

UPDATE HORIZON EUROPE-RECHTSTHEMEN INKL. ANNOTATED GRANT AGREEMENT (AGA)

Martin Baumgartner | Tamara-Katharina Mitiska | NCP HE Recht & Finanzen
13. Juni 2024

IHRE ANSPRECHPARTNER:INNEN IN DER FFG HORIZON EUROPE RECHT & FINANZEN

Mag. Martin Baumgartner
NCP Recht & Finanzen HE
martin.baumgartner@ffg.at



Mag. Tamara-Katharina Mitiska
NCP Recht & Finanzen HE
tamara-katharina.mitiska@ffg.at



Robert Worel
Assistent
robert.worel@ffg.at



<https://www.ffg.at/europa/heu/recht-finanzen>

rechtliche & finanzielle Basisberatung, Antragstellung → thematische NKS: <https://www.ffg.at/europa/ncp>

Ansprechpersonen für Universitäten: <https://www.plus.ac.at/forschung/argefofoe/>

Ansprechpersonen für außeruniversitäre Forschungseinrichtungen:

https://www.ffg.at/sites/default/files/allgemeine_downloads/europaeische_und_internationale_programme/AuFos.pdf

SERVICES ZU HORIZON EUROPE RECHT & FINANZEN

Unser Beratungsangebot:

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



Unser Informationsangebot:

- ✓ **Newsletter** (Rubrik: Recht & Finanzen): <https://www.ffg.at/form/newsletter-europa>
- ✓ **Homepage:** <https://www.ffg.at/europa/heu/recht-finanzen>
- ✓ **Infoblätter**



Unsere Veranstaltungen:

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

IHRE ANSPRECHPARTNER:INNEN IN DER FFG FÜR ALLE RECHTSFRAGEN ZU SYNERGIEPROGRAMMEN



rechtliche & finanzielle Beratung für Antragstellung und Projektimplementierung →

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

THEMENÜBERBLICK

- ✓ Neuigkeiten aus dem letzten Horizon Europe Legal NCP-Meeting
- ✓ Neuerungen im Annotated Grant Agreement (AGA)
- ✓ Informationen & Unterstützung

HORIZON EUROPE-RECHTSTHEMEN AUS DEM LETZTEN HE R&F NCP-MEETING

Martin Baumgartner | NCP Recht & Finanzen Horizon Europe
13. Juni 2024

THEMENÜBERBLICK: HORIZON EUROPE-RECHTSTHEMEN

R&F NCP-MEETING APRIL 2024

- ✓ Rebuttal Pilot
- ✓ Lump Sum Funding
- ✓ „Personnel unit cost“-Option
- ✓ Auditthemen
- ✓ High-risk suppliers
- ✓ FAQ aus dem Meeting

REBUTTAL PILOT

REBUTTAL PILOT: ANALYSE I

- 4 Calls wurden im Rahmen des HE **Arbeitsprogramms 2021-2022** für Pilotteilnahme ausgewählt
- Ziele:
 - **erhöhte Transparenz**
 - **frühzeitige Korrektur sachlicher/schwerwiegender Missverständnisse** seitens der Expert:innen
 - **detailliertes Feedback** an Antragstellende während Bewertungsverfahren
- Rebuttal war zuzüglich zu Standardevaluierungsprozess formale Beschwerdeoption geblieben (redress, Ombudsstelle etc.)
- Ablauf:
 - nach Einzelbewertung wurden Kommentare der Expert:innen an Bewerber:innen übermittelt (ohne Noten und anonym)
 - Bewerber:innen konnten darauf reagieren
 - während der Konsensphase wurde Expert:innen geraten, ihre individuellen Kommentare und Reaktionen der Bewerber:innen zu berücksichtigen

REBUTTAL PILOT: ANALYSE II

- Antragstellende befürworteten den Rebuttal-Mechanismus (obwohl nur 12% meinten, dass ihre Reaktionen den Evaluierenden halfen, mögliche Missverständnisse zu klären)
- Evaluierende befürworteten den Rebuttal-Mechanismus ebenfalls (jedoch meinten 55%, dass die Reaktionen keinen Einfluss auf die Art und Weise ihrer Bewertung hatten)
- Rebuttal-Mechanismus **verlängerte** die für die Bewertung benötigte **Zeit erheblich**
- alle Calls erforderten **zusätzlichen Aufwand** von Expert:innen und Mitarbeiter:innen, insb. zur Überprüfung der Qualität der einzelnen Kommentare der Expert:innen
- die **Zahl der** nach der Evaluierung eingegangenen **Einsprüche nahm** bei allen Rebuttal-Calls entgegen den Erwartungen **zu**

