

**«Βασικά οικονομικά και νομικά θέματα στον Ορίζοντα
Ευρώπη»**

Δέσποινα Μαγκίρη - Σκουλούδη, Δίκτυο ΠΡΑΞΗ/ΙΤΕ
Επιμορφωτικό Εργαστήριο στο Τεχνικό Επιμελητήριο Ελλάδας
8 Ιουνίου 2023



Περιεχόμενα παρουσίασης

- Τρόποι συμμετοχής σε κοινοπραξίες στον Ορίζοντα Ευρώπη
- Δαπάνες που χρηματοδοτούνται από το πρόγραμμα
- Νέος τρόπος αποζημίωσης κατ' αποκοπή (lump sum)
- Νέος τρόπος αξιολόγησης προτάσεων πρώτου σταδίου – blind evaluation



Δικαίωμα χρηματοδότησης

ΟΧΙ αυτόματο δικαίωμα χρηματοδότησης:

- ▶ Κράτη υψηλού εισοδήματος (High income countries: USA, Japan, S. Korea, Canada, Switzerland, ...)

Only if mentioned in the WP or considered absolutely necessary

Αυτόματο δικαίωμα χρηματοδότησης:

- ▶ 27 κράτη - μέλη
- ▶ Συνδεδεμένα κράτη (Associated Countries - AC)
Iceland, Norway, Albania, Armenia, Bosnia, Faroe Islands, Georgia, Israel, Kosovo, Moldova, Montenegro, Morocco, North Macedonia, Serbia, Tunisia, Turkey, Ukraine, UK
- ▶ Κράτη μεσαίου και χαμηλού εισοδήματος (Low and middle income countries: all the rest with EXCEPTIONS: Russia, China, Mexico, India, ...)



Συμμετοχή στην κοινοπραξία

Beneficiary

- Signs the project
- Has all rights and obligations

Associated partner

- Does work but can NOT declare costs

Subcontractor

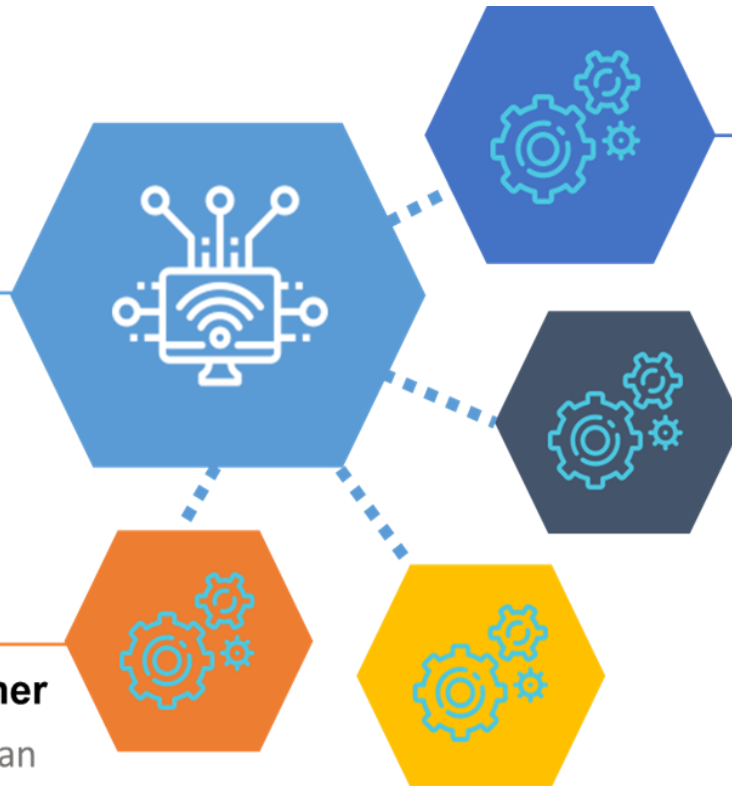
- Does work and invoices the beneficiary
- The beneficiary may declare the invoice

Affiliated entity

- With a legal or capital link with the beneficiary
- Does work and may declare costs

