



European
Commission



Actions Marie Skłodowska-Curie H2020

17 May 2018

Gestion administrative et financière

Amélie Tristan

*Research Executive Agency
Unité A1*

- 1. Cycle financier du projet**
- 2. Financement, coûts éligibles et documentation**
- 3. Catégories de coûts**
- 4. Rapports financiers (déclarations de coûts)**
- 5. Références utiles**

1. Cycle financier du projet

Contribution maximale de l'Union



- L'accord de subvention (Grant agreement)- Article 5.1 (montant maximum)
- Annexe 2 – budget de l'action (estimation)

ETN, EJD et EID (>2 bénéficiaires) actions:

- Maximum 40% de la contribution de l'Union par Etat ou organisation internationale ou organisation internationale d'intérêt européen. (Article 4.2)

Le montant total du préfinancement et des paiements intermédiaires ne peut excéder **90%** du montant total de la subvention

Préfinancement
60%-80%

Paiement intermédiaire
Jusqu'à 90%

Paiement final

**Début de
l'action**

**Fin de
période**

**Fin de
l'action**

**Tous les paiements sont versés au
coordonnateur**

- Entre 60% et 80% de la subvention
 - 5% de la subvention → Fonds de Garantie
- Transfert endéans 30 jours:
 - suivant l'entrée en vigueur du GA (Article 58) ou
 - 10 jours avant la date de début de l'action et au plus tard 20 jours après cette date(see Article 3)

(Date valeur: dernière date)
- Propriété de l'Union jusqu'au paiement final
- Obligation du coordonnateur de distribuer le préfinancement dans un délai raisonnable
- Détails de distribution contenus dans l'accord de consortium

Fonds de Garantie



- Mécanisme de garantie financière contre le risque de défaut de paiement des participants (pas de responsabilité financière collective au niveau du consortium)
- 5% de la subvention déduits du préfinancement et directement versés par la REA au Fonds
- Restitution des 5% au moment du paiement final (exceptions)

- Dans la limite des 90% de la subvention (en tenant compte du préfinancement)
 - Basé sur les coûts unitaires (unit costs) déclarés dans les rapports périodiques (techniques et financiers)
 - Remboursement des unités déclarées par le consortium et acceptées par la REA
 - Transfert endéans 90 jours à compter de la soumission des rapports. Suspension des délais de paiement en cas de demande d'informations complémentaires

Exemple



Contribution: 2,000,000 EUR

Préfinancement: 1,600,000 EUR

Max
200,000
EUR

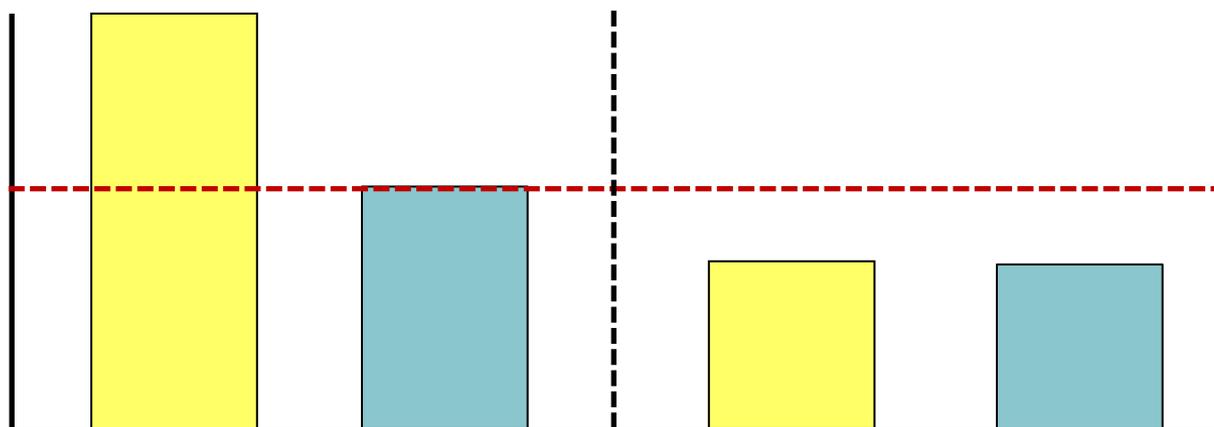
Final

80%

max 10%

**Paiement
intermédiaire**

200,000 EUR



**Coûts
déclarés et
acceptés
pour la
période 1**

**Montant
payé**

**Coûts
déclarés et
acceptés
pour la
période 1**

**Montant
payé**

- Différence entre le montant final de la contribution (sur base des coûts acceptés) et les paiements précédents (préfinancement + paiement intermédiaire)
- Basé sur les coûts unitaires (unit costs) déclarés dans les rapports périodique & final (techniques et financiers)
- Remboursement des unités déclarées par le consortium et acceptées par la REA
- Transfert endéans 90 jours à compter de la soumission des rapports. Suspension des délais de paiement en cas de demande d'informations complémentaires
- Recouvrement en cas de différence négative