REBUTTAL PILOT: SCHLUSSFOLGERUNGEN

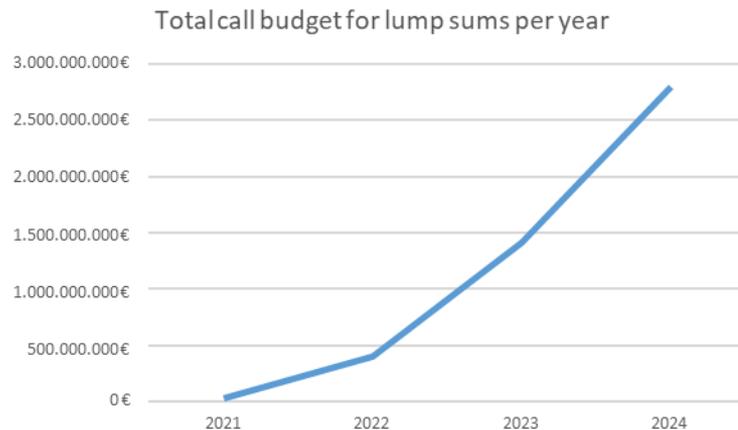
- Rebuttal-Mechanismus scheint keinen Einfluss auf die Endbewertung der Anträge zu haben
- Analyse der Abweichungen zwischen vergebener Punktezahl bei Calls mit und ohne Rebuttal-Mechanismus ergab ein ähnliches Verhalten → Hinweis, dass **Rebuttal nur wenig Einfluss auf das Endergebnis hat**
- es wurden **keine Belege dafür gefunden, dass** die **Qualität** des Evaluation Summary Report (ESR) mit der Einführung des Rebuttal-Mechanismus **gestiegen ist**

REBUTTAL PILOT: FOLLOW UP

- **Entscheidung** der EC, den **Rebuttal-Mechanismus einzustellen** (in Anbetracht der begrenzten Auswirkungen auf die Evaluierungsergebnisse und des hohen Ressourcenaufwands)
- **alternative Maßnahmen**, um die Transparenz des Evaluierungssystems weiter zu erhöhen:
 - bessere Kommunikation durch die „Horizon Implementation Days“
 - Aktualisierung der Call-Informationen, die nach der Bewertung im F&T Portal veröffentlicht werden (z.B. Verteilung der Punktzahlen, Finanzierungsschwelle, Anzahl der Reservevorschläge etc.)
 - andere (langfristige) Maßnahmen werden diskutiert

LUMP SUM FUNDING

LUMP SUM FUNDING: CALLS



Total call budget for lump sums in the Horizon Europe work programmes 2021-2024

	Number of lump sum topics	Total indicative EUR budget
Pillar 1	27	931 million
Pillar 2	209	2 086 million
Pillar 3	26	937 million
Widening	5	331 million
Joint undertakings	46	405 million
Horizontal	1	4 million
Total	314	4 694 million

Number and indicative budget of topics using lump sum funding published in the Horizon Europe work programmes (2021-2024)

- Stepwise phasing under HE: low volume in 2021 and 2022; first significant wave in 2023 and 2024
- Most of lump sum topics are under Pillar 2 (thematic clusters)

LUMP SUM FUNDING: GRANTS

- More than 5000 eligible proposals received
- More than 1300 grants signed
- More than 400 projects completed
- **Lump sums are used mostly for small or mid-sized grants** (figures for 2023 and 2024 budget, without EIC)

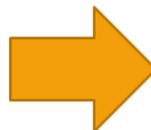
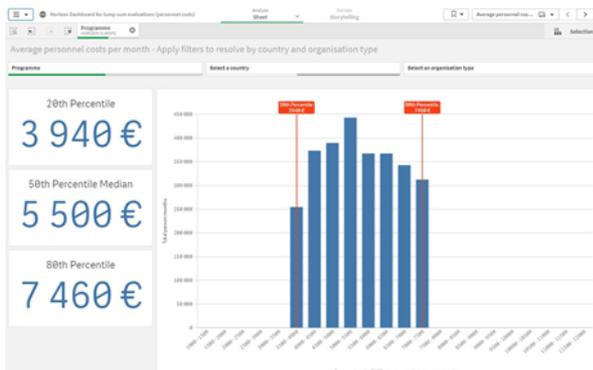
	LS grants signed by end of 2023	
	Number	Value (EU contribution)
H2020	525	EUR 454 million
HE	841	EUR 1,285 million

Grant size	Budget	Share (%)
Small or mid- sized	< EUR 5 million	87%
Standard collaborative	EUR 5-10 million	11%
Large	> EUR 10 million	2%

LUMP SUM FUNDING: UPDATES I

Issues raised by the NCPs

- **Horizon dashboard for lump sum evaluations:** clearer guidance on purpose and use



Recent developments by the EC

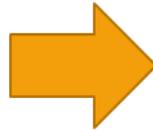
- **Updated dashboard landing page:** to highlight that the dashboard provides an **orientation** of what normal personnel costs per month are in Horizon Europe
- **Updated briefing for experts:** experts **must** use the personnel cost dashboard & **must** document the assessment of the budget
- **The series of lump sum videos was completed:** the third **video** on the **use of personnel costs dashboard** was published in February

data last refreshed: Nov. 2023

LUMP SUM FUNDING: UPDATES II

Issues raised by the NCPs

- **Detailed budget table (Excel template):** clearer instructions on what costs to justify and what level of detail
- **Reporting periods:** guidance on the number and length of reporting periods
- **Budget cuts after evaluation:** actions to minimise this risk
- **Technical reviews:** clear instructions on what will be audited



Recent developments by the EC

- **Updated instructions for the budget table:** added more information and the link to the personnel costs dashboard
- **Updated corporate guidance:** additional information on completion of work packages, reporting periods, use of the personnel costs dashboard
- **Updated corporate guidance:** to ensure that applicants provide the right level of explanations, and that experts and EC officers evaluate this information comprehensively.
- **Preparations for ex-post technical reviews are ongoing; no financial audits of lump sum grants**

