

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

7 de Outubro de 2015

Alexandre Marques

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



Enquadramento Legal

Aspectos Financeiros

Third Parties

Orçamentação

Reporte Financeiro

Preparação da proposta



Enquadramento Legal

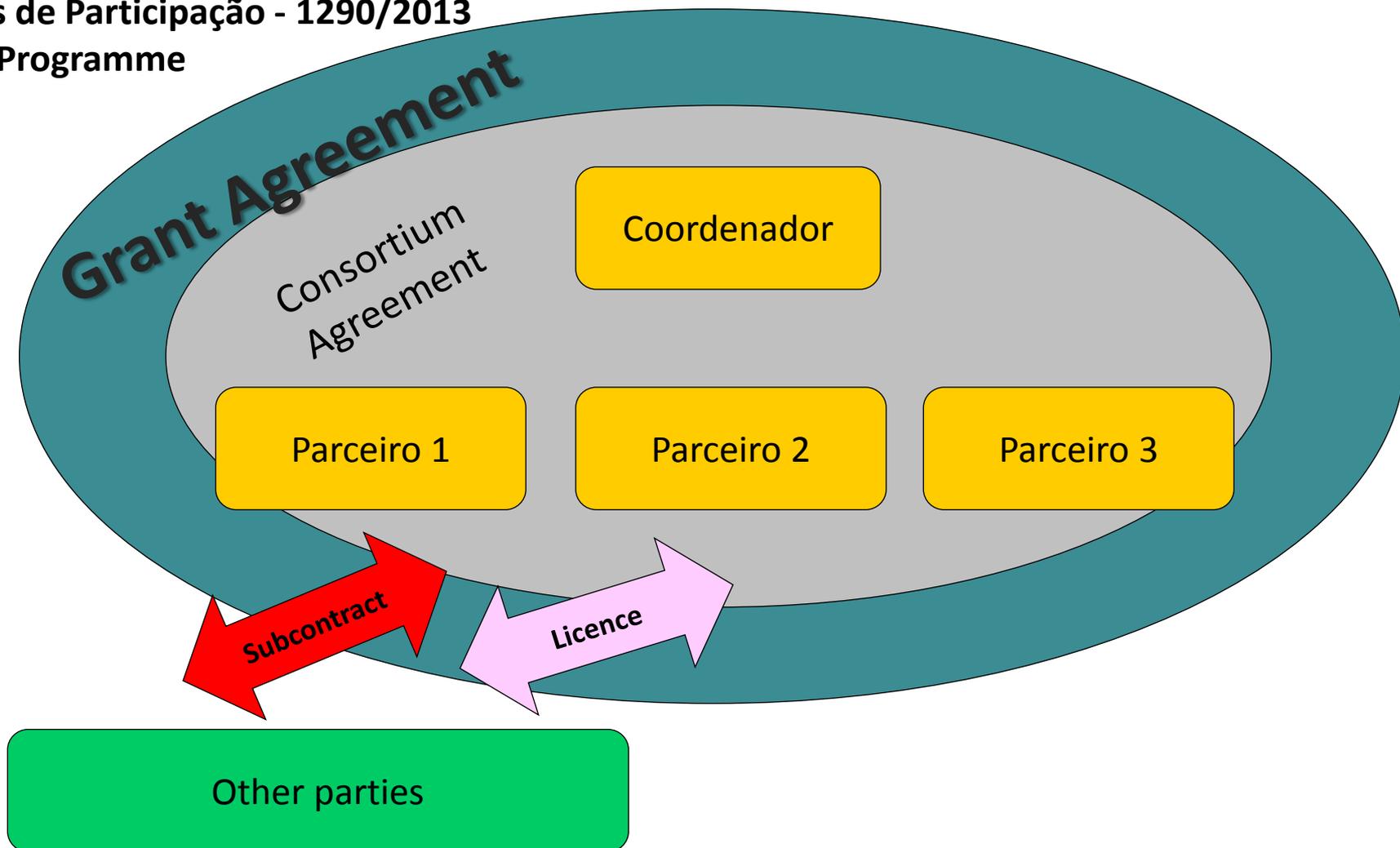


Acordos num Projecto 7ºPQ

Regulamento Financeiro – Reg. 966/2012 de 25 de Outubro

Regras de Participação - 1290/2013

Work Programme



Model Grant Agreement

Contrato entre a CE e o Consórcio

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



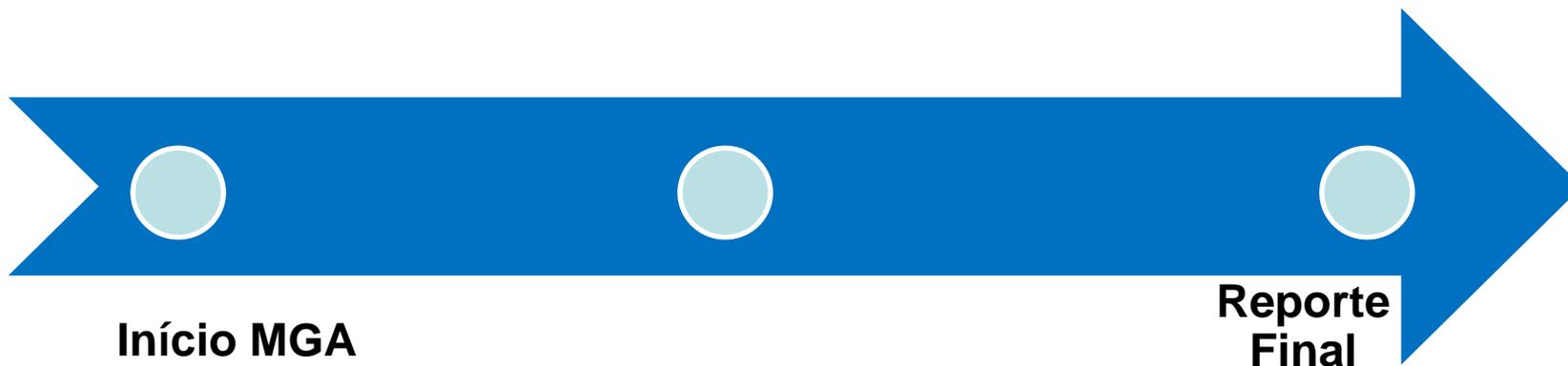
Horizon 2020
Annotated Model Grant Agreements

*General Model Grant Agreement
and specific Model Grant Agreements (ERC, SME Instrument, ERA-NET Cofund,
PCP-PPI Cofund, EJP Cofund, Framework Partnerships and Specific Agreements)*

Version 1.6
7 Mar 2014



Model Grant Agreement - Anexos



Core Text

**Annex I:
Description of the
action**

**Annex II: Estimated
budget**

**Annex III:
Accession Forms**

**Annex IV: Financial
statements**

Form C

**Annex IV: Financial
statements**

**Annex V: Certificate
on the financial
statements**



- 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



Direitos de Propriedade Intelectual

Conceitos básicos :

Propriedade – Cada beneficiário mantém os seus direitos. **No caso de propriedade conjunta – Definição no Acordo de Consórcio**

Direitos de Acesso – Acesso e uso do *background* e resultados do projecto

Protecção – Obrigatoriedade de protecção

Exploração de Resultados – Programas de Trabalho podem requerer obrigações adicionais

Disseminação - Obrigatória. Acesso Aberto (sempre que possível)

Importância do Acordo de Consórcio



Papel do Coordenador

O coordenador é o contacto entre o Consórcio e a Comissão, é o responsável pelas seguintes tarefas:



Apresentação do projecto à CE

Reúne, verifica e valida as várias propostas de orçamentos e aspectos legais dos parceiros

É o ponto de contacto com a COM

Assinatura do GA

Gestão da contribuição financeira da COM

Manter os registos e as contas financeiras

Revisão dos relatórios dos parceiros para aferir desenvolvimento das tarefas e cumprimentos das responsabilidades dois parceiros

