#innovacion
#ayudascdti
#asesoramiento
#internacionalizacion

GOBIERNO DE ESPAÑA
MINISTERIO DE CIENCIA E INNOVACIÓN
CDTI INNOVACIÓN

HORIZONTE EUROPA
@HorizonteEuropa

Taller práctico sobre aspectos legales y financieros de Horizonte Europa

Generalitat de Catalunya
ACCIÓ Catalonia Trade & Investment

Andrés Martinez (NCP I&f)

29 de noviembre 2022, Barcelona

Índice

1.- Otros costes + Q&A

- *Subcontrataciones*
- *Contrataciones "Purchase Costs"*
- *Otras categorías de costes*
- *Costes Indirectos*
- *Ingresos & otras fuentes de financiación*
- *Cambios durante implementación*

2.- Especificidades del modelo LUMP SUM + Q&A

1.- Otros Costes

Otros costes más allá de Personal

Application Forms

Proposal ID **XXXXXXXXX** *Acronym* **XXXXXXX**

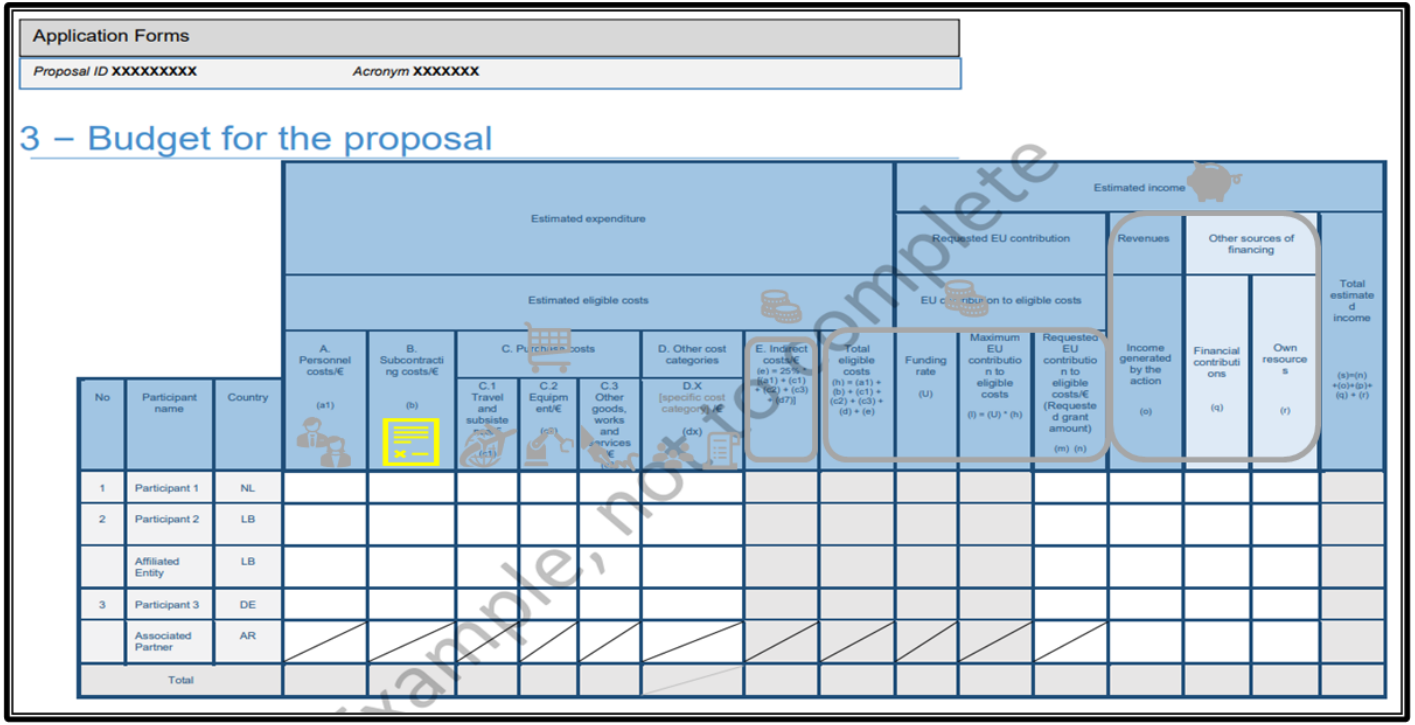
3 – Budget for the proposal

No	Participant name	Country	Estimated eligible costs							Estimated income						
					C. Purchase costs					Requested EU contribution			Revenues			
			A. Personnel costs/€ (a1)	B. Subcontracting costs/€ (b)	C.1 Travel and subsistence/€	C.2 Equipment/€ (c2)	C.3 Other goods, works and services /€ (c3)	D.X [specific cost category]/€ (dx)	E. Indirect costs/€ (e) = 25 % * [(a1) + (c1) + (c2) + (c3) + (d7)]	Total eligible costs (h) = (a1) + (b) + (c1) + (c2) + (c3) + (d) + (e)	Funding rate (U)	Maximum EU contribution to eligible costs (i) = (U) * (h)	Requested EU contribution to eligible costs/€ (Requested grant amount) (m) (n)	Income generated by the action (o)	Financial contributions (q)	Own resources (r)	Total estimated income (s)=(n)+(o)+(p)+(q) + (r)
1	Participant 1	NL														
2	Participant 2	LB														
	Affiliated Entity	LB														
3	Participant 3	DE														
	Associated Partner	AR														
Total																

example, not to complete

HORIZONTE EUROPA
@HorizonteEuropa
División de Programas de la UE
GOBIERNO DE ESPAÑA
MINISTERIO DE CIENCIA E INNOVACIÓN
CDTI INNOVACIÓN

Costes de subcontratación (B)



Application Forms

Proposal ID **XXXXXXXXX** *Acronym* **XXXXXXX**

3 – Budget for the proposal

			Estimated expenditure								Estimated income						
											Requested EU contribution			Revenues	Other sources of financing		
			Estimated eligible costs								EU contribution to eligible costs						
No	Participant name	Country	A. Personnel costs/€ (a1)	B. Subcontracting costs/€ (b)	C. Purchase costs C.1 Travel and subsistence (c1)	C.2 Equipment/€ (c2)	C.3 Other goods, works and services/€ (c3)	D. Other cost categories D.X [specific cost category]/€ (dx)	E. Indirect costs/€ (e) = 25 % * [(a1) + (c1) + (c2) + (c3) + (d7)]	Total eligible costs (h) = (a1) + (b) + (c1) + (c2) + (c3) + (d) + (e)	Funding rate (U)	Maximum EU contribution to eligible costs (i) = (U) * (h)	Requested EU contribution to eligible costs/€ (Requested grant amount) (m) (n)	Income generated by the action (o)	Financial contributions (q)	Own resources (r)	Total estimated income (s)=(n) +(o)+(p)+ (q) + (r)
1	Participant 1	NL															
2	Participant 2	LB															
	Affiliated Entity	LB															
3	Participant 3	DE															
	Associated Partner	AR															
Total																	

Example, not to complete

HORIZONTE EUROPA
@HorizonteEuropa

División de Programas de la UE

GOBIERNO DE ESPAÑA
MINISTERIO DE CIENCIA E INNOVACIÓN

CDTI INNOVACIÓN

Costes de subcontratación (B)

- Cubren tareas (científico-técnicas) descritas en el Anexo 1
- Solo partes limitadas (cualitativamente) del proyecto
- NO les aplica el 25% de costes indirectos
- Necesario cumplir con los principios de **mejor relación calidad precio** y **evitar conflicto de intereses**
- La subcontratación entre beneficiarios y *Affiliated Entities* está prohibida como regla general
- Necesario indicar las subcontrataciones en la tabla 3.1g (Anexo 1) y su presupuesto en el Anexo 2 aunque se admite su inclusión posterior durante proyecto con o sin enmienda (*simplified approval procedure* = mayor riesgo para beneficiario)

Table 3.1g: 'Subcontracting costs' items

For each participant describe and justify the tasks to be subcontracted (please note that core tasks of the project should not be sub-contracted).

Participant Number/Short Name		
	Cost (€)	**Description of tasks and justification**
Subcontracting		

Costes de contratación “*purchase costs*” (C)

Application Forms

Proposal ID **XXXXXXXXX** *Acronym* **XXXXXXX**

3 – Budget for the proposal

No	Participant name	Country	Estimated expenditure: Estimated eligible costs: A. Personnel costs/€ (a1)	B. Subcontracting costs/€ (b)	C. Purchase costs: C.1 Travel and subsistence (c1)	C.2 Equipment/€ (c2)	C.3 Other goods, works and services/€ (c3)	D. Other cost categories: D.X [specific cost category] /€ (dx)	E. Indirect costs/€ (e) = 25 % * [(a1) + (c1) + (c2) + (c3) + (d27)]	Total eligible costs (h) = (a1) + (b) + (c1) + (c2) + (c3) + (d) + (e)	Estimated income: Requested EU contribution: EU contribution to eligible costs: Funding rate (U)	Maximum EU contribution to eligible costs (i) = (U) * (h)	Requested EU contribution to eligible costs/€ (Requested grant amount) (m) (n)	Revenues: Income generated by the action (o)	Other sources of financing: Financial contributions (q)	Own resources (r)	Total estimated income (s)=(n)+(o)+(p)+(q) + (r)
1	Participant 1	NL															
2	Participant 2	LB															
	Affiliated Entity	LB															
3	Participant 3	DE															
	Associated Partner	AR															
Total																	

Example, not to complete

Costes de contratación “*purchase costs*” (C)

C.1. VIAJES

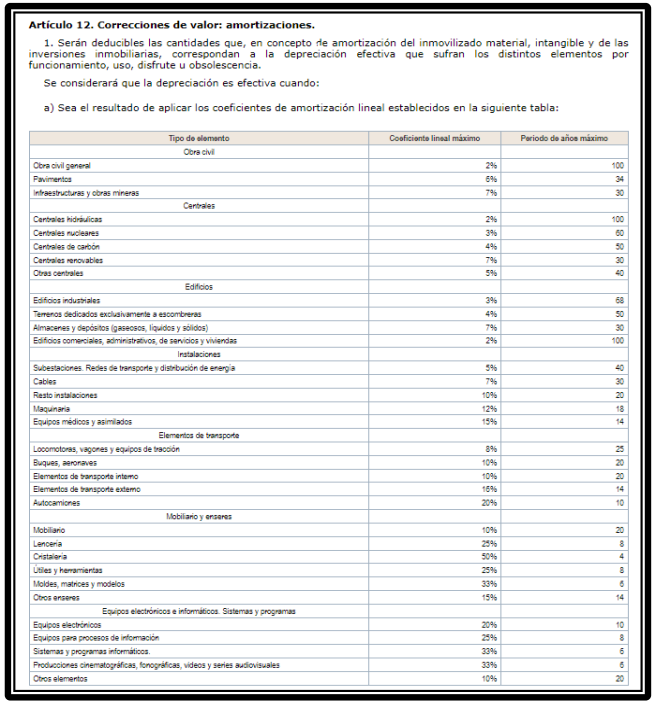
- Seguir las practicas habituales de la entidad
- Justificar la relación del viaje con el proyecto (agendas, actas, hojas de asistencia, etc.)
- Documentación apropiada para justificar el gasto (billetes, facturas, tarjetas de embarque, etc.)

Costes de contratación "*purchase costs*" (C)

C.2 EQUIPOS

- **Opción 1: La amortización en base a su uso para el proyectos HE sigue siendo la regla general**

- **Opción 2**: Excepcionalmente, se podrá recoger en la Convocatoria los **costes totales** de adquisición y desarrollo de activos en construcción (e.g. prototipos)
- **Opción 3**: Amortización + "full cost" para equipos listados en la Subvención
- **Opción 4**: "Full cost" + amortización para equipos listados en la Subvención



Artículo 12. Correcciones de valor: amortizaciones.

1. Serán deducibles las cantidades que, en concepto de amortización del inmovilizado material, intangible y de las inversiones inmobiliarias, correspondan a la depreciación efectiva que sufran los distintos elementos por funcionamiento, uso, disfrute u obsolescencia.

