

ASPETTI LEGALI E FINANZIARI IN HORIZON EUROPE

Claudia Zurlo

Horizon Europe Competence Team: Legal & Financial

Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale

02 Dicembre 2024

Docente APRE

Claudia Zurlo



Horizon Europe Team Tematico Legal&Financial



10:00	Saluti ed introduzione
10:15	Horizon Europe – Regole di partecipazione • Chi può partecipare • Chi può essere finanziato <i>Sessione Q&A</i>
10:30	Horizon Europe - Gli aspetti legali e finanziari e il Model Grant Agreement Le novità del MGA – approfondimenti categorie di costo - Personnel Costs - Purchase costs - Subcontract, - indirect Costs <i>Sessione Q&A</i>
11:30	Coffee break
11:50	Terze parti in HE – Caratteristiche e specifiche • Subcontract • Affiliated • In kind contribution for free and against payment • Associated partner <i>Sessione Q&A</i>
12:15	L'attività di reportistica e l'audit finanziario <i>Sessione Q&A</i>
13:00	Conclusione

Horizon Europe – Chi può partecipare e chi può essere finanziato



Regole di partecipazione

**REGOLAMENTO (UE) 2021/695 DEL
PARLAMENTO EUROPEO E DEL CONSIGLIO**
**che istituisce il programma quadro di ricerca e
innovazione Orizzonte Europa e ne stabilisce le
norme di partecipazione e diffusione, e che abroga
i regolamenti (UE) n. 1290/2013 e (UE)
n. 1291/2013**



Regole di partecipazione

🏢 Art. 22, comma 1 – Regolamento Horizon Europe

“Qualsiasi soggetto giuridico, indipendentemente dal luogo in cui è stabilito e compresi i soggetti giuridici dei paesi terzi non associati o delle organizzazioni internazionali, può partecipare alle azioni nell'ambito del programma, purché siano soddisfatte le condizioni stabilite nel presente regolamento unitamente a eventuali condizioni stabilite nel programma di lavoro o nell'invito a presentare proposte..”

Soggetto giuridico:
persone fisiche,
persone giuridiche,
entità senza
personalità giuridica.



indipendentemente dal luogo
di stabilimento.

Regole di partecipazione

Art. 22, comma 2, Regolamento Horizon Europe

*“Tranne in casi debitamente giustificati in cui il programma di lavoro preveda diversamente, i soggetti giuridici che fanno parte di un consorzio sono ammissibili alla partecipazione ad azioni nell'ambito del programma purché il **consorzio** comprenda:*

- a) almeno un soggetto giuridico indipendente stabilito in uno Stato membro; e;***
- b) almeno altri due soggetti giuridici indipendenti, ciascuno stabilito in diversi Stati membri o paesi associati.”***

Condizioni minime:



Costituzione di un consorzio composto da almeno 3 enti indipendenti stabiliti in 3 diversi Stati membri o associati. Almeno uno stabilito in uno Stato membro

Joint Research Center, organizzazioni internazionali di ricerca europee e entità giuridiche create ai sensi del diritto dell'Unione si considerano stabilite in uno Stato membro diverso da quello in cui sono stabilite altre entità giuridiche del consorzio.

Regole di finanziamento

**REGOLAMENTO (UE) 2021/695 DEL
PARLAMENTO EUROPEO E DEL CONSIGLIO**
**che istituisce il programma quadro di ricerca e
innovazione Orizzonte Europa e ne stabilisce le
norme di partecipazione e diffusione, e che abroga
i regolamenti (UE) n. 1290/2013 e (UE)
n. 1291/2013**



1. Albania
2. Armenia
3. Bosnia and Herzegovina
4. Canada (associated to Pillar II 'Global Challenges and European Industrial Competitiveness', including for the institutionalised European partnerships, and for award procedures implementing Union budget for the year 2024 and onwards)
5. Faroe Islands
6. Georgia
7. Iceland
8. Israel
9. Kosovo⁴
10. Moldova
11. Montenegro
12. New Zealand (associated to Pillar II 'Global Challenges and European Industrial Competitiveness' as from the Work Programmes 2023 onwards, including for the institutionalised European partnerships)
13. North Macedonia
14. Norway
15. Serbia
16. Tunisia
17. Türkiye
18. Ukraine
19. United Kingdom (associated to the entire Programme, with the only exception of the EIC fund⁵, for award procedures implementing Union budget for the year 2024 and onwards)

Regole di finanziamento

☞ Soggetti eleggibili al finanziamento – art. 23

- Stabiliti in uno Stato membro o Paese associato -> **Regola generale**
- Altri soggetti non stabiliti in uno Stato membro o paese associato possono essere finanziati se:
 - (a) E' previsto nel Work Programme; 
 - (b) La Commissione ritiene che la partecipazione dell'ente è essenziale per l'implementazione dell'azione