É a 1ª entidade passível de ser auditada



Aspectos Financeiros



☐ Reembolso dos custos reais como maior método de financiamento



Uso alargado de formas inovadoras de financiamento:

- ❖ Montantes Fixos (Lump Sum),
- ❖ Taxas fixas e
- ❖ Escalas de custos unitários

☐ Novidades

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

Exemplo *SME Instrument*

→ Subvenções baseadas nos resultados

Prémios – Prémios de montante fixo para o incentivo ao desenvolvimento de soluções inovadoras

Esquemas de Financiamento do H2020

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



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
- Certificações Financeiras
- Subcontratação

Possibilidade de uso de Custos Unitários

IVA não recuperável, elegível

Custos Indirectos

- Taxa Fixa (25%)

- Custos Reais Brutos - de acordo com a legislação nacional**
- Tem por base afectação ao projecto
- Fim da exigência de *timesheets* detalhadas, se dedicação total ao projecto
- Registo de tempo - OBRIGATÓRIO

NOVO



Custos Directos – RH

Exemplo de folha de tempo para um projecto do H2020

TIME RECORDING FOR AN HORIZON 2020 ACTION		Month	Year																														
Title of the Action		Grant Number																															
Beneficiary's name:																																	
Person working in the action																																	
Name of the person		Type of personnel <small>(see art. 6.2.A grant agreement)</small>																															
DAY	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	Σ	
Reference <small>e.g. Work Package</small>																																	
Σ Hours																																	
Short description of the activities carried out in the month:																																	
Signed (Name of the person):																Signed (Name of the supervisor):																	
Date:																Date:																	
Signature:																Signature:																	



☐ Cálculo de Horas produtivas anuais

NOVO

1. 1720h

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

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

- ❑ **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



- ❑ Viagens:

- ❑ Custos reais

- ❑ Depreciação:

- ❑ Uso da seguinte formula:

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

- ❑ A – Nº de meses que o equipamento é usado para o projecto

- ❑ B – Nº de meses de vida útil do equipamento

- ❑ 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

Transferências entre tipos de custo

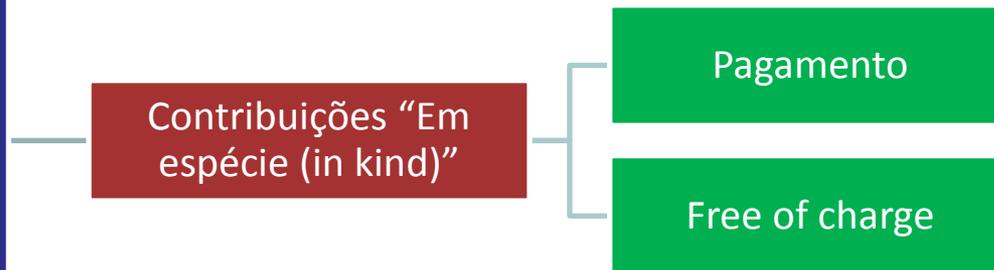
Transferencias orçamentais e re- alocação	Necessidade de <i>Amendment</i> ?
Entre beneficiários	Não (se dentro da mesma forma de custos)
Entre diferentes categorias de custo (RH, Outros custos)	Não
Realocação das tarefas do anexo I	Sim
Transferencias entre diferentes formas de custos (custos reais, custos unitários, etc.)	Sim
Novos Subcontratos	Sim



Third Parties



Beneficiário



Previstos no Anexo I (Caso contrário CE pode objectar os custos)

❖ *In-kind contributions provided by third parties against payment artigo 11º*

❖ *In-kind contributions provided by third parties free of charge artigo 12º*

Beneficiário

Affiliated entities

Linked Third parties-
legal link

- ❖ Equivale à Clausula Especial 10
- ❖ Identificado no GA
- ❖ Contribuição individualizada
- ❖ **Responsabilidade conjunta** com o beneficiário
- ❖ Artigo 14º MGA

