



Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Programa-Quadro de I&I da CE Horizonte 2020: Aspectos legais e financeiros

24 de Janeiro de 2014

ANA, Lisboa

Alexandre Marques

NCP Assuntos Legais e Financeiros, PME, Acesso
a Financiamento de Risco e EIT



Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Assuntos Legais e Financeiros – Horizonte 2020

Regras de Participação do Horizonte 2020 – Contexto

Condições de Participação

Participação de países terceiros

Model Grant Agreement

Acordo de Consórcio

Formas de Financiamento

Horizon 2020 – Taxas de Financiamento

Horizon 2020 – Indirect Costs

Esquemas de Financiamento do H2020

Custos do Projecto

Custos Directos

Cálculo da Subvenção final

Orçamento

Controle financeiro

Reporte financeiro

Auditoria – Certificado de Demonstrações Financeiras

Direitos de Propriedade Intelectual

Gestão de Projecto – Portal do Participante



Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Regras de Participação do Horizonte 2020 – Contexto

Conjunto Uniforme de Regras



- Abrange agora todos os instrumentos europeus de I&I (incluindo art. 185, EIT, etc)
- Novo Regulamento Financeiro – Reg. 966/2012 de 25 de Outubro
- Coerência com as demais políticas europeias
- MEDIDAS SIMPLIFICAÇÃO 7ºPQ
- Flexibilidade – Práticas correntes dos beneficiários
- Continuidade



Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Condições de Participação – Mantêm-se as condições básicas

CONDIÇÃO MÍNIMA

3 entidades jurídicas, independentes entre si

CONDIÇÕES ADICIONAIS

Estabelecidas pelos Programas Específicos ou Programas de Trabalho

- Taxas a utilizar
- Uso de diferentes formas de financiamento
- Países terceiros



Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Participação de países terceiros

- Facilitar a participação, além de proteger os melhores interesses da UE
- Se um país não está no WP, o financiamento da UE será concedido se:
 - A participação é considerada necessária
 - Se houver acordo bilateral entre UE e determinado país

NOVO

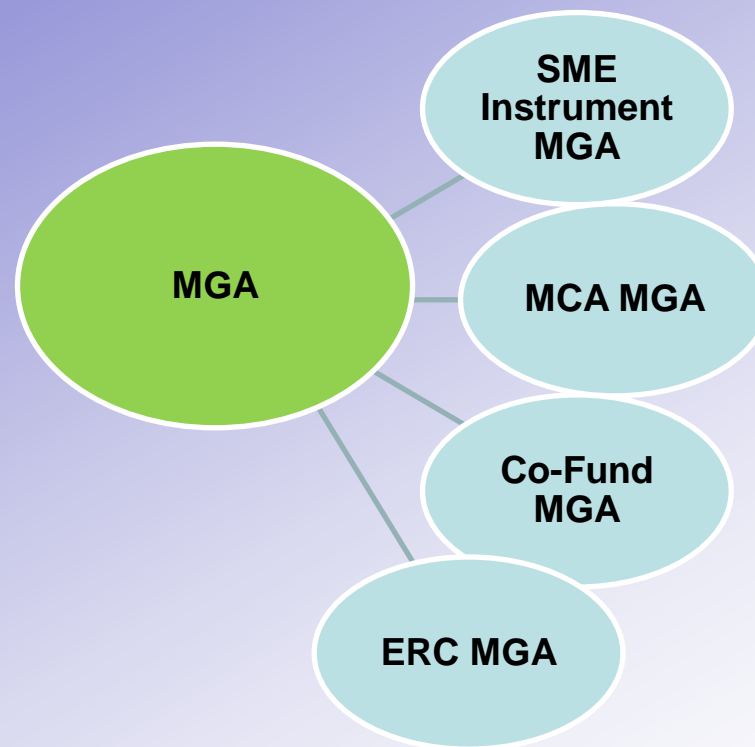


Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Model Grant Agreement

O modelo do acordo de subvenção irá adaptar-se a cada tipo de instrumento

O guia para assuntos legais e financeiros será o *Annotated Grant Agreement* (tem por base as condições gerais de participação)





Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Model Grant Agreement - SME Instrument

Fase 1

Avaliação e Estudo de Viabilidade

Fase 2

Implementação
Desenvolvimento e
Demonstração

Comercialização,
Instrumentos Financeiros e
Contratação

MGA SME Instrument Fase 1

LUMP SUM
50.000€

Multi ou Mono Beneficiário

MGA SME Instrument Fase 2

INNOVATION
ACTION
70%



Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Acordo de Consórcio

- Artigo 20º regras de Participação e artigo 43.1 MGA.