Third party providing contributions

- Does NOT do work just give in-kind contributions
- The beneficiary may declare the costs of the contributions





Beneficiary

- Υπογράφει Grant Agreement
- Έχει όλα τα δικαιώματα και υποχρεώσεις (τεχνικές, οικονομικές και άλλες)
- Εκτελεί σημαντικό μέρος των action tasks
- Δικαιούται χρηματοδότηση



Associated Partner

NEW

- Πρώην “International partner not receiving EU funding” στο HORIZON 2020
- Εκτελεί **σημαντικό** μέρος των action tasks
- **ΔΕΝ** λαμβάνει χρηματοδότηση
- **ΔΕΝ** υπογράφει το Grant Agreement
- **ΜΟΝΟ** για φορείς από χώρες που δεν δικαιούνται χρηματοδότηση
- Δεσμεύεται από **συγκεκριμένες υποχρεώσεις** του Grant Agreement (implementation, conflict of interests, confidentiality, security, visibility, ethics, keeping records, ...)
- Οι beneficiaries είναι **υπεύθυνοι** για την δέσμευση του Associated Partner και την τήρηση των υποχρεώσεών του



Affiliated Entity

- Πρώην “**Linked third party**” στο HORIZON 2020 **NEW**
- Εκτελεί **μέρος** των action tasks
- Συνδέεται με κάποιον beneficiary μέσω **legal or capital link** (προϋπάρχουσας και ευρύτερης από τη διάρκεια του έργου)
- **Λαμβάνει** χρηματοδότηση (μέσω του beneficiary), **υποβάλλει** οικονομικό απολογισμό
- **ΔΕΝ** υπογράφει το Grant Agreement
- Δεσμεύεται από **συγκεκριμένες υποχρεώσεις** του Grant Agreement (implementation, conflict of interests, confidentiality, security, visibility, ethics, keeping records, costs eligibility, reporting ...)
- Ο συνδεδεμένος beneficiary είναι **υπεύθυνος** για την δέσμευση του Affiliated entity και την τήρηση των υποχρεώσεών του



3rd party providing in kind contributions free of charge

NEW

- Όχι πλέον διαχωρισμός “free of charge” και “against payment”
- Δεν εκτελεί μέρος των action tasks αλλά **συνεισφέρει με πόρους** (resources)
- **Υπάγεται** σε κάποιον beneficiary
- **Λαμβάνει** χρηματοδότηση (μέσω του beneficiary), **ΔΕΝ** υποβάλει οικονομικό απολογισμό
- **ΔΕΝ** υπογράφει το Grant Agreement
- Δεσμεύεται από **συγκεκριμένες υποχρεώσεις** του Grant Agreement (implementation, conflict of interests, confidentiality, security, visibility, ethics, keeping records, costs eligibility, reporting ...)
- Ο σχετικός beneficiary είναι **υπεύθυνος** για την δέσμευση του 3rd Party και την τήρηση των υποχρεώσεών του



Κατηγορίες δαπανών HORIZON EUROPE

A. Personnel costs

- A1. Employees
- A2. Natural persons under direct contract
- A3. Seconded persons against payment
- A4. SME owners not receiving a salary OR natural persons participating as beneficiaries

B. Subcontracting costs

C. Purchase costs

- C1. Travel/ subsistence
- C2. Equipment
- C3. Other goods, works & services

D. Other cost categories

Financial support to 3rd parties, internal invoices, transnational/ virtual access to research infrastructures, ERC additional funding, ...

