

Document de definicions del Marc sobre ajudes estatals a la investigació i desenvolupament i innovació (DOUE C 198, 27/6/2014)

“Organisme de recerca i difusió de coneixements”: tota entitat (per exemple, universitats o centres de recerca, organismes de transferència de tecnologies, intermediaris d'innovació o entitats col·laboratives reals o virtuals orientades a la recerca) amb independència de la seva condició jurídica (de Dret públic o privat) o de la seva forma de finançament, el principal objectiu de la qual sigui realitzar recerca fonamental, recerca industrial i desenvolupament experimental i difondre els resultats de les mateixes mitjançant l'ensenyament, la publicació o la transferència de tecnologia. Quan aquesta entitat desenvolupi també activitats econòmiques, el finançament, els costos i els ingressos respectius, hauran de consignar-se per separat. Les empreses que puguin exercir un influència decisiva en la entitat (per ser accionistes o membres) no podran gaudir d'accés preferent als resultats que generi.

“Infraestructures de recerca”: instal·lacions, recursos i serveis afins utilitzats per la comunitat científica per dur a terme investigacions. Aquesta definició compren: béns d'equip o instrumental científic; recursos basats en el coneixement: col·leccions, arxius o informació científica estructurada; infraestructures de caràcter instrumental basades en TIC (GRID, computació, programes informàtics i comunicacions); qualsevol altra entitat de caràcter únic necessària per dur a terme la recerca. Aquestes infraestructures es poden trobar en un mateix lloc o bé estar descentralitzades (“xarxa organitzada de recursos”)

“Activitats no econòmiques” L'apartat 2.1.1 del Marc d'ajuts estatals a R+D+I considera que les següents activitats realitzades per Organismes de recerca i difusió de coneixements o Infraestructures de recerca **solen ser de naturalesa no econòmica**:

- a) Les activitats primàries dels organismes de recerca i infraestructures de recerca:
 - **L'educació per aconseguir més i millor personal qualificat** (segons la jurisprudència i la pràctica decisional de la Comissió, la Comunicació sobre noció d'ajut d'Estat i sobre Servei d'Interès Econòmic General, l'educació dins del sistema nacional d'educació, finançada predominantment o totalment per l'Estat i supervisada per aquest es pot considerar una activitat no econòmica),
 - **R+D independent per millorar coneixements i la comprensió** quan l'organisme de recerca o la infraestructura de recerca emprengui una “col·laboració efectiva”. La prestació de serveis d' R+D i l'R+D realitzada per compte d'empreses no podran ser considerades R+D independents.
 - **Àmplia difusió de resultats de les investigacions** en forma no discriminatòria, no exclusiva, per exemple, mitjançant l'ensenyament, bases de dades d'accés obertes, publicacions o programes informàtics oberts.
- b) Activitats de “transferència de coneixements” quan les duen a terme els organismes de recerca o la infraestructura de recerca (inclosos els seus departaments i filials) o de forma conjunta o per compte d'aquestes entitats, i quan tots els beneficis generats es tornen a invertir en activitats primàries dels organismes de recerca o la infraestructura de recerca. El caràcter no econòmic d'aquestes activitats no es veu afectat pel fet de contractar amb tercers la prestació dels serveis mitjançant una licitació pública.

Per activitats de transferència de coneixements s'ha d'entendre:

«transferència de coneixements»: tot procés destinat a adquirir, obtenir i compartir coneixements expressos i tàcits, incloses les tècniques i competències en activitats econòmiques i no econòmiques com col·laboracions en recerca, consultoria, concessió de

llicències, creació d'empreses derivades, publicació i mobilitat d'investigadors i personal d'un altre tipus que participi en aquestes activitats. A més de coneixements científics i tecnològics, inclou altres tipus de coneixements, com: coneixements de l'ús de normes i reglaments que els incorporen i d'entorns de condicions reals de funcionament i mètodes d'innovació en matèria d'organització, així com gestió de coneixements relacionats amb la identificació, adquisició, protecció, defensa i explotació d'altres actius immaterials.

“Activitats econòmiques” L'apartat 2.1.2 del Marc de R+D+I es refereix a activitats econòmiques quan els organismes de recerca o les infraestructures de recerca s'utilitzen per a activitats com el **lloguer dels equips o laboratoris a empreses, la prestació de serveis a empreses** o la realització de recerca sota contracte.

Per **“recerca aplicada”**, s'entén la investigació industrial, desenvolupament experimental o qualsevol combinació dels anteriors.