Se considerará que la depreciación es efectiva cuando:

a) Sea el resultado de aplicar los coeficientes de amortización lineal establecidos en la siguiente tabla:

Tipo de elemento	Coeficiente lineal máximo	Período de años máximo
Obra civil		
Obra civil general	2%	100
Pavimentos	6%	34
Infraestructuras y obras mineras	7%	30
Centrales		
Centrales hidráulicas	2%	100
Centrales nucleares	3%	60
Centrales de carbón	4%	50
Centrales renovables	7%	30
Otras centrales	5%	40
Edificios		
Edificios industriales	3%	68
Terrenos dedicados exclusivamente a escombreras	4%	50
Almacenes y depósitos (gaseosos, líquidos y sólidos)	7%	30
Edificios comerciales, administrativos, de servicios y viviendas	2%	100
Instalaciones		
Subestaciones. Redes de transporte y distribución de energía	5%	40
Cables	7%	30
Resto instalaciones	10%	20
Maquinaria	12%	18
Equipos médicos y asimilados	15%	14
Elementos de transporte		
Locomotoras, vagones y equipos de tracción	8%	25
Buques, aeronaves	10%	20
Elementos de transporte interno	10%	20
Elementos de transporte externo	15%	14
Autocamiones	20%	10
Mobiliario y enseres		
Mobiliario	10%	20
Lencería	25%	8
Cristalería	50%	4
Útiles y herramientas	25%	8
Moldes, matrices y modelos	33%	6
Otros enseres	15%	14
Equipos electrónicos e informáticos. Sistemas y programas		
Equipos electrónicos	20%	10
Equipos para procesos de información	25%	8
Sistemas y programas informáticos.	33%	6
Producciones cinematográficas, fonográficas, videos y series audiovisuales	33%	6
Otros elementos	10%	20

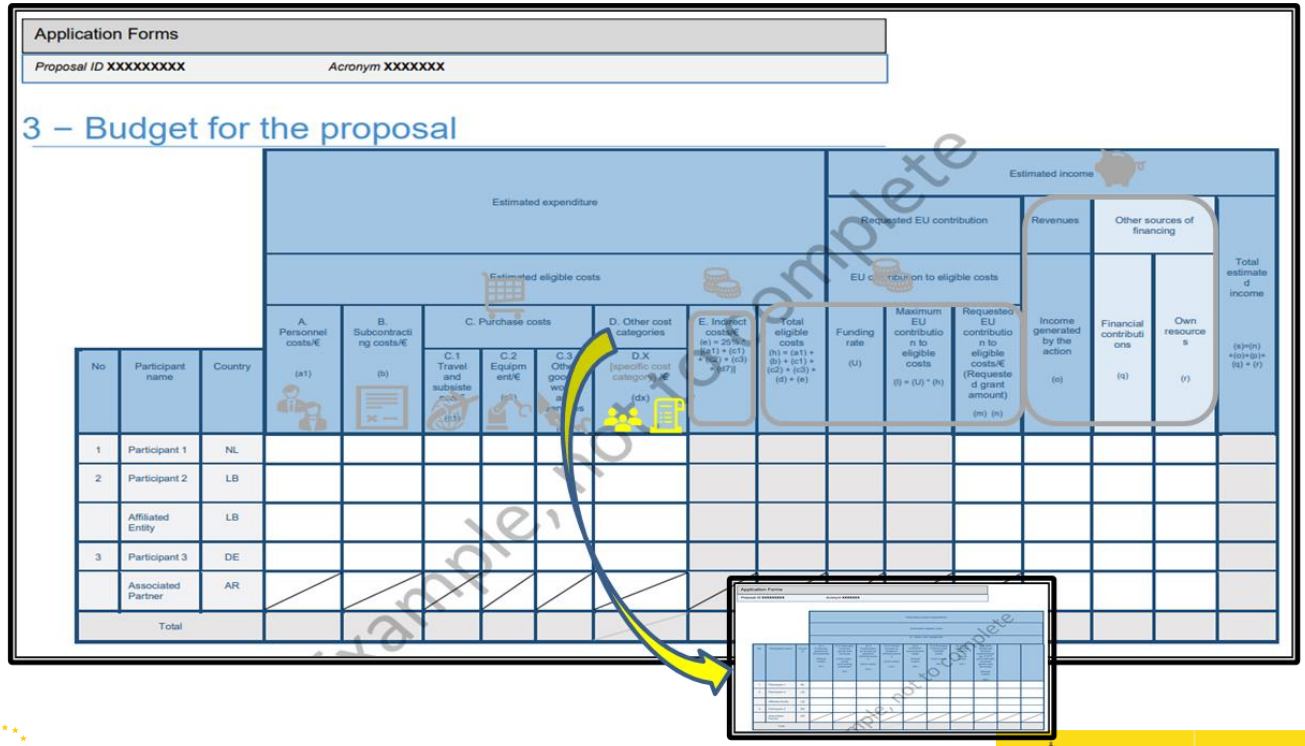
Costes de contratación “*purchase costs*” (C)

C.3 OTROS BIENES, TRABAJOS Y SERVICIOS

- Compra/Contratación de bienes, trabajos o servicios necesarios para llevar a cabo el proyecto pero que **NO cubren tareas** del mismo
- Necesario cumplir con los principios de **mejor relación calidad precio** y **evitar conflicto de intereses**
- La contratación entre beneficiarios y *Affiliated Entities* está prohibida como regla general (salvo casos de suministradores habituales)

Ejemplos: consumibles, gastos de diseminación, traducciones, costes CFS, IPR (royalties para obtener derechos de acceso, costes de protección de resultados, revisión del plan de explotación y diseminación de resultados, costes de publicación siempre que las publicaciones sean completamente abiertas)

Otras categorías de costes (D)



HORIZONTE EUROPA
@HorizonteEuropa

División de Programas de la UE

GOBIERNO DE ESPAÑA
MINISTERIO DE CIENCIA E INNOVACIÓN

CDTI INNOVACIÓN

Otras categorías de costes (D)

D.1 FINANCIAL SUPPORT TO THIRD PARTIES (financiación en cascada)

- Tiene que autorizarse explícitamente en la Convocatoria y limitado en principio a 60.000 EUR (salvo casos muy justificados)
- Se pueden otorgar en formato de subvenciones, premios u otras formas similares
- Se calculan en base a costes reales
- No generan costes indirectos
- Los beneficiarios de estas ayudas deberán cumplir las obligaciones contractuales establecidas en los Artículos 12 (conflicto de intereses), 13 (confidencialidad y seguridad), 14 (ética), 17.2 (visibilidad), 18 (normas específicas para la ejecución de la acción), 19 (información) y 20 (mantenimiento de registros), además de garantizar que la Comisión/Agencia, OLAF, Tribunal de Cuentas (TCE), etc. puedan ejercer sus derechos

Otras categorías de costes (D)

D.2 FACTURAS INTERNAS

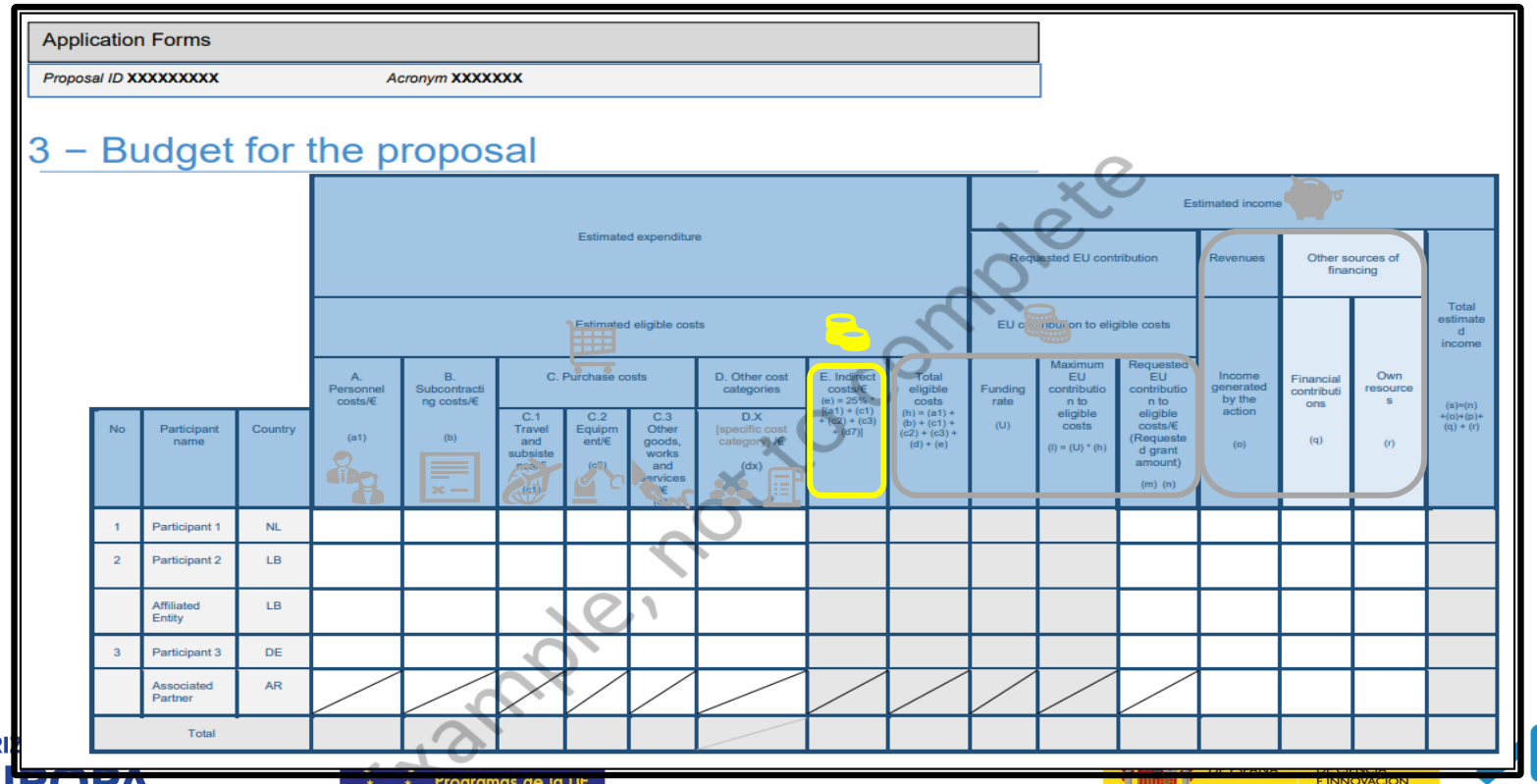
- Costes de **bienes y servicios producidos o prestados directamente para la acción por la propia organización** y que el beneficiario valora sobre la base de sus prácticas contables habituales.

  Algunos ejemplos: consumibles de producción propia, locales especializados, laboratorios, salas blancas, túneles de viento, instalaciones de supercomputación, microscopios electrónicos, etc.)

- **Se pueden incluir en HE sus costes indirectos reales e identificables fehacientemente a través de *proxys* o *key drivers*** (incluso *allocation keys como por ejemplo los m2 de un laboratorio*) siempre que sea práctica habitual de los beneficiarios y no incluyan costes no elegibles.