E. Indirect costs

$$= 25\% * ([A] + [C] + [D.7])$$



Funding rates

- **RIA:** 100% για όλων των ειδών τους δικαιούχους
- **IA:** 100% για not-for-profit δικαιούχους
70% για for-profit δικαιούχους (**exceptions**)
- **CSA:** 100% για όλων των ειδών τους δικαιούχους

Project	Direct costs	Indirect costs	Total costs	Funding rate	Funding
RIA, CSA, IA (not for profit)	100 €	25 €	125 €	100%	125 €
IA (for profit)	100 €	25 €	125 €	70%	87,5 €

- **Επιλεξιμότητα ΦΠΑ:** ΜΟΝΟ αν δεν συμψηφίζεται (**non deductible VAT is eligible**)



A. Personnel costs

A1. Employees (or equivalent)

- Υπάλληλοι (Συμβάσεις εργασίας ορισμένου ή αορίστου χρόνου)
- Για εργαζομένους στους οποίους έχει ανατεθεί υλοποίηση του έργου
- Επιλέξιμο κόστος: Πλήρες εργοδοτικό κόστος (εισφορές, φόρος, κρατήσεις, πρόσθετες παροχές *)
- ΟΧΙ bonus (μόνο υπό προϋποθέσεις – *“Project Based Remuneration”*)
- Αποζημίωση στη βάση ημερήσιου κόστους

NEW



A. Personnel costs

A2. Natural persons under a direct contract

- Συμβασιούχοι έργου, τίτλοι κτήσης
- Αποζημίωση στη βάση ημερήσιου κόστους και **όχι στη βάση υλοποίησης παραδοτέων**
- Επιλέξιμο κόστος: **ημέρες απασχόλησης X ημερήσιο κόστος** (και πιθανώς εργοδοτικές εισφορές αν υπάρχουν)
- Σύμβαση να αναφέρει το **ημερήσιο κόστος** (ή τις ημέρες απασχόλησης)
- Σύμβαση να αναφέρει **το / τα έργα**
- Όροι απασχόλησης **συγκρίσιμοι** με Υπαλλήλους (τόπος – οργάνωση εργασίας, ιδιοκτησία αποτελεσμάτων, ύψος αμοιβής)



A. Personnel costs

A3. Seconded persons against payment

- Αποσπασμένο/ seconded προσωπικό από άλλο φορέα
- Που αμοίβεται από τον beneficiary (= against payment)
- Επιλέξιμο κόστος: όπως employees
- Ύπαρξη συμφωνίας secondment



A. Personnel costs

A4. SME owners not receiving a salary OR Natural persons participating as beneficiaries

- Unit cost:
 - MSCA Postdoctoral fellowships living allowance x Country Correction Coefficient
 - = 5.080 euros / month x 81,6% **NEW**
 - = ~ 4.145 euros / month
 - = ~ 231 euros / day
 - = ~ **29 euros / hour**
- Για ιδιοκτήτες μΜΕ που **ΔΕΝ** λαμβάνουν μισθό (σύμβαση εργασίας) ή αν λαμβάνουν μισθό αφορά **ΜΟΝΟ** δράσεις διαχείρισης εταιρείας
- **ΠΡΟΣΟΧΗ** στις πιθανές συμβάσεις του SME owner με την εταιρεία



B. Subcontracting

- Για δράσεις που προσδιορίζονται ως “**action tasks**” στο GA
- **Μόνο** για περιορισμένο μέρος της ερευνητικής δουλειάς
- Το **κύριο** μέρος της ερευνητικής δουλειάς εκτελείται από τους beneficiaries
- Χωρίς indirect costs 25%
- Προτίμηση σε subcontractors από **ΕΕ ή AC**
- Να προβλέπεται στην **πρόταση / Grant Agreement**
- Τροποποιήσεις/ προσθήκη subcontracting: γενικά απαιτείται **έγκριση** ή/και **amendment GA**



C. Purchase costs

Πρώην “Other direct costs” (H2020)

C1. Travel costs

- Μετακίνηση, διαμονή, διαβίωση (actual costs)
- Σύμφωνα με συνήθειες πρακτικές δικαιούχων
- Δαπάνες για ταξίδια που δεν πραγματοποιήθηκαν (cancellation fees) γενικά ΜΗ ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ εκτός αν υφίσταται ανωτέρα βία



