

#innovacion
#ayudascdti
#asesoramiento
#internacionalizacion



Taller práctico sobre aspectos legales y financieros de Horizonte Europa

Andrés Martínez (NCP I&f)

27 de enero 2023, Bilbao



Índice

1.- Otros costes + Q&A

- *Subcontrataciones*
- *Contrataciones “Purchase Costs”*
- *Otras categorías de costes*
- *Costes Indirectos*
- *Ingresos & otras fuentes de financiación*
- *Cambios de tareas/presupuesto 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 XXXXXXXX															
3 – Budget for the proposal																		
No	Participant name	Country	Estimated eligible costs					Estimated income										
			Estimated eligible costs					Requested EU contribution			Revenues		Other sources of financial resources		3. Estimated income (s)=(n)+(o)+(p)+(q)+(r)			
			A. Personnel costs/€ (a1)	B. Subcontracting costs/€ (b)	C. Purchase costs			D. Other cost categories (dx) [specific cost categories/€]	E. Indirect costs/€ (e) = 25% of (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)	
C.1 Travel and subsistence/€ (c1)	C.2 Equipment/€ (c2)	C.3 Other goods, works and services /€ (c3)	D.X [specific cost categories/€] (dx)	E. Indirect costs/€ (e) = 25% of (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)							
1	Participant 1	NL																
2	Participant 2	LB																
	Affiliated Entity	LB																
3	Participant 3	DE																
	Associated Partner	AR																
Total																		

Costes de subcontratación (B)

Application Forms																		
Proposal ID XXXXXXXXXX			Acronym XXXXXXXX															
3 – Budget for the proposal																		
Estimated expenditure											Estimated income							
Estimated eligible costs											Requested EU contribution		Revenues		Other sources of financing		Total estimated income	
EU contribution to eligible costs											EU contribution to eligible costs		Income generated by the action		Financial contributions			Own resources
No	Participant name	Country	A. Personnel costs/€ (a1)	B. Subcontracting costs/€ (b)	C. Purchases costs C.1 Travel and subsistence/€ (c1) C.2 Equipment/€ (c2) C.3 Other goods, works and services/€ (c3)			D. X Other cost categories (specific cost categories/€) (dx)	E. Indirect costs/€ (e) = 25% of [(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)	(o)	(q)	(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																		

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 XXXXXXXX													
3 – Budget for the proposal																	
Estimated expenditure										Estimated income		Total estimated income (x)=(n) (x)-(g)+(i)+(r)					
Estimated eligible costs										Requested EU contribution	Revenues		Other sources of financing				
No	Participant name	Country	A. Personnel costs/€ (a1)	B. Subcontracting costs/€ (b)	C. Purchase costs			D. Other cost categories (dx) [specific cost category in €]	E. Indirect costs/€ (e) = 25% (e1) + (c1) + (c2) + (c3) + (c7)	Total eligible costs (h) = (a1) + (b) + (c1) + (c2) + (c3) + (d) + (e)	Funding rate (U)	Maximum EU contribution to eligible costs (f) = (U) * (h)	Requested EU contribution to eligible costs/€ (Requeste d grant amount) (m) (n)	Income generated by the action (o)	Financial contributions (q)	Own resources (r)	
			C.1 Travel and subsistence (c1)	C.2 Equipm ent/€ (c2)	C.3 Other goods, works and services (c3)	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)
1	Participant 1	NL															
2	Participant 2	LB															
	Affiliated Entity	LB															
3	Participant 3	DE															
	Associated Partner	AR															
Total																	

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	Coefficiente lineal máximo	Periodo de años máximo
Obras civiles		
Obras 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 escombros	4%	50
Almacenes y depósitos (gaseros, 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	16%	14
Autocamiones	20%	10
Mobiliario y enseres		
Mobiliario	10%	20
Lencería	25%	8
Cristería	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, vídeo 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)