2. Financement, coûts éligibles, documentation



**1 unit
=
1 month of
eligible ESR**

- Subvention sur base de coûts unitaires
- Différentes catégories de coûts
- 1 personne-mois = 1 unité
- Coûts totaux = coût unitaire x nombre d'unités

Conditions générales

Coûts éligibles=> unités éligibles:

- Coûts unitaires (selon les catégories de coûts)
- Unités encourues durant la période de l'action
- Unités nécessaires à la mise en œuvre de l'action
- Unités identifiables et vérifiables

1 unit
=
1 month of
eligible ESR

Coûts non-éligibles:

- Coûts ne respectant pas les conditions du GA, coûts encourus durant la suspension de l'action
- Coûts remboursés dans le cadre d'une autre subvention EU/Euratom

3. Catégories de coûts

Taux 2018-2020

	Researcher			Institution	
	<u>Living allowance*</u>	Mobility allowance	Family allowance	Research, training and networking costs	Management and indirect costs
ITN	<u>3270</u>	600	500	1800	1200
IF	<u>4880</u>	600	500	800	650
	Staff member unit costs			Institution	
RISE		2100		1800	700
	Researcher			Institution	
COFUND	ESR		1935**	325**	
	ER		2740**		

* Application d'un coefficient correcteur par pays

** Montants versés par l'Union

Conditions spécifiques

A. Allocations pour le chercheur:

- A.1 Living allowance
- A.2 Mobility allowance
- A.3 Family allowance

B. Coûts institutionnels:

- B.1 Research, training and networking costs
- B.2 Management and indirect costs

A. Allocations pour le chercheur:

A.1 Living allowance

Rémunération brute mensuelle du chercheur (charges patronales et salariales comprises)

- Basée sur les personnes/mois effectivement réalisés
- Calculée sur la base des taux définis dans le programme de travail de référence (année de publication de l'appel)
- Etablie pour des chercheurs remplissant les conditions d'éligibilité
- Réellement et totalement versée au chercheur

Quels documents le bénéficiaire doit conserver en cas d'audit ou de contrôle?

- Justificatifs d'activité du chercheur (salaire, droits d'accès...)
- Preuves d'éligibilité du chercheur (expérience, condition de mobilité avant recrutement (ex. CVs, copies de diplômes, ...))
- Contrat de travail/accord avec le chercheur (Type A/B, temps-plein)
- Preuve de rémunération du chercheur
- Obligations définies à l'Article 32 du GA
 - Procédure de recrutement
 - Justificatif de présence du chercheur dans les locaux du bénéficiaire

A.2 Mobility Allowance (N/A pour RISE et COFUND)

Allocation mensuelle de foyer, déménagement, déplacements

- Basée sur les personnes/mois effectivement réalisés
- Concerne tous les chercheurs recrutés
- 600 EUR/mois (définis dans le programme de travail de référence (année de publication de l'appel))
- Réellement et totalement versée au chercheur

Cette allocation couvre les **coûts personnels des chercheurs** et non leur coûts professionnels (ex: secondments) (couverts par la catégorie 'research, training and networking costs')

Justificatif en cas d'audit: preuve de paiement

A.3 Family Allowance (N/A pour RISE et COFUND)

Allocation mensuelle de famille

- Concerne tous les chercheurs recrutés ayant une famille au moment du recrutement
- 500 EUR/mois (définis dans le programme de travail de référence (année de publication de l'appel))
- Réellement et totalement versée au chercheur

Famille: personne liée au chercheur (mariage, relation reconnue par la législation nationale comme ayant un statut assimilable à celui du mariage) ou enfant à charge du chercheur

Justificatif en cas d'audit: preuve de situation familiale, preuve de paiement

B. Coûts institutionnels



L'éligibilité des coûts institutionnels repose sur l'éligibilité des unités (personnes/mois) réalisées et déclarées

B.1 Research, training and networking costs

- 1800 EUR par personne/mois réalisé
- Contribution pour :
 - Les coûts de recherche et de formation
 - La participation des chercheurs aux formations et conférences
 - Les détachements (déplacements et hébergements)
 - La coordination entre les bénéficiaires
 - Les coûts de visa des chercheurs recrutés
 - Les frais d'inscription (tuition fee)