Obrigatório quando previsto no Programa de Trabalho – para todos os projectos em Consórcio, as suas componentes são:

- Organização interna do consórcio;
- Gestão de acesso ao sistema de Gestão de Projecto no Portal do Participante ;
- Distribuição de financiamento da UE;
- **Regras adicionais sobre os direitos e obrigações relativos ao conhecimento pré-existente e resultados (incluindo os direitos de acesso);**
- Resolução de litígios internos;
- Responsabilidade, indemnização e confidencialidade acordos entre os beneficiários

NOVO

CE irá sugerir ***Model clauses for consortium agreements***

NOVO



Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Formas de Financiamento (1)

- **Grant Agreement** – A forma de financiamento mais comum
- **Grant Decision** – COM atribui directamente subvenção (de menor dimensão) a determinado consórcio/instituição
- **Prémios** – Prémios de montante fixo para o incentivo ao desenvolvimento de soluções inovadoras



Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Formas de Financiamento (2)

Reembolso dos custos reais como maior método de financiamento

Novidades

Provisões específicas para a PCP - *Pre-commercial procurement* e a PPI - *Public Procurement of innovative solutions*

Subvenções baseadas nos resultados

Exemplo *SME Instrument* - Fase 1

Uso alargado de Montantes Fixos (Lump Sum), Taxas fixas e escalas de custos unitários



Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Esquemas de Financiamento do H2020

Esquema de Financiamento	Custos Directos	Custos Indirectos
Projetos em Colaboração Acções de Investigação e Inovação	100%	25% (dos custos directos menos subcontratação)
Projetos em Colaboração Acções de Inovação	70%	25% (dos custos directos menos subcontratação)
Ações de Coordenação e Suporte	100%	25% (dos custos directos menos subcontratação)
Instrumento para as PME's	70%	25% (dos custos directos menos subcontratação)
Acções Marie Skłodowska-Curie	100%	Montante Fixo (a definir no WP)
Projetos do ERC	100%	25% (dos custos directos menos subcontratação)
PCP - Pre-commercial procurement	70%	Montante Fixo (a definir no WP)
PPI - Public Procurement of innovative solutions	20%	Montante Fixo (a definir no WP)



Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Custos do Projecto

Custos não Elegíveis

- Perdas correntes, extraordinárias, financeira
- Juros
- ~~Impostos Indirectos~~

Custos Elegíveis

- Custos Directos (atribuíveis directamente ao projecto segundo o beneficiário):

- RH (pessoal permanente e temporário) – **Inc. MCA para SME Owners**
- Viagens
- Equipamento – Taxa de depreciação
- Consumíveis
- Subcontratação
- Certificações Financeiras

Possibilidade de uso de Custos Unitários

IVA não recuperável, elegível

- ~~Real Indirect Costs~~ – Contabilidade Analítica
- **Taxa Fixa (25%)**
- ~~Transitional Flat Rate (60%)~~
- ~~Método Simplificado~~



Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Custos Directos

Custos com Pessoal

Custos Reais (brutos) de acordo com a dedicação ao projecto.

- Custos médios por categoria são elegíveis (se prática corrente)
- Fim da exigência de timesheets se dedicação total ao projecto

NOVO

Cálculo de Horas produtivas anuais (3 opções)

- 1720h
- Horas produtivas reais individuais (de acordo com contrato de trabalho)
- Horas produtivas reais standard com desvio até 90% de 1720h (pro-rata)

NOVO

- Custos adicionais elegíveis (até 8.000€/ano/pessoa) de acordo com a dedicação ao projecto



Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Custos Directos - Remuneração Adicional

Custos com Pessoal – Remuneração Adicional

Bonus até 8000€ (ou pro-rata se não afecto a 100% à acção)

Destina-se a cobrir custos de suplementos salariais de instituições não lucrativas (públicas incluídas)

Condições:

- Prática corrente da instituição para o mesmo nível de expertise
- Utilização independentemente da fonte de financiamento (i.e. Para todas as actividades internas e externas)

Exemplo Elegível: Universidade paga suplemento a todos os Docentes que realizem investigação

Exemplo não elegível: Universidade paga suplemento aos investigadores que realizem investigação para projectos europeus



Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Custos Directos

Viagens:

- Custos reais

Depreciação:

- Uso da seguinte formula:

$$(A/B) \times C \times D$$

- A – N^o de meses que o equipamento é usado para o projecto
- B – N^o de meses de vida útil do projecto
- C – Custo real do equipamento
- D – Percentagem de uso do equipamento para o projecto

