



Sektionen HR och Forskningsservice, sektionen FSI

## **Rutiner vid anställning av forskare och doktorand finansierade av Marie Skłodowska Curie-programmet (MSCA) inom EU:s ramprogram Horizon 2020**

Detta PM vänder sig till HR- och ekonomiadministratörer på institutions- och fakultetsnivå.

### **MSCA-programmet – ITN och IF**

I EU:s ramprogram 2014-2020, Horizon 2020, ingår delprogrammet Marie Skłodowska Curie Actions (MSCA) som omfattar projekt som främjar forskarrörlighet och karriärutveckling.

De handläggningsrutiner som beskrivs i detta PM omfattar i första hand personalkategorierna:

- **MSCA-doktorand inom Innovative Training Networks - ITN** (European Training Networks (ITN-ETN), European Joint Doctorates (ITN-EJD), European Industrial Doctorates (ITN-EID): Forskarutbildning inom nätverk – avser person med mindre än 4 års forskningserfarenhet, s.k. Early Stage Researcher, ESR.
- **MSCA-forskare inom Individual Fellowships – IF** (IF – European eller Global Fellowship): Individuell forskning – avser person med mer än 4 års forskningserfarenhet, s.k. Experienced Researcher, ER.

EU beviljar bidrag till lön och forskningskostnader i samband med vistelsen. EU kräver att de doktorander och forskare som rekryteras ska erhålla minst samma sociala förmåner och anställningsvillkor som övriga anställda vid myndigheten.

De villkor som personen måste uppfylla för att få anställas som MSCA-forskare/doktorand återfinns i det avtal som skrivs med EU (Grant Agreement) samt de instruktioner som anges i EU:s ”Work Programme” och Guide for Applicants” som gäller för respektive utlysning. Kontakta Forskningsservice vid frågor rörande dessa dokument.

För information om MSCA, se <http://ec.europa.eu/programmes/horizon2020/en/h2020-section/marie-skłodowska-curie-actions>

### **Ansökningsförfarandet – bakgrund**

En ansökan om ett MSCA ITN eller IF ska vara godkänd av prefekt. Det innebär att institutionen försäkrar att doktoranden/forskaren kan tas emot och kan ges de villkor som föreskrivs i Grant Agreement för MSCA.

Forskaren bör i ansökningskedet informeras om lönenivån för och hur den räknas fram. Observera att bidraget till lön från EU ska täcka både lön och lönebikostnader.

En ansökan om en MSCA IF görs i samarbete mellan handledaren (mottagande forskare vid institutionen) och den inkommande forskaren.

Vid en ansökan om ett ITN är det institutionen som har initierat ansökan till EU i samarbete med flera andra organisationer.

### **Behörighet – mobilitetskrav**

För att kunna bli anställd som MSCA-forskare respektive MSCA-doktorand vid Lunds universitet (LU) får personen för de flesta MSCA-bidragstyper inte ha vistats i Sverige eller utfört forskningsarbete vid LU eller vid någon annan svensk organisation mer än högst 12 månader under de senaste tre åren, beräknat från anställningsbeslutets första dag för doktorander och från utlysningens sista ansökningsdag för forskare. Det är handledarens ansvar att i ansökningsfasen säkerställa att mobilitetskravet är uppfyllt. Vid frågor om behörighet, kontakta Forskningservice (FS) eller kontrollera vad som gäller för utlysningen i fråga i MSCA Work Programme.

### **Utlysning av MSCA-anställningar**

Vid anställning av en MSCA-doktorand ska institutionen utannonsera tjänsten(-erna) i enlighet med EU:s anvisningar. Anställningen ska registreras i Lunds universitets rekryteringssystem och utlysas på Platsbanken och Euraxess hemsida, vilket kan göras via rekryteringssystemet. Vid frågor om detta kontaktas HR-samordnaren för institutionen.

Anställning som MSCA-forskare kan inte utlysas. Finansieringen av dessa anställningar är kopplade till en specifik person redan vid ansökan av MSCA-medel.

### **Avtal och EU-bidrag**

Efter att en ansökan om MSCA-medel har beviljats tecknas avtal, Grant Agreement (GA), vilket reglerar projektet. GA tecknas mellan Europeiska kommissionen och Lunds universitet. Detta dokument undertecknas i EU:s elektroniska webbportal av kanslichef eller motsvarande i enlighet med särskild handlägningsordning (Dnr STYR 2014/203). FS ansvarar för kontakten med kanslichefen och att prefektens godkännande finns dokumenterat i ett projektintyg.

MSCA-finansieringen beräknas med schablonbelopp per anställningsmånad. Bidraget är uppdelat i två delar; researcher unit costs som bidrar till lönekostnader och institutional unit costs som förvaltas av institutionen, se beskrivning av kategorierna och användningsområden nedan.