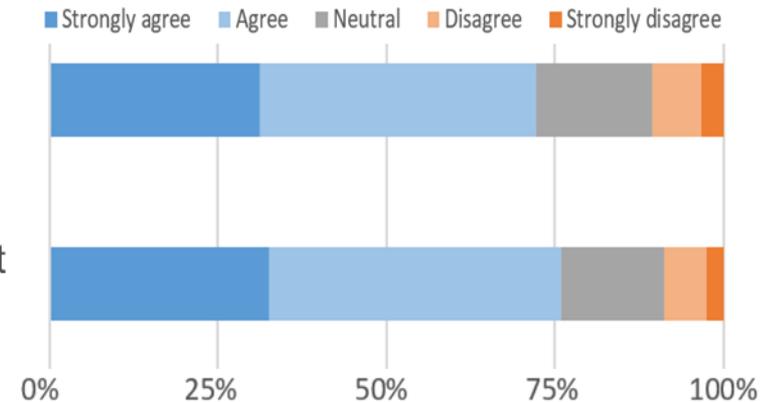
LUMP SUM FUNDING: POSITIVE FEEDBACK

Lump sum surveys in Q4 2023

- Nearly **14,000** lump sum participants and more than **1,000** experts
- Good response rates; overall feedback **clearly positive**
- 2nd lump sum assessment report expected in **Q2 2024**

Large majority of participants agree that lump sums...

- ... reduce admin
- ... shift focus to content



...same feedback from expert evaluators.

LUMP SUM FUNDING: UNTERSCHIEDE IM ERC

- Lump sum funding in ERC AdG: Could you inform us about practical aspects and deviations from LUMP SUM in RIA, IA, CSA?
 - es gibt ein **eigenes ERC-Dashboard**
 - **alle sonstigen ERC Grant Bedingungen** bleiben **gleich** (z.B. Portability)
 - Budget Antrag: **Onlineformulare** statt Excel-Sheet wie sonstigen Lump Sum-Anträgen
 - gesamtes ERC-Projekt wird **EIN (1) WP** sein
 - ERC-Projekt erhält **80% Prefinancing** (Rest wird am Projektende ausbezahlt)

Ansprechpersonen zu ERC:

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

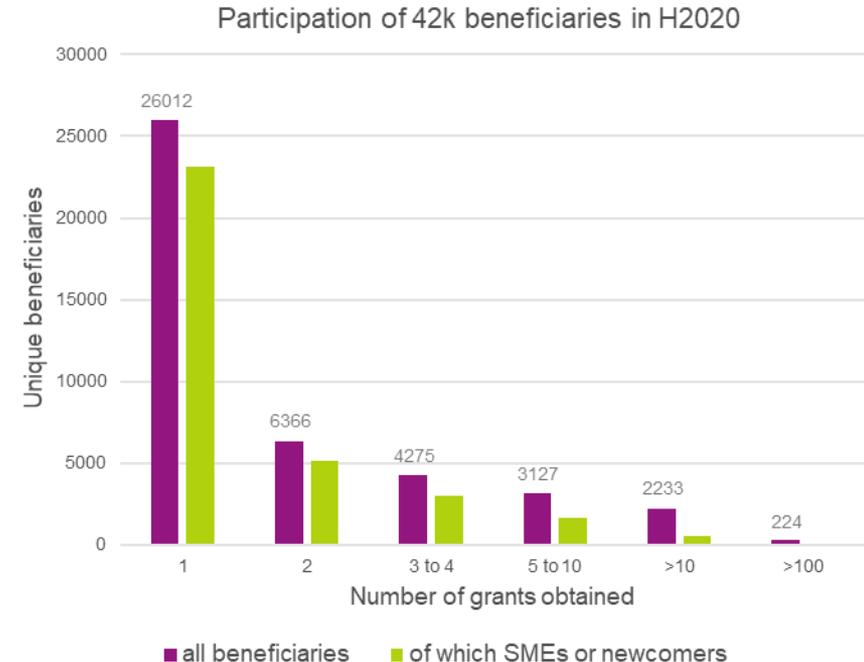
LUMP SUM FUNDING: NACHWEISE FÜR DIE IMPLEMENTIERUNG

- Welche Unterlagen bedarf es/muss man aufbewahren zum Nachweis der Implementierung – fraglich vor allem bei Geistes- und Sozialwissenschaften (keine Laborbücher usw.) und weil es in Lump Sum-Projekten keine Zeitaufzeichnung mehr gibt?
 - EC: das reine Geldausgeben sowie Zeitaufzeichnungen sind **nie** eine Evidenz, dass ein Projekt inhaltlich implementiert wurde!
Es soll so geschehen, wie dies bei Standard Grants-Projekten geschieht/gemacht werden würde.

„PERSONNEL UNIT COST“-OPTION

„PERSONNEL UNIT COST“-OPTION: WARUM?