- No caben tarifas planas o estimaciones para el calculo de los costes indirectos

Costes indirectos (E)



Application Forms

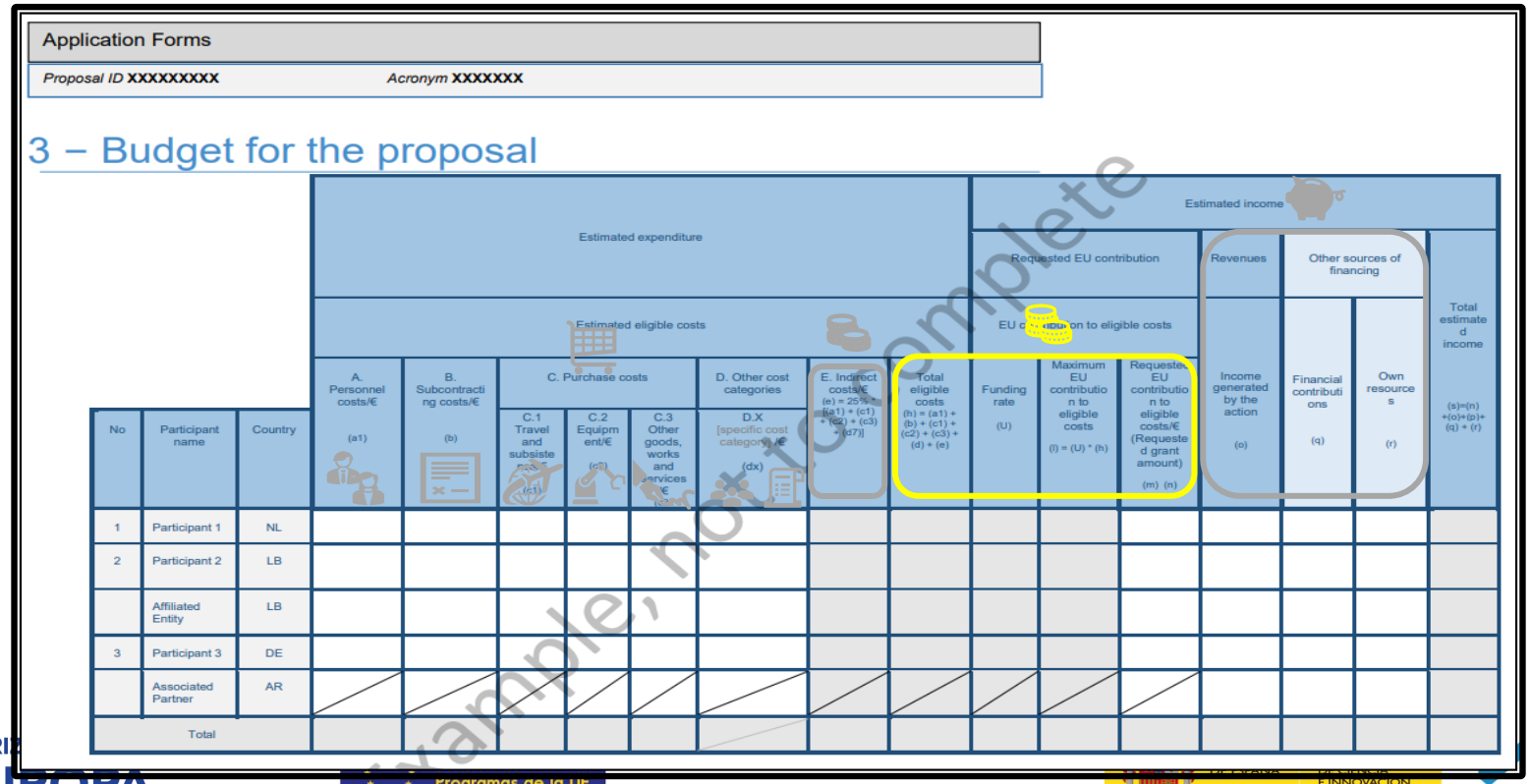
Proposal ID **XXXXXXXXX** *Acronym* **XXXXXXX**

3 – Budget for the proposal

			Estimated expenditure							Estimated income						
										Requested EU contribution			Revenues	Other sources of financing		
			Estimated eligible costs							EU contribution to eligible costs						Total estimated income
No	Participant name	Country	A. Personnel costs/€ (a1)	B. Subcontracting costs/€ (b)	C. Purchase costs			D. Other cost categories	E. Indirect costs/€ (e) = 25% * [(a1) + (c1) + (c2) + (c3) + (d7)]	Total eligible costs (h) = (a1) + (b) + (c1) + (c2) + (c3) + (d) + (e)	Funding rate (U)	Maximum EU contribution to eligible costs (l) = (U) * (h)	Requested EU contribution to eligible costs/€ (Requested grant amount) (m) (n)	Income generated by the action (o)	Financial contributions (q)	Own resources (r)	(s)=(n)+(o)+(p)+(q) + (r)
					C.1 Travel and subsistence/€ (c1)	C.2 Equipment/€ (c2)	C.3 Other goods, works and services/€ (c3)	D.X [specific cost category] /€ (dx)									
1	Participant 1	NL															
2	Participant 2	LB															
	Affiliated Entity	LB															
3	Participant 3	DE															
	Associated Partner	AR															
Total																	

Example, not to complete

Tasas de financiación y Contribución UE



Application Forms

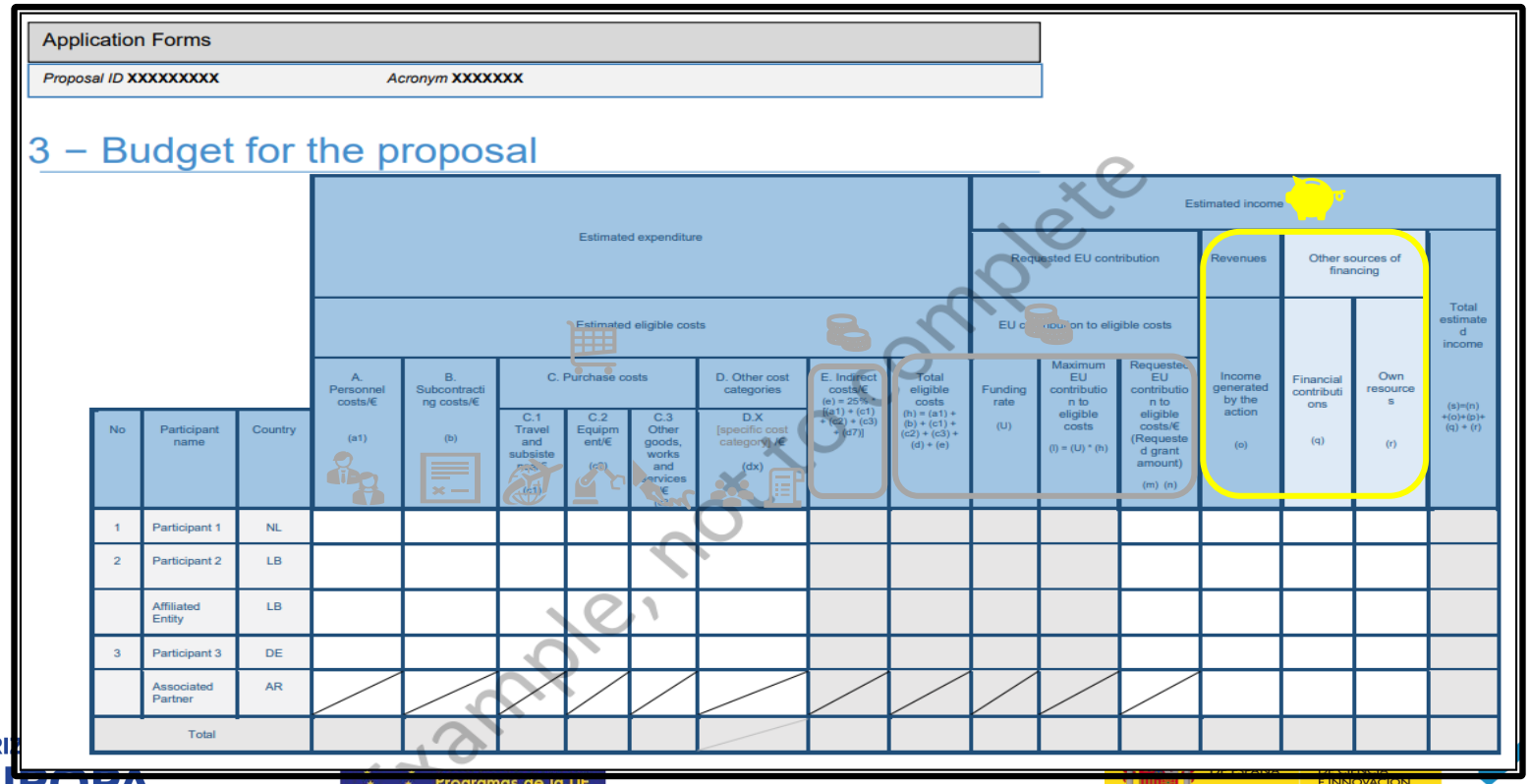
Proposal ID **XXXXXXXXX** *Acronym* **XXXXXXX**

3 – Budget for the proposal

			Estimated expenditure								Estimated income					
											Requested EU contribution			Revenues	Other sources of financing		
			Estimated eligible costs								EU contribution to eligible costs						
No	Participant name	Country	A. Personnel costs/€ (a1)	B. Subcontracting costs/€ (b)	C. Purchase costs C.1 Travel and subsistence/€ (c1)	C.2 Equipment/€ (c2)	C.3 Other goods, works and services/€ (c3)	D. Other cost categories D.X [specific cost category]/€ (dx)	E. Indirect costs/€ (e) = 25% * [(a1) + (c1) + (c2) + (c3) + (d7)]	Total eligible costs (h) = (a1) + (b) + (c1) + (c2) + (c3) + (d) + (e)	Funding rate (U)	Maximum EU contribution to eligible costs (l) = (U) * (h)	Requested EU contribution to eligible costs/€ (Requested grant amount) (m) (n)	Income generated by the action (o)	Financial contributions (q)	Own resources (r)	Total estimated income (s)=(n)+(o)+(p)+(q) + (r)
1	Participant 1	NL															
2	Participant 2	LB															
	Affiliated Entity	LB															
3	Participant 3	DE															
	Associated Partner	AR															
Total																	

Example, not to complete

Ingresos y Otras fuentes de financiación



Application Forms

Proposal ID **XXXXXXXXX** *Acronym* **XXXXXXX**

3 – Budget for the proposal

			Estimated expenditure							Estimated income						
										Requested EU contribution			Revenues	Other sources of financing		
			Estimated eligible costs							EU contribution to eligible costs						Total estimated income
No	Participant name	Country	A. Personnel costs/€ (a1)	B. Subcontracting costs/€ (b)	C. Purchase costs C.1 Travel and subsistence/€ (c1)	C.2 Equipment/€ (c2)	C.3 Other goods, works and services/€ (c3)	D. Other cost categories D.X [specific cost category]/€ (dx)	E. Indirect costs/€ (e) = 25% * [(a1) + (c1) + (c2) + (c3) + (d7)]	Total eligible costs (h) = (a1) + (b) + (c1) + (c2) + (c3) + (d) + (e)	Funding rate (U)	Maximum EU contribution to eligible costs (I) = (U) * (h)	Requested EU contribution to eligible costs/€ (Requested grant amount) (m) (n)	Income generated by the action (o)	Financial contributions (q)	Own resources (r)	(s)=(n)+(o)+(p)+(q) + (r)
1	Participant 1	NL															
2	Participant 2	LB															
	Affiliated Entity	LB															
3	Participant 3	DE															
	Associated Partner	AR															
Total																	

Example, not to complete

Ingresos y Otras fuentes de financiación

INGRESOS (O)

- Desaparece completamente el concepto de ingresos (*receipts*) para entidades sin ánimo de lucro
- Tampoco se consideraran como ingresos las cesiones de recursos sin contraprestación (*in-kind contributions free of charge)* aunque se cedan específicamente para el proyecto
- Y como derogación especifica de HE: los ingresos generados por la explotación de los resultados de estos proyectos tampoco se consideraran ingresos (igual que en H2020)

Ingresos y Otras fuentes de financiación

OTRAS FUENTES DE FINANCIACIÓN (Q) y (R)

- Nuevas columnas alineadas con el equilibrio presupuestario (gastos = ingresos) exigido por el Reglamento Financiero UE.
- Para los proyectos HE en las que el porcentaje de financiación sea del 100%, las columnas de ingresos deben rellenarse con “0".
- Para los proyectos HE donde el porcentaje de financiación sea <100%, los participantes deben indicar las “otras fuentes” de las que procederá el resto de la financiación: ingresos generados por la acción, recursos propios o contribuciones financieras.

Cambios durante implementación: cambios de presupuesto admitidos

- El presupuesto fijado en el Anexo 2 es una **estimación** (flexible con ciertas limitaciones)

- Las **transferencias entre beneficiaries, affiliated entities o categorias de costes** son posibles sin enmienda como regla general siempre que el proyecto siga estando alienado con la DoA del Anexo 1.