#### *Researcher unit costs*

- *Living allowance (månadslön)*: Ersättningen i avtalet är beroende på vilken typ av forskarkategori inom MSCA-programmet som är aktuell
- *Mobility allowance (fast lönetillägg)*: Ska täcka de ökade omkostnader som uppstår i samband med flytt och bosättning i Sverige.
- *Family allowance (fast lönetillägg enligt särskilda villkor)*: Betalas ut om MSCA-forskaren flyttar hit med familj.<sup>1</sup>

#### *Institutional unit costs*

- *Research, training and networking costs*. Avser att täcka forskarens/doktorandens workshops, resor och andra driftskostnader direkt kopplade till projektet. Forskaren/doktoranden kommer överens med sin handledare hur medlen ska användas. Bidraget betalas ut som schablonbelopp, vilket innebär att EU inte kräver en detaljerad redovisning av verkliga bokförda kostnader
- *Management and indirect costs*. Avsett som bidrag till kostnader för administration och planering av projektet samt indirekta kostnader. Inom ITN-projekt kan man inom

---

<sup>1</sup> Regler för family allowance från MSCA Guide for Applicants: "A family allowance will be paid in case the supported researcher has family obligations. In this context, family is defined as persons linked to the researcher (i) by marriage, or (ii) a relationship with equivalent status to a marriage recognised by the legislation of the country or region where this relationship was formalised; or (iii) as dependent children who are actually being maintained by the researcher". Status vid ansökan/rekrytering gäller hela projektperioden.

konsortiet komma överens om att delar av bidraget används av koordinatör för den gemensamma administrationen av projektet. En sådan överenskommelse regleras i konsortialavtalet (ett avtal mellan projektparterna).

### **Anställning**

Anställningsförfarandet för forskare och doktorand finansierade av MSCA ska följa vanliga rutiner motsvarande de som gäller för ordinarie anställning av forskare och doktorand, med undantag för krav på utlysning av forskartjänsten. Grant Agreement utgör underlag för anställningen och lämnas av institutionen till HR-samordnaren tillsammans med löneförslaget.

I anställningsbeslutet anges att finansieringen kommer från EU:s ramprogram för forskning och innovation – Marie S Curie Actions. Det anges också vilken typ av anställning det gäller, MSCA-forskare eller MSCA-doktorand, hur många månader anställningen varar samt under vilken tidsperiod.

### *Uppehållstillstånd*

Innan en medborgare i ett land utanför EU anställs måste institutionen kontrollera att personen har uppehållstillstånd i Sverige. MSCA-forskaren/-doktoranden ska ansöka hos Migrationsverket om uppehållsrätt/uppehållstillstånd. Frågor rörande uppehållstillstånd och arbetstillstånd hanteras av institutionen.

### *Löneberäkning*

I beslut om anställning anges den lön som den enskilde forskaren/doktoranden får i svenska kronor/månad. Lönen ska sättas i nivå med personer med motsvarande kompetens/befattning. I enlighet med avtalet med EU måste alla delar av bidraget som är avsett för lön och ersättningar till doktorand/forskare användas till avsedd persons totala lönekostnader (lön och lönebikostnader och semestertillägg). Institutionen avgör vilken växlingskurs som ska användas vid beräkning av vilken lönenivå bidraget täcker. Kontakta gärna FS för att diskutera beräkning av bidraget till lön.

Researcher unit costs som bidrar till MSCA-forskarens/doktorandens lönekostnader är uppdelade i tre schablonersättningar. Schablonerna fastställs i kommissionens arbetsprogram (Work Programme) som styr utlysningen för respektive avtal. Samtliga schabloner (living, mobility samt family (när relevant) ska månadsvis gå till lön, fast lönetillägg och lönebikostnader.

Samtliga kategorier av bidraget till lönekostnader betalas ut via lönesystemet och samma lönebikostnader läggs på samtliga kategorier.

Living allowance skrivs in i beslut om anställning som lön. Living allowance ingår i den årliga lönerrevisionen.

Mobility allowance och Family allowance betalas ut som fast lönetillägg. När Mobility allowance och Family allowance läggs som fast lönetillägg ingår dessa inte i årlig lönerrevision.

Anställning som finansieras med MSCA-medel är likställd annan extern finansiering. Det innebär att i de fall MSCA-medlen inte räcker för att ge en lön som följer LU:s lönestruktur ska institutionen tillföra egna medel för finansiering av anställningen.

Då det föreligger ett avtal med EU om ersättningens storlek när det gäller MSCA-forskare/doktorander får lönen plus sociala avgifter inte vara lägre än den summa i euro som

anges i GA, även om detta innebär att en MSCA-forskare/doktorand får en högre lön jämfört med andra anställda vid LU med motsvarande anställning.