Application Forms

Proposal ID XXXXXXXXXX Acronym XXXXXXXX

3 – Budget for the proposal

			Estimated expenditure						Estimated income								
			Estimated eligible costs						Requested EU contribution		Revenues		Other sources of financing	Total estimated income			
			EU contribution on eligible costs														
No	Participant name	Country	A. Personnel costs/€ (a1)	B. Subcontracting costs/€ (b)	C. Purchase costs			D. Other cost categories (specific cost categories) /€ (dx)	E. Indirect costs (e) = 25% (a1) + (c1) + (c2) + (c3) + (d1) + (d2) + (d3) + (d4) + (d5) + (d6) + (d7) + (d8) + (d9) + (d10) + (d11) + (d12) + (d13) + (d14) + (d15) + (d16) + (d17) + (d18) + (d19) + (d20)	Total eligible costs (f) = (a1) + (b) + (c1) + (c2) + (c3) + (d1) + (d2) + (d3) + (d4) + (d5) + (d6) + (d7) + (d8) + (d9) + (d10) + (d11) + (d12) + (d13) + (d14) + (d15) + (d16) + (d17) + (d18) + (d19) + (d20)	Funding rate (U)	Maximum EU contribution to eligible costs (g) = (U) * (f)	Requested EU contribution to eligible costs/€ (Request of grant amount) (m) (n)	Income generated by the action (e)	Financial contributions (r)	Own resources (t)	(s)=(n) + (e) + (r) + (t)
1	Participant 1	NL															
2	Participant 2	LB															
	Affiliated Entity	LB															
3	Participant 3	DE															
	Associated Partner	AR															
Total																	

Note: A yellow arrow points from the 'D. Other cost categories' column in the main table to a detailed inset table below.

D. Other cost categories (specific cost categories) /€ (dx)	
D.1	
D.2	
D.3	
D.4	
D.5	
D.6	
D.7	
D.8	
D.9	
D.10	
D.11	
D.12	
D.13	
D.14	
D.15	
D.16	
D.17	
D.18	
D.19	
D.20	

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 cálculo de los costes indirectos

Costes indirectos (E)

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

Tasas de financiación y Contribución UE

Application Forms															
Proposal ID XXXXXXXXX				Acronym XXXXXXXX											
3 – Budget for the proposal															
			Estimated expenditure						Estimated income						
			Estimated eligible costs						Requested EU contribution		Revenues	Other sources of financing	Total estimated income		
			EU contribution to eligible costs						EU contribution to eligible costs		Income generated by the action (e)	Financial contributions		Own resources (r)	
No	Participant name	Country	A. Personnel costs/€ (a1)	B. Subcontracting costs/€ (b)	C. Purchase costs			D. Other cost categories (dx)	E. Indirect costs/€ (e) = 25% (e1) = (c1) + (c2) + (c3) + (d7)	Total eligible costs (n) = (a1) + (b) + (c1) + (c2) + (c3) + (d) + (e)		Funding rate (U)	Maximum EU contribution to eligible costs (j) = (U) * (h)		Requested EU contribution to eligible costs/€ (Requested grant amount) (m) (n)
					C.1 Travel and subsistence costs (c1)	C.2 Equipment/€ (c2)	C.3 Other goods, works and services/€ (c3)	D.X [specific cost categories] (dx)						(q)	(r)
1	Participant 1	NL													
2	Participant 2	LB													
	Affiliated Entity	LB													
3	Participant 3	DE													
	Associated Partner	AR													
Total															

Ingresos y Otras fuentes de financiación

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

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 específica 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 categorías 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 específicas 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



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 **realización de las actividades comprometidas y no en la justificación de costes**

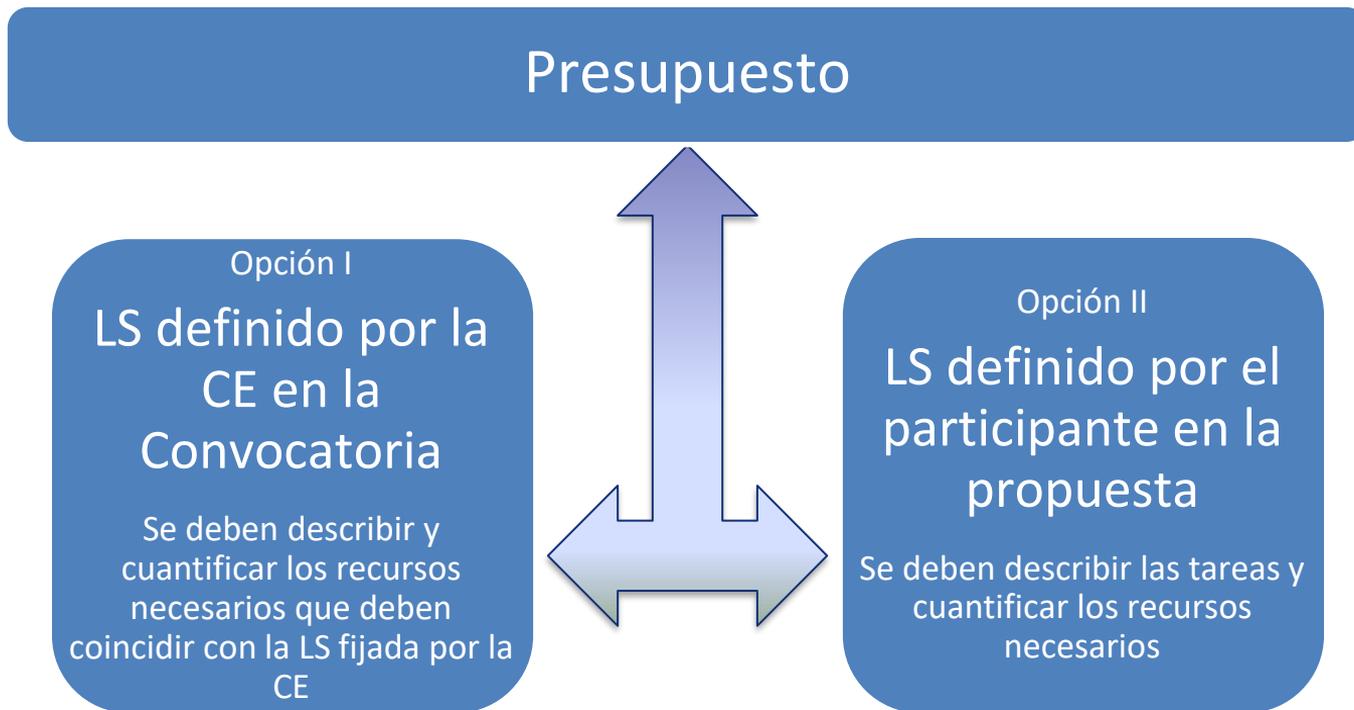
¿Por qué?