Cambios durante implementación: enmiendas

- Modificaciones que supongan un cambio relevante del DoA (Anexo 1)
- Cambios que modifiquen los WPs en el modelo Lump Sum
- Cambios entre categorías de costes cuando supongan tasas de financiación más altas

Cambios durante implementación: simplified approval procedure

- Otros cambios para los que se puede optar por la **simplified approval procedure** (aprobación ex post de costes incurridos, no previstos en la propuesta) o la enmienda:
  - Nuevas subcontrataciones (no previstas en el Anexo 1), salvo para acciones de interés esencial para la UE,
  - Cambios en categorías especificas de costes (aunque cambios entre FSTP y otras categorías de costes supone una modificación relevante del Anexo 1 y por tanto, requiere enmienda)
  - Incorporación de nuevas cesiones de recursos gratuitas (IK contributions for free)

Q&A

2.- Especificidades del modelo LUMP SUM

El modelo LUMP SUM: un MGA diferente

[insert programme name (acronym)]

Model Grant Agreement

Lump Sum Grants

([JUST/REC Lump Sum MGA— Multi & Mono])

Version 1.0
01 June 2021

HORIZONTE EUROPA
@HorizonteEuropa

División de Programas de la UE

GOBIERNO DE ESPAÑA
MINISTERIO DE CIENCIA E INNOVACIÓN

CDTI INNOVACIÓN

El modelo LUMP SUM: ¿Qué es? y ¿Por qué?

¿Qué es?

- Simplificación del **mecanismo de financiación** en el PM
- **Financiación en base a cantidades a tanto alzado (actividades realizadas) por Work Packages (WP) fijadas al inicio del proyecto** en lugar de un reembolso en base a costes incurridos
- Se centra en la **realizacion de las actividades comprometidas** y **no en la justificación de costes**

¿Por qué?

- Potencial de **simplifiacion para participantes** (ventaja para PYMEs y *newcomers*)
- **Reducir de la tasa de error financiero** del programa HE para la CE
- Se focaliza en el **contenido de los proyectos**

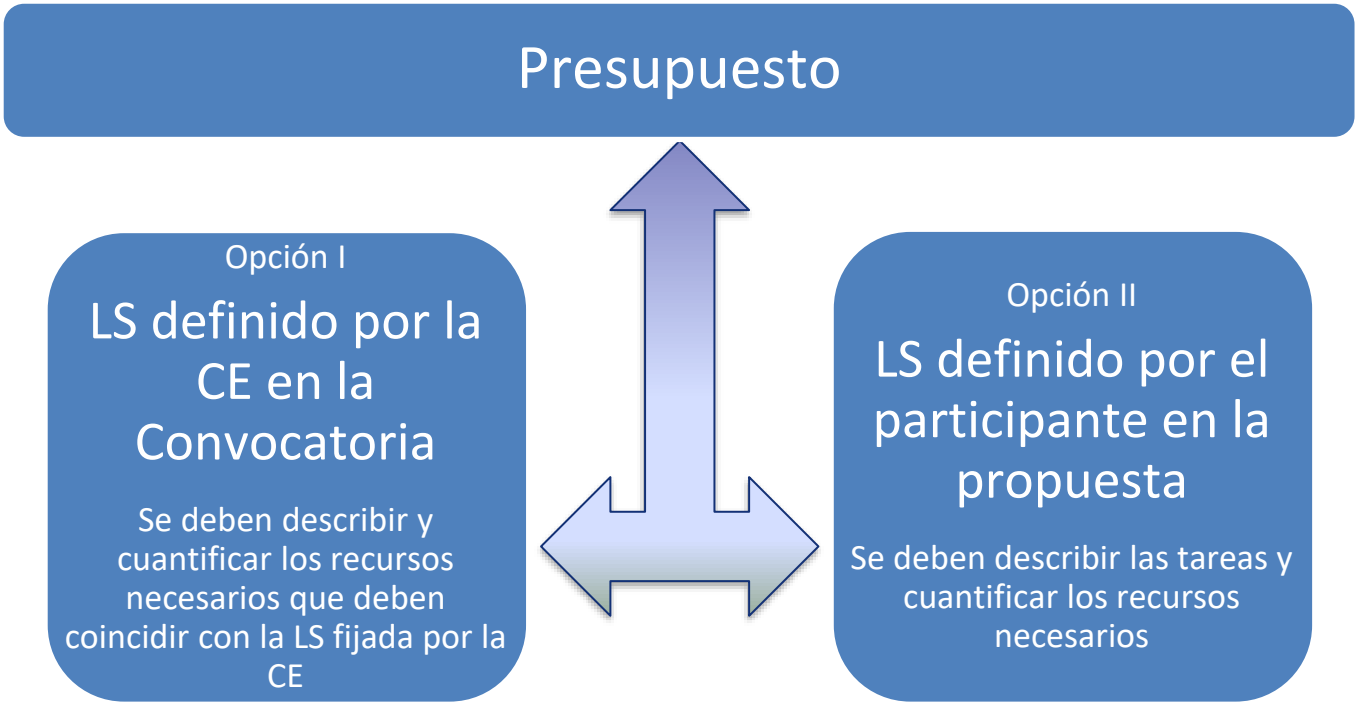
Consideraciones previas

- La **evaluación** de los proyectos LS sigue básicamente las reglas generales:
  - Mismos criterios de evaluación
  - Los evaluadores valoran si los costes estimados son apropiados y razonables en base a su propia experiencia y a un benchmarking basado en datos históricos.
  - Misma prefinanciación y calendario de pagos
  - Mismo calendario de *reporting* enfocado la finalización de los *WP*

- **El tamaño de las propuestas se amplia:** de 45 a 50 págs en RIAS e IAS y de 30 a 33 págs en CSAs

- **Pago en base a la REALIZACIÓN DE TAREAS NO A RESULTADOS**

El modelo LUMP SUM: Dos modelos



El modelo LUMP SUM: Preguntas abiertas

El modelo LUMP SUM: Preguntas abiertas

1.- ¿La eliminación de los controles financieros/costes compensará el mayor esfuerzo requerido a nivel de propuesta?

2.- ¿Existe un riesgo de remplazar la excelencia científica/técnica por una “competencia de precios”?

3.- ¿El modelo LS implica un mayor riesgo financiero para el consorcio y complica sobremanera la elaboración de los Acuerdos de Consorcio, en particular en lo que a los WP incompletos no pagados se refiere?

4.- La implementación de los proyectos LS será más rígida debido a la necesidad de solicitar enmiendas para la mayor parte de cambios de presupuestos/tareas y por tanto conllevará un mayor nivel de control técnico de los proyectos. ¿Es necesaria mayor flexibilidad en la fase de implementación (enmiendas, pagos de WP no completados, etc.)?

5.- ¿Supondrá el modelo LS una barrera de entrada para nuevos participantes, en particular para aquellos con menor capacidad financiera?

El modelo LUMP SUM: Preguntas abiertas

6.- ¿Cómo será una auditoria técnica *ex-post* de un proyecto LS?

7.- ¿Es posible combinar costes reales y LS en un mismo proyecto? ¿Valdría el modelo LS para todo tipo de proyectos HE o es más adecuado solo para algunos? En este ultimo caso, cuales?

8.- ¿La nueva estructura de proyectos LS es artificial y puede poner en peligro la calidad/excelencia de los proyectos?

9.- ¿Está claro el procedimiento para pagos parciales de WP incompletos?

10.- ¿el potencial de simplificación del modelo LS choca con los controles financieros internos de muchos beneficiarios y con las exigencias de otros programas nacionales/regionales?

El modelo LUMP SUM: La propuesta

El modelo LUMP SUM: La propuesta

- Como el pago se basa en la **REALIZACIÓN DE TAREAS**, las **propuestas** deben proporcionar un **desglose del LS** (recursos y estimación de costes detallada) por ***WP*** y, dentro de cada *WP* la parte asignada a cada participante y entidad afiliada (si hubiera).

- El **reparto de tareas de cada *WP* por beneficiario** establece:
  - el % de financiación al que tiene derecho cada beneficiario, y
  - las responsabilidades individuales en caso de ejecución incorrecta

Budget allocation (annex 2 to the grant agreement)

	WP1	WP2	WP3	WP4	WP5	WP6	WP7	WP8	Total
Beneficiary A	250.000			50.000	300.000	250.000		300.000	1.150.000
Beneficiary B		250.000	350.000	50.000			100.000	150.000	900.000
Beneficiary C	100.000	100.000		50.000		280.000			530.000
Beneficiary D		120.000		50.000			100.000	150.000	420.000
Total	350.000	470.000	350.000	200.000	300.000	530.000	200.000	600.000	**3.000.000**

Shares of the lump sum per beneficiary

Shares of the lump sum per WP

Lump sum = Maximum grant amount

HORIZONTE EUROPA
@HorizonteEuropa

División de Programas de la UE

GOBIERNO DE ESPAÑA
MINISTERIO DE CIENCIA E INNOVACIÓN

CDTI INNOVACIÓN

El modelo LUMP SUM: La propuesta

➢ Definición de **work package**:

- ❑ **Una sola actividad** NO es un work package
- ❑ **Una sola tarea** NO es un work package
- ❑ **Un % de progreso en la realización de tareas** NO es un work package
- ❑ **Un lapso de tiempo** NO es un work package
- ❑ **Los work packages transversales** (e.g.: gestión, diseminación y explotación, etc.) **se pueden distribuir entre los diferentes periodos de reporting**

El modelo LUMP SUM: Presupuesto detallado

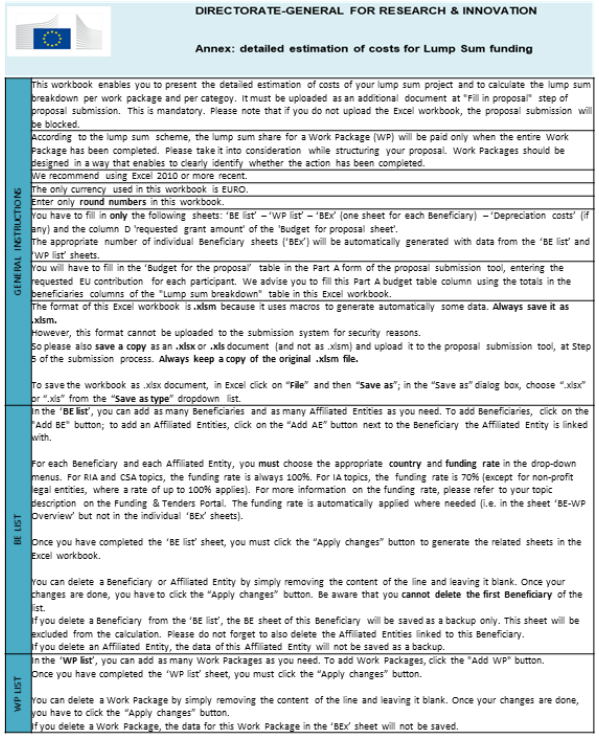
- A efectos de **evaluación**, la EC solicita un **cuadro presupuestario detallado** (“***detailed-budget-table***”) publicado en la convocatoria correspondiente en el F&T Portal, que incluye:

  - ❑ Los costes en más detalle que en las propuestas “estándar” (e.g. los costes de personal se han de detallar por categorías profesionales)
  - ❑ Los costes y recursos desagregados por beneficiario/AE y *Work Package*

El modelo LUMP SUM: Presupuesto detallado

Documento de estimación de costes detallada

El modelo LUMP SUM: Presupuesto detallado



DIRECTORATE-GENERAL FOR RESEARCH & INNOVATION

Annex: detailed estimation of costs for Lump Sum funding

GENERAL INSTRUCTIONS

This workbook enables you to present the detailed estimation of costs of your lump sum project and to calculate the lump sum breakdown per work package and per category. It must be uploaded as an additional document at "Fill in proposal" step of proposal submission. This is mandatory. Please note that if you do not upload the Excel workbook, the proposal submission will be blocked.

According to the lump sum scheme, the lump sum share for a Work Package (WP) will be paid only when the entire Work Package has been completed. Please take it into consideration while structuring your proposal. Work Packages should be designed in a way that enables to clearly identify whether the action has been completed.

We recommend using Excel 2010 or more recent.

The only currency used in this workbook is EURO.

Enter only **round numbers** in this workbook.

You have to fill in **only** the following sheets: 'BE list' – 'WP list' – 'BEx' (one sheet for each Beneficiary) – 'Depreciation costs' (if any) and the column D 'requested grant amount' of the 'Budget for proposal sheet'.
The appropriate number of individual Beneficiary sheets ('BEx') will be automatically generated with data from the 'BE list' and 'WP list' sheets.