Beneficiário

Financial support to
third parties

- ❖ «*Cascading Grants*»: equivalente ao FP7 cláusula especial 42
- ❖ Prémios: celebrados pelo beneficiário como parte da ação Opção para ser usado somente se previsto no programa de trabalho Condições estabelecidas no Anexo 1
- ❖ Artigo 15 MGA

Subcontratação versus contratação

NOVO

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

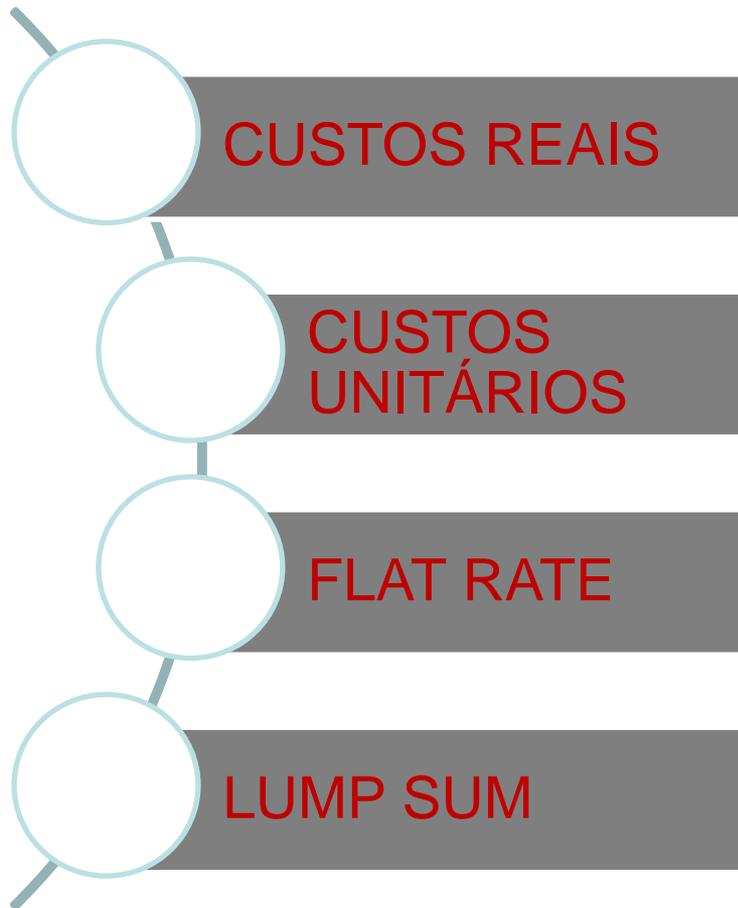
These contracts do not cover the implementation of action tasks, but they are necessary to implement action tasks by beneficiaries.

❖ **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.

Orçamentação





- Custos registados na contabilidade do participante
- Montante fixo por unidade – Ex.: Custo de encargos para proprietários de PME
- Percentagem dos custos elegíveis – EX.: Custos indirectos de 25%
- Montante global para cobrir uma ou mais categorias de custo – Ex.: Fase 1 SME Instrument

Custos Com pessoal – Pessoas-Mês

	WPn	WPn+1	WPn+2	Total Person/ Months per Participant
Participant Number/Short Name				
ParticipantNumber/ Short Name				
Participant Number/ Short Name				
Total Person/Months				

Outros Custos

Participant Number/Short Name	Cost (€)	Justification
Travel		
Equipment		
Other goods and services		
Total		

Ponto 3. da parte A

Explicação de cada tipo de custo

3 - Budget for the proposal

?