- Vereinfachung! (Förderung basierend auf der **Erstattung tatsächlicher Kosten** bleibt **komplex und fehleranfällig**)
- **Reduzierung der Fehlerquote** in den R&I-Programmen
- **Mehrheit** der Projektteilnehmenden hat nur **1 oder 2 Förderverträge pro Förderprogramm**
 - meisten davon sind KMU und Newcomer mit wenig oder keiner Erfahrung → **Potential der Fehleranfälligkeit** bei der Abrechnung **sehr hoch**



AUDITTHEMEN

AUDITTHEMEN: UPDATE

- **SPA:** wenn EC-intern dafür das grüne Licht gegeben wird, dann wird die SPA-Möglichkeit im F&T Portal für alle sichtbar sein
- **CFS:** es ist die neueste Version der EC-Vorlage (CFS: V2.1 – 15.04.2024) zu verwenden!
 - in neuer Version muss jetzt schriftlich bestätigt werden, dass kein Interessenskonflikt besteht: *“The participant applied procedures to ensure the absence of conflict of interest ...”* → EC nannte als Beispiel, dass die geprüfte Organisation dem/r Auditor:in eine „Conflict of interest“-Policy gibt

Themenseite zu CFS auf der FFG-Homepage:

<https://www.ffg.at/europa/heu/recht-finanzen/cfs>

CFS-Vorlage der EU-Kommission:

https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/docs/2021-2027/common/temp-form/report/cfs_en.docx

HIGH RISK SUPPLIERS

HIGH RISK SUPPLIERS I

- stellt neues Förderwürdigkeitskriterium dar
- betrifft 5G Telekom Netzwerke
- wichtig für Horizon Europe Projekte:
in der „Grant Agreement Preparation Phase“
wird bestimmt, welcher **PARTICIPANT** (nicht z.B. Subcontractor) im Projekt ein solcher „High risk supplier“ ist
= diese Organisation kann dann bei Bedarf durch das Konsortium ersetzt werden;

New measures, amended HE WP (published today - 18 April 2024)

- General Annex B – ‘Restrictions for the protection of European communication networks’
- New eligibility condition for identified actions:

Entities that are assessed as high-risk suppliers of mobile network communication equipment (and any entities they own or control) are not eligible to participate as beneficiaries, affiliated entities and associated partners.

**Ansprechpersonen zu high risk suppliers:
thematische NCPs der betroffenen Calls**

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

HIGH RISK SUPPLIERS II

35 'top-down' actions

- *Cluster 1 – 1 action concerned*
- *Cluster 3 – 19 actions concerned*
- *Cluster 4 – 1 action concerned*
- *Cluster 5 – 8 actions concerned*
- *Cluster 6 – 1 action concerned*
- *Missions – 5 actions concerned*

Only for calls opening
after the amendment

HIGH RISK SUPPLIERS: TOP-DOWN ACTIONS I

HORIZON-HLTH-2024-DISEASE-12-01	European partnership for pandemic preparedness
HORIZON-CL3-2024-BM-01-02	Interoperability for border and maritime surveillance and situational awareness
HORIZON-CL3-2024-BM-01-03	Advanced user-friendly, compatible, secure identity and travel document management
HORIZON-CL3-2024-BM-01-04	Integrated risk-based border control that mitigates public security risk, reduces false positives and strengthens privacy
HORIZON-CL3-2024-BM-01-05	Detection and tracking of illegal and trafficked goods
HORIZON-CL3-2024-CS-01-01	Approaches and tools for security in software and hardware development and assessment
HORIZON-CL3-2024-CS-01-02	Post-quantum cryptography transition
HORIZON-CL3-2024-DRS-01-01	Prevention, detection, response and mitigation of chemical, biological and radiological threats to agricultural production, feed and food processing, distribution and consumption
HORIZON-CL3-2024-DRS-01-03	Harmonised / Standard protocols for the implementation of alert and impact forecasting systems as well as transnational emergency management in the areas of high-impact weather / climatic and geological disasters
HORIZON-CL3-2024-DRS-01-04	Hi-tech capacities for crisis response and recovery after a natural-technological (NaTech) disaster
HORIZON-CL3-2024-DRS-01-05	Cost-effective sustainable technologies and crisis management strategies for RN large-scale protection of population and infrastructures after a nuclear blast or nuclear facility incident
HORIZON-CL3-2024-DRS-01-02	Open Topic
HORIZON-CL3-2024-FCT-01-01	Mitigating new threats and adapting investigation strategies in the era of Internet of Things
HORIZON-CL3-2024-FCT-01-03	Lawful evidence collection in online child sexual abuse investigations, including undercover
HORIZON-CL3-2024-FCT-01-07	CBRN-E detection capacities in small architecture
HORIZON-CL3-2024-FCT-01-08	Tracing of cryptocurrencies transactions related to criminal purposes