- Potencial de **simplificación 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 amplía:** 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 se extiende

En Convocatorias 2023-2024 (1 de cada
3 topics y aprox. 25% del presupuesto
de los Clusters)

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

El modelo LUMP SUM: La propuesta

➤ Definición de **work package**:

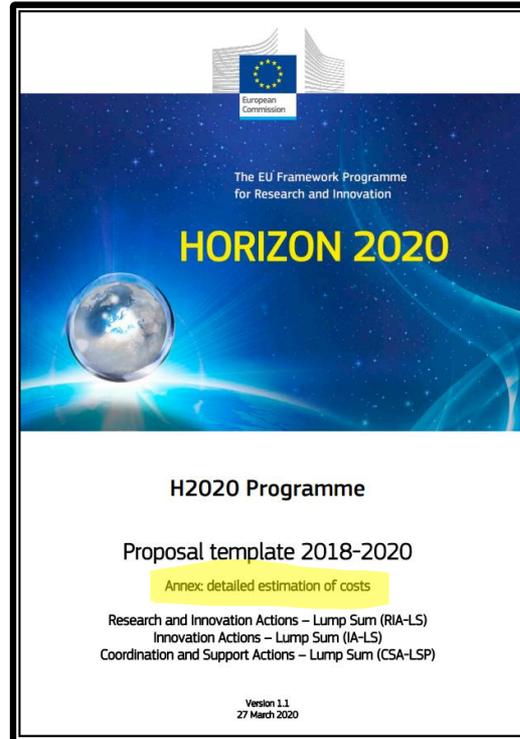
- Una sola actividad NO es un work package**
- Una sola tarea NO es un work package**
- Un % de progreso en la realización de tareas NO es un work package**
- Un lapso de tiempo NO es un work package**
- Los work packages transversales (e.g.: gestión, diseminación y explotación, etc.) se pueden distribuir 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.
BE LIST	You have to fill in only the following sheets: 'BE list' – 'WP list' – 'BE' (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 ('BE') 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 .xism because it uses macros to generate automatically some data. Always save it as .xism.
	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 .xism) and upload it to the proposal submission tool, at Step 5 of the submission process. Always keep a copy of the original .xism 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.
	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 Entity, 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 menu. 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 'BE' 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.
WP LIST	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.

BE-X	You have to complete a 'BE-X' 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 'BE-X' sheet, for section "A. DIRECT PERSONNEL COSTS", you have to encode your costs using the following: unit 1 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 stages 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 'BE-X' 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 'BE-X' 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 'BE-X' sheet. You have to add manually the depreciation costs in the dedicated section of the 'BE-X' 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 'BE-X' sheet.

- 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

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)

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	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	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”)

List of beneficiaries and affiliated entities					Add BE	Apply changes	
BE/AE nr	BE/AE name	Acronym	Country	Funding rate	Add AE		
BE1	Beneficiary 1	BE1	BE	100%	Add AE		
BE2	Beneficiary 2	BE2	PL	100%	Add AE		
BE2-AE1	Affiliated entity to BE2	BE2-AE1	PL	100%			
BE3	Beneficiary 3	BE3	ES	70%	Add AE		