You will have to fill in the 'Budget for the proposal' table in the Part A form of the proposal submission tool, entering the requested EU contribution for each participant. We advise you to fill this Part A budget table column using the totals in the beneficiaries columns of the "Lump sum breakdown" table in this Excel workbook.

The format of this Excel workbook is **.xlsm** because it uses macros to generate automatically some data. **Always save it as .xlsm.**
However, this format cannot be uploaded to the submission system for security reasons.
So please also **save a copy** as an **.xlsx** or **.xls** document (and not as .xlsm) and upload it to the proposal submission tool, at Step 5 of the submission process. **Always keep a copy of the original .xlsm file.**

To save the workbook as .xlsx document, in Excel click on "**File**" and then "**Save as**"; in the "Save as" dialog box, choose ".xlsx" or ".xls" from the "**Save as type**" dropdown list.

BE LIST

In the '**BE list**', you can add as many Beneficiaries and as many Affiliated Entities as you need. To add Beneficiaries, click on the "Add BE" button; to add an Affiliated Entities, click on the "Add AE" button next to the Beneficiary the Affiliated Entity is linked with.

For each Beneficiary and each Affiliated Entity, you **must** choose the appropriate **country** and **funding rate** in the drop-down menus. For RIA and CSA topics, the funding rate is always 100%. For IA topics, the funding rate is 70% (except for non-profit legal entities, where a rate of up to 100% applies). For more information on the funding rate, please refer to your topic description on the Funding & Tenders Portal. The funding rate is automatically applied where needed (i.e. in the sheet 'BE-WP Overview' but not in the individual 'BEx' sheets).

Once you have completed the 'BE list' sheet, you must click the "Apply changes" button to generate the related sheets in the Excel workbook.

You can delete a Beneficiary or Affiliated Entity by simply removing the content of the line and leaving it blank. Once your changes are done, you have to click the "Apply changes" button. Be aware that you **cannot delete the first Beneficiary** of the list.
If you delete a Beneficiary from the 'BE list', the BE sheet of this Beneficiary will be saved as a backup only. This sheet will be excluded from the calculation. Please do not forget to also delete the Affiliated Entities linked to this Beneficiary.
If you delete an Affiliated Entity, the data of this Affiliated Entity will not be saved as a backup.

WP LIST

In the '**WP list**', you can add as many Work Packages as you need. To add Work Packages, click the "Add WP" button.
Once you have completed the 'WP list' sheet, you must click the "Apply changes" button.

You can delete a Work Package by simply removing the content of the line and leaving it blank. Once your changes are done, you have to click the "Apply changes" button.
If you delete a Work Package, the data for this Work Package in the 'BEx' sheet will not be saved.

BEx

You have to complete a 'BEx' sheet per Beneficiary. This sheet includes separate sections for the various costs categories for each WP of the project.
You must encode only the **number of units** and the **cost per unit** for each cost category (yellow cells). The total cost per cost category will be automatically calculated.
If the Beneficiary does not contribute to a specific WP or cost category, then leave it blank.

According to the Decision authorising the use of lump sum contributions under the Horizon Europe Programme the proposal may contain only costs that would be eligible for an actual costs grant and must exclude costs that are ineligible under Horizon Europe rules. You have to estimate the eligible costs of your proposal using the same methodology as if these costs should be declared under an actual cost-based grant agreement. For additional information, please refer to the Annotated Model Grant Agreement (https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/docs/2021-2027/common/guidance/aga_en.pdf).

In each 'BEx' sheet, for section "**A. DIRECT PERSONNEL COSTS**", you have to encode your costs using the following unit: 1 unit is 1 person-month.
A Senior Scientist corresponds to career stage A and B in the Researcher Table in the Part A of the Application form, or to any equivalent position in the private sector. A Junior Scientist corresponds to career stage C and D in the Researcher Table in the Part A of the Application form, or to any equivalent position in the private sector.
For section "**A.4 SME Owner and natural person beneficiaries**", the cost per unit will be automatically calculated.

In each 'BEx' sheet, data in categories "**C.1 Travel and subsistence**", "**C.2 Equipment**", "**C.3 Other goods, works and services**" must be identical in the table 3.1h of the Part B of the proposal template. For each work package, you need to enter the total number of units and the average cost per unit for each relevant cost category. The cost per unit will be an average of the prices of all items in the given category for a given beneficiary and a given work package. No more detailed information is required.

In each 'BEx' sheet, for category "**C.2 Equipment**" (equipment, infrastructure, other assets), use the 'Depreciation costs' sheet as a tool to calculate the depreciation costs to be charged for the whole duration of the project.
To calculate the depreciation cost, you need to:
- encode the price of the equipment in the column "Purchase costs"
- encode the percentage of usage of the equipment for the project in the column "% used for the project"
- divide the period (in months) during which the equipment is used for the project by the depreciation period (in months) for the equipment. Multiply the results by 100%. Encode the result in the column "% use for lifetime of the investment"

This amount is **NOT** automatically transferred to the respective 'BEx' sheet. You have to add manually the depreciation costs in the dedicated section of the 'BEx' sheet. If you have several items in the 'Depreciation costs' sheet for one single section (same Beneficiary, same Work Package and same "Resource type"), you must add only the total of these items to the relevant cell in the 'BEx' sheet.

In certain cases, the Work Programme specify that purchases of equipments, infrastructures and other assets must be declared as full capitalised costs. In that case, the full capitalised costs must be encoded in the section "C.2 Equipment".

In each 'BEx' sheet, for the section "**D. Other Direct Costs**":
- For "**D.1 Financial support to third parties**", costs must be encoded only if the possibility of providing financial support to third parties is allowed in the specific conditions of the topic.
- For "**D.3 Transnational access to research infrastructure unit costs**" and "**D.4 Virtual access to research infrastructure unit costs**", these costs must be encoded only if they are mentioned as eligible in the specific conditions of the topic.
- For "**D.5 PCP/PPI procurement costs**", these costs must be encoded only if they are mentioned as eligible in the specific conditions of the topic

Indirect costs will be calculated automatically in each BEx sheet.

ANY COMMENTS

If you have any comments, you can use the 'Any comments' sheet.

SUMMARY TABLES

The **summary tables** ('Lump sum breakdown', 'Summary per WP'' and 'BE-WP person months') will be produced automatically.

The 'Summary per WP' and 'BE-WP person months' sheets are there for your information and will be used during evaluation.

- Leer las instrucciones
- Utilizar Excel 2010 o versión mas reciente
- Presupuestos en Euros
- Solo utilizar las *template* suministradas por el *submission system* en el F&TP

HORIZONTE EUROPA
@HorizonteEuropa

División de Programas de la UE

GOBIERNO DE ESPAÑA
MINISTERIO DE CIENCIA E INNOVACIÓN

CDTI INNOVACIÓN

El modelo LUMP SUM: Presupuesto detallado

- **Estimaciones de costes:**
  - En línea con las **prácticas habituales de los beneficiarios**
  - **Razonables** (no excesivos)
  - En línea con las **actividades propuestas**
  - Alineados con las **reglas de elegibilidad básicas de HE**

- **Categorías de costes:**
  - **Costes de personal** (diferenciados por niveles profesionales) → UNIDAD: Persona/mes
  - **Subcontrataciones** → UNIDAD: Media de los costes de subcontratación
  - **Costes de adquisición *(Travel / Equipments / other goods, work and services)*** → UNIDAD: Media de los costes por categoría
  - **Otras categorías de costes**

El modelo LUMP SUM: La propuesta

Budget for the proposal (RIA-CSA)

			(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H)	(I)	(J)	(O)
No	Participant	Country	Direct personnel costs	Other direct costs	Direct costs of subcontracting	Direct costs of providing financial support to third parties	Costs of in kind contributions NOT used on the beneficiary's premises (included in A and B)	Indirect Costs (=0.25(A+B-E))	Special unit costs covering direct & indirect costs	Total estimated eligible costs (=A+B+C+D+F+G)	Reimbursement rate	Max. EU contribution (=H*I)	Requested EU contribution / € BENEFICIARY & THIRD PARTIES
BE1	Beneficiary 1	BE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	1.00	0.000	
Totals:			***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***		***0.00***	***0.00***

Budget for the proposal (IA)

			(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H)	(I)	(J)	(K)	(L)	(M)	(N)	(O)
No	Participant	Country	Direct personnel costs	Other direct costs	Direct costs of subcontracting	Direct costs of providing financial support to third parties	Costs of in kind contributions NOT used on the beneficiary's premises (included in A and B)	Indirect Costs (=0.25(A+B-E))	Special unit costs covering direct & indirect costs	Total estimated eligible costs (=A+B+C+D+F+G)	Reimbursement rate	Max. EU contribution (=H*I)	Costs of third parties linked to participant	Max. EU Contribution / € THIRD PARTIES	Total Costs for BENEFICIARY & THIRD PARTIES (=H+K)	Max. EU Contribution / € BENEFICIARY & THIRD PARTIES (=J+L)	Requested EU contribution / € BENEFICIARY & THIRD PARTIES
BE1	Beneficiary 1	BE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	1.00	0.000			0.000	0.000	
Totals:			***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***		***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***

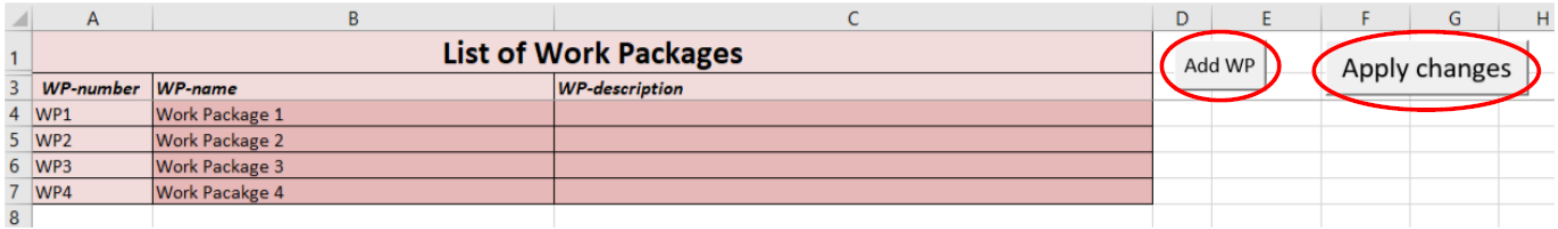
El modelo LUMP SUM: La propuesta

1.- Rellenar la LISTA DE BENEFICIARIOS (pestaña “BE list”)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
2	List of beneficiaries and affiliated entities					Add BE			Apply changes
3	BE/AE nr	BE/AE name	Acronym	Country	Funding rate				
4	BE1	Beneficiary 1	BE1	BE	100%	Add AE			
5	BE2	Beneficiary 2	BE2	PL	100%	Add AE			
6	BE2-AE1	Affiliated entity to BE2	BE2-AE1	PL	100%				
7	BE3	Beneficiary 3	BE3	ES	70%	Add AE			
8									

El modelo LUMP SUM: La propuesta

2.- Rellenar la LISTA DE WORK PACKAGES (pestaña “WP list”)



	A	B	C	D	E	F	G	H
1	List of Work Packages			Add WP		Apply changes		
3	***WP-number***	***WP-name***	***WP-description***					
4	WP1	Work Package 1						
5	WP2	Work Package 2						
6	WP3	Work Package 3						
7	WP4	Work Pacakge 4						
8								

El modelo LUMP SUM: La propuesta

3.- Rellenar las HOJAS INDIVIDUALES para cada beneficiario COSTS WORK PACKAGES (pestaña “BEx”)