HIGH RISK SUPPLIERS: TOP-DOWN ACTIONS II

HORIZON-CL3-2024-INFRA-01-02	Resilient and secure urban planning and new tools for EU territorial entities
HORIZON-CL3-2024-INFRA-01-03	Advanced real-time data analysis used for infrastructure resilience
HORIZON-CL3-2024-SSRI-01-01	Demand-led innovation through public procurement
HORIZON-CL3-2024-SSRI-01-02	Accelerating uptake through open proposals for advanced SME innovation
HORIZON-CL4-2024-DIGITAL-EMERGING-02-02	Stimulating transnational research and development of next generation quantum technologies, including basic theories and components (Cascading grant with FSTP)
HORIZON-CL5-2024-D4-02-05	Digital solutions to foster participative design, planning and management of buildings, neighbourhoods and urban districts (Built4People Partnership)
HORIZON-CL5-2024-D6-01-01	Centralised, reliable, cyber-secure & upgradable in-vehicle electronic control architectures for CCAM connected to the cloud-edge continuum (CCAM Partnership)
HORIZON-CL5-2024-D6-01-02	Scenario-based safety assurance of CCAM and related HMI in a dynamically evolving transport system (CCAM Partnership)
HORIZON-CL5-2024-D6-01-03	Orchestration of heterogeneous actors in mixed traffic within the CCAM ecosystem (CCAM Partnership)
HORIZON-CL5-2024-D6-01-04	AI for advanced and collective perception and decision making for CCAM applications (CCAM Partnership)
HORIZON-CL5-2024-D6-01-06	Optimising multimodal network and traffic management, harnessing data from infrastructures, mobility of passengers and freight transport
HORIZON-CL5-2024-D6-01-08	Improved transport infrastructure performance – Innovative digital tools and solutions to monitor and improve the management and operation of transport infrastructure
HORIZON-CL5-2024-D6-01-10	Ensuring the safety, resilience and security of waterborne digital systems
HORIZON-CL6-2024-GOVERNANCE-02-01	European Partnership of Agriculture of Data
HORIZON-MISS-2024-CIT-01-01	Rethinking urban spaces towards climate neutrality
HORIZON-MISS-2024-CIT-01-04	Integrated peri-urban areas in the transition towards climate neutrality
HORIZON-MISS-2024-CLIMA-01-03	Develop and refine outcome indicators to measure progress on climate resilience at national, regional and local levels, including knowledge and feedback developed from the Mission
HORIZON-MISS-2024-SOIL-01-07	Development of high spatial-resolution monitoring approaches and geographically-explicit registry for carbon farming
HORIZON-MISS-2024-SOIL-01-08	Managing forest peatsoils

FAQS AUS DEM MEETING

ASSOCIATED PARTNERS IM ANTRAG

- Should the coordinator encode the **Associated Partners planned effort (persons/month) per WP** only in table 3.2 Capacity of participants and consortium as a whole or should they do it in table 3.1f: Summary of staff effort of the proposal Part B as well?
 - **EC: 3.1f should also include the efforts of associated partners, but 3.2 does not need to repeat 3.1f**

ZINSEN AUS DEM PREFINANCING

- **Positive interest on EU-funding:** Is this seen as a revenue to the project and will this lower the financing to the beneficiaries? Coordinators are facing questions on this as well as prefinancing interest.
 - **EC: No, interest generated is not considered as revenue**

TEILNAHME OHNE BEANTRAGUNG EINER EU-FÖRDERUNG

- Participation without asking for EU-contribution: If a partner wishes to participate in a EU project without receiving funding from the EU (they pay for their own activities) are they then **exempted from all financial documentation and reporting?**
 - EC: If there are no costs, there will be no financial audits, but technical audits possible

ANNOTATED GRANT AGREEMENT (AGA) – HORIZON EUROPE

Tamara-Katharina Mitiska | NCP Recht & Finanzen Horizon Europe
13. Juni 2024

WICHTIGER HINWEIS

Die Inhalte aus dem AGA beziehen sich ausschließlich auf Horizon Europe, Säule 2 (RIA, IA, CSA).



EU Grants

AGA – Annotated Grant Agreement

EU Funding Programmes 2021-2027

Version 1.0
01 May 2024

Disclaimer
This guide is aimed at assisting EU grant beneficiaries. It is provided for information purposes only and is not intended to replace the binding legal agreements themselves, nor professional legal advice for specific cases. Neither the EU Commission nor its agencies and funding bodies (or any person acting on their behalf) can be held responsible for the use made of it.



**Horizon Europe (HORIZON)
Euratom Research and Training Programme
(EURATOM)**

**General Model Grant Agreement
EIC Accelerator Contract**

(HE MGA — Multi & Mono)

Version 1.1
15 April 2022

Disclaimer
This document is aimed at assisting applicants. It shows the full range of provisions that may be applied to this type of agreement, and is provided for information purposes only. The legally binding agreement will be that which is signed by the parties in the system.

THEMENÜBERBLICK: AGA NEUERUNGEN DER ERSTEN VOLLVERSION

- ✓ Personalkosten
- ✓ Subcontracting
- ✓ Anschaffungskosten
- ✓ Sonstige Kostenkategorien

PERSONALKOSTEN

KMU-EIGENTÜMER:INNEN UND NATÜRLICHE PERSONEN OHNE GEHALT

- in Österreich für Arbeitsprogramm 2023-2025: **309,60€ pro Tag**

Berechnung des fixen Tagessatzes in Österreich für KMU-Eigentümer:innen und natürliche Personen (als Beneficiaries) ohne Gehalt:
https://www.ffg.at/sites/default/files/allgemeine_downloads/europaeische_und_internationale_programme/programmdokumente/Tagessatzberechnung_KMU_natP.pdf

ELTERNKARENZZEITEN

- Tagesäquivalente abziehbar, wenn ...
 - dies im Fördervertrag erlaubt ist **UND**
 - es sich um Karenzen anlässlich der Geburt oder Adoption eines Kindes handelt.

