu stanovit dle výše uvedených možností nebo pokud příjemce neměl před podáním projektu do H2020 žádné národní projekty, může být referenční HS stanovena jako **průměrná mzda zaměstnance v předchozím finančním roce**.

## Průměrná mzda zaměstnance v předchozím finančním roce

Celkové roční osobní náklady\* za osobu za rok n-1 (bez odměny za práci v projektu H2020)  
1720\*\* minus hodiny opracované na projektu H2020 v roce n-1

\* Celkové roční osobní náklady zahrnují veškeré složky mzdy vyplacené příjemcem pracovníkovi za jeho práci bez ohledu na to, na jakých aktivitách a projektech pracovník pracoval. Pokud odměna pracovníka obsahovala nezpůsobilé elementy (např. dividendy a nezpůsobilé bonusy), je nutné tyto elementy odečíst.

\*\*1720 je číslo představující fixní roční produktivní hodiny. Příjemci musí od tohoto čísla odečíst hodiny odpracované na projektu H2020. Pokud v roce n-1 pracovník pracoval výhradně na projektu H2020, příjemce musí použít průměrnou mzdu posledního roku, ve které pracovník nepracoval výhradně na projektu H2020 (např. rok n-2 nebo rok n-3).



TECHNOLOGICKÉ  
CENTRUM AV ČR



[www.tc.cz](http://www.tc.cz)  
[www.h2020.cz](http://www.h2020.cz)

Finanční dotazy: [finance@tc.cz](mailto:finance@tc.cz)