	A	B	C	D
1	**BENEFICIARY CALCULATION SHEET**			
2	summary		**BENEFICIARY 1: Beneficiary 1**	
3	**COST CATEGORY**	**UNITS**	**COST PER UNIT**	**BE TOTAL COSTS**
5	**COSTS WORK PACKAGE 1: Work Package 1**			
7	**A. DIRECT PERSONNEL COSTS**			
8	**A.1 Employees (or equivalent)**			
9	SENIOR SCIENTISTS (or equivalent in the private sector)			0,00
10	JUNIOR SCIENTISTS (or equivalent in the private sector)			0,00
11	TECHNICAL PERSONNEL (or equivalent in the private sector)			0,00
12	ADMINISTRATIVE PERSONNEL (or equivalent in the private sector)			0,00
13	OTHERS			0,00
14	**A.2 Natural Persons under direct contract**			0,00
15	**A.3 Seconded Persons**			0,00
16	**A.4 SME owners and natural person beneficiaries**		5.080,00	0,00
17	**B. DIRECT SUBCONTRACTING COSTS**			
18				0,00
19	**C. DIRECT PURCHASE COSTS**			
20	**C.1 Travel and subsistence**			0,00
21	**C.2 Equipment (complete 'Depreciation costs' sheet)**			
22	***Equipment***			0,00
23	***Infrastructure***			0,00
24	***Other assets***			0,00
25	**C.3 Other goods, works and services**			
26	***Consumables***			0,00
27	***Services for meetings, seminars***			0,00
28	***Services for dissemination activities (including website)***			0,00
29	***Publication fees***			0,00
30	***Other (shipment, insurance, translation, etc.)***			0,00
31	**D. OTHER COST CATEGORIES**			
32	**D.1 Financial support to third parties** (if applicable in the topic specific conditions)			0,00
33	**D.2 Internally invoiced goods and services**			0,00
34	**D.3 Transnational access to research infrastructure unit costs** (if mentioned as eligible in the topic specific conditions)			0,00
35	**D.4 Virtual access to research infrastructure unit costs** (if mentioned as eligible in the topic specific conditions)			0,00
36	**D.5 PCP/PPI procurement costs** (if mentioned as eligible in the topic specific conditions)			0,00
37				
38	TOTAL DIRECT PERSONNEL COSTS AND PURCHASE COSTS (A+C)			0,00

Instructions | BE list | WP list | Lump sum breakdown | Summary per WP | **BE1** | BE2 | BE3 | BE-WP person months

HORIZONTE EUROPA
@HorizonteEuropa

División de Programas de la UE

GOBIERNO DE ESPAÑA
MINISTERIO DE CIENCIA E INNOVACIÓN

CDTI INNOVACIÓN

El modelo LUMP SUM: La propuesta

4.- Rellenar las HOJAS INDIVIDUALES para cada Affiliated Entity (pestaña “BEx”)

BENEFICIARY CALCULATION SHEET							
summary	BENEFICIARY 2: Beneficiary 2			Affiliated Entity: Affiliated entity to BE2			
COST CATEGORY	UNITS	COST PER UNIT	BE TOTAL COSTS	UNITS	COST PER UNIT	AE TOTAL COSTS	BE+AE TOTAL COSTS
COSTS WORK PACKAGE 1: Work Package 1							
A. DIRECT PERSONNEL COSTS							
A.1 Employees (or equivalent)							
SENIOR SCIENTISTS (or equivalent in the private sector)			0,00			0,00	0,00
JUNIOR SCIENTISTS (or equivalent in the private sector)			0,00			0,00	0,00
TECHNICAL PERSONNEL (or equivalent in the private sector)			0,00			0,00	0,00
ADMINISTRATIVE PERSONNEL (or equivalent in the private sector)			0,00			0,00	0,00
OTHERS			0,00			0,00	0,00
A.2 Natural Persons under direct contract			0,00			0,00	0,00
A.3 Seconded Persons			0,00			0,00	0,00
A.4 SME owners and natural person beneficiaries		3.581,40	0,00		3.581,40	0,00	0,00
B. DIRECT SUBCONTRACTING COSTS							
			0,00			0,00	0,00
C. DIRECT PURCHASE COSTS							
C.1 Travel and subsistence			0,00			0,00	0,00
C.2 Equipment (complete 'Depreciation costs' sheet)							
Equipment			0,00			0,00	0,00
Infrastructure			0,00			0,00	0,00
Other assets			0,00			0,00	0,00
C.3 Other goods, works and services							
Consumables			0,00			0,00	0,00
Services for meetings, seminars			0,00			0,00	0,00
Services for dissemination activities (including website)			0,00			0,00	0,00
Publication fees			0,00			0,00	0,00
Other (shipment, insurance, translation, etc.)			0,00			0,00	0,00
D. OTHER COST CATEGORIES							

El modelo LUMP SUM: La propuesta

5.- Rellenar las HOJAS INDIVIDUALES: Costes de Personal

	A	B	C	D
1	**BENEFICIARY CALCULATION SHEET**			
2	summary	**BENEFICIARY 1: Beneficiary 1**		
3	**COST CATEGORY**	**UNITS**	**COST PER UNIT**	**BE TOTAL COSTS**
5	**COSTS WORK PACKAGE 1: Work Package 1**			
7	**A. DIRECT PERSONNEL COSTS**			
8	**A.1 Employees (or equivalent)**			
9	SENIOR SCIENTISTS (or equivalent in the private sector)	1,00	7000,00	**7.000,00**
10	JUNIOR SCIENTISTS (or equivalent in the private sector)	2,00	3500,00	**7.000,00**
11	TECHNICAL PERSONNEL (or equivalent in the private sector)			**0,00**
12	ADMINISTRATIVE PERSONNEL (or equivalent in the private sector)			**0,00**
13	OTHERS	0,50	3000,00	**1.500,00**
14	**A.2 Natural Persons under direct contract**			**0,00**
15	**A.3 Seconded Persons**			**0,00**
16	**A.4 SME owners and natural person beneficiaries**		5.080,00	**0,00**

- Incluir el numero total de y el coste medio por “unit”
- **Siendo 1 “unit” equivalente a 1 person/month**

El modelo LUMP SUM: La propuesta

6.- Rellenar las HOJAS INDIVIDUALES: Subcontrataciones

17	**B. DIRECT SUBCONTRACTING COSTS**			
18		1,00	30000,00	**30.000,00**

- 1 fila por subcontratación y por beneficiario y WP
- Incluir el numero de tareas subcontratadas por beneficiario y por WP como numero de "unidades"
- **Siendo 1 unidad la media de todos los costes de subcontratación**
- Las tareas subcontratadas se deberán justificar en la tabla 3.1.g de la Parte B de la propuesta:

Table 3.1g: 'Subcontracting costs' items

For each participant describe and justify the tasks to be subcontracted (please note that core tasks of the project should not be sub-contracted).

Participant Number/Short Name		
	Cost (€)	**Description of tasks and justification**
Subcontracting		

El modelo LUMP SUM: La propuesta

7.- Rellenar las HOJAS INDIVIDUALES: Purchase Costs

19	**C. DIRECT PURCHASE COSTS**			
20	**C.1 Travel and subsistence**	2,00	650,00	**1.300,00**
21	**C.2 Equipment (complete 'Depreciation costs' sheet)**			
22	***Equipment***	1,00	450,00	**450,00**
23	***Infrastructure***			**0,00**
24	***Other assets***			**0,00**
25	**C.3 Other goods, works and services**			
26	***Consumables***	4,00	1000,00	**4.000,00**
27	***Services for meetings, seminars***	1,00	3000,00	**3.000,00**
28	***Services for dissemination activities (including website)***			**0,00**
29	***Publication fees***	2,00	1000,00	**2.000,00**
30	***Other (shipment, insurance, translation, etc.)***			**0,00**

- Incluir el numero total de “unidades” y el coste medio de cada categoría de costes
- **Siendo 1 unidad equivalente a la media de costes de cada categoría**
- Cuando los Purchase Costs > 15% costes de personal de un beneficiario, este debe completar la tabla 3.1.h de la Parte B de la propuesta:

Table 3.1h: ‘Purchase costs’ items (travel and subsistence, equipment and other goods, works and services)

Participant Number/Short Name		
	Cost (€)	Justification
Travel and subsistence		
Equipment		
Other goods, works and services		
Remaining purchase costs (<15% of pers. costs)		
Total		

El modelo LUMP SUM: La propuesta

8.- Rellenar las HOJAS INDIVIDUALES: Equipos/Depreciaciones

TOOL: DEPRECIATION COSTS LIST

BE nr	Beneficiary name	WP nr	Work Package name	Resource type	Short name of the investments	Date of purchase (real or planned date of purchase)	Purchase cost	% used for the project	% use for lifetime of the investment	Charged depreciation costs per investment	Justification: Needed info for depreciation
1	Beneficiary 1	1	Work Package 1	Equipment	Description of the equipment	10-01-2022	€ 1.500,00	50%	60%	€ 450,00	
2	Beneficiary 2	2	Work Package 2	Infrastructures	Description of the infrastructure	March 2022	€ 20.000,00	100%	40%	€ 8.000,00	
										€ -	
										€ -	
										€ -	

- Incluir Info sobre el beneficiario, WP, fecha de compra, etc.
- Incluir el coste estimado del equipo (“purchase cost”)
- Incluir el % de uso del equipo en el proyecto (“% used for the Project”)
- Dividir el periodo (meses) de uso del equipo por el periodo de depreciación (meses) y multiplicar el resultado por 100%. El resultado se incluye en la columna “% use for lifetime of the investment”
- El resultado NO se transfiere automáticamente y es necesario trasladárselo manualmente a la hoja “BEx”
- En el caso de que un beneficiario tenga varios costes de depreciación en un mismo WP por un mismo tipo de recurso, incluir el numero de ítems como “units” e incluir la media de los costes de depreciación como “cost per unit”
- Si la Convocatoria recoge la opción de “full costs”, dichos costes totales se incluirán en la sección “C.2 Equipment”

El modelo LUMP SUM: La propuesta

9.- Rellenar las HOJAS INDIVIDUALES: Otros Costes Directos y Costes indirectos

D. OTHER COST CATEGORIES			
D.1 Financial support to third parties (if applicable in the topic specific conditions)	1,00	6000,00	**6.000,00**
D.2 Internally invoiced goods and services			**0,00**
D.3 Transnational access to research infrastructure unit costs (if mentioned as eligible in the topic specific conditions)			**0,00**
D.4 Virtual access to research infrastructure unit costs (if mentioned as eligible in the topic specific conditions)			**0,00**
D.5 PCP/PPI procurement costs (if mentioned as eligible in the topic specific conditions)			**0,00**
TOTAL DIRECT PERSONNEL COSTS AND PURCHASE COSTS (A+C)			**32.100,00**
TOTAL DIRECT COSTS (A+B+C+D)			**38.100,00**
E. INDIRECT COSTS (25% * (A+C))			**8.025,00**
F. TOTAL COSTS (A+B+C+D+E)			**46.125,00**

- Solo cuando lo autorice la convocatoria: FSTP, Transnational/Virtual Access to Research Infrastructure y PCP/PPI

- Costes indirectos calculados automáticamente
- Costes totales calculados automáticamente

El modelo LUMP SUM: La propuesta

10.- LUMP SUM breakdown

Excel file

ESTIMATED BREAKDOWN OF THE LUMP SUM PER WORK PACKAGE AND PER BENEFICIARY

BENEFICIARIES	Work Package 1	Work Package 2	Work Package 3	Work Pacakge 4	Totals	Pct
Beneficiary 1	62.812,50	9.250,00	9.750,00	46.125,00	127.937,50	43,3%
Beneficiary 2	11.625,00	18.750,00	28.750,00	17.500,00	76.625,00	25,9%
Affiliated entity to BE2	16.312,50	0,00	7.000,00	11.625,00	34.937,50	11,8%
Beneficiary 3	10.762,50	14.568,75	19.206,25	11.681,25	56.218,75	19,0%
Totals:	101.512,50	42.568,75	64.706,25	86.931,25	295.718,75	100,0%
Pct:	34,3%	14,4%	21,9%	29,4%	100,0%	

Part A (online forms)

No	Name of Beneficiary	Country	Requested grant amount
1			0.00
	Total		0.00

European Commission

➢ Se deben utilizar estos datos para rellenar la tabla “Budget for the proposal”:

Budget for the proposal (RIA-CSA)

No	Participant	Country	(A) Direct personnel costs	(B) Other direct costs	(C) Direct costs of subcontracting	(D) Direct costs of providing financial support to third parties	(E) Costs of in kind contributions NOT used on the beneficiary's premises (included in A and B)	(F) Indirect Costs (=0.25(A+B-E))	(G) Special unit costs covering direct & indirect costs	(H) Total estimated eligible costs (=A+B+C+D+F+G)	(I) Reimbursement rate	(J) Max. EU contribution (=H*I)	(O) Requested EU contribution / € BENEFICIARY & THIRD PARTIES
BE1	Beneficiary 1	BE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	1.00	0.000	
Totals:			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00