C. Purchase costs

C2. Equipment

- Εξοπλισμός (**πάγια στοιχεία** με διάρκεια ζωής/ αποσβέσεις)
- Επιλέξιμο κόστος:
 - Μόνο **απολύτως απαραίτητος** για το έργο εξοπλισμός
 - Μόνο για την αξία **αποσβέσεων** και σύμφωνα με τα λογιστικά πρότυπα
 - Στη **διάρκεια και στο ποσοστό χρήσης** στο έργο
- Επιλεξιμότητα **πλήρους αξίας κτήσης εξοπλισμού: MONO** αν προβλέπεται στο call
- Επιλεξιμότητα δαπανών για κατασκευή **πρωτοτύπων** από τον beneficiary: κάθε είδος δαπάνης στην αντίστοιχη κατηγορία δαπανών HE
- Επιλεξιμότητα πλήρους αξίας κτήσης εξοπλισμού για πιλοτικές εγκαταστάσεις: **MONO** αν προβλέπεται στο call **NEW**
- Δυνατότητα leasing/ renting εξοπλισμού



C. Purchase costs

C3. Other goods, works & services

- Οποιοσδήποτε άλλες δαπάνες απαραίτητες για την υλοποίηση
- Που δεν προσδιορίζονται ως “Action tasks”
- Ερευνητικά αναλώσιμα
- Προώθηση/ διαφήμιση/ dissemination
- Διοργάνωση συναντήσεων/ εκδηλώσεων
- Προστασία IP
- Δαπάνες εμβασμάτων (από συντονιστή προς εταίρους)
- Υπηρεσίες κατασκευής/ συντήρησης website
-
- Best value for money – avoid conflict of interest
- Πιστοποιητικό δαπανών (CFS)
 - 1 φορά μαζί με το τελικό report
 - Όταν η αιτούμενη χρηματοδότηση είναι ≥ 430.000

Ό,τι προσδιορίζεται
ως “ACTION TASK”:
→ **Subcontracting**

NEW



Κριτήρια αξιολόγησης

3. Quality and efficiency of the implementation

The following aspects will be taken into account, to the extent that the proposed work corresponds to the description in the work programme:

- Quality and effectiveness of the work plan, assessment of risks, and appropriateness of the effort assigned to work packages, and the resources overall.
- Capacity and role of each participant, and the extent to which the consortium as a whole brings together the necessary expertise.

Comments:

Score 3 (0-5):