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							
3	<i>WP-number</i>	<i>WP-name</i>	<i>WP-description</i>	Add WP	Apply changes			
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					
4	COSTS WORK PACKAGE 1: Work Package 1								
5	A. DIRECT PERSONNEL COSTS								
6	A.1 Employees (or equivalent)								
7	SENIOR SCIENTISTS (or equivalent in the private sector)			0,00					
8	JUNIOR SCIENTISTS (or equivalent in the private sector)			0,00					
9	TECHNICAL PERSONNEL (or equivalent in the private sector)			0,00					
10	ADMINISTRATIVE PERSONNEL (or equivalent in the private sector)			0,00					
11	OTHERS			0,00					
12	A.2 Natural Persons under direct contract								
13	A.3 Seconded Persons								
14	A.4 SME owners and natural person beneficiaries		5.080,00	0,00					
15	B. DIRECT SUBCONTRACTING COSTS								
16	C. DIRECT PURCHASE COSTS								
17	C.1 Travel and subsistence								
18	C.2 Equipment (complete 'Depreciation costs' sheet)								
19	Equipment			0,00					
20	Infrastructure			0,00					
21	Other assets			0,00					
22	C.3 Other goods, works and services								
23	Consumables			0,00					
24	Services for meetings, seminars			0,00					
25	Services for dissemination activities (including website)			0,00					
26	Publication fees			0,00					
27	Other (shipment, insurance, translation, etc.)			0,00					
28	D. OTHER COST CATEGORIES								
29	D.1 Financial support to third parties (if applicable in the topic specific conditions)			0,00					
30	D.2 Internally invoiced goods and services			0,00					
31	D.3 Transnational access to research infrastructure unit costs (if mentioned as eligible in the topic specific conditions)			0,00					
32	D.4 Virtual access to research infrastructure unit costs (if mentioned as eligible in the topic specific conditions)			0,00					
33	D.5 PCP/PPI procurement costs (if mentioned as eligible in the topic specific conditions)			0,00					
34	TOTAL DIRECT PERSONNEL COSTS AND PURCHASE COSTS (A+D)								
35				0,00					
36	Instructions	BE list	WP list	Lump sum breakdown	Summary per WP	BE1	BE2	BE3	BE-WP person months

El modelo LUMP SUM: La propuesta

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

BENEFICIARY CALCULATION SHEET				BENEFICIARY 2: Beneficiary 2			Affiliated Entity: Affiliated entity to DE2			
summary	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
4	COSTS WORK PACKAGE 1: Work Package 1			
5				
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	<i>Equipment</i>	1,00	450,00	450,00
23	<i>Infrastructure</i>			0,00
24	<i>Other assets</i>			0,00
25	C.3 Other goods, works and services			
26	<i>Consumables</i>	4,00	1000,00	4.000,00
27	<i>Services for meetings, seminars</i>	1,00	3000,00	3.000,00
28	<i>Services for dissemination activities (including website)</i>			0,00
29	<i>Publication fees</i>	2,00	1000,00	2.000,00
30	<i>Other (shipment, insurance, translation, etc.)</i>			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

Part A (online forms)

ESTIMATED BREAKDOWN OF THE LUMP SUM PER WORK PACKAGE AND PER BENEFICIARY						
BENEFICIARIES	Work Package 1	Work Package 2	Work Package 3	Work Package 4	Totals	Pct
Beneficiary 1	62.812,50	9.250,00	9.750,00	46.125,00	127.937,50	34,3%
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	11,6%
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%		

No	Name of Beneficiary	Country	Requested grant amount
1			0,00
Total			0,00



➤ 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 (IC) used on the beneficiary's premises (indicated in A and B)	(F) Indirect Costs (IC) (25A+B+E)	(G) Special unit costs covering direct & indirect costs	(H) Total estimated eligible group (A+B+C+D+G+H)	(I) Reimbursement rate	(J) Max. EU contribution (41%)	(K) Requested EU contribution (€) BENEFICIARY & THIRD PARTIES
BE1	Beneficiary 1	ES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,000	0,00
Total:			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 (IC) used on the beneficiary's premises (indicated in A and B)	(F) Indirect Costs (IC) (25A+B+E)	(G) Special unit costs covering direct & indirect costs	(H) Total estimated eligible group (A+B+C+D+G+H)	(I) Reimbursement rate	(J) Max. EU contribution (41%)	(K) Costs of third parties related to participant	(L) Max. EU Contribution (€) THIRD PARTIES	(M) Total Costs for BENEFICIARY & THIRD PARTIES (K+L)	(N) Max. EU Contribution (€) BENEFICIARY & THIRD PARTIES (K+L)	(O) Requested EU contribution (€) BENEFICIARY & THIRD PARTIES
BE1	Beneficiary 1	ES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:			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							
COST CATEGORY	ALL BENEFICIARIES (without affiliated entities)		ALL AFFILIATED ENTITIES		ALL BENEFICIARIES (with affiliated entities)		80-AE-TOTAL COSTS
	UNITS	80-TOTAL COSTS	UNITS	AE-TOTAL COSTS	UNITS (TOTAL)	AVERAGE COST PER UNIT	
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	0,00
ADMINISTRATIVE PERSONNEL (or equivalent in the private sector)	0,00	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	0,00
A.3 Seconded Persons	0,00	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	0,00
B. DIRECT SUBCONTRACTING COSTS							
	3,00	30.000,00	0,00	0,00	3,00	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