Inkomst från Marie S Curie-medel (samtliga schabloner) är skattepliktig enligt svensk skattelagstiftning (Inkomstskattelagen 8 kap 5 § samt 11 kap 46 §) och fullt lönekostnadspålägg gäller.

#### *Skatt*

Särskilt kvalificerade (unik kompetens för Sverige) "gästforskare" kan medges viss skattelättnad (se Inkomstskattelagen 1999: 1229 11 kap 22-23 §§). En ansökan skickas till Forskarskattenämnden och reglerna får tillämpas efter särskilt beslut av Forskarskattenämnden. Ansökan ska ha kommit in till Forskarskattenämnden senast tre månader efter att arbetstagaren påbörjat arbetet i Sverige. Mer information om villkor och ansökningsblankett finns på Skatteverkets hemsida, sök på Beskattning av utländska nyckelpersoner alternativt på Application for Tax Relief for Foreign Employees samt på Forskarskattenämndens hemsida: [www.forskarskattenamnden.se](http://www.forskarskattenamnden.se)

Om doktoranden/forskaren inom projektet tjänstgör utomlands en längre tid ska URA-avtal<sup>2</sup> upprättas i samråd med sektionen HR.

#### *Bilaga till anställningsavtal – Work Agreement*

Work Agreement (WA) är ett projektspecifikt avtal mellan Lunds universitet, företrätt av prefekten, och MSCA-forskaren/-doktoranden och handledaren, där de tre parterna förbinder sig att utföra projektet enligt GA. Avtalet upprättas på institutionen senast 20 dagar efter att anställningen har påbörjats. FS bistår med en mall som tagits fram tillsammans med avdelning juridik.

I WA anges ingångslönen i SEK och euro/månad samt den preliminära växelkurs som använts. WA anger även det bidragsbelopp i euro/månad som enligt GA går till lönekostnader för MSCA-forskaren/doktoranden. Innan MSCA-forskaren/-doktoranden undertecknar WA är det viktigt att handledaren och HR-samordnaren informerar om hur löneberäkningen gått till, att lönen är skattepliktig, och att bidraget från EU har reducerats med avdrag sociala avgifter. Ingångslön i SEK framgår även av beslut om anställning. Kopia av undertecknat WA ska skickas till FS, och originalet arkiveras på institutionen.

Annex till WA:

- Annex 1 Grant Agreement, number XX
- Annex 2 Beslut om anställning
- Annex 3 Immateriella rättigheter (om tillämpligt)

Kontakta LU:s avtalsjurister för hjälp med frågor om immateriella rättigheter i Annex 3 till Work Agreement.

*Researcher Declaration* gäller doktorander och är en bekräftelse på att ett WA har skrivits mellan doktoranden och Lunds universitet. Institutionen ansvarar för att denna skrivs under senast 20 dagar efter anställningens början. Detta görs av handledaren i EU:s elektroniska webbportal.

#### *Särskilt om anställning av doktorand (Early Stage Researcher)*

---

<sup>2</sup> Avtal om utlandskontrakt och riktlinjer för anställningsvillkor vid tjänstgöring utomlands

För denna kategori är grunden en anställning som doktorand enligt högskoleförordningens (HF) bestämmelser och Lunds universitets antagningsordning och övriga relevanta regelverk:

<http://www.medarbetarwebben.lu.se/organisation-och-styrning/regler-och-beslut/regelverket/regler-utbildning-grund-avancerad-och-forskarniva>.

Eftersom EU för ITN-projekt endast finansierar en doktorand under tre år måste det redan vid antagningen vara klart att det finns medel för att finansiera det fjärde och sista året av utbildningen.

#### *Särskilt om anställning av MSCA-forskare (Individual Fellow)*

I GA och WA anges hur lång tid som MSCA-forskaren kan vistas vid värdinstitutionen inom ramen för projektet.

Vid dessa anställningar rekommenderas befattningen postdoktor, eller då tre år passerat efter doktorexamen, forskare. För en anställning med befattningen post-doktor används *Centralt avtal om tidsbegränsad anställning av postdoktor* och för befattningen forskare är grunden för anställningen en s.k. allmän visstidsanställning som löper på en tid om sammanlagt högst två år (5 § p. 1 LAS).

#### **Samfinansiering**

Samfinansiering förekommer alltid inom MSCA-projekt, dels för indirekta kostnader som inte täcks av bidraget, dels för det fjärde året av utbildningen för MSCA-doktorander.

Samfinansiering kan också bli aktuell om MSCA-bidraget inte räcker för att ge forskaren/doktoranden en lön som motsvarar lönenivån för likvärdiga anställningar. För att likvärdiga anställningsvillkor ska gälla ska kostnader vid långtidssjukskrivning, föräldrapenningtillägg, ersättning för läkemedel och läkarbesök samt friskvårdsersättning inte räknas som lön vid den avstämning som görs i och med slutrapportering till EU.