Distribution au sein du consortium

- Calculé sur la base des personnes/mois déclarés par chaque bénéficiaire
- Le montant total doit être déclaré par le bénéficiaire
- Le consortium peut décider de distribuer les fonds différemment, sur la base de l'accord de consortium (non dans les rapports financiers)

B.2 Management and indirect costs

- 1200 par personnes/mois réalisés
- Contribution pour:
 - Préparation des rapports périodiques et autres documents contractuels (déclaration des chercheurs, rapports techniques et financiers, éléments livrables)
 - Coûts de personnel du manager du projet
 - Gestion de l'accord de consortium
 - Coûts indirects liés à l'action

Distribution au sein du consortium

- Calculé sur la base des personnes/mois déclarées par chaque bénéficiaire
- Le montant total doit être déclaré par le bénéficiaire
- Le consortium peut décider de distribuer les fonds différemment, sur la base de l'accord de consortium (non dans les rapports financiers)

Transferts entre catégories de coûts

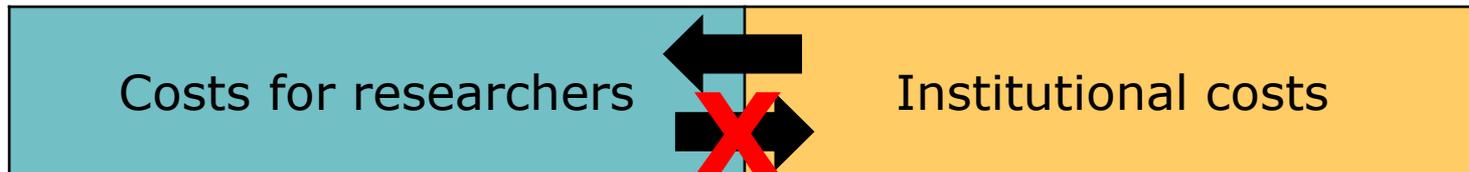


Les allocations des chercheurs doivent être utilisées pour les chercheurs

L'utilisation des coûts institutionnels est décidée par le bénéficiaire

Les surplus dégagés sur les coûts institutionnels peuvent être utilisés pour:

- Organiser des activités de formations additionnelles
- Augmenter le salaire des chercheurs



4. Rapports financiers (déclaration de coûts)

Researcher Declaration



Gender Researchers

New Researcher Declaration

Researcher Information Recruitment Information Recruitment Period

+ Add Period

Recruitment Period 1

Start Date 04-10-2016

End Date 12-10-2016

Working Time Commitment Full Time

Recruitment Period 2

Start Date

End Date

Working Time Commitment

Delete Period

Recruitment Period 3

Start Date

End Date

Working Time Commitment

Delete Period

Ok Cancel

Full Time (100%)
Suspension (0%)
Part time (1 - 99%)
Maternity Leave (0%)
Parental Leave (0%)

Individual financial statement

Fellow's name:
Automatique
(Researcher declaration)

Number of units:
Automatique
(Researcher declaration)

Total amount:
Automatiquement calculé sur les base des coûts unitaires

Form of costs***	Unit		Unit		Unit		Unit		Unit		(f) = (a)+(b)+(c)+(d)+(e)	(g)	(h)	(i)
	Costs per unit	Total (a) ****	Costs per unit	Total (b) ****	Costs per unit	Total (d) ****	Costs per unit	Total (e) ****						
	*****	*****	*****	*****	*****	*****	*****	*****						
Beneficiary														
Total Beneficiary														
Total														

Checkbox: I confirm that the total amount of the allowances used (including compulsory deductions) for the researcher is equal to or higher than the living allowance, the mobility allowance and the family allowance as set out in Annex 2 of the Agreement or any underpayments in Reporting Period 1 will be corrected by the end of the action.

The beneficiary hereby also confirms that:

Information basée sur les déclarations des chercheurs. Correction possible au niveau des déclarations

* See Article 6 for conditions for costs to be eligible
 ** This is the theoretical amount of EU contribution if the reimbursement rate is applied to all the budgeted costs. The theoretical amount of EU contribution for the action is capped by the maximum grant amount.
 *** See Article 5 for forms of costs
 **** Total = Costs per unit x Number of units (researcher months)
 ***** Name of the researcher and related units for living (A.1) and family (A.3) allowances will be prefilled on the basis of the information provided by the beneficiary in the 'researcher declaration'

IFS: Checkbox 1



Individual financial statement

🖨️ print format A4

MODEL ANNEX 4 FOR MSC ITN

FINANCIAL STATEMENT FOR BENEFICIARY [name]