Participant	Country	(A) Direct personnel costs/€	(B) Other direct costs/€	(C) Direct costs of sub-contracting/€	(D) Direct costs of providing financial support to third parties/€	(E) Costs of in-kind contributions not used on the beneficiary's premises/€	(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. grant / € (=H*I)	(K) Requested grant / €
NYIREGYHAZI FOIS	HU	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	0
Total		0	0	0	0	0	0	0	0		0	0

3 - Budget for the proposal

(B) Other direct costs

Please enter other direct costs necessary to carry out the project. Use one row for each beneficiary. Include costs of linked third parties, if any, in the beneficiary's budget. The various possible types of other direct costs are indicated below:

- travel costs and related subsistence allowances
- costs of equipment, infrastructure, or other assets (depreciation costs, costs of renting or leasing, in-kind contributions against payment or free of charge; full purchase costs are possible only if this option is specifically included in the work programme/call for proposals to which you respond)
- costs of other goods and services (e.g., direct costs for consumables and supplies, publications, conferences, patents, certificates or financial statements, certificates on methodology, translations, in-kind contributions against payment or free of charge)
- capitalised and operating costs of large research infrastructures (only for entities that comply with the criteria, see Article 6.2.2.4 of the [Approved Model Grant Agreement](#))

Deductible VAT (ineligible cost), indirect costs (F), or special unit costs (G) must not be included here. For details on the types of 'other direct costs', their calculation, and the conditions for their eligibility please refer to Article 6.1 (general) and Article 6.2.D (specific) of the [Approved Model Grant Agreement](#).

There are additional conditions for in-kind contributions of equipment, infrastructure, other assets, goods or other services. For details see Article 11 (in-kind contributions against payment) and Articles 9.4 and 12 (in-kind contributions free of charge) of the [Approved Model Grant Agreement](#). In-kind contributions and the legal entities making them must be described in the proposal (section 4.2 of the technical annex).

This tool is designed to help you fill in the budget table in the proposal submission forms. It does not replace the relevant legal basis and documentation (Financial Regulation, Rules for Participation, Model Grant Agreement) which must be consulted in case of doubt.

Participant	Country	(A) Direct personnel costs/€	(B) Other direct costs/€	(C) Direct costs of sub-contracting/€	(D) Direct costs of providing financial support to third parties/€	(E) Costs of in-kind contributions not used on the beneficiary's premises/€	(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. grant / € (=H*I)	(K) Requested grant / €
NYIREGYHAZI FOIS	HU	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	0
Total		0	0	0	0	0	0	0	0		0	0



❖ **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



Reporte Financeiro



Anexo IV (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.2 Natural persons under direct contract	A.3 Seconded persons	A.4 SME owners without salary	A.5 Beneficiaries that are natural persons without salary	A.6 Personnel for providing access to research infrastructure]	D.1 Travel	D.2 Equipment	D.3 Other goods and services	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					Costs of in-kind contributions not used on premises		
Form of costs****		Actual	Unit ①	Unit ②		Actual	Actual	Actual	Actual	Flat-rate ③	Unit ④							Unit ⑤	(j) = (a)+(b)+(c)+(d)+(e)+ (f)+(g)+(h)+(i)+(1)+(2)
				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)+ (((1)) ^⑤ +((2)) ^⑤ - (o))	(i)	No units	Total (i1)	Total (i2)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	



Rendimento gerado pela acção (à excepção da exploração da PI)