Berichtsperiode von 1.12.2022 bis 31.1.2024 (14 Monate)
Vollzeitanstellung; 4 Monate Elternkarenz

Tagesäquivalente = $((215 / 12) \times 4) \times 1 \rightarrow 71,67$

max. Tagesäquivalente während Berichtsperiode = $((215 / 12) \times 14) \times 1 - 71,67 \rightarrow 179,16 \rightarrow 179$

Tagessatz = tatsächliche Personalkosten während Berichtsperiode / 179

KEIN RUNDEN der
Tagesäquivalente für
die Elternkarenzzeit!
→ erst nach Abzug bei
den maximalen
Tagesäquivalenten

NACHWEISE I

- Dokumentation der für das Projekt gearbeiteten Zeit
 - **Declaration** und/oder **Zeitaufzeichnung** → **Achtung: keine Inkonsistenzen!**
- zumindest monatliche Unterzeichnung mit Datum durch Mitarbeiter:in und Vorgesetztem/r

Vorlage „Declaration“:

https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/docs/2021-2027/common/temp-form/report/time-declaration_en.docx

**unverbindliche
Vorlage der EU-
Kommission**

NACHWEISE II

1 Tag = Sollstunden
eines/r
Vollzeitangestellten
des Beneficiary an
einem Standardtag
(z.B. 8 Stunden)

KEIN RUNDEN!

Project: [insert number] — [insert acronym] — [insert call identifier]

EU Grants: Time declaration: V1.0 – 25.08.2021

EU GRANTS DECLARATION OF DAYS WORKED ON A PROJECT			YEAR:
Project acronym:		Project number:	
Participant name:			
Name of the person:		Type of personnel: <small>(employee/ natural person under direct contract/ seconded/ other)</small>	
Month	Days worked in the action <small>(e.g. 15, 7,5, 0,5)</small>	Work Packages worked on <small>(e.g. WP2; WP5)</small>	Name, date and signature of the supervisor
			Signature: / /20XX
			Name: / /20XX Signature:
			Signature: / /20XX
			Name: / /20XX Signature:

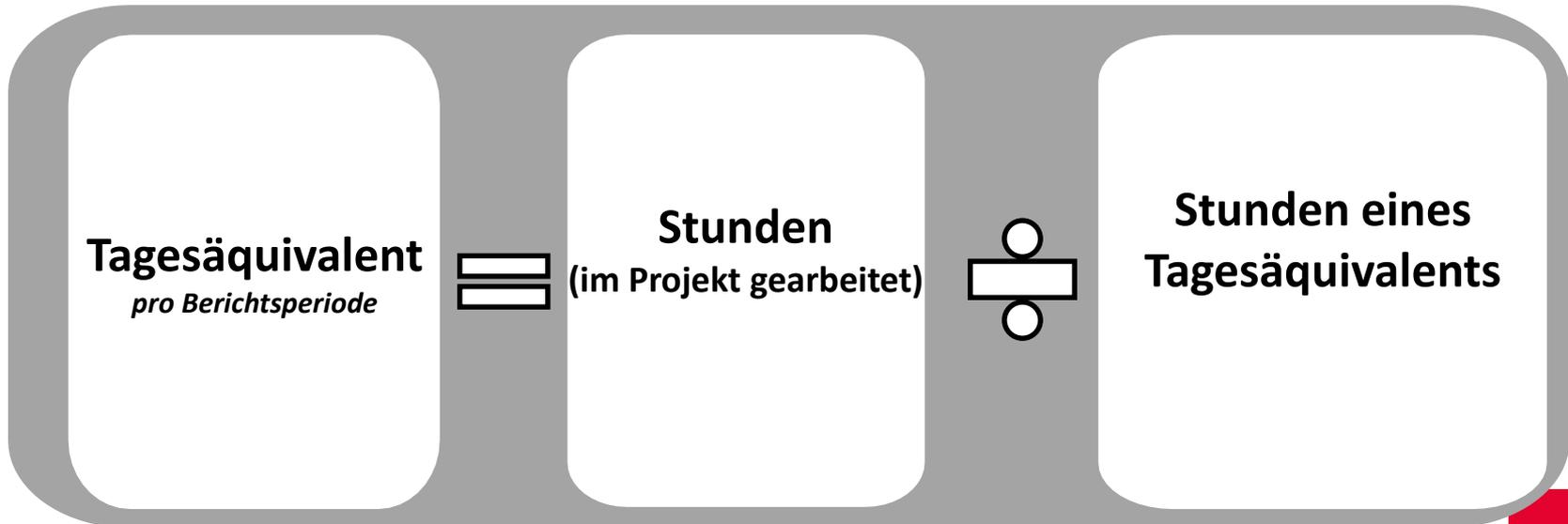
Beispiel:

Standard-Tagesarbeitszeit bei Vollzeit: 8 Stunden
tatsächliche Tagesarbeitszeit: 2 Stunden

→ Eintrag in der Declaration: **0,25 (2 Std. ÷ 8 Std.)**

NACHWEISE III

- **stundenweise Zeitaufzeichnung** statt/zusätzlich zu Declaration weiterhin möglich
 - **ABER:** Umrechnung in Tagesäquivalent **vor jeder Berichterstattung** an die EU-Kommission