Afghanistan, Algeria, Angola, Argentina, Azerbaijan; Bangladesh, Belarus, Belize, Benin, Bhutan, Bolivia, Botswana, Burkina Faso, Burundi; Cabo Verde, Cambodia, Cameroon, Central African Republic, Chad, Colombia, Comoros, Congo (Democratic Republic), Congo (Republic), Costa Rica, Côte d'Ivoire, Cuba ;Djibouti, Dominica, Dominican Republic ; Ecuador, Egypt (Arab Republic), El Salvador, Equatorial Guinea, Eritrea, Eswatini, Ethiopia; Fiji; Gabon, Gambia, Ghana, Grenada, Guatemala, Guinea, Guinea-Bissau, Guyana; Haiti, Honduras; Indonesia, Iran (Islamic Republic), Iraq; Jamaica, Jordan; Kazakhstan, Kenya, Kiribati, Korea (Democratic People's Republic), Kyrgyz Republic; Lao (People's Democratic Republic), Lebanon, Lesotho, Liberia, Libya; Madagascar, Malawi, Malaysia, Maldives, Mali, Marshall Islands, Mauritania, Mauritius, Micronesia (Federated States), Mongolia, Mozambique, Myanmar; Namibia, Nepal, Nicaragua, Niger, Nigeria; Pakistan, Palestine, Papua New Guinea, Panama, Paraguay, Peru, Philippines Rwanda; Samoa, São Tomé and Príncipe, Senegal, Sierra Leone, Solomon Islands, Somalia, South Africa, South Sudan, Sri Lanka, St. Lucia, St. Vincent and the Grenadines, Sudan, Suriname, Syrian Arab Republic; Tajikistan, Tanzania, Thailand, Timor-Leste, Togo, Tonga, Turkmenistan, Tuvalu; Uganda, Uzbekistan; Vanuatu, Venezuela (Bolivarian Republic), Vietnam; Yemen Republic; Zambia, Zimbabwe.

Finanziamento

Funding rates

Types of action			
	IA (Innovation Actions)	RIA (Research and Innovation Actions)	CSA (Coordination and support actions)
Profit	70 %	100 %	100 %
Non for profit	100 %	100 %	100 %



1° Maggio 2024

Aggiornamento dell'AGA



EU Grants

AGA – Annotated Grant Agreement

EU Funding Programmes 2021-2027

Version 1.0
01 May 2024

Disclaimer
This guide is aimed at assisting EU grant beneficiaries. It is provided for information purposes only and is not intended to replace the binding legal agreements themselves, nor professional legal advice for specific cases. Neither the EU Commission nor its agencies and funding bodies (or any person acting on their behalf) can be held responsible for the use made of it.

Horizon Europe budget

3 – Budget for the proposal

			Estimated expenditure							Estimated income						
										Requested EU contribution			Revenues	Other sources of financing		Total estimated income (s)=(n) +(o)+(p)+(q)+(r)
			Estimated eligible costs							EU contribution to eligible costs			Income generated by the action (o)	Financial contributions (q)	Own resources (r)	
										A. Personnel costs/€ (a1)	B. Subcontracting costs/€ (b)	C. Purchase costs				
No	Participant name	Country			C.1 Travel and subsistence/€ (c1)	C.2 Equipment/€ (c2)	C.3 Other goods, works and services/€ (c3)									
1	Participant 1	NL														
2	Participant 2	LB														
	Affiliated Entity	LB														
3	Participant 3	DE														
	Associated Partner	AR														
4	Participant 4 (without funding)	US														
Total																

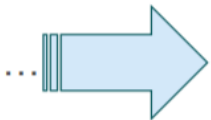
Possible

Budget – cost categories

A. Personnel costs		B. Subcontracting costs	C. Purchase costs		
A.1 Employees (or equivalent)	A.4 SME owners and natural person beneficiaries		C.1 Travel and subsistence	C.2 Equipment	C.3 Other goods, works and services
A.2 Natural persons under direct contract					
A.3 Seconded persons					

* For general HE MGA – different budget tables for Lump sum and unit-based MGA

Budget – cost categories



Indirect costs	Total costs	EU contribution to eligible costs			Maximum grant amount ⁶
E. Indirect costs ³		Funding rate % ⁴	Maximum EU contribution ⁵	Requested EU contribution	

Budget – cost categories

D. Other cost categories							
/D.1 Financial support to third parties /	/D.2 Internally invoiced goods and services /	/D.3 Trans-national access to research infrastructures /	/D.4 Virtual access to research infrastructures /	/D.5 PCP/PPI procurement costs/	/D.6 European Partnership Cofund additional coordination and networking costs/	/D.7 Euratom Cofund staff mobility costs/	/D.8 ERC additional funding/

* For general HE MGA – different budget tables for Lump sum and unit-based MGA

La preparazione del budget e la rendicontazione



Budget	Rendicontazione
- Stima dei costi - In linea con le condizioni di eleggibilità stabilite nel MGA - Compilazione della tabella nella parte A della proposta	- Definizione del costo realmente sostenuto - In linea con le condizioni di eleggibilità stabilite nel MGA - Compilazione del report finanziario nel portale

Condizioni generali di eleggibilità dei costi

Art. 6.1 del MGA

- deve essere sostenuto dal beneficiario;
- deve essere sostenuto nel corso della durata del progetto (definito all'art. 4 MGA);
- deve rientrare in una delle categorie di budget previste dal MGA all'art. 6.2 e dall'Annex 2;
- deve essere sostenuto per l'attuazione del progetto e deve essere necessario per gli scopi progettuali;
- deve essere identificabile e verificabile, pertanto deve essere registrato contabilmente secondo le pratiche contabili del beneficiario e nel rispetto della legislazione vigente;
- deve essere conforme con la normativa nazionale sul lavoro, nonché in ambito fiscale e previdenziale;
- l'ammontare deve essere ragionevole e giustificato, anche nell'ottica dell'efficienza.