Budget for the proposal (IA)

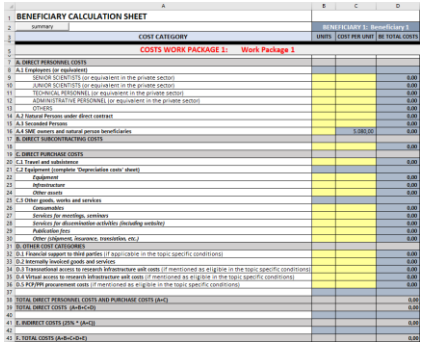
No	Participant	Country	(A) Direct personnel costs	(B) Other direct costs	(C) Direct costs of subcontracting	(D) Direct costs of providing financial support to third parties	(E) Costs of in kind contributions NOT used on the beneficiary's premises (included in A and B)	(F) Indirect Costs (=0.25(A+B-E))	(G) Special unit costs covering direct & indirect costs	(H) Total estimated eligible costs (=A+B+C+D+F+G)	(I) Reimbursement rate	(J) Max. EU contribution (=H*I)	(K) Costs of third parties linked to participant	(L) Max. EU Contribution / € THIRD PARTIES	(M) Total Costs for BENEFICIARY & THIRD PARTIES (=H+K)	(N) Max. EU Contribution / € BENEFICIARY & THIRD PARTIES (=J+L)	(O) Requested EU contribution / € BENEFICIARY & THIRD PARTIES
BE1	Beneficiary 1	BE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	1.00	0.000			0.000	0.000	
Totals:			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

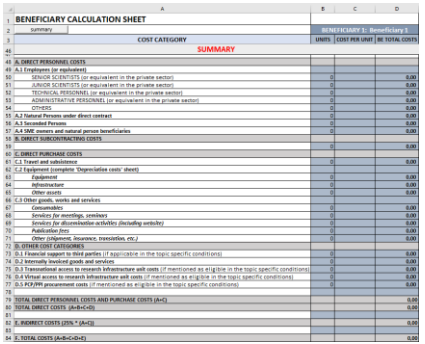
El modelo LUMP SUM: La propuesta

11.- Tablas resumen

SUM OF ALL BENEFICIARIES (including AFFILIATED ENTITIES) FOR ALL THE WORK PACKAGES							
	ALL BENEFICIARIES (without affiliated entities)		ALL AFFILIATED ENTITIES		ALL BENEFICIARIES (with affiliated entities)		
COST CATEGORY	UNITS	BE TOTAL COSTS	UNITS	AE TOTAL COSTS	UNITS (TOTAL)	AVERAGE COST PER UNIT	BE+AE TOTAL COSTS
COSTS WORK PACKAGE: 1 Work Package 1							
A. DIRECT PERSONNEL COSTS							
A.1 Employees (or equivalent)							
SENIOR SCIENTISTS (or equivalent in the private sector)	3,00	17.000,00	0,50	2.750,00	3,50	5.642,86	19.750,00
JUNIOR SCIENTISTS (or equivalent in the private sector)	3,50	10.500,00	1,00	2.500,00	4,50	2.888,89	13.000,00
TECHNICAL PERSONNEL (or equivalent in the private sector)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
ADMINISTRATIVE PERSONNEL (or equivalent in the private sector)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
OTHERS	0,50	1.500,00	0,00	0,00	0,50	3.000,00	1.500,00
A.2 Natural Persons under direct contract	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
A.3 Seconded Persons	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
A.4 SME owners and natural person beneficiaries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
B. DIRECT SUBCONTRACTING COSTS							
	1,00	30.000,00	0,00	0,00	1,00	30.000,00	30.000,00
C. DIRECT PURCHASE COSTS							
C.1 Travel and subsistence	10,00	6.500,00	2,00	1.200,00	12,00	641,67	7.700,00

TOTAL PERSON/MONTHS FOR ALL BENEFICIARIES (INCLUDING AFFILIATED ENTITIES) PER WP					
WORK PACKAGES	Beneficiary 1	Beneficiary 2	Beneficiary 3	Total	Percentage
Work Package 1	3,5	3,0	2,0	8,5	25,3%
Work Package 2	1,3	2,0	1,5	4,8	14,3%
Work Package 3	1,0	5,0	2,0	8,0	23,8%
Work Pacakge 4	5,0	5,0	2,3	12,3	36,6%
Total	10,8	15,0	7,8	33,6	100,0%
Percentage	32,1%	44,6%	23,2%	100,0%	

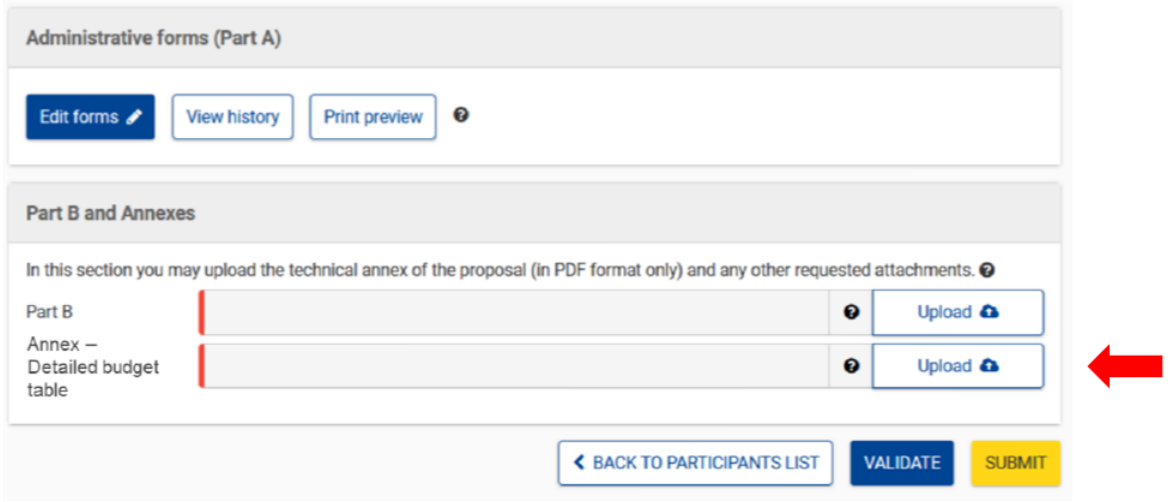




El modelo LUMP SUM: La propuesta

12.- Colgar la tabla Excel

- Se debe subir el Excel como Anexo de la parte B de la propuesta



El modelo LUMP SUM: La implementación

HORIZONTE EUROPA
@HorizonteEuropa

División de Programas de la UE

GOBIERNO DE ESPAÑA
MINISTERIO DE CIENCIA E INNOVACIÓN

CDTI INNOVACIÓN

El modelo LUMP SUM: La implementación

Flexibilidad presupuestaria:

- **Se puede utilizar el presupuesto como se considere conveniente siempre que el proyecto se ejecute según lo acordado**

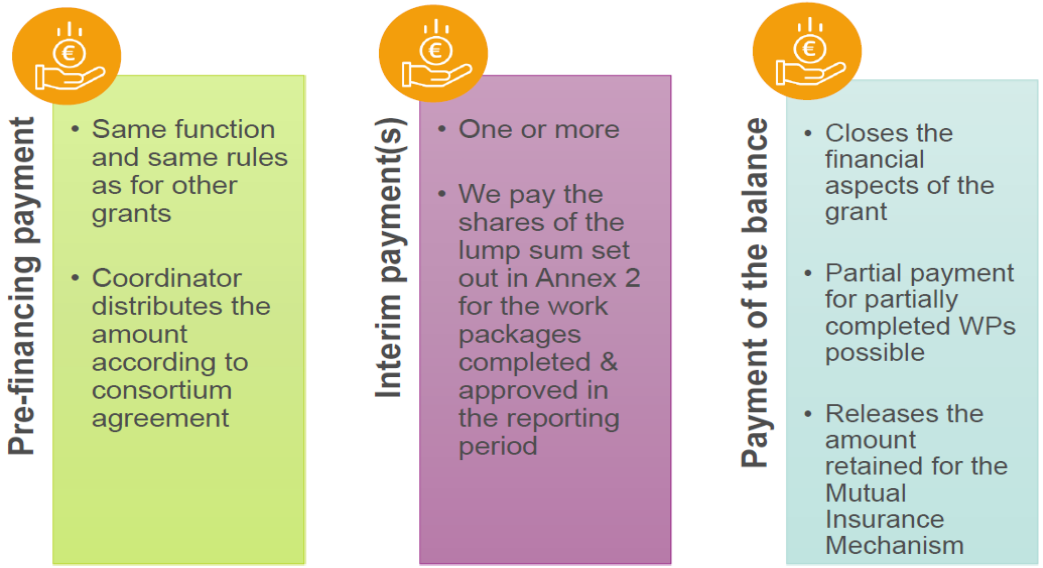
- Las transferencias presupuestarias entre WP, entre Beneficiarios de un mismo WP o incluso entre WP de un mismo beneficiario requieren una **enmienda** si el consorcio quiere reflejarlas en el acuerdo de subvención:

	WP1	WP2	WP3	WP4	WP5	WP6	WP7	WP8	Total
Beneficiary A	250.000			50.000	300.000	250.000		300.000	1.150.000
Beneficiary B		250.000	350.000	50.000			100.000	150.000	900.000
Beneficiary C	100.000	100.000		50.000		280.000			530.000
Beneficiary D		120.000		50.000			100.000	150.000	420.000
Total	350.000	470.000	350.000	200.000	300.000	530.000	200.000	600.000	3.000.000

- Las transferencias entre WP están permitidas si:
  - ❑ Los WP no han sido completados
  - ❑ Este justificado por razones técnicas y científicas

El modelo LUMP SUM: La implementación

Calendario de pagos:



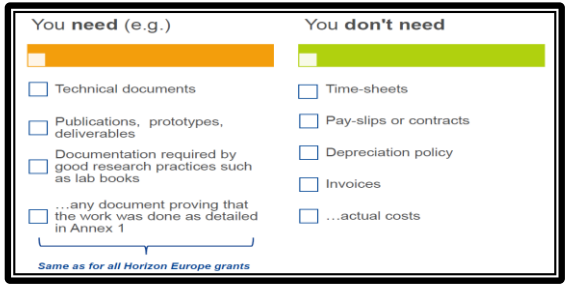
El modelo LUMP SUM: La implementación

Pago de *Work Packages* incompletos:

- El pago está vinculado a la finalización de los WP (y no a resultados). Por lo tanto, se recomienda diseñar los WP de forma que se pueda identificar claramente si la acción se ha completado.
- Si un WP no puede completarse por razones técnicas/científicas, deberá introducir una enmienda para hacerlo viable, incluyendo la posibilidad de ampliar la duración del proyecto.
- Si un WP se rechaza, los participantes tienen la posibilidad de responder a las observaciones del PO
- Si se confirma el rechazo, el pago del WP no se paga y se podrá completar en *reporting periods* posteriores
- **Si un WP está incompleto al final del proyecto, se pagará en base al % de realización tras un procedimiento contradictorio (tareas esenciales realizadas, tareas equivalentes realizadas, best efforts, etc.)**

El modelo LUMP SUM: La implementación

Controles, revisiones, auditorías de proyectos LS:



- Los beneficiarios deberán presentar registros adecuados y documentos justificativos que demuestren la correcta ejecución de la acción tal y como se hubiera descrito en el Anexo 1.
- Pueden consistir en **documentos técnicos**, **publicaciones**, **prototipos**, **entregables** y **explicaciones justificativas de la ejecución científica y técnica de la acción**
- **No se necesitan documentos acreditativos de los costes realmente incurridos** (hojas de trabajo, nóminas, contratos, política de amortización y facturas) porque **no habrá revisiones financieras, comprobaciones o auditorías de costes.** Las revisiones se centrarán en la parte técnica de los proyectos y otros aspectos previstos en el GA (promoción, visibilidad, ética, integridad, diseminación y promoción de resultados, gestión del IPR, obligaciones de terceras partes, etc.)