NACHWEISE IV

**Stunden eines
Tagesäquivalents**

3 Optionen

Option 1: 8 Stunden

**Option 2:
durchschnittliche
Sollstunden lt.
Vertrag/sonstigem
verbindlichem Dokument**

**Option 3: Standard-
Jahresproduktivstunden
einer Vollzeitperson nach
üblicher
Kostenrechnungspraxis**

nur 1 Option pro Personalgruppe
(d.h. unter ähnlichen Bedingungen
beschäftigte Personen)

Option 2 nicht möglich, wenn
Vertrag/sonstiges verbindliches Dokument
keine Bestimmung der durchschnittlichen
Sollstunden pro Tag zulässt

Ergebnis: Rundung auf
nächsten Halbtage

NACHWEISE V

Option 2: durchschnittliche Sollstunden

Fall 1: laut Vertrag Vollzeit; 37,5 Std./Woche; 5 Arbeitstage/Woche

Umrechnung: $(37,5 \div 1 \text{ (Arbeitszeitfaktor)}) \div 5 = 7,5 \text{ Std.}$

Fall 2: laut Vertrag Teilzeit (50%); 80 Std./Monat; 22 Arbeitstage/Monat

Umrechnung: $(80 \div 0,5 \text{ (Arbeitszeitfaktor)}) \div 22 = 7,3 \text{ Std. (gerundet)}$

Fall 3: laut Vertrag Teilzeit (50%); 18,75 Std./Woche; 5 Arbeitstage/Woche (übliche Praxis des Beneficiary); in der Praxis arbeitet die Person 2 volle Tage (Mo + Di) und einen halben Tag (Mi)

Umrechnung: $(18,75 \div 0,5 \text{ (Arbeitszeitfaktor)}) \div 5 = 7,5 \text{ Std.}$



immer **Standard-
Arbeitstage pro Woche**
für die Berechnung
verwenden
(unabhängig von Voll-
oder Teilzeit)!

Person arbeitet 200 Std. im Projekt: **200 ÷ Tagesäquivalent**

“PERSONNEL UNIT COST“-OPTION I

- optional wählbar (durch LEAR im F&T Portal mit einem Auditzertifikat → Vorlage der EC)
- Konsequenzen:
 - **ALLE Kosten der Personalkostenkategorie** (A.1-A.4) als „unit costs“ abzurechnen
 - **ALLE** Kosten zur Berechnung der „unit costs“ müssen mit den **Kriterien der jeweiligen Personalkostenkategorie** (A.1-A.4) übereinstimmen
 - **in ALLEN künftigen HE-Projekten des Beneficiary** anzuwenden, für die der Fördervertrag zum Genehmigungszeitpunkt der „unit cost“ noch nicht unterzeichnet ist
 - **ACHTUNG:** gilt auch für die Berechnung von Lump Sum-Projekten!
- Aktualisierung alle 2 Jahre möglich und Wechsel zurück zu “actual costs“ möglich
 - **ABER:** nur **für künftige HE-Projekte**, für die der Fördervertrag zum Genehmigungszeitpunkt der Aktualisierung/des Wechsels noch nicht unterzeichnet ist
 - **1maliger Wechsel in gesamter HE-Laufzeit** (bis 2027)

“PERSONNEL UNIT COST“-OPTION II

Art. 6.2.A.6 MGA

- Berechnung:
 - **ALLE Personalkosten** des Beneficiary im letzten abgeschlossenen vollen Finanzjahr ÷ **jährliche Arbeitseinheiten** im letzten abgeschlossenen vollen Finanzjahr ÷ **215** Tage
 - maximale Obergrenze für Österreich: 586,16€
- **Horizontale Obergrenze beachten!**

Webinar der EK am 19. Juni:
„Personnel Unit Cost – New
cost method in Horizon
Europe“

<https://ec.europa.eu/research/participants/docs/h2020-funding-guide/other/event240619.htm>

Wizard zur Berechnung:

<https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/portal/screen/programmes/horizon/personnel-unit-costs/unit-cost-wizard>

Vorlage Auditzertifikat:

https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/docs/2021-2027/common/temp-form/lev/personnel-unit-cost-audit-certificate_en.docx

HORIZONTALE OBERGRENZE

- = pro Person in EU-Projekten nicht mehr als 215 Tage (bzw. der aliquotierte Anteil bei Teilzeit) **pro Kalenderjahr** abrechenbar!

Berichtsperiode von 1.7.2022 bis 31.12.2023
Teilzeitanstellung (50%); ab 1.8.2022 beschäftigt

2022: $((215 / 12) \times 5) \times 0,5 \rightarrow 44,79 \rightarrow$ **45**

2023: $((215 / 12) \times 12) \times 0,5 \rightarrow$ **107,5**

SUBCONTRACTING

SUBCONTRACTING

= Vertrag über Waren, Arbeiten oder Dienstleistungen als Teil der **“action tasks“** laut **Projektbeschreibung** (Annex 1)

Art. 2 MGA
Art. 6.2.B MGA
Art. 9.3 MGA

Beispiele:

- Bau eines Prototyps, *wenn in Annex 1 als „task“ definiert*
- Organisation einer Konferenz, *wenn in Annex 1 als „task“ definiert*

- nur über eingeschränkte Teile des Projekts (Ausnahme: Call/Fördervertrag)
- d.h. Subcontracting muss **inhaltlich (Anteil + Art der Projektaufgabe) UND finanziell proportional** sein (Einzelfallentscheidung der EU-Kommission)