BENEFICIARY CALCULATION SHEET			
COST CATEGORY		UNITS	80-TOTAL COSTS
COSTS WORK PACKAGE 1: Work Package 1			
A. DIRECT PERSONNEL COSTS			
A.1 Employees (or equivalent)			
A.1.1 Employees (or equivalent)			0,00
A.1.2 Senior Scientists (or equivalent in the private sector)			0,00
A.1.3 Junior Scientists (or equivalent in the private sector)			0,00
A.1.4 Technical Personnel (or equivalent in the private sector)			0,00
A.1.5 Administrative Personnel (or equivalent in the private sector)			0,00
A.1.6 OTHERS			0,00
A.2 Natural Persons under direct contract			0,00
A.3 Seconded Persons			0,00
A.4 SME owners and natural person beneficiaries			1.500,00
B. DIRECT SUBCONTRACTING COSTS			
B.1 DIRECT PURCHASE COSTS			
B.1.1 Travel and subsistence			0,00
B.1.2 Equipment (transport, "logistics cost" sheet)			0,00
B.1.3 Equipment			0,00
B.1.4 Administration			0,00
B.1.5 Other costs			0,00
B.1.6 Other goods, works and services			0,00
B.1.7 Conferences			0,00
B.1.8 Invitations for meetings, seminars			0,00
B.1.9 Honoraria for administrative activities (including consultancy)			0,00
B.1.10 Publication fees			0,00
B.1.11 Other expenses (business, translation, etc.)			0,00
B.2 OTHER COST CATEGORIES			
B.2.1 Financial support to third parties (if applicable in the topic specific conditions)			0,00
B.2.2 Materials, invited goods and services			0,00
B.2.3 Intellectual property to research infrastructure and users (if mentioned as eligible in the topic specific conditions)			0,00
B.2.4 Waste access to research infrastructure and users (if mentioned as eligible in the topic specific conditions)			0,00
B.2.5 PC/IT equipment costs (if mentioned as eligible in the topic specific conditions)			0,00
B.2.6 Other			0,00
TOTAL DIRECT PERSONNEL COSTS (80-AE-PERSONNEL COSTS)			6,00
TOTAL DIRECT SUBCONTRACTING COSTS (80-AE-SUBCONTRACTING COSTS)			30,00
TOTAL DIRECT PURCHASE COSTS (80-AE-PURCHASE COSTS)			12,00
80-TOTAL COSTS (80-AE-COSTS)			48,00

TOTAL PERSON/MONTHS FOR ALL BENEFICIARIES (INCLUDING AFFILIATED ENTITIES) PER WP					
WORK PACKAGES	Beneficiary 1	Beneficiary 2	Beneficiary 3	Total	Percentage
Work Package 2	1,3	2,0	1,5	4,8	14,38%
Work Package 3	1,0	5,0	2,0	8,0	23,81%
Work Package 4	5,0	5,0	2,3	12,3	36,82%
Total	10,8	15,0	7,8	33,6	100,00%
Percentage	32,75%	44,65%	23,25%	100,00%	