Semestertillägg ska utgå och betalas av institutionen. Institutionen är skyldig att ha kontroll över antal uttagna semesterdagar för MSCA-forskaren. MSCA-bidraget kan inte användas för semesterersättning utbetald för semesterdagar efter projektperioden.

#### **Rapportering och löne reglering**

All ekonomisk projektrapportering görs elektroniskt via EUs projektportal. MSCA-ITN-projekt brukar ha två rapporteringsperioder. Den första rapporten görs efter 24 månader och den andra slutliga rapporten efter projektperiodens slut, vanligtvis 48 månader. För MSCA-IF-projekt görs en rapport efter 24 månader (projekt slut). Vid den slutliga rapporteringen måste det säkerställas att lönekostnader för MSCA-forskaren/-doktoranden betalats ut enligt avtal.

Totalt bokförda lönekostnader, d.v.s. lön, lönebikostnader och semestertillägg för hela projektperioden i SEK ska motsvara schablonbeloppen för researcher unit costs enligt GA, i Euro. Vid avstämning används den genomsnittliga växelkursen under projektperioden. Den genomsnittliga växelkursen finns att hämta på European Central Bank ECB: [https://www.ecb.europa.eu/stats/policy\\_and\\_exchange\\_rates/euro\\_reference\\_exchange\\_rates/html/eurofxref-graph-sek.en.html](https://www.ecb.europa.eu/stats/policy_and_exchange_rates/euro_reference_exchange_rates/html/eurofxref-graph-sek.en.html)

En slutreglering av lönen i samband med slutrapportering är nödvändig. Institutionen rekommenderas att kontakta FS för att få hjälp med beräkningen av denna justering. Särskild mall tillhandahålls av FS. Har MSCA-forskaren/-doktoranden fått för lite lön regleras detta genom en extra utbetalning. Om det däremot visar sig att MSCA-forskaren/-doktoranden har fått för mycket utbetald lön i förhållande till GA får forskaren behålla pengarna. Institutionen får stå för underskottet.

## Övrigt gällande MSCA-anställning

### *Handledare*

Vid institutionen ska det finnas en forskare som handledare och ansvarar för arbetsledning av MSCA-forskare/doktorand.

### *Individuell studieplan*

För en MSCA-doktorand styrs forskarutbildningens innehåll av en individuell studieplan i enlighet med vad som stadgas i högskoleförordningen.

### *Personal Career Development Plan*

Det är obligatoriskt att skriva en karriärutvecklingsplan, *Personal Career Development Plan*, för MSCA-forskaren/-doktoranden om anställningen är 6 månader eller längre. Denna upprättas mellan forskare och handledare.

### *Deltidsarbete*

MSCA-forskare/doktoranden tillåts i vissa fall arbeta deltid. Bidraget från EU beräknas per månad baserat på tjänstgöringens omfattning. Deltid för forskare genererar längre projektperiod. För exakta regler för arbetstidsnedsättning hänvisas till MSCA Work Programme. Observera att anställningens längd kan påverka anställningsform. Kontakta HR-samordnare för frågor om detta.

Föräldradighet berättigar till förlängning av MSCA projektperioden. Kontakta FS för hjälp med ändring av avtal och HR när det gäller MSCA-forskare för ändring av den tidsbegränsade anställningen till en tillsvidareanställning, om den totala tiden överskrider 24 månader .

### *Institutionstjänstgöring*

Om institutionen vill att doktoranden i enlighet med 5 kap 2 § HF ska utföra institutionstjänstgöring kan detta endast ske i begränsad omfattning och måste kunna motiveras av att arbetsuppgifterna är en del i doktorandens forskarutbildning.

### *Tidredovisning*

Enligt EU:s villkor måste det finnas bevis på att MSCA-forskaren/-doktoranden varit på plats och fullföljt sin anställning vid värdinstitutionen. Detta görs genom tidrapportering alternativt loggböcker och publikationer. Dokumentation av anställning ska sparas i fem år efter projektets slutbetalning.

## **Projektstartsmöte**

FS erbjuder startmöten till alla MSCA-projekt. Vid mötet informeras bl.a. om innehållet i GA, budgetens struktur, samfinansiering, villkor och rapporteringskrav.

## **Kontakt och frågor**

För mallar och ytterligare information och frågor kontakta FS, i HR-relaterade frågor kontakta HR-samordnaren på institutionen/fakultetskansliet.

E-mail: [forskningsservice@fs.lu.se](mailto:forskningsservice@fs.lu.se)

Hemsida: <http://fs.blogg.lu.se/kontakta-forskningsservice/>

HR-webben – mottagande av internationell personal:

<http://www.hr-webben.lu.se/kompetensforsorjning-fran-rekrytering-till-avveckling/internationell-kontraktspersonal>