Costo del personale – principali novità

- Due possibilità: **actual cost o unit cost** (costo medio)
- **Costo giornaliero** e non più costo orario
- Una sola opzione per il **tempo produttivo** (215 giorni)
- Un solo metodo per il calcolo del costo (con riferimento al periodo di report)
- Non più necessario far riferimento all'ultimo anno finanziario concluso
- **Timesheet non più obbligatori!** (sostituiti da una dichiarazione mensile)



Costo del personale – tipologia di contratti

☞ Personale dipendente (contratto di lavoro subordinato)

☞ «Natural persons working under direct contract»

☞ Personale distaccato da terze parti

☞ Proprietari di PMI che non ricevono una retribuzione / beneficiari che sono persone fisiche



Art. 6.2.A.2 MGA

- rispetto delle generali condizioni di eleggibilità dei costi
- esistenza di un contratto diretto con il beneficiario
- La persona deve lavorare a condizioni simili a quelle di una persona con contratto di lavoro subordinato:
 - Il responsabile di progetto deve supervisionare e organizzare il lavoro svolto
 - La persona deve garantire una presenza presso gli uffici
 - la remunerazione deve essere basata sul tempo dedicato al lavoro e non sui risultati
- i risultati progettuali ottenuti devono appartenere al beneficiario
- la remunerazione deve essere simile a quella di un dipendente che svolge le medesime attività
- Il costo da rendicontare deve corrispondere alla remunerazione più le tasse eleggibili (rispettando i criteri di eleggibilità)

Principali novità MGA

Costo del personale

🏢 Nuova formula calcolo costo del personale

Costo giornaliero



Giorni in cui si è
lavorato sul
progetto

Principali novità MGA

Costo del personale

Costo giornaliero:
$$\frac{\text{Costo nel periodo di report}}{\text{Tempo produttivo nel periodo di report}}$$



- Remunerazione lorda
- Contributi previdenziali
- Tasse
- Altri costi previsti dalla legislazione nazionale o dal CCNL
- Componenti variabili o bonus – solo se basati su criteri oggettivi, regolati internamente ed erogati in maniera consistente

Giorni in cui si è lavorato sul progetto: *dichiarazione mensile oppure sistema di registrazione affidabile*

MAY BE DIFFERENT FOR DIFFERENT
EMPLOYEES AND IN DIFFERENT
REPORTING PERIODS

Esempio pratico Costo del personale

Periodo di report dal 01/01/2022 al 31/03/2023.
La risorsa ha lavorato full time nel 2022 e part time (al 50%) nel 2023.

Calcolo del tempo produttivo nel periodo di report:

2022: $((215 / 12) \times 12) \times 1.0 = 215$

2023: $((215 / 12) \times 3) \times 0.5 = 27$

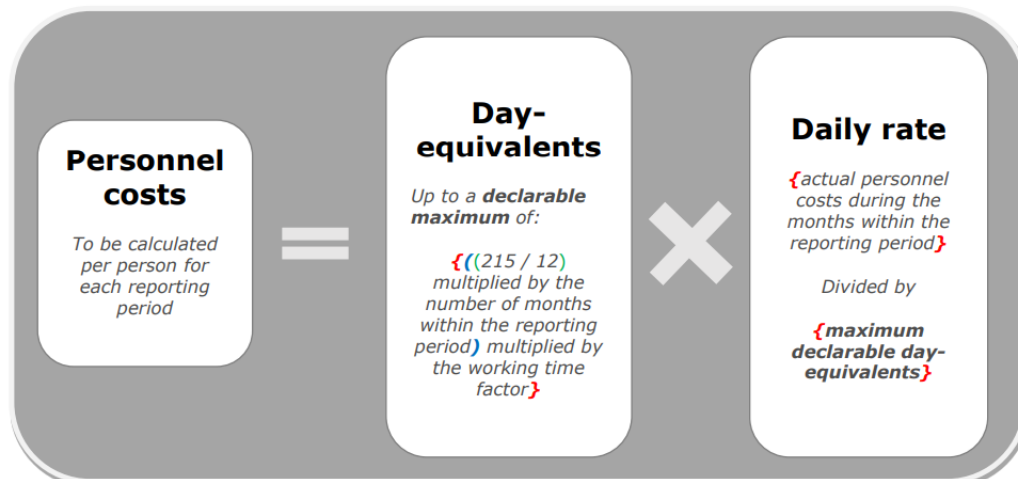
TOTALE: $215 + 27 = 242$

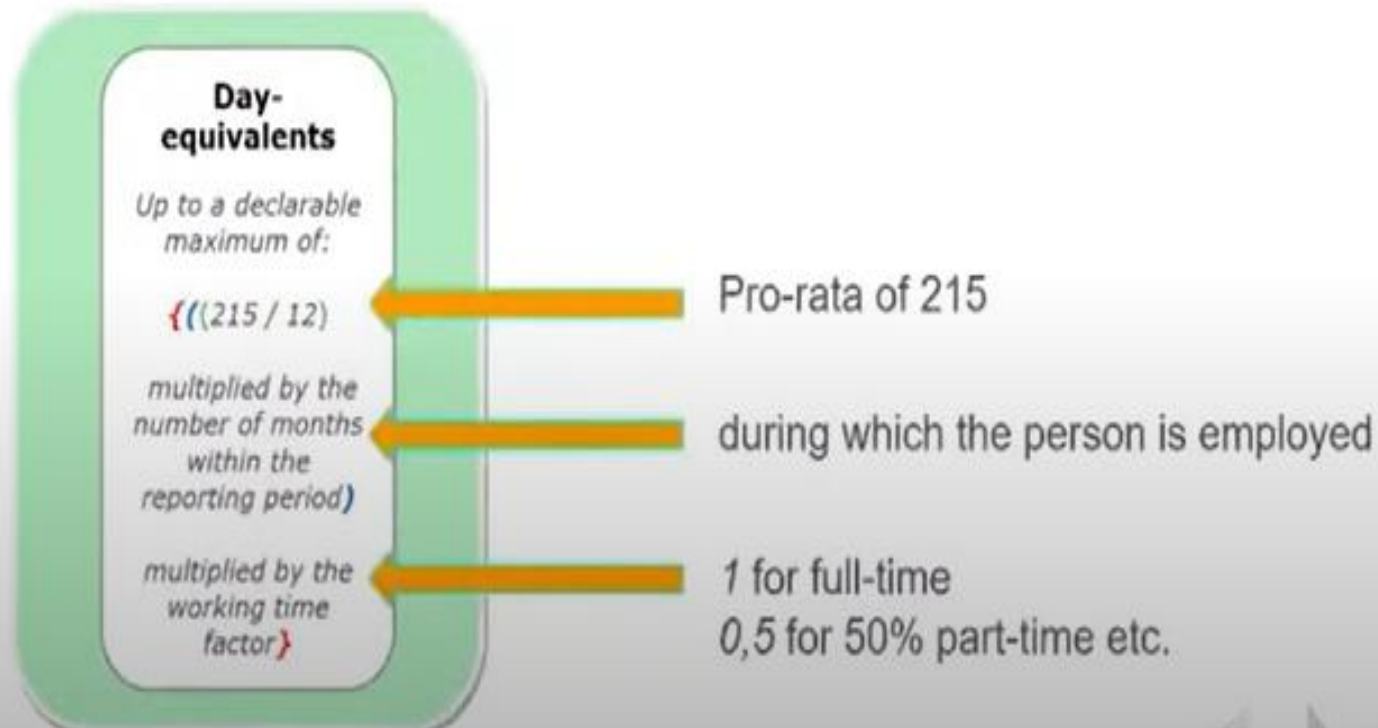
Costo giornaliero:

Sulla base dei costi eleggibili contabilizzati, da dividere per il tempo produttivo nel **periodo di report**

Tempo dedicato al progetto:

Quanto risulta dalla registrazione, fino al raggiungimento del limite massimo del tempo produttivo





Costo del personale Monthly declaration

Elementi essenziali: *nome del progetto, numero del GA, WP, nome, cognome, data, firma, numero di giorni dedicati al progetto.*

Template (non obbligatorio) – art. 20 AMGA

EU Grants: Time declaration: V1.0 – 25.08.2021

EU GRANTS DECLARATION OF DAYS WORKED ON A PROJECT				YEAR:
Project acronym:		Project number:		
Participant name:				
Name of the person:		Type of personnel: (employee/ natural person under direct contract/ seconded/ other)		
Month	Days worked in the action (e.g. 15, 7, 5, 0, 5)	Work Packages worked on (e.g. WP2; WP5)	Date and signature of the person	Name, date and signature of the supervisor
January			Signature: / /20XX	Name: Signature: / /20XX
February			Signature: / /20XX	Name: Signature: / /20XX
March			Signature: / /20XX	Name: Signature: / /20XX
April			Signature: / /20XX	Name: Signature: / /20XX
May			Signature: / /20XX	Name: Signature: / /20XX
June			Signature: / /20XX	Name: Signature: / /20XX
			Signature:	Name: Signature:

Costo del personale Utilizzo dei timesheet

3 possibili metodi di conversione delle ore in giorni (art. 20 AMGA):

- ❏ 1. numero fisso di ore (*“fixed number of hours”*) in assenza di **disposizioni contrattuali che stabiliscano un monte ore: 1 day-equivalent = 8 hours**
- ❏ 2. numero di ore medie da **contratto** (*“average number of hours that the person must work per working day according to her/his contract”*)
- ❏ 3. numero di **ore standard annuali** per un lavoratore full time (in accordo con la pratica contabile dell'ente)



- La Commissione europea sta introducendo un nuovo costo unitario (*unit cost*) per rendere la rendicontazione dei costi del personale più semplice e meno soggetta ad errori. Si tratta di un altro passo per semplificare il Programma Quadro per la ricerca e l'innovazione Horizon Europe.
- Il nuovo metodo di costo basato su *unit cost* consentirà alle organizzazioni di utilizzare un'unica tariffa giornaliera per tutto il personale dei progetti Horizon Europe e sarà disponibile, su richiesta, dal 1° maggio 2024.

Motivazioni



I costi unitari semplificano notevolmente le procedure amministrative e portano di conseguenza ad una riduzione del carico di lavoro per la Commissione europea e per i Beneficiari riducendo il rischio di errori. I costi del personale rappresentano la parte più consistente dei costi ammissibili nella maggior parte dei progetti nell'ambito dei programmi Horizon Europe ed Euratom.



Semplificare le modalità di rimborso può contribuire a raggiungere l'obiettivo generale della semplificazione delle procedure amministrative.

Metodo per calcolare i costi unitari

Il costo unitario del personale si basa su:

- costo totale del Beneficiario per tutto il suo personale/staff (non solo per il personale che lavora sui progetti di ricerca e innovazione) e
- il numero del personale/staff del Beneficiario in unità di lavoro annuali (“annual work units - AWU”), ossia il numero di persone che ha lavorato a tempo pieno nell'ultimo esercizio finanziario completo.

