



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

31 de Janeiro

**Joana Camilo**

**Alexandre Marques**

NCP H2020 - GPPQ -FCT



# 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)
- Coerência com as demais políticas europeias
- Aplicável ao Euratom.



## Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

# Regras de Participação do Horizonte 2020 – Contexto

- Novo Regulamento Financeiro – Reg. 966/2012 de 25 de Outubro**
  
- 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, de 3 EM/PA

#### 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

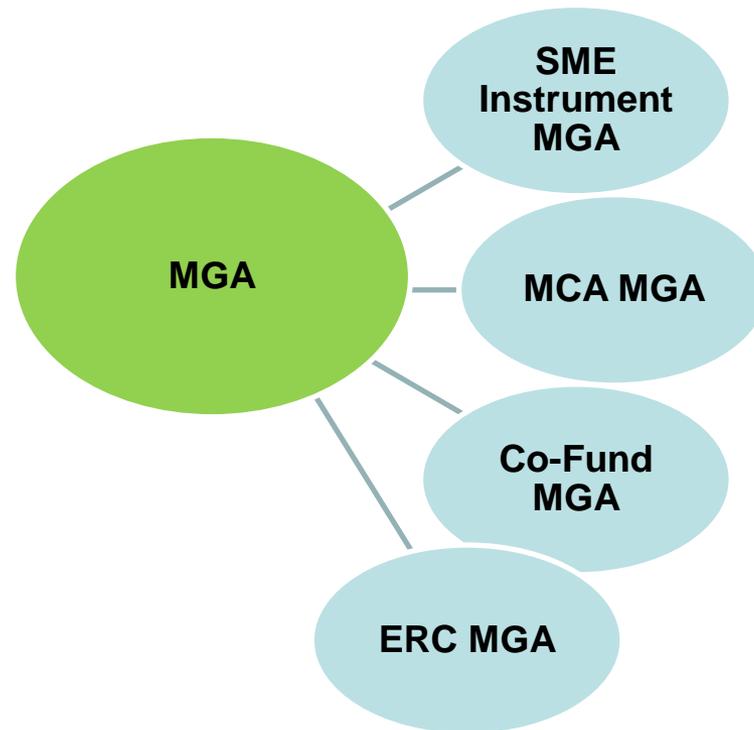


## Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

# Model Grant Agreement (MGA)

**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 - Anexos

## Horizonte 2020

- Core Text
- Annex I: Description of the action
- Annex II: Estimated budget
- Annex III: Accession Forms
- Annex IV: Financial statements
- Annex V: Certificate on the financial statements
- Annex VI: Certificate on the methodology

## 7ºPQ

- Core Text +Anexo II
- Anexo I
- Form A.3.1/2
- Annex III: Accession Forms
- FORM C
- FORM D



## 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** – 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 principal 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

## Horizon 2020 – Taxas de Financiamento



Maximum reimbursement rates	Research and technological development activities (*)	Demonstration activities	Other activities
Network of excellence (NoE)	50% 75% (**)		100%
Collaborative project(****)	50% 75% (**)	50%	100%
Coordination and support action			100% (***)

- Aplica-se a mesma taxa para TODAS as actividades**
- Taxa a aplicar definida no WP, no entanto para instituições públicas, IPSFL será sempre de 100%**



## 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 ( <i>RIA</i> )	<b>100%</b>	25% (dos custos directos menos subcontratação)
Projetos em Colaboração Acções de Inovação ( <i>IA</i> )	<b>70%</b>	25% (dos custos directos menos subcontratação)
Acções de Coordenação e Suporte ( <i>CSA</i> )	<b>100%</b>	25% (dos custos directos menos subcontratação)
Instrumento para as PME	<b>70%</b>	25% (dos custos directos menos subcontratação)
Acções Marie Skłodowska-Curie ( <i>MSCA</i> )	<b>100%</b>	Montante Fixo (a definir no WP)
Projetos do ERC	<b>100%</b>	25% (dos custos directos menos subcontratação)
<i>Pre-commercial procurement (PCP)</i>	<b>70%</b>	Montante Fixo (a definir no WP)
<i>Public Procurement of innovative solutions (PPI)</i>	<b>20%</b>	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 projeto.

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

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 projeto



## 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

#### Equipamento <-> depreciação:

- Uso da seguinte formula:

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

- A – N<sup>o</sup> de meses que o equipamento é usado para o projecto

- B – N<sup>o</sup> 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

### Terceiros (Third Parties)

#### ❖ *In-kind contributions provided by third parties against payment (art.11)*

Critério:

Na contabilidade do beneficiário

Nas premissas do Beneficiário

Nas premissas do Terceiro

#### ❖ *In-kind contributions provided by third parties free of charge (art.12)*

Critério:

Na contabilidade da entidade terceira

Nas premissas do Beneficiário

Nas premissas do Terceiro



## Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

### Terceiros (Third Parties) (2)

❖ ***In-kind contributions provided by third parties linked to the beneficiary***