BENEFICIARY CALCULATION SHEET			
COST CATEGORY		UNITS	80-TOTAL COSTS
SUMMARY			
A. DIRECT PERSONNEL COSTS			
A.1 Employees (or equivalent)			
A.1.1 Employees (or equivalent)			0,00
A.1.2 Senior Scientists (or equivalent in the private sector)			0,00
A.1.3 Junior Scientists (or equivalent in the private sector)			0,00
A.1.4 Technical Personnel (or equivalent in the private sector)			0,00
A.1.5 Administrative Personnel (or equivalent in the private sector)			0,00
A.1.6 OTHERS			0,00
A.2 Natural Persons under direct contract			0,00
A.3 Seconded Persons			0,00
A.4 SME owners and natural person beneficiaries			0,00
B. DIRECT SUBCONTRACTING COSTS			
B.1 DIRECT PURCHASE COSTS			
B.1.1 Travel and subsistence			0,00
B.1.2 Equipment (transport, "logistics cost" sheet)			0,00
B.1.3 Equipment			0,00
B.1.4 Administration			0,00
B.1.5 Other costs			0,00
B.1.6 Other goods, works and services			0,00
B.1.7 Conferences			0,00
B.1.8 Invitations for meetings, seminars			0,00
B.1.9 Honoraria for administrative activities (including consultancy)			0,00
B.1.10 Publication fees			0,00
B.1.11 Other expenses (business, translation, etc.)			0,00
B.2 OTHER COST CATEGORIES			
B.2.1 Financial support to third parties (if applicable in the topic specific conditions)			0,00
B.2.2 Materials, invited goods and services			0,00
B.2.3 Intellectual property to research infrastructure and users (if mentioned as eligible in the topic specific conditions)			0,00
B.2.4 Waste access to research infrastructure and users (if mentioned as eligible in the topic specific conditions)			0,00
B.2.5 PC/IT equipment costs (if mentioned as eligible in the topic specific conditions)			0,00
B.2.6 Other			0,00
TOTAL DIRECT PERSONNEL COSTS (80-AE-PERSONNEL COSTS)			0,00
TOTAL DIRECT SUBCONTRACTING COSTS (80-AE-SUBCONTRACTING COSTS)			0,00
TOTAL DIRECT PURCHASE COSTS (80-AE-PURCHASE COSTS)			0,00
80-TOTAL COSTS (80-AE-COSTS)			0,00

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

Administrative forms (Part A)

Edit forms  View history Print preview 

Part B and Annexes

In this section you may upload the technical annex of the proposal (in PDF format only) and any other requested attachments. 

Part B		Upload 
Annex – Detailed budget table		Upload 

[← BACK TO PARTICIPANTS LIST](#) [VALIDATE](#) [SUBMIT](#)



El modelo LUMP SUM: La implementación

El modelo LUMP SUM: La implementación

Flexibilidad presupuestaria:

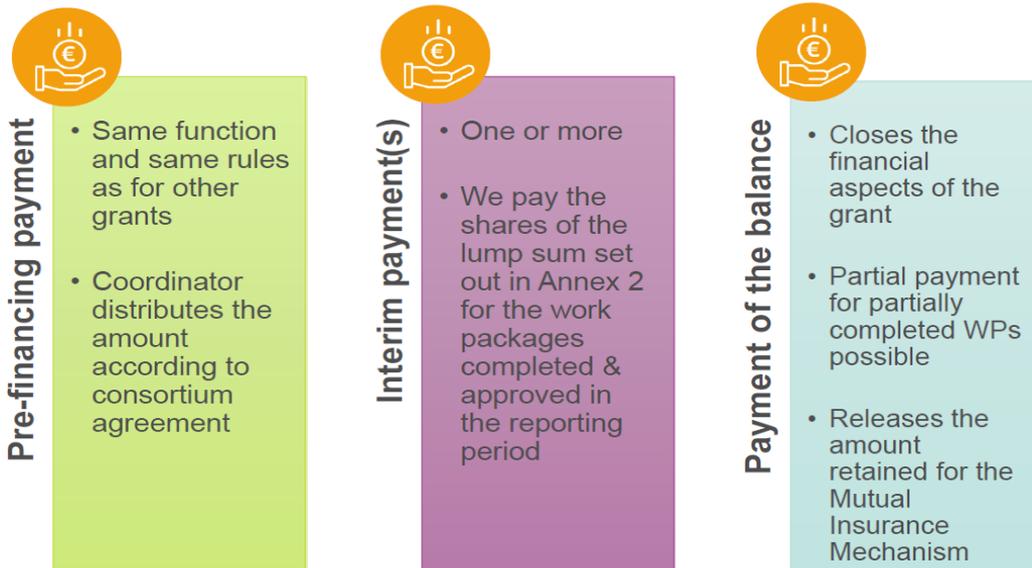
- Se puede utilizar el presupuesto como se considere conveniente siempre que el proyecto se ejecute según lo acordado
- Las transferencias presupuestarias entre WP, entre Beneficiarios de un mismo WP o incluso entre WP de un mismo beneficiario requieren una **enmienda** si el consorcio quiere reflejarlas 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:

You need (e.g.)	You don't need
<input type="checkbox"/> Technical documents	<input type="checkbox"/> Time-sheets
<input type="checkbox"/> Publications, prototypes, deliverables	<input type="checkbox"/> Pay-slips or contracts
<input type="checkbox"/> Documentation required by good research practices such as lab books	<input type="checkbox"/> Depreciation policy
<input type="checkbox"/> ...any document proving that the work was done as detailed in Annex 1	<input type="checkbox"/> Invoices
	<input type="checkbox"/> ...actual costs

Same as for all Horizon Europe grants

- 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

El modelo LUMP SUM: Guías y Doc. referencia

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

The screenshot shows the 'Funding & tender opportunities' page on the European Commission's Single Electronic Data Interchange Area (SEDIA). The page title is 'Lump sum funding in Horizon Europe'. On the left, there is a navigation menu with options: Overview, Guidance, Events, Opportunities, and Background. The main content area features a video player with the title 'Lump sum funding in Horizon Europe: How does it work and what are the next steps?'. To the right of the video, there is a text block explaining that the page provides all information on lump sum funding, is updated regularly, and aims to reduce administrative and financial errors. It also states that lump sums are defined up-front, paid upon completion of activities, and are not dependent on successful outcomes.