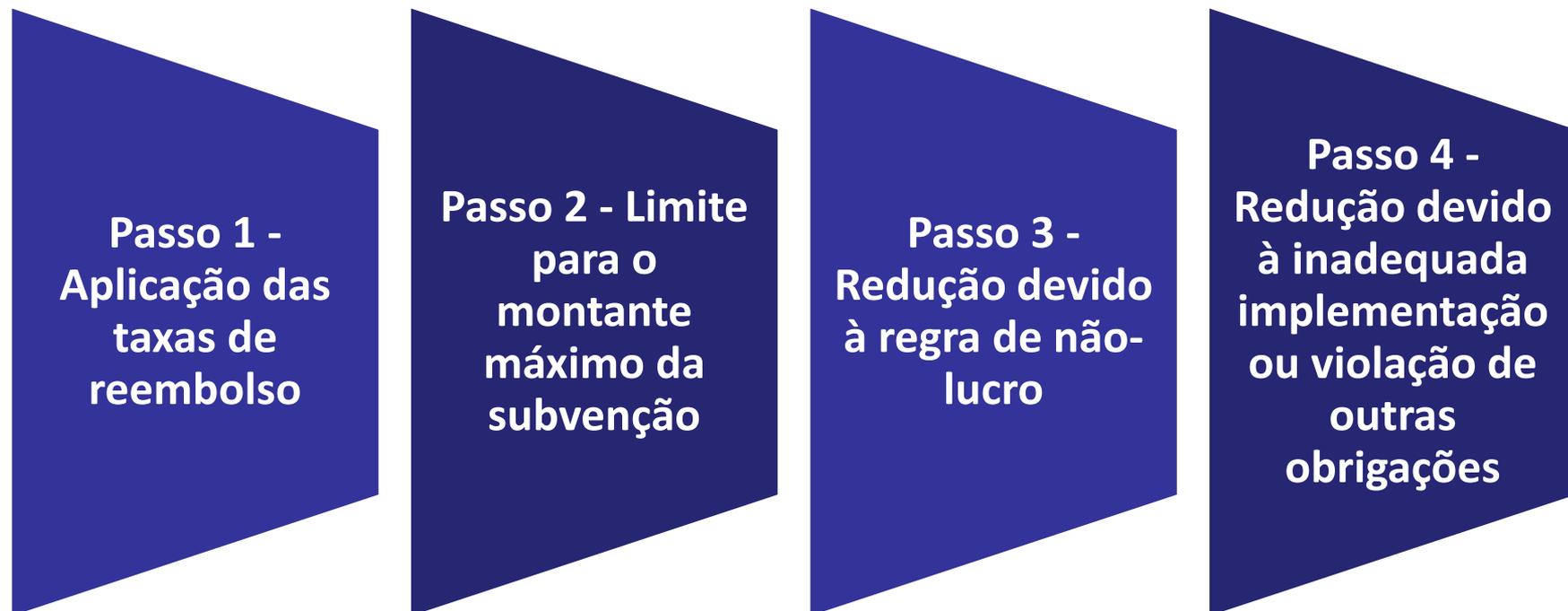
Rendimento gerado pela venda de activos adquiridos na acção

Contribuição “em género”

Contribuições financeiras de entidades externas ao consorcio

Cálculo da Subvenção final - Artigo 5.3.3

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



Viabilidade Financeira

- Coordenador
- Requer financiamento superior a 500K€

Certificação das demonstrações financeiras

- Custos Reais \geq 325K€ (artigo 20.3 - MGA)
- Apenas para pagamentos finais

Certificação da metodologia

Facultativo para os custos médios de pessoal (agora sob custos unitários)



Preparação da proposta



Processo de Validação

VALIDATION

REGISTER

Core Data

H2020
Status

LEAR

FVC

On basis of
documents
REA VS &
DG BUDG
validate
data

New Participants
via the
Beneficiary Register
on the
Participant Portal

Attribution
of status and
validated
PIC number

Mandatory
LEAR
nomination
process on basis of
blue ink
signature

If
needed,
financial
viability
check

COMMUNICATION VIA PARTICIPANT PORTAL



Reflective societies: cultural heritage and European identities
H2020-REFLECTIVE-7-2014 Sub call of: H2020-REFLECTIVE-2014-2015

Publication date	11-12-2013	Deadline Date	30-09-2014 17:00:00 (Brussels local time)
Total Call Budget	€14,000,000	Main Pillar	Societal Challenges
Status	Open	OJ reference	OJ C361 of 11.12.2013

Topic: Advanced 3D modelling for accessing and understanding European cultural assets REFLECTIVE-7-2014

Topic Description | **Topic Conditions & Documents** | Commission Service

Please read carefully all provisions below before the preparation of your application.

- List of countries and applicable rules for funding:** described in part A of the General Annexes of the General Work Programme.
- Eligibility and admissibility conditions:** described in part B and C of the General Annexes of the General Work Programme
- Evaluation**
 - Evaluation criteria and procedure, scoring and threshold:** described in part H of the General Annexes of the General Work Programme
 - [3.2 Guide to the submission and evaluation process](#)
 - Specific arrangements for the evaluation of Call H2020-REFLECTIVE-7-2014**

At least 1 proposal per topic will be selected for funding provided it passes all evaluation thresholds.