Il costo unitario giornaliero del personale è calcolato come segue:

{(total staff costs of the beneficiary in the last closed full financial year divided by annual work units in the last closed full financial year) divided by 215 days}

- ❏ I costi diretti del personale ammissibili per tutto il personale del Beneficiario sono determinati moltiplicando il costo unitario (tariffa giornaliera) per il numero di giorni equivalenti dedicati al progetto, in conformità con l'articolo 6.2 del General Model Grant Agreement di Horizon Europe.
- ❏ Per evitare risultati non rappresentativi del valore del lavoro, il risultato della formula della tariffa giornaliera sarà soggetto a un tetto massimo per Paese. Il massimale applicabile a ogni singolo Paese sarà calcolato come segue:
- ❏ *Articolo 5 dell'Annex alla Commission Recommendation sulla definizione di of micro, small and medium-sized enterprises - OJ L 124, 20.5.2003, p. 36–41*
 - ❏ *Costs recorded in accordance with the accounting standards applicable in the country where the beneficiary is established and reported under the heading staff costs in the statutory accounts of the beneficiary. If the statutory accounts of the beneficiary are in a currency other than the euro, costs will be converted into euro at the average of the daily exchange rates published in the C series of the Official Journal of the European Union (ECB website) calculated over the corresponding financial year.*

Alcune specifiche

I costi diretti del personale ammissibili per tutto il personale del Beneficiario sono determinati moltiplicando il costo unitario (tariffa giornaliera) per il numero di giorni equivalenti dedicati al progetto, in conformità con l'articolo 6.2 del General Model Grant Agreement di Horizon Europe.

Per evitare risultati non rappresentativi del valore del lavoro, il risultato della formula della tariffa giornaliera sarà soggetto a un tetto massimo per Paese. Il massimale applicabile a ogni singolo Paese sarà calcolato come segue:

*{EUR 9 618 multiplied by the corresponding country-specific correction coefficient
divided by
18 days}*

Alcune specifiche

Il costo unitario è valido per almeno due anni. Il Beneficiario potrà richiedere un aggiornamento dell'importo del costo unitario, ogni due anni dalla data di approvazione, fino al 31 dicembre 2027.

I progetti in corso non possono essere modificati per aumentare il costo unitario.

Procedura

- Se il Beneficiario desidera dichiarare i costi del personale utilizzando i costi unitari calcolati in base ai propri dati storici, deve presentare una richiesta attraverso il portale del Funding & Tenders a partire dal 1° maggio 2024. Per calcolare l'importo indicativo del costo unitario da utilizzare per il budget, i Beneficiari possono affidarsi alla procedura guidata ([wizard](#)) disponibile sul sito.

Approvazione del costo unitario

Nel momento in cui la proposta progettuale arriva alla fase preparatoria del Grant Agreement, al LEAR (Legal Entity Appointed Representative) del Beneficiario verrà richiesto di fornire un certificato di audit indipendente ad hoc che certifichi i parametri di calcolo del costo unitario e di richiedere formalmente l'importo del costo unitario nel sistema. Se la richiesta è conforme alle condizioni, il servizio responsabile della Commissione europea approva il costo unitario e informa il Beneficiario. Se, invece, la richiesta non è conforme, il servizio responsabile respinge la richiesta e informa il Beneficiario.

Il Beneficiario potrà ritirare la richiesta in qualsiasi momento fino all'approvazione della stessa.

Una volta approvata la richiesta, il Beneficiario utilizzerà il costo unitario in tutte le proposte progettuali di Horizon Europe ed Euratom presentate dopo la data di approvazione del costo unitario.

Inoltre, il Beneficiario potrà utilizzare il costo unitario nelle proposte già presentate solo se queste saranno finanziate dopo la data di approvazione del costo unitario.

I progetti in corso non possono essere modificati per introdurre il metodo del costo unitario.

Giustificando la sua scelta, il Beneficiario potrà ritornare nuovamente al metodo dei costi reali per i futuri progetti ma sarà valido solo per i futuri progetti e non per quelli in corso.

Links utili

<https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/portal/screen/how-to-participate/reference-documents?programmePeriod=2021-2027&frameworkProgramme=43108390>



EU Funding & Tenders Portal

The Funding and Tenders Portal is the single entry point (the Single Electronic Data Interchange Area) for applicant...

ec.europa.eu

<https://apre.it/aprefactsheet-personnel-unit-cost-in-horizon-europe/>



APRE factsheet, Personnel Unit Cost in Horizon ...