ANSCHAFFUNGSKOSTEN

REISEKOSTEN

- Anschaffung nach dem **besten Preis-Leistungsverhältnis/niedrigsten Preis**
- **CO2-Emissionsabgabe** förderfähig, sofern die Kriterien erfüllt sind (insb. übliche Reisepraxis des Beneficiary)
- **Taggeld** (“per diem“) förderfähig (nicht der von der Person tatsächlich bezahlte Betrag)

CERTIFICATE ON THE FINANCIAL STATEMENTS (CFS)

- **Prüfumfang:** tatsächliche Kosten + Kosten anhand der üblichen Praxis des Beneficiary
- **ACHTUNG: Bedingungen laut Data Sheet!**
- **Schwellenwert:** beantragte Gesamtförderung des Beneficiary/der AE \geq **430.000 €** (anhand **ALLER Kosten** des Beneficiary/der AE)
- **Einreichung: 1 CFS ausschließlich gemeinsam mit dem Endbericht**
 - **mehrere CFS: Ermessen der EU-Kommission** (keine Erwähnung im AGA)
 - **Sanktion bei Nichteinreichung: maximale EU-Förderung mit Schwellenwert MINUS 1€ beschränkt**

Webinar der EK am 26. Juni: „Certificates on the Financial Statements (CFS) in Horizon Europe“

<https://ec.europa.eu/research/participants/docs/h2020-funding-guide/other/event240626.htm>

SONSTIGE KOSTENKATEGORIEN

INTERNE LEISTUNGSVERRECHNUNG I

- Berechnung:
 - nach der üblichen Kostenrechnungspraxis des Beneficiary
 - anhand der tatsächlichen Produktionskosten
 - entweder mittels direkter Zuordnung (“direct costs“) oder mittels Kostenträgern (“indirect costs“)
 - **indirekte Kosten: z.B. allgemeine Administrationskosten aus Personal-, Rechts-
Buchhaltungsabteilung**

INTERNE LEISTUNGSVERRECHNUNG II

Personalkosten:

- **Tagessatzberechnung** nach allgemeinen Regeln
- **Declaration** und/oder Zeitaufzeichnung!
- Einfluss auf die **horizontale Obergrenze**
- **gemeinsame Ressourcen (co-owned)** dürfen in der unit cost berücksichtigt werden, wenn ...
 - die Drittorganisation im Fördervertrag genannt ist **UND**
 - die Kosten die sonstigen Förderfähigkeitskriterien erfüllen

INFORMATIONEN & UNTERSTÜTZUNG

WEITERFÜHRENDE INFORMATIONEN (EU-KOMMISSION)



- **Annotated Model Grant Agreement** Horizon Europe (AGA): kommentierte Fassung des MGA
https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/docs/2021-2027/common/guidance/aga_en.pdf
- **Model Grant Agreement** Horizon Europe (MGA): Modell-Fördervertrag mit der EU-Kommission
https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/docs/2021-2027/common/agr-contr/general-mga_horizon-euratom_en.pdf
- **Personnel unit cost-Wizard:**
<https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/portal/screen/programmes/horizon/personnel-unit-costs/unit-cost-wizard>
- **Vorlage „Declaration“:**
https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/docs/2021-2027/common/temp-form/report/time-declaration_en.docx
- **Vorlage Auditzertifikat „personnel unit cost“:**
https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/docs/2021-2027/common/temp-form/lev/personnel-unit-cost-audit-certificate_en.docx
- **Webinar** der EK am 19. Juni: „**Personnel Unit Cost – New cost method in Horizon Europe**“
<https://ec.europa.eu/research/participants/docs/h2020-funding-guide/other/event240619.htm>
- **Webinar** der EK am 26. Juni: „**Certificates on the Financial Statements (CFS) in Horizon Europe**“
<https://ec.europa.eu/research/participants/docs/h2020-funding-guide/other/event240626.htm>
- **Online Manual** für Horizon Europe:
<https://webgate.ec.europa.eu/funding-tenders-opportunities/display/OM/Online+Manual>

WEITERFÜHRENDE INFORMATIONEN (FFG)

- **Informationen der FFG zu Recht & Finanzen Horizon Europe:**

<https://www.ffg.at/europa/heu/recht-finanzen>

- **FAQ-Sammlung der FFG zu Horizon Europe:**

<https://www.ffg.at/europa/heu/recht-finanzen/fragen>

- **Berechnung des fixen Tagessatzes in Österreich für KMU-Eigentümer:innen und natürliche Personen (als Beneficiaries) ohne Gehalt:**

https://www.ffg.at/sites/default/files/allgemeine_downloads/europaeische_und_internationale_programme/programmdokumente/Tagessatzberechnung_KMU_natP.pdf



**viele neue
FAQs!**

WEITERFÜHRENDE INFORMATIONEN – HELPDESKS & NATIONALE KONTAKTSTELLEN

- **Research Enquiry Service** (Anfragen zu Horizon 2020 und Horizon Europe):
https://research-and-innovation.ec.europa.eu/contact-us/research-enquiry-service_en
- **Nationale Kontaktstellen FFG:**
<https://www.ffg.at/europa/ncp>

HAFTUNGSAUSSCHLUSS & GENDERHINWEIS

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.

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