El modelo LUMP SUM: Guías y Doc. referencia

HORIZONTE EUROPA
@HorizonteEuropa

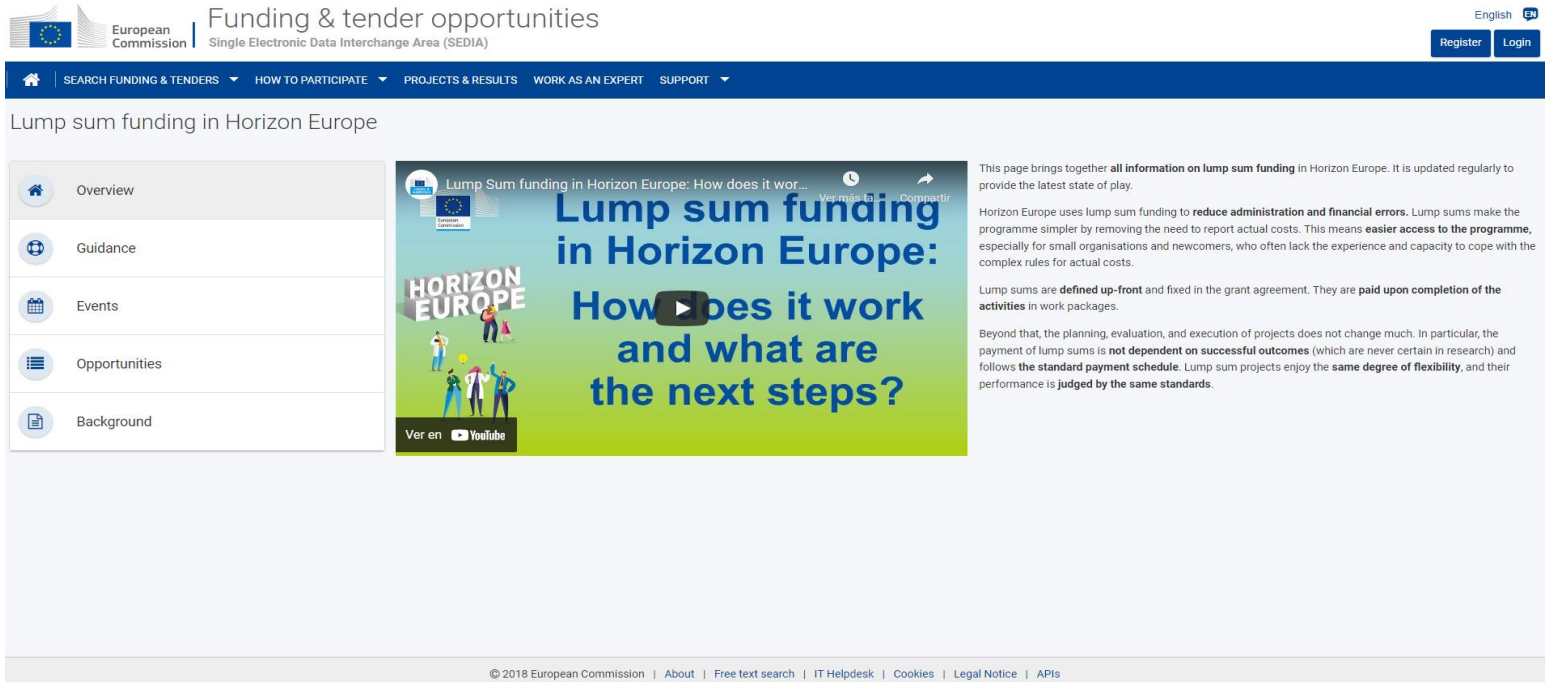
División de Programas de la UE

GOBIERNO DE ESPAÑA
MINISTERIO DE CIENCIA E INNOVACIÓN

CDTI INNOVACIÓN

El modelo LUMP SUM: Guías y Doc. referencia

https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/portal/screen/programmes/horizon/lump-sum



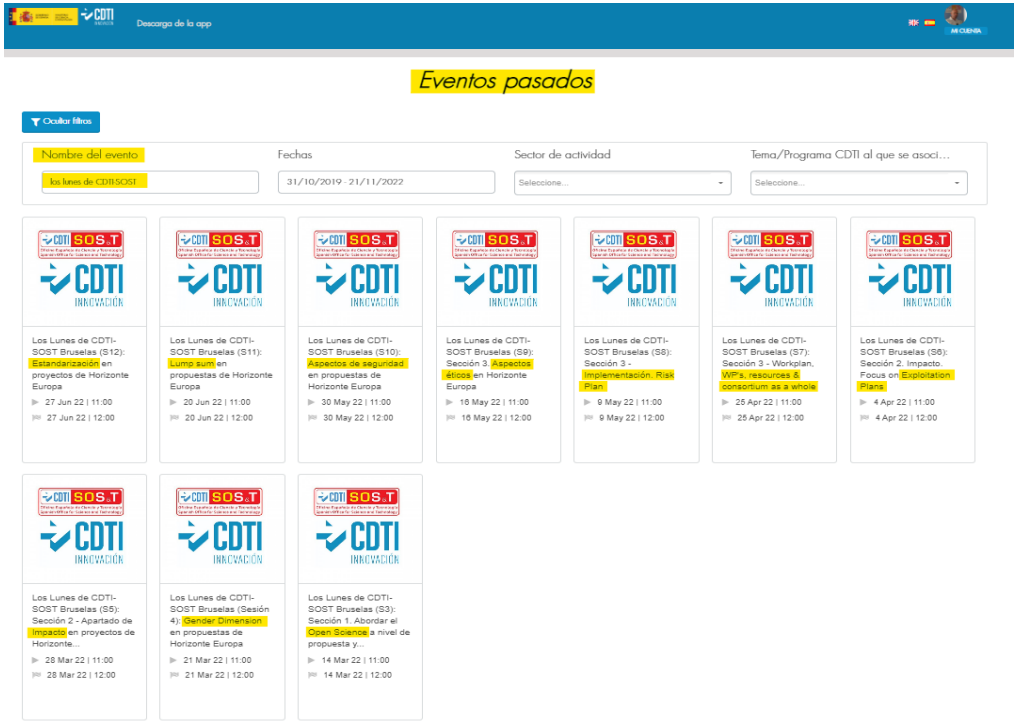
El modelo LUMP SUM: Siguientes pasos

El modelo LUMP SUM: Siguientes pasos

- Aumento moderado de convocatorias LS en el Q3/Q4 2022 (27) en Cluster 2, 3, 5, EIC ecosystems, MSCA, ERC, JU S2R, etc.)

- Incremento relevante de convocatorias LS en Convocatorias 2023-2024 (1 de cada 3 topics y aprox. 25% del presupuesto de los Clusters)

Más información práctica: https://eventos.cdti.es/



HORIZONTE EUROPA
@HorizonteEuropa

División de Programas de la UE

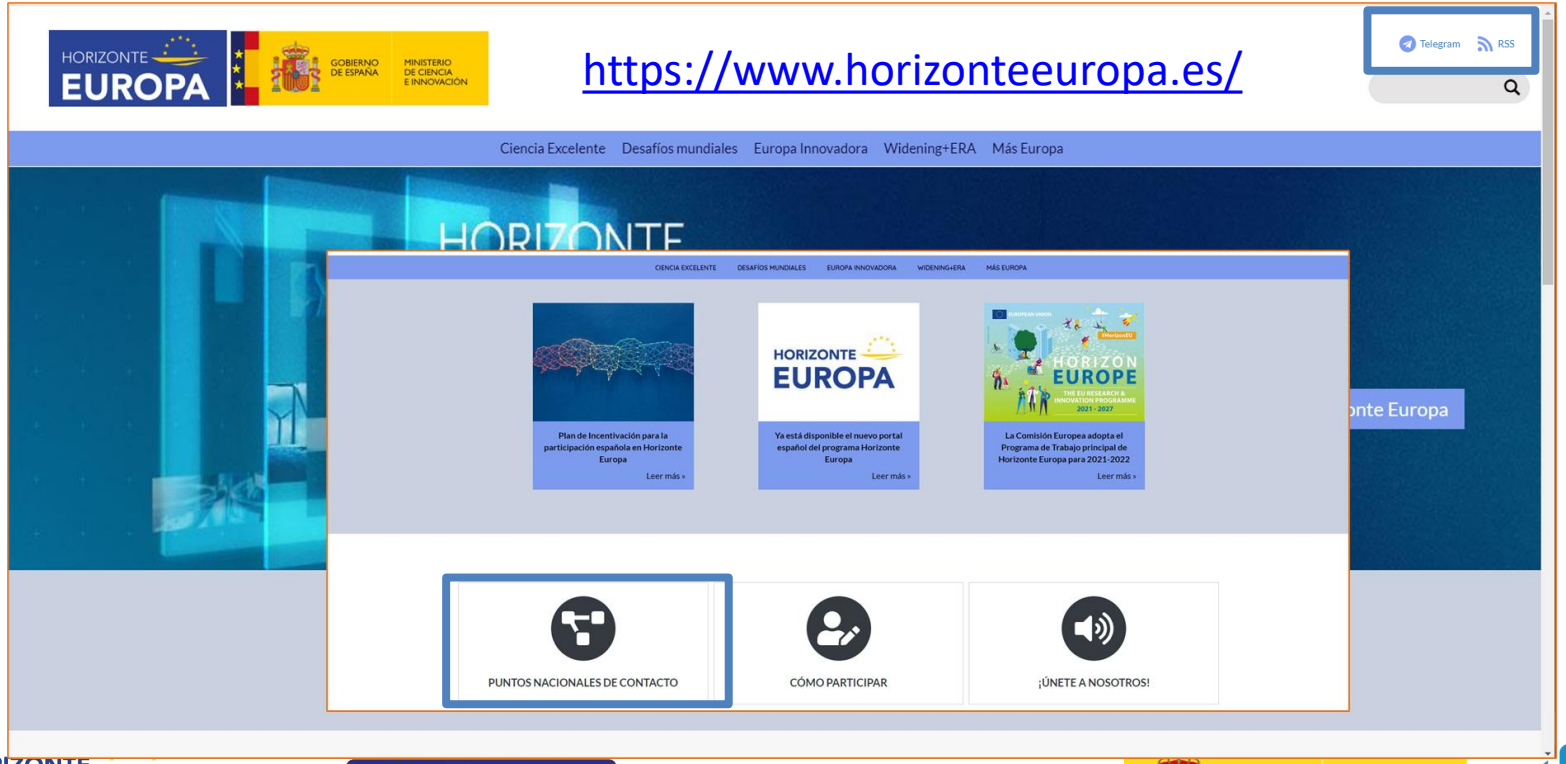
GOBIERNO DE ESPAÑA
MINISTERIO DE CIENCIA E INNOVACIÓN

CDTI INNOVACIÓN

Fuentes de información y guías prácticas

- Reglas de Participación (REGLAMENTO (UE) 2021/695)
- Corporate Model Grant Agreement (MGA)
- Work Programmes (WP) & Calls documents
- General Annexes WP 2021-2022: condiciones de admisibilidad y elegibilidad, criterios de capacidad financiera y operativa, criterios de exclusión y evaluación, etc.
- Online Manual: de la propuesta a la auditoria paso a paso
- EU F&T Online Manual: Manual de uso del Portal del Participante
- Annotated Grant Agreement: Guía legal y financiera detallada MGA
- Programme Guide: estructura, presupuesto y prioridades políticas de Horizonte Europa
- Todas las novedades vía el F&T Opportunities Portal

Portal español de Horizonte Europa



Puntos nacionales de contacto: https://www.horizonteeuropa.es/listado-ncps

NCPs
legal y financiero

Aspectos Legales y Financieros

Mª Carmen Bello

FECYT
carmen.bello@fecyt.es
91 425 09 09

Andrés Martínez

SOST (Oficina Española de Ciencia y Tecnología) - CDTI
andres.martinez@sost.be
+32 2 289 26 96/95

Gustavo García

Oficina Europea. FECYT, MCIN
gustavo.garcia@fecyt.es
+34 91 425 09 09

Diana Castrillón

Universitat Politècnica de València
diana.castrillon@sgi.upv.es
+34 96 3877000 ext 74091

HORIZONTE EUROPA
@HorizonteEuropa

División de Programas de la UE

+info sobre programas y ayudas CDTI
para
proyectos de I+D empresarial e innovación

@CDTI_innovacion