Personnel unit costs | Disponibile sul sito di APRE
il factsheet – a cura del Team tematico Legal & Financial d...

apre.it

<https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/portal/screen/programmes/horizon/personnel-unit-costs/overview>



EU Funding & Tenders Portal

The Funding and Tenders Portal is the single entry point (the Single Electronic Data Interchange Area) for applicant...

ec.europa.eu

Sessione Q&A





✧ Per lo svolgimento di specifiche task di progetto

✧ Art. 6.2.B MGA

- Il subcontraente deve essere individuato nel rispetto della pratica interna all'ente o della normativa nazionale, assicurando il «best value for money» o il «lowest price»
- Evitare il conflitto di interessi
- Costo calcolato sulla base delle pratiche contabili dell'ente
- Escluso dal calcolo dei costi indiretti
- Deve essere inserito in fase di proposta, altrimenti si dovrà procedere ad un emendamento (in via generale)

☞ Per lo svolgimento di attività di progetto, necessarie per il completamento dei task

☞ Art. 6.2.C MGA

- Costo calcolato sulla base delle pratiche contabili dell'ente
- Il fornitore deve essere individuato nel rispetto della pratica interna all'ente o della normativa nazionale, assicurando il «best value for money» o il «lowest price»
- Evitare il conflitto di interessi

Travel and subsistence	Equipment	Other goods, works and services
- Viaggio, alloggio, sostentamento - In linea con la pratica dell'ente relativamente ai viaggi	- Attrezzature utilizzate nel corso del progetto - Rendicontare la quota annuale di ammortamento limitatamente alla percentuale di utilizzo nel progetto - L'intero costo solo se espressamente previsto	- Acquisto di beni consumabili, servizi, specifiche prestazioni, CFS,...

Subcontracting Vs Purchase costs

SUBCONTRATTI	PURCHASE COSTS
Implicano l'esecuzione di task di progetto, così come previsti nell'Annex I	Necessari ai fini dell'implementazione di task di progetto
Colonna B) del budget in fase di proposta	Colonna C) del budget in fase di proposta
Non sono presi in considerazione ai fini del calcolo dei costi indiretti	Sono presi in considerazione ai fini del calcolo dei costi indiretti



Flat rate al 25%

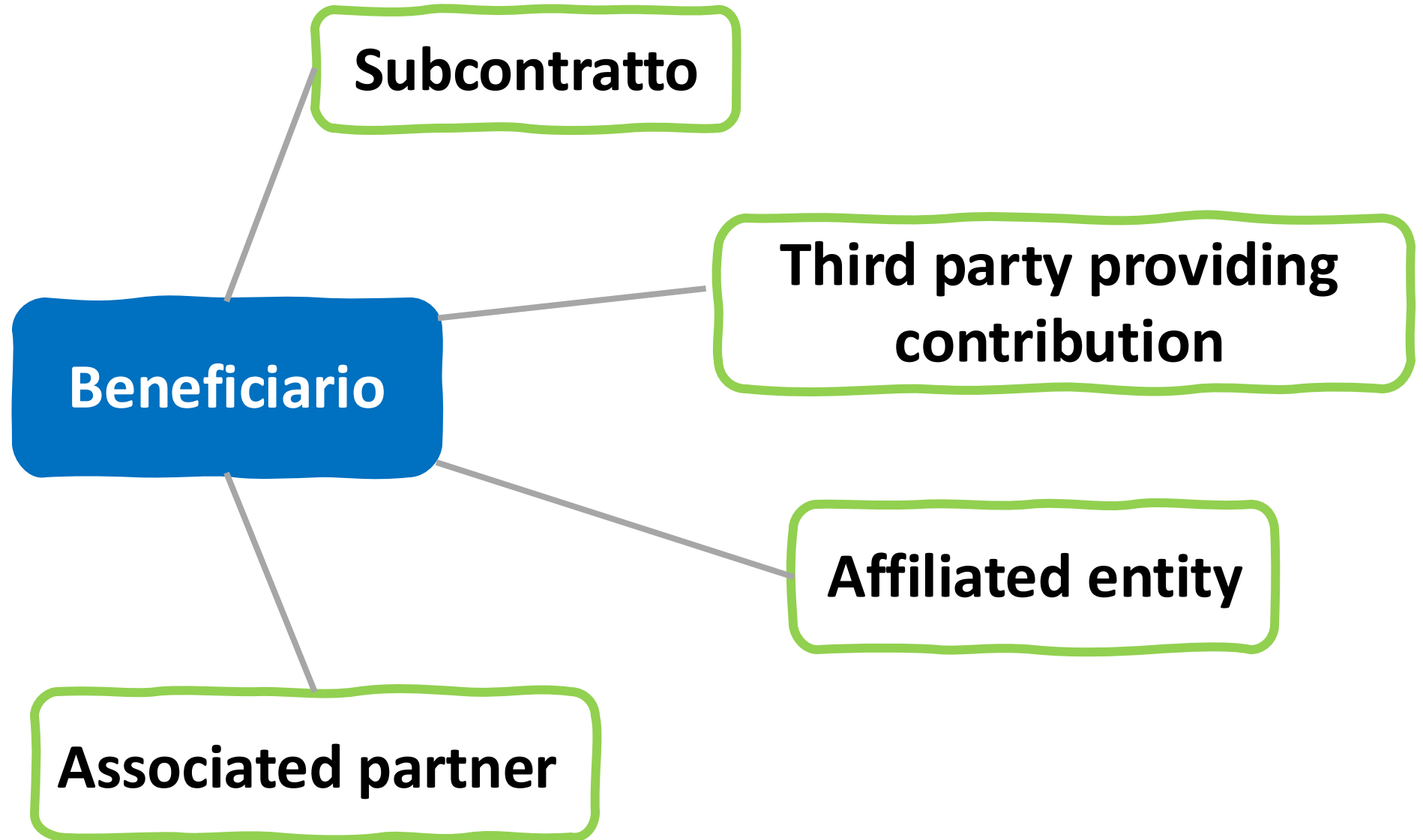
applicabile su tutti i costi direttamente e specificatamente sostenuti per lo svolgimento delle attività di progetto,

ad eccezione dei:

- Subcontratti
- Financial support to third parties
- Specifiche categorie che includono già i costi indiretti

Sessione Q&A





- ❏ Esistenza di un *legal link* o *capital link* con il beneficiario.
- ❏ Svolgono attività di progetto.
- ❏ Stesse condizioni di partecipazione previste per i beneficiari.
- ❏ Stesse regole relative alla rendicontazione dei costi applicabili ai beneficiari.
- ❏ Identificati all'art. 8 del GA e nel budget, menzionati nell'Annex 1.