European Commission | Funding & tender opportunities | Single Electronic Data Interchange Area (SEDIA)

English EN | Register | Login

SEARCH FUNDING & TENDERS | HOW TO PARTICIPATE | PROJECTS & RESULTS | WORK AS AN EXPERT | SUPPORT

Lump sum funding in Horizon Europe

- Overview
- Guidance
- Events
- Opportunities
- Background

Lump sum funding in Horizon Europe: How does it work and what are the next steps?

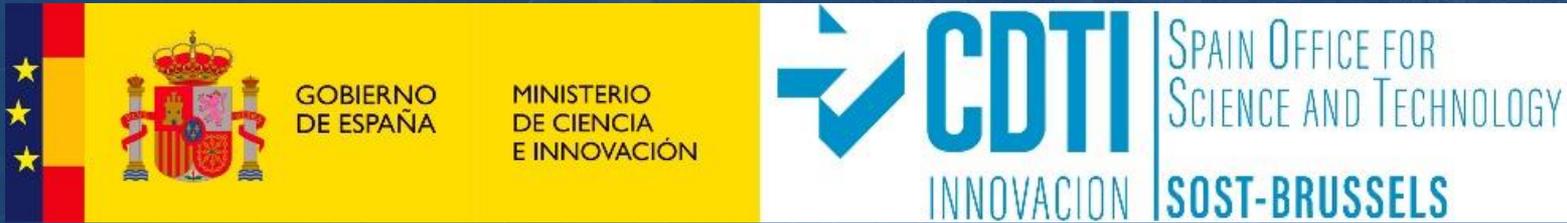
This page brings together all information on lump sum funding in Horizon Europe. It is updated regularly to provide the latest state of play.

Horizon Europe uses lump sum funding to **reduce administration and financial errors**. Lump sums make the programme simpler by removing the need to report actual costs. This means **easier access to the programme**, especially for small organisations and newcomers, who often lack the experience and capacity to cope with the complex rules for actual costs.

Lump sums are **defined up-front** and fixed in the grant agreement. They are **paid upon completion of the activities** in work packages.

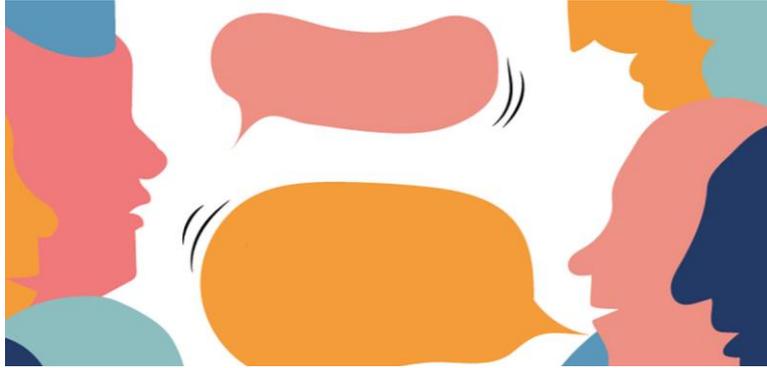
Beyond that, the planning, evaluation, and execution of projects does not change much. In particular, the payment of lump sums is **not dependent on successful outcomes** (which are never certain in research) and follows the **standard payment schedule**. Lump sum projects enjoy the **same degree of flexibility**, and their performance is **judged by the same standards**.

© 2018 European Commission | About | Free text search | IT Helpdesk | Cookies | Legal Notice | APIs



La oficina del CDTI en Bruselas

Servicios CDTI-SOST



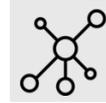
#SOSTasesora



#SOSTposiciona



#SOSTrepresenta



#SOSTdifunde



infodesk@sost.be



[@sost_cdti](https://twitter.com/sost_cdti)



www.sost.es

Programa de Especialización de Gestores Europeos (PEG)

- Tras 5 años, hemos retomado el **PEG presencial en Nov-2022** (16 gestores seleccionados de 54 solicitudes presentadas)
- A partir de 2023, planeamos organizar 3 ediciones al año, a saber: **Feb-Mar** (convocatoria cerrada) y ediciones en **Junio y Noviembre**
- Principales objetivos:
 - Actualizar los aspectos relevantes de la I+i a nivel europeo e iniciativas futuras,
 - Actualizar nuestros contactos en CE, Agencias UE y otras entidades europeas de interés (incorporaciones y movimientos dentro de la CE),
 - Reactivar las acciones de lobby con asociaciones, plataformas tecnológicas, redes sectoriales, grupos de expertos, etc. para mejorar el posicionamiento de nuestros participantes,
 - Mejorar las habilidades de networking y formación de consorcios. Mejor visualización y aumento de la capacidad de liderazgo de propuestas/acciones.