Possibilidade de imputar custo total caso a amortização seja totalmente efectuada no decurso do projecto



Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Cálculo da Subvenção final - Artigo 5.3.3

O cálculo do montante final a atribuir ao projecto tem em conta os custos elegíveis (directos e indirectos), bem como as eventuais receitas geradas pelo projecto na sua vigência:

**Passo 1 -
Aplicação das
taxas de
reembolso**

**Passo 2 - Limite
para o
montante
máximo da
subvenção**

**Passo 3 -
Redução devido
à regra de não-
lucro**

**Passo 4 -
Redução devido
à inadequada
implementação
ou violação de
outras
obrigações**

NOVO



Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Orçamento - Categorias

Custos directos com **peçoal**

Outros custos directos (consumíveis, depreciação equipamento, viagens, etc)

Subcontratação

Custos de **fornecimento de apoio a terceiros** "*costs of providing support to third parties*"

Custos de **contribuições de terceiros que não são usados nas permissas do beneficiário** "*costs of contributions provided by third parties which are not used in the premises of the beneficiary*"

Custos **Indirectos** (flat-rate de 25%)



Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Orçamento – Anexo II (Antigo Form A.3.2)

print format A4 landscape

MODEL ANNEX 2 FOR GENERAL MGA - MULTI-BENEFICIARY

ESTIMATED BUDGET FOR THE ACTION

ANNEX 2

Estimated eligible* costs (per budget category)											EU contribution								
A. Direct personnel costs				B. Direct costs of subcontracting	[C. Direct costs of fin. support]	D. Other direct costs	E. Indirect costs	[F. Costs of ...]			Total costs	Reimbursement rate %	Maximum EU contribution ***	Maximum grant amount					
A.1 Personnel		A.4 SME owners without salary				D.1 Travel	E. Indirect costs	[F.1 Costs of ...] **		[F.2 Costs of ...] **									
A.2 Natural persons under direct contract		A.5 Beneficiaries that are natural persons without salary						D.2 Equipment											
A.3 Seconded persons						D.3 Other goods and services													
[A.6 Personnel for providing access to research infrastructure]						D.4 Costs of large research infrastructure													
Form of costs****	Actual	Unit ①		Actual	Actual	Actual	Flat-rate ②	Unit ③		Unit ④									
		XX EUR/hour															XX EUR/hour		
	(a)	Total (b)	No hours					Total (c)	(d)							(e)	(f)	g = 0.25 * [(a)-(b)] / [(h1) + (h2)] * (m)	No units
Beneficiary 1																			
Linked third party 1a																			
Linked third party 1b																			
Total Beneficiary 1																			
Beneficiary 2																			
Linked third party 2a																			
Linked third party 2b																			
Total Beneficiary 2																			
Total Consortium																			

Additional information	
Information for indirect costs :	Information for auditors:
Costs of in-kind contributions not used on premises	Declaration of costs under Point D.4
(m)	Yes/No
Beneficiary 1	
Linked third party 1a	
Linked third party 1b	
Total Beneficiary 1	
Beneficiary 2	
Linked third party 2a	
Linked third party 2b	
Total Beneficiary 2	
Total Consortium	



Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Controle Financeiro

Viabilidade Financeira

COM 2012/838/EU, Euratom

**Efectuada pela Central
Validation Team - REA**

Viabilidade financeira comprovada previamente apenas no caso de coordenadores ou caso contribuição CE superior a 500.000€

- Capacidade Financeira (Liquidez, rentabilidade e solvabilidade)
- Capacidade de Co-financiamento



Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Auditoria – Certificado de Demonstrações Financeiras

Auditorias

Obrigatório quando o montante cumulativo dos pagamentos intermédios e do saldo efectuados a um participante for igual ou superior a 325 000 € (excepto no caso de projectos com a duração de 2 anos ou menos: o certificado terá apenas de ser apresentado no fim)

NOVO

- Uniformização das Auditorias pelas diferentes DGs da CE –

Common Audit Service

NOVO

- Manutenção dos registos até (3 ou 5 anos) anos após pagamento final

NOVO

- Máximo 7% *ex-post audits*

NOVO



Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Direitos de Propriedade Intelectual

Manutenção dos conceitos básicos do 7ºPQ

Uniformização das regras dos diferentes mecanismos do Horizonte 2020

Importância do Acordo de Consórcio

- Propriedade – Cada beneficiário mantém os seus direitos. **No caso de propriedade conjunta – Definição no Acordo de Consórcio**
- Protecção – Obrigatoriedade de protecção
- Exploração de Resultados – Programas de Trabalho podem requerer obrigações adicionais
- Disseminação - Obrigatória. Acesso Aberto (sempre que possível)



Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Gestão de Projecto – Portal do Participante (1)

- Ponto único de entrada para a interacção com a CE
- Registo da organização
- Disponibiliza serviços de apoio à monitorização e gestão ao longo dos ciclo de vida das propostas e projectos:



Submissão

Negociação

Gestão corrente

Reporte técnico e financeiro

Assinatura electrónica nos principais documentos:

- Grant Agreement
- Reporte Financeiro
- Emendas
- Certificado de Demonstrações Financeiras



Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Gestão de Projecto – Portal do Participante (4)

☐ Toda a documentação relativa às Calls do Horizonte 2020, documentos legais e Guias estarão disponíveis num único ponto de entrada

☐ H2020 Online Manual (em complemento ao Manual do GA)

RESEARCH & INNOVATION
Participant Portal

European Commission > Research & Innovation > Participant Portal > Reference Documents

MY AREA | HOME | FUNDING OPPORTUNITIES | HOW TO PARTICIPATE | EXPERTS | SUPPORT

My Organisation(s)
My Proposal(s)
My Project(s)
My Notification(s)
My Expert Area

Reference Documents

This page includes all the H2020 & FP7 reference documents starting work programmes for research and innovation up to model grant agreement horizontal issues. The documents are grouped by categories. To access a document:

- Click on a folder
- Click on ARROW to have more information about the document and its content

You can search a specific H2020 or FP7 document on the Europa Search Engine.

H2020 online manual
Reference Documents
Organisation Register
Financial Viability Self-Check
SME Participation

H2020 | FP7

This page gives you access to the reference documents:

- Legal basis
 - FP7 framework programmes (EC-Euratom)
 - Specific programmes
 - Rules for participation
- Legal documents for implementation
 - Rules for submission, evaluation, selection, award
 - Model grant agreement
 - Rules on legal and financial verification for FP7
 - Other documents

RESEARCH & INNOVATION
Participant Portal H2020 Online Manual

Your user account & roles

H2020 Online Manual

- Your user account & roles
 - Login with ECAS
 - Roles & access rights
- Grants
 - Applying for funding
 - Find a call
 - Horizon 2020 structure and budget
 - What you need to know about Horizon 2020 calls
 - Find partners or apply as individual
 - Register an organisation
 - Registration of organisation
 - LEAR appointment
 - Validation of organisation
 - Financial viability self-check
 - Data update
 - Submit a proposal
 - From evaluation to grant signature
 - Evaluation of proposals
 - Grant preparation
 - Grant signature
 - Grant management
 - Reports

- Grants
- Applying for funding
 - Find a call
 - Find partners
 - Register an organisation
 - Submit a proposal
- Evaluation & Grant signature
 - Evaluation of proposals
 - Grant preparation
 - Grant signature
- Grant management
 - Reports
 - Dissemination of results
 - Amendments
 - Audits & certifications
- Working as an expert
- Expert registration
- Contracting & payment
- Expert roles & tasks
- Cross-cutting issues
- International cooperation
- Regional aspects
- Ethics
- Intellectual property
- Gender
- SMEs



Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Documentos úteis

- Regras de Participação
 - Regulamento (EU) N^o 1290/2013
- *Model Grant Agreement*
- ***Annotated Grant Agreement***
 - http://ec.europa.eu/research/participants/portal/desktop/en/funding/reference_docs.html
- *General Annexes*
 - (no documentação de cada call)





Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Links úteis

- [http://www.gppq.fct.pt/h2020/assuntos legais financeiros.php](http://www.gppq.fct.pt/h2020/assuntos_legais_financeiros.php)
- <http://www.iprhelppdesk.eu/>
- <http://ec.europa.eu/research/index.cfm>
- [http://www.iprhelppdesk.eu/SME Corner](http://www.iprhelppdesk.eu/SME_Corner)



Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

Contactos

GPPQ – FCT

Alexandre Marques

National Contact Point

Legal and Financial Issues, Innovation for SMEs, Access to Risk Finance and EIT

GPPQ-Gabinete de Promoção do Programa Quadro de IDT da UE/FP Promotion Office

Fundação para a Ciência e Tecnologia/Foundation for Science and Technology

Ministério da Educação e Ciência/Ministry of Education and Science

Av. D. Carlos I, 126, 4º F

1200-074 LISBOA

Tel. : +351 21 391 76 45

E-mail: alexandre.marques@fct.pt