Horizon 2020 Funding
Starting from 1/1/2014

Proposal Submission Service User Manual

20082014

European Commission |

European Commission - Proposal Submission Service - User Guide (20-09-2014) Page 1 of 86

http://ec.europa.eu/research/participants/data/support/sep_usermanual.pdf



Part A – Informação Administrativa

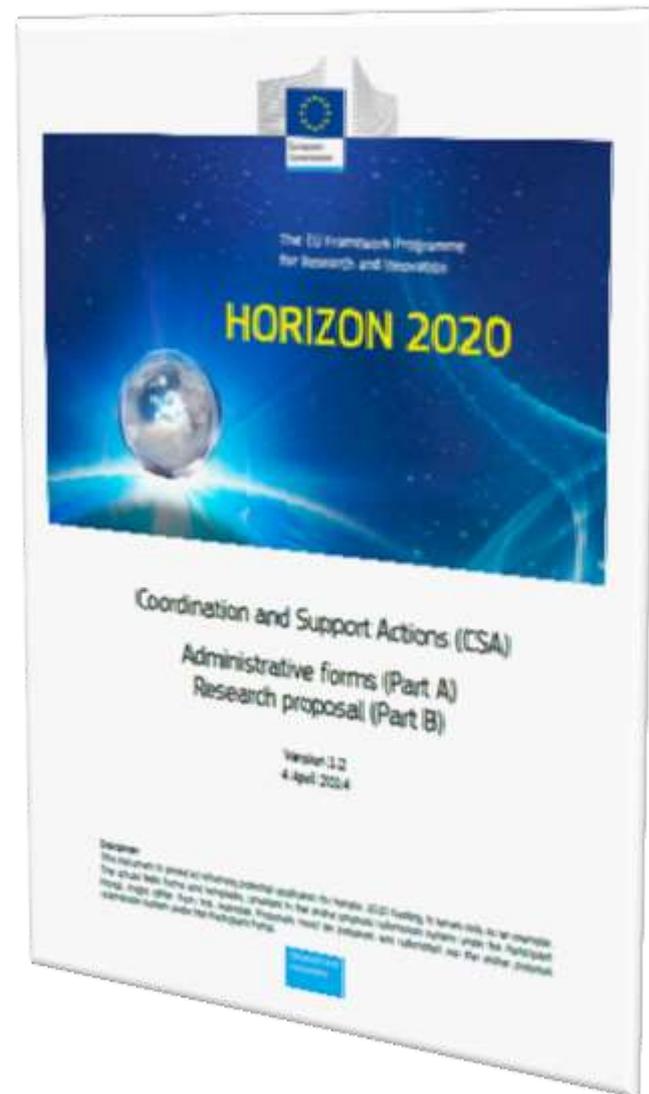
Part B – Descrição Técnica

Anexo 1-3

Anexo 4-5

Os *templates* estão disponíveis na página de descrição do tópico no *Participants Portal*

http://ec.europa.eu/research/participants/data/ref/h2020/call_ptef/pt/h2020-call-pt-ria-ia-csa_en.pdf



- Regras de Participação
 - Regulamento (EU) Nº 1290/2013
- *Model Grant Agreement*

http://ec.europa.eu/research/participants/portal/desktop/en/funding/reference_docs.html

- Annotated Grant Agreement
- [Guide for Grant Agreement Preparation](#)
- [Guide for proposal submission and evaluation](#)
- General Annexes
 - (no documentação de cada call)



- [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.iprhelpdesk.eu/>
- <http://ec.europa.eu/research/index.cfm>
- [http://www.iprhelpdesk.eu/SME Corner](http://www.iprhelpdesk.eu/SME_Corner)



Questões legais e financeiras | Cap. Risco

Apoio a PME | Fast Track

EIT



Alexandre Marques

✉ alexandre.marques@gppq.pt

☎ +351 96 001 90 66