**(antiga Cláusula especial 10)**

Nas premissas do Beneficiário  
Nas premissas do Terceiro

❖ **Contribuições financeiras a terceiros**

❖ **No caso do beneficiário conceder um “sub-grant”**

**Até 60.000€**



## Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

### Terceiros (Third Parties) (3)

# Subcontratação versus contratação

NOVO

❖ **Article 10 - Contracts to purchase goods, works or services**

*These contracts do not cover the implementation of action tasks, but they are necessary to implement action tasks by beneficiaries.*

❖ **Article 13 - Subcontracts**

*Subcontracts concern the implementation of action tasks; they imply the implementation of specific tasks which are part of the action and are described in Annex 1.*



## Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

### Fundo de Garantia

#### ❖ **Artigo 38º**

Fundo que serve para cobrir o risco de participação das Instituições num projeto do PQ (pode equiparar-se a um seguro do projeto)

***shall cover the risk associated with non-recovery of sums due to the Union under actions financed through grants***

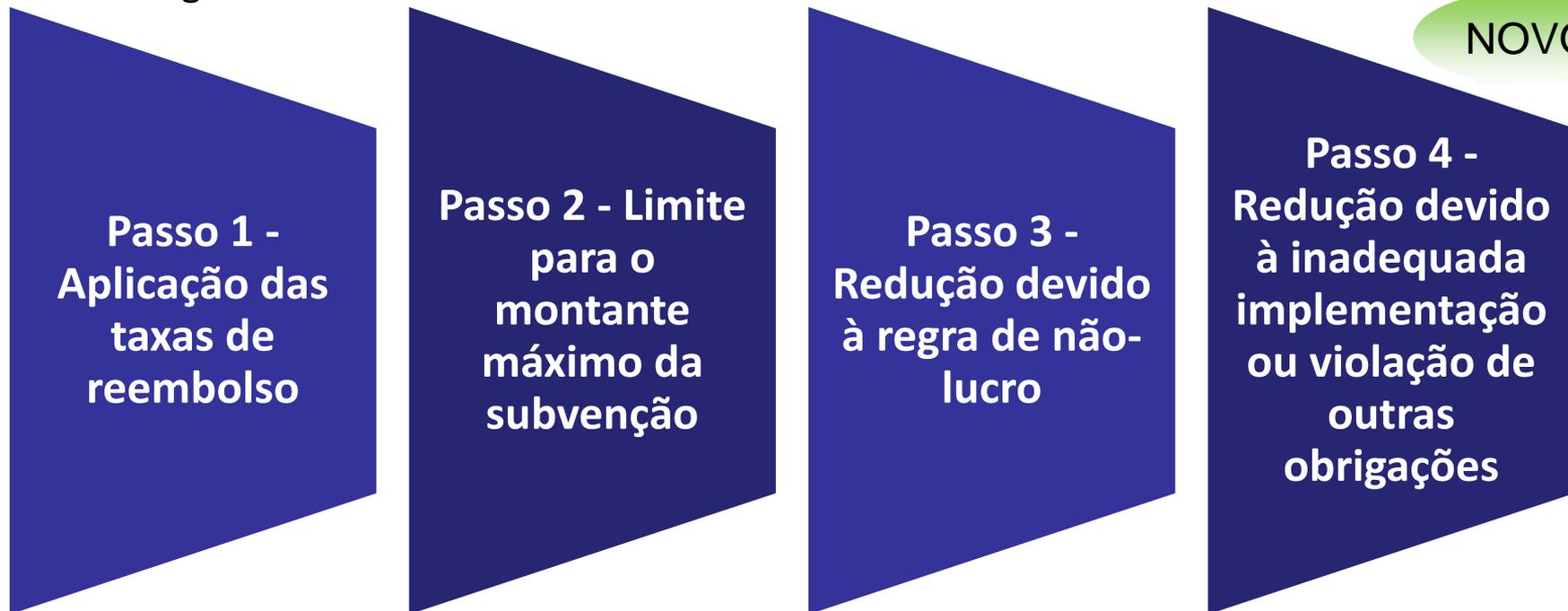
***= 5% do financiamento da CE***



## 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:



**Princípio de co-financiamento sem lucro**



## 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

# Controle Financeiro

**Efectuada pela Central Validation Team - REA**

## Viabilidade Financeira

COM 2012/838/EU, Euratom

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

RESEARCH & INNOVATION  
Participant Portal

European Commission > Research & Innovation > Participant Portal > Financial Viability Self-Check

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

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

Financial Viability Self-Check

The Commission provides the user-friendly electronic tool for applicants so that they could simulate the financial viability check of their organisation for their own information. The tool uses the ratios described in the "Rules on verification of existence, legal status, operational and financial capacity".

Read First!

Disclaimer: The results of this simulation provide only **non-binding indication**. If a formal financial viability check by the Commission is required for a participation in a project, either the LEAR of your organisation will be invited to submit data via the Portal or the Commission will inform you about the exact steps to follow.