- Non è prevista l'assegnazione di attività di progetto alla terza parte.
- La terza parte fornisce un contributo al beneficiario.
- I costi sono previsti all'interno del budget del beneficiario.
- La rendicontazione è effettuata dal beneficiario.
- Può essere di due tipologie:
 - Free of charge
 - Against payment



A titolo gratuito

- Specifica previsione: art. 6.2 e 9.1 MGA
- Vengono inserite nel budget e rendicontate all'interno della categoria di costo di pertinenza.
- Solo i costi diretti possono essere rendicontati
- I costi indiretti si calcolano in automatico con il flat rate del 25%

Dietro pagamento

- Non esiste uno specifico articolo nel MGA.
- Vengono inserite nel budget e rendicontate all'interno della categoria di costo di pertinenza.
- Solo i costi diretti possono essere rendicontati.
- I costi indiretti si calcolano in automatico con il flat rate del 25%

- ❏ Implementa attività di progetto senza poter rendicontare i costi e ricevere il contributo.
- ❏ Art. 9 del MGA.
- ❏ E' menzionato nell'Annex 1 e inserito nell'Annex 2.
- ❏ Non firma il GA.



< Participants & contacts

Budget

Ethics & Security >

Administrative forms

Table Of Contents

Proposal ID

SEP-21076098

Acronym

WIND

3 - Budget

No	Name of beneficiary	Country	Role	Personnel costs €	Subcontracting costs €	Purchase costs - Travel and subsistence €	Purchase costs - Equipment €	Purchase costs - Other goods, works and services € (Unit costs - usual accounting practices)	Indirect costs €	Total eligible costs	Funding rate	Maximum EU contribution to eligible costs	Requested EU contribution to eligible costs €	Max grant amount	Income generated by the action	Financial contributions	Own resources	Total estimated income
1	COORD	IT	Coordinator						0,00	0,00	100	0,00	0	0,00				0,00
2	AP	IT	Associated	Celle bloccate						0,00	0,00	100	0,00	0	0,00	Celle libere		0,00
TOTAL				0	0	0	0	0	0,00	0,00		0,00	0	0,00	0	0	0	0,00

Associated Partner



- ⌘ *Associated partners must be listed in Article 9.1, their tasks must be mentioned in Annex 1.*
- ⌘ *The beneficiaries are responsible for the proper implementation of the tasks implemented by associated partners (proper quality, timely delivery, etc).*

Riflessioni sul Consortium Agreement

Uno degli strumenti di partenza più apprezzati ed utilizzati per la predisposizione del Consortium Agreement è il DESCA (Development of a Simplified Consortium Agreement) che è stato, nella sua versione più recente (Luglio 2022) “adattato” per includere in modo più esaustivo possibile l’istituto dell’Associated partner



- Da alcuni estratti del DESCAs per Associate Partner risulta palese come la questione della “responsabilità” sia stata presa seriamente in considerazione e affrontata alla radice, inserendo clausole contrattuali anche sanzionatorie che prevedano l’inserimento in capo all’Associated partner di obblighi e oneri che possano mitigare se non di fatto escludere l’esposizione finanziaria diretta ed ultima degli altri partner facenti parte il consorzio in caso di inadempimento.

- ❏ **Affiliated entity:** ente con un collegamento giuridico con il beneficiario (corrisponde alla linked third party – cambia la terminologia)
- ❏ **Third party providing contribution:** potranno essere sia dietro pagamento che a titolo gratuito. Solo quest'ultima ha una specifica previsione nel MGA (art. 9.2). Concorrono sempre al calcolo dei costi indiretti.
- ❏ **Associated partner:** implementano attività di progetto ma non possono rendicontare i costi. Può avere un legame con uno o più partner.

Sessione Q&A





Certificate on Financial Statement (Audit di 1° livello)

🏠 **Quando?** Data Sheet punto 4.3

🏠 **Soglia:**

- Regola generale: il contributo totale richiesto è **≥ 430.000 euro**
- Beneficiari «low risk» (che si sono sottoposti a SPA – System and Process Audit): contributo **≥ 725.000 euro**

🏠 Tutti i costi rendicontati saranno presi in considerazione

Audit di 2° livello - Art. 25 MGA

The granting authority may carry out audits on the proper implementation of the action and compliance with the obligations under the Agreement.

Quando? Data Sheet punto 6

-  Il beneficiario che riceve un audit deve fornire le informazioni richieste dall'auditor affinché possano essere compiute tutte le verifiche necessarie
-  E' prevista la visita presso la sede del beneficiario
-  Il beneficiario deve cooperare diligentemente
-  Entro 30 giorni dalla visita verrà inviato il report, avviando una fase di contraddittorio
-  La Commissione, tenendo conto delle osservazioni ricevute, predispone il report finale.