#SOSTasesora

“Los lunes de CDTI-SOST”: toda la información detallada para una propuesta exitosa

Descarga de la app

Eventos pasados

Ocultar filtros

Nombre del evento: los lunes de CDTI-SOST

Fechas: 31/10/2019 - 21/11/2022

Sector de actividad: Seleccione...

Tema/Programa CDTI al que se asoci...: Seleccione...

 <p>Los Lunes de CDTI-SOST Bruselas (S12): Estandarización en proyectos de Horizonte Europa</p> <p>▶ 27 Jun 22 11:00 ▶ 27 Jun 22 12:00</p>	 <p>Los Lunes de CDTI-SOST Bruselas (S11): Lump sum en propuestas de Horizonte Europa</p> <p>▶ 20 Jun 22 11:00 ▶ 20 Jun 22 12:00</p>	 <p>Los Lunes de CDTI-SOST Bruselas (S10): Aspección de seguridad en propuestas de Horizonte Europa</p> <p>▶ 30 May 22 11:00 ▶ 30 May 22 12:00</p>	 <p>Los Lunes de CDTI-SOST Bruselas (S9): Sección 3 - Aspectos éticos en Horizonte Europa</p> <p>▶ 16 May 22 11:00 ▶ 16 May 22 12:00</p>	 <p>Los Lunes de CDTI-SOST Bruselas (S8): Sección 3 - Implementación, Risk Plan</p> <p>▶ 9 May 22 11:00 ▶ 9 May 22 12:00</p>	 <p>Los Lunes de CDTI-SOST Bruselas (S7): Sección 3 - Workplan, WFPs, resources & consortium as a whole</p> <p>▶ 25 Apr 22 11:00 ▶ 25 Apr 22 12:00</p>	 <p>Los Lunes de CDTI-SOST Bruselas (S6): Sección 2 - Impacto Focus on Exploitation Plans</p> <p>▶ 4 Apr 22 11:00 ▶ 4 Apr 22 12:00</p>
 <p>Los Lunes de CDTI-SOST Bruselas (S5): Sección 2 - Apartado de impacto en proyectos de Horizonte...</p> <p>▶ 28 Mar 22 11:00 ▶ 28 Mar 22 12:00</p>	 <p>Los Lunes de CDTI-SOST Bruselas (Sesión 4): Gender Dimension</p> <p>▶ 21 Mar 22 11:00 ▶ 21 Mar 22 12:00</p>	 <p>Los Lunes de CDTI-SOST Bruselas (S3): Sección 1 - Abordar el Open Science a nivel de propuesta y...</p> <p>▶ 14 Mar 22 11:00 ▶ 14 Mar 22 12:00</p>				

Portal español de Horizonte Europa

The screenshot displays the Spanish portal for Horizon Europe. At the top left, there are logos for 'HORIZONTE EUROPA', the Spanish flag, and the 'GOBIERNO DE ESPAÑA' and 'MINISTERIO DE CIENCIA E INNOVACIÓN'. The URL <https://www.horizonteeuropa.es/> is prominently displayed in the center. On the top right, there are social media icons for Telegram and RSS, and a search bar. Below the header, a navigation menu includes 'Ciencia Excelente', 'Desafíos mundiales', 'Europa Innovadora', 'Widening+ERA', and 'Más Europa'. The main content area features three featured articles: 'Plan de Incentivación para la participación española en Horizonte Europa', 'Ya está disponible el nuevo portal español del programa Horizonte Europa', and 'La Comisión Europea adopta el Programa de Trabajo principal de Horizonte Europa para 2021-2022'. At the bottom, there are three call-to-action buttons: 'PUNTOS NACIONALES DE CONTACTO', 'CÓMO PARTICIPAR', and '¡ÚNETE A NOSOTROS!'. The footer contains the 'HORIZONTE EUROPA @HorizonteEuropa' logo, the 'División de Programas de la UE' logo, the Spanish government logo, and the 'CDTI INNOVACIÓN' logo.

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



Ichka Leon

CSIC
i.leon.ncp@csic.es
+ 34 91 568 15 75



Gustavo García

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



Diana Castrillón

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

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



@CDTI_innovacion