START SELF-CHECK

LFV Simulation - Google Chrome

https://ec.europa.eu/research/participants/urflfvSimulation.x

Currency \* EUR - Euro Me

Expressed in Units

ABAC Exchange Rate:

Assets	
1. Subscribed capital unpaid	0.00
2. Fixed assets	0.00
2.1 Intangible fixed assets	0.00
2.2 Tangible fixed assets	0.00
2.3 Financial assets	0.00
3. Current assets	0.00
3.1 Stocks	0.00
3.2.1 Debtors due within the year	0.00
3.2.2 Debtors due after the year	0.00
3.3 Cash at bank and in hand	0.00
3.4 Other current assets	0.00
TOTAL ASSETS	0.00
Liabilities	
4. Capital & reserves	0.0
4.1 Subscribed capital	0.0
4.2 Reserves	0.0
4.3 Profit and loss brought forward	0.0



# Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

## Reporte Financeiro – Form C

print format A4 landscape

MODEL ANNEX 4 FOR GENERAL MGA - MULTI-BENEFICIARY

FINANCIAL STATEMENT FOR [BENEFICIARY [name]/ LINKED THIRD PARTY [name]]

Eligible* costs (per budget category)										Receipts		EU contribution			Additional information			
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	Receipts	Reimbursement rate %	Maximum EU contribution ***	Requested EU contribution	Information for indirect costs :		
A.1 Personnel		A.4 SME owners without salary				D.1 Travel	D.4 Costs of large research infrastructure		[F.1 Costs of ...]**	[F.2 Costs of ...]**		Receipts of the action, to be reported in the last reporting period, according to Article 5.3.3						
A.2 Natural persons under direct contract		A.5 Beneficiaries that are natural persons without salary				D.2 Equipment												
A.3 Seconded persons		[A.6 Personnel for providing access to research infrastructure]				D.3 Other goods and services												
Form of costs****		Actual	Unit Ⓞ	Actual	Actual	Actual	Actual	Flat-rate Ⓞ	Unit Ⓞ	Unit Ⓞ								
			XX EUR/hour					25%	XX EUR/unit									
(a)	Total (b)	No hours	Total (c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=0,25x[(a)+(b)+ (c)+(f)+ (g)+ [(11)] <sup>Ⓞ</sup> +[(12)] <sup>Ⓞ</sup> -(o)]	No units	Total (i1)	Total (i2)	(j) = (a)+(b)+(c)+(d)+(e)+ (f)+(g)+(h)+(i1)+(i2)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	

Assinatura electrónica

NOVIDADE



## 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 €

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**
- Proteção** – Obrigatoriedade de proteção
- 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 (2)

Comunicação com a Comissão Europeia:

Todo o processo de comunicação será efectuado via portal do participante:

- Contacto com o Project Officer
- Envio de documentos
- Reporte técnico e financeiro

**RESEARCH & INNOVATION**  
Participant Portal - Grant Management

European Commission > Research & Innovation > Participant Portal > Grant management > My project

Logged as: Anakin Skywalker ( 30 / 01 / 2014 )

**My project**

Call: H20202-SPACE-14  
Scheme: CP-CP  
Name : Mindflex  
Number : 47547  
Duration: 48 months

**Budget Data:**

Project Costs:	4,645,271.00 €
EC Contribution:	3,745,271.00 €

**Contact list**

Coordinator: Erik Lehnsherr  
Head of Unit: James Howlett  
Project officer: T'Challa

**Ongoing Processes**

**Amendment**

Addition of beneficiary B Wayne SL | 30/01/2014

Preparation (30/01/2014)	Submission (05/02/2014)	Evaluation (15/02/2014)	Decision (20/02/2014)
Anakin	Anakin	E.Palpatine	D.Maul

Amendment request  
Form B

**Messages @ preparation step**

**Warning:** The amendment request you are preparing might need some additional information. It is strongly encouraged to involve your Project Officer.

**CO:** We would like to add beneficiary 'B Wayne SL'. Could you indicate the data I need to review and the supporting documents you need

**PO:** Please reshuffle also the budget within the consortium. I'm happy to review it before you finalize the request if you allow me

**Information letter**

Change legal address of Minder Inc. | 03/09/2013



## Horizonte 2020 - Programa Quadro para a Investigação e Inovação

# Gestão de Projecto – Portal do Participante (3)

☐ 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:

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

You can search a specific H2020 or FP7 document on the Europa Site

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-Euroatom)
  - 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

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<sup>o</sup> 1290/2013
- *Model Grant Agreement*
- ***Annotated Grant Agreement***
  - [http://ec.europa.eu/research/participants/portal/desktop/en/funding/reference\\_docs.html](http://ec.europa.eu/research/participants/portal/desktop/en/funding/reference_docs.html)
- *General Annexes*
  - (no documentação de cada call)



Annotated Model Grant Agreement

Articles 1 to 6

Version 1.1  
20 December 2013



## 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://ec.europa.eu/research/participants/portal/desktop/en/home.html>
- <http://www.iprhelptdesk.eu/>
- <http://ec.europa.eu/research/index.cfm>
- [http://www.iprhelptdesk.eu/SME\\_Corner](http://www.iprhelptdesk.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

Ministério da Educação e Ciência

Av. D. Carlos I, 126, 4º F

1200-074 LISBOA

Tel. : +351 21 391 76 45

E-mail: [alexandre.marques@fct.pt](mailto:alexandre.marques@fct.pt)