Sottomissione report tecnico e report finanziario

					Initial prefinancing	<i>[OPTION 1 by default: 30 days from entry into force/10 days before starting date – whichever is the latest]</i> <i>[OPTION 2: if selected for the call: n/a]</i>
1	[number]	[number]	Additional prefinancing report	60 days after end of reporting period	Additional prefinancing	<i>[OPTION 1 if selected for the grant: 60 days from receiving additional prefinancing report – whichever is the latest]</i> <i>[OPTION 2: n/a]</i>
2	[number]	[number]	Periodic report	60 days after end of reporting period	Interim payment	<i>[OPTION 1 if selected for the grant: 90 days from receiving periodic report]</i> <i>[OPTION 2: n/a]</i>
3	[number]	[number]	Periodic report	60 days after end of reporting period	Final payment	90 days from receiving periodic report



Periodic Reporting

REP-101094416-1 - period

01/01/2023 > 30/04/2024

01 May 2024

Draft

Submitted

Observations

Paid

+

 Technical Part contribution



+

 Financial Part APRE [PIC 999514191]

Lock for review

+

 Periodic Report staging Financial signature and submission to Coordinator by other beneficiaries

+

 Periodic Report composition

- ❏ Sottomissione deliverables
- ❏ Raggiungimento milestones

Funding & Tenders Portal

21.1 Continuous reporting

The beneficiaries must continuously report on the progress of the action (e.g. **deliverables, milestones, outputs/outcomes, critical risks, indicators**, etc; if any), in the Portal Continuous Reporting tool and in accordance with the timing and conditions it sets out (as agreed with the granting authority).

Standardised deliverables (e.g. progress reports not linked to payments, reports on cumulative expenditure, special reports, etc; if any) must be submitted using the templates published on the Portal.

▼ Eligible costs (per budget category)

▼ Direct costs

▼ A. Personnel costs

▼ (a1) A.1 Employees (or equivalent), A.2 Natural persons under direct contract, A.3 Seconded persons

actual

0.00 €



▼ (a2) A.1 Employees (or equivalent), A.2 Natural persons under direct contract, A.3 Seconded persons

unit (usual accounting practices)

0.00 €



▼ B. Subcontracting costs

▼ (b) Subcontracting

actual

0.00 €



▼ C. Purchase costs

▼ (c1) C.1 Travel and subsistence

actual

0.00 €



▼ (c2) C.2 Equipment

actual

0.00 €



▼ (c3) C.3 Other goods, works and services

actual

0.00 €



▼ D. Other cost categories

▼ (d2) D.2 Internally invoiced goods and services

unit (usual accounting practices)

0.00 €



Persons/month per WP

Associated Work Package	Person Months
WP1	7.23
WP2	5.80
WP3	2.54
WP4	4.01
WP5	0.00
WP6	0.66
WP7	1.17

In-kind contributions provided by third parties (seconded personnel)

One line per third party (unless different types or differences regarding Annex 1 of the Grant Agreement). In-kind contribution free-of-charge only.

Double-check consistency with the information on in-kind contributions in Technical Report (Part B) - activities & work packages.

No 'In-kind contributions provided by third parties (seconded personnel)' added yet.

[Close](#)

C.3 Other goods, works and services

Purchase Costs amount to be explained: 6,634.97 [1] €

Total explained Purchase Costs amount: 6,770.56 €

[1] = Purchase Costs - (0.15 * Personnel Costs)

Costs

Details for major cost items (needed if costs declared under 'purchase costs' are higher than 15% of the claimed personnel costs).

Start with the most expensive cost items, down to the 15% threshold.

Cost item name	Work Packages		Foreseen in Annex 1?	Explanation (if not in Annex 1)	Costs (EUR)
Travel of K.Jurkiewi	6		Yes		1,119.62
Renting of a venue	1		Yes		1,547.04
Renting of a venue	1		Yes		2,734.00
Travel of K. Jurkiew	1		Yes		1,129.90
Printing of the proje	6		Yes		240.00
				TOTAL	6,770.56

Financial Statement



▼ Indirect costs		
▼ E. Indirect costs		
(e) E. Indirect costs (25% * (a1 + a2 + c1 + c2 + c3)) flat-rate	0.00 €	
(f) Total costs (a1 + a2 + b + c1 + c2 + c3 + d2 + e)	0.00 €	
▼ EU contribution		
▼ EU contribution to eligible costs		
(g) Maximum EU contribution (100% * f)	0.00 €	
(h) Requested EU contribution (g)	0.00 €	
(m) Maximum grant amount (h)	0.00 €	

Sessione Q&A



Links utili

Regulation establishing Horizon Europe

<https://data.consilium.europa.eu/doc/document/ST-7064-2020-INIT/it/pdf>

Corporate Model Grant Agreement

<https://ec.europa.eu/transparency/regdoc/rep/3/2020/EN/C-2020-3759-F1-EN-ANNEX-1-PART-1.PDF>

Horizon Europe MGA

https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/docs/2021-2027/common/agr-contr/general-mga_horizon-euratom_en.pdf

General Annexes Main WP

https://research-and-innovation.ec.europa.eu/funding/funding-opportunities/funding-programmes-and-open-calls/horizon-europe/horizon-europe-work-programmes_en

Annotated Model Grant Agreement

https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/docs/2021-2027/common/guidance/aga_en.pdf

Horizon Europe Guide

https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/docs/2021-2027/horizon/guidance/programme-guide_horizon_en.pdf



Email: segreteria@apre.it

Tel. +39 06 48 93 9993

www.apre.it



zurlo@apre.it
lef@apre.it