“Desenvolupament experimental”: l'adquisició, combinació, configuració i ocupació de coneixements i tècniques ja existents, d'índole científica, tecnològica, empresarial o d'un altre tipus, amb vista a l'elaboració de productes, processos o serveis nous o millorats; podrà incloure, també per exemple, activitats de definició conceptual, planificació i documentació de nous productes, processos o serveis; el desenvolupament experimental podrà comprendre la creació de prototips, la demostració, l'elaboració de projectes pilot, l'assaig i la validació de productes, processos o serveis nous o millorats, en entorns representatius de condicions reals de funcionament, sempre que l'objectiu principal sigui aportar noves millores tècniques a productes, processos o serveis que no estiguin substancialment assentats; podrà incloure el desenvolupament de prototips o projectes pilot que puguin utilitzar-se comercialment quan siguin necessàriament el producte comercial final i la seva fabricació resulti massa onerosa per al seu ús exclusiu amb finalitats de demostració i validació; el desenvolupament experimental no inclou les modificacions habituals o periòdiques efectuades en productes, línies de producció, processos de fabricació, serveis existents i altres operacions en curs, encara que aquestes modificacions puguin representar millores dels mateixos

“Col·laboració efectiva”: col·laboració entre almenys dues parts independents per a l'intercanvi de coneixements o tecnologia o per aconseguir un objectiu comú sobre la base de la divisió del treball en la que les parts implicades defineixen conjuntament l'àmbit del projecte en col·laboració, contribueixen a la seva aplicació i comparteixen els seus riscos i resultats. Una o diverses parts poden suportar la totalitat dels costos del projecte alliberant així a altres parts dels riscos financers. La investigació sota contracte i la prestació de serveis de recerca no es consideren formes de col·laboració

Qüestions relatives a la realització d'activitats econòmiques i no econòmiques per part de l'Organisme de recerca o la infraestructura de recerca i el càlcul del volum de les activitats no econòmiques sobre la capacitat anual de l'entitat (punt 20 del Marc d'R+D+I):

*Quan un organisme de recerca o una infraestructura de recerca s'utilitzen tant per a activitats econòmiques com no econòmiques, el finançament públic només estarà subjecte a les normes sobre ajuts estatals en la mesura que cobreixi costos relacionats amb activitats econòmiques. **Quan l'organisme de recerca o la infraestructura de recerca s'utilitzin gairebé exclusivament per a una activitat no econòmica, podran quedar exclosos en la seva totalitat de l'àmbit d'aplicació de les esmentades normes sempre que el seu ús econòmic sigui purament accessori, és a dir, correspongui a una activitat que estigui relacionada directament amb el seu funcionament o sigui necessària per al funcionament de l'organisme de recerca o la infraestructura de recerca o estigui estretament vinculat al seu principal ús no econòmic, i tingui un abast limitat. A efectes del present Marc, la Comissió considerarà que aquest és el cas quan les activitats econòmiques consumeixen exactament els mateixos insummes (com a material, equipament, mà d'obra i***

capital fix) que les activitats no econòmiques i la capacitat assignada cada any a les esmentades activitats econòmiques no superi el 20 % de la capacitat anual total de l'entitat que es tracti.

En relació amb aquest paràgraf la Comissió Europea ha proporcionat algunes interpretacions:

- *La Comissió ha donat flexibilitat per establir com s'ha de repartir la "capacitat" dedicada a cada tipus d'activitat en relació amb la capacitat anual de l'entitat: pot mesurar-se en base a indicadors com, per exemple el temps d'ús o els recursos consumits (diners) anualment, etc.*
- *En cas que l'Organisme de recerca tingui filials amb diverses personalitats jurídiques, etc. aclareix que el càlcul d'aquest 20% es referirà a l'entitat rellevant. És a dir, una entitat (pot ser una filial o spin-off, un laboratori o un departament, tingui personalitat jurídica pròpia o no) serà entitat rellevant quan tingui efectivament a la seva disposició una estructura organitzativa, capital, actius, recursos i personal, de manera que pugui dur a terme la seva activitat de manera independent o individual. En aquest cas, el càlcul del 20% es referirà a la seva capacitat i no a la capacitat total de la Universitat o l'Organisme de recerca del qual depèn o amb el que està vinculat.*
- *El càlcul del 20%, s'ha de fer considerant el nivell de capacitat destinat per l'entitat a activitats econòmiques no només en el moment actual si no també caldrà fer una previsió per als propers anys. Aquesta previsió haurà de comprendre els anys en que l'ajut tindrà un efecte en l'organització, per exemple, si l'ajut s'utilitza per l'adquisició d'equips i material o la millora de la infraestructura de recerca, el temps a considerar serà els anys en que es trigui en amortitzar aquests béns i equips.*