ANNEX 4

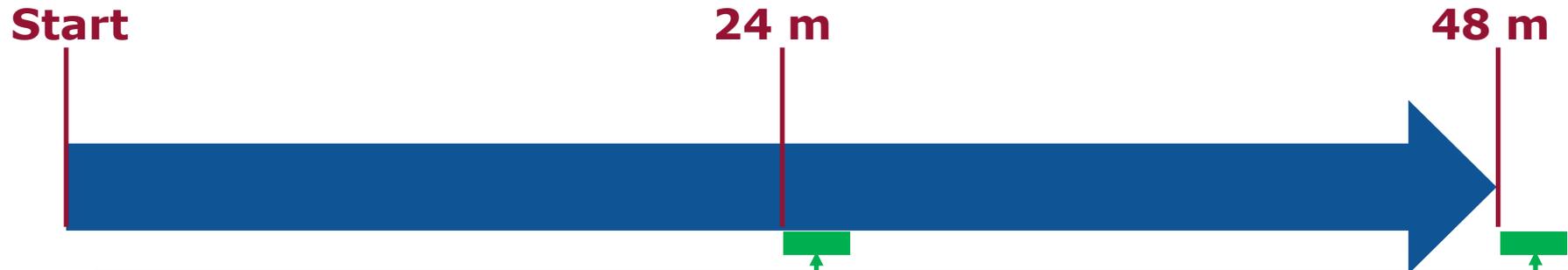
		Eligible* costs (per budget category)										EU contribution				
		A. Costs of recruited researchers						B. Institutional costs				Total costs	Reimbursement rate %	Maximum EU contribution **	Maximum grant amount	
		A.1 Living allowance		A.2 Mobility allowance		A.3 Family allowance		B.1. Research, training and networking costs		B2. Management and indirect costs						
Form of costs***	Name of the fellows *****	Number of units (researcher months)	Unit		Unit		Unit		Unit		Unit		(f) = (a)+(b)+(c)+(d)+(e)	(g)	(h)	(i)
			Costs per unit	Total (a) ****	Costs per unit	Total (b) ****	Costs per unit	Total (c) ****	Costs per unit	Total (d) ****	Costs per unit	Total (e) ****				
Beneficiary																
Total Beneficiary																
Total																

Checkbox: I confirm that the total amount of the allowances used (including compulsory deductions) for the researcher is equal to or higher than the living allowance, the mobility allowance and the family allowance as set out in Annex 2 of the Agreement or any underpayments in Reporting Period 1 will be corrected by the end of the action.

The beneficiary hereby also confirms that:

I confirm that the total amount of the allowances used (including compulsory deductions) for the researcher is equal to or higher than the living allowance, the mobility allowance and the family allowance as set out in Annex 2 of the Agreement or that **any underpayments in reporting period 1 will be corrected by the end of the action.**

Single Submission



Toutes les déclarations de coûts doivent être soumises avec l'ensemble des rapports

- **Technical report**
- **Financial report:**
 - Individual Financial Statements
 - Periodic summary financial statement

- **Technical report**
- **Financial report**
- **Final report:**
 - **Technical report**
 - **Financial report:**
 - Final summary financial statement



Remboursement des coûts des organisations partenaires

- Coûts remboursés par le bénéficiaire concerné sur la base d'un accord entre les parties

CFS, Rapport de distribution



- CFS (Certificat sur les coûts déclarés) non-applicable
- Rapport de distribution des fonds en cas d'audit, de résiliation de la participation d'un bénéficiaire ou du contrat, recouvrement,...



- Le chercheur peut bénéficier d'un congé parental ou congé de maternité durant la mise en œuvre du projet (selon réglementation nationale)
- **TOUTEFOIS**
 - L'activité du chercheur sera suspendue durant ce conge. (Reflétée dans la déclaration)
 - Possible extension du contrat du chercheur dans le cadre de la durée totale de l'action

Congé maladie



Les chercheurs peuvent disposer de congés pour maladie, selon leur dispositions nationales

Condition de remboursement

- Si le chercheur est malade durant ≤ 30 jours = paiement de la totalité de l'unité
- Si le chercheur est malade au-delà de 30 jours = pas de paiement depuis le 1er jour (Suspension)

5. Références utiles

Marie Skłodowska-Curie Actions website

<https://ec.europa.eu/programmes/horizon2020/en/h2020-section/marie-sklodowska-curie-actions>

Documents

➤ **Marie Skłodowska-Curie Actions Work Programme
2018-20**

http://ec.europa.eu/research/participants/data/ref/h2020/wp/2018-2020/main/h2020-wp1820-msca_en.pdf

➤ **Annotated Model Grant Agreement (MSCA part p.408-523)**

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

➤ **H2020 – Indicative audit programme (MSCA part – p.108)**

http://ec.europa.eu/research/participants/data/ref/h2020/other/gm/audit/h2020-iap_en.pdf