Threshold: 3/5



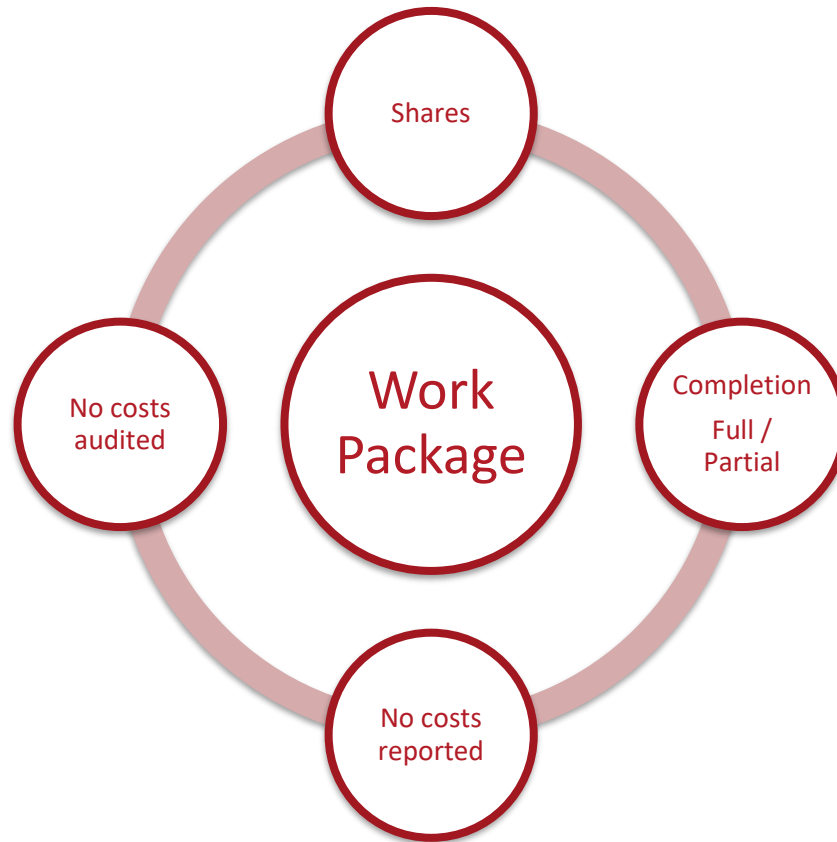
Σημαντικά για αξιολόγηση

- Προσδιορισμός πόρων σύμφωνα με τις ανάγκες της **συγκεκριμένης πρότασης** (όχι υπερ/ υπο εκτιμημένα)
- Αποκλίσεις μεταξύ εταίρων με την κατάλληλη αιτιολογία **βάσει του ρόλου τους**
- Πολύ καλή τεκμηρίωση **subcontracting**
- Συμμετοχή **3rd parties** με τον κατάλληλο τρόπο
- Επαρκές effort/ budget για **management / coordination**
- **Διαφάνεια / Σαφήνεια / Τεκμηρίωση της αναγκαιότητας / Σύνδεση με τις δράσεις του έργου**

→ Ελαχιστοποίηση αλλαγών στην υλοποίηση



Χρηματοδότηση κατ' αποκοπή – Lump Sum





Γιατί εισάγεται από την ΕΕ το Lump Sum?

- Μείωση λαθών
- Απλοποίηση της διαδικασίας reporting ειδικά για νεοεισερχόμενους στο πρόγραμμα
- Έμφαση στα τεχνικά χαρακτηριστικά της πρότασης/έργου και όχι στα διοικητικά/χρηματοοικονομικά



Lump Sum: Βασικές διαφορές από τις επιχορηγήσεις πραγματικού κόστους

- Πληρώνει ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΕΣ δράσεις - Pays against **COMPLETED** activities
- Βασίζεται σε μερίσματα (lump shares) για κάθε Πακέτο Εργασίας, σε σχέση με:
 - Τον τελικό προϋπολογισμό
 - Την συνεισφορά του κάθε εταίρου
- Σε κάθε περίοδο αναφοράς ο Συντονιστής δηλώνει τα Πακέτα Εργασίας που έχουν ολοκληρωθεί , για να αποζημιωθούν
- Δεν υπάρχει οικονομική αναφορά κατά τη διάρκεια υλοποίησης του έργου
- Δεν υπάρχει έλεγχος για τα κόστη κατά τη διάρκεια ή κατά το τέλος του έργου



Καρτέλα υπολογισμού του budget

personnel costs

	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				
5	COSTS WORK PACKAGE 1: Work Package 1			
6				
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

- Enter the **total number of units and the average cost per unit** for each category of personnel costs



Ο προϋπολογισμός στην Συμφωνία Επιχορήγησης

Budget allocation

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

You can **use the budget as you see fit** as long as the project is implemented as agreed. The actual distribution of the lump sum is invisible to us.

Budget transfers between work packages and/or partners require an amendment if the consortium wants to reflect them in the grant agreement.



Reporting and payment

Reporting and payment (1)

- Use the **standard reporting template**
- The coordinator declares work packages as **Completed** or **Not Completed**. This should be justified by the technical periodic report.
- An incomplete work package can be completed and paid in a subsequent reporting period.
- At the final reporting period, it is possible to declare **Partially Completed** work packages, and to enter the percentage of completion.

Status of completion Save

Number	Title	Lead Beneficiary	Status of Completion	Completion %
WP1	wp1	AST GmbH	Partially Completed	60.00
WP2	wp2	AAA	Completed	100.00
WP3	wp3	AST GmbH	Partially Completed	50.00
WP4	wp4	AAA	Not Completed	0.00
WP5	wp5	AST GmbH	Not Completed	0.00



The completion of work packages is not based on a successful outcome, but on the **completion of activities** as described in the description of action.



Βασικά στοιχεία: blind evaluations



- Πιλοτική εφαρμογή στο πρόγραμμα Εργασίας 2023-24
- Όλες οι προκηρύξεις 2 σταδίων για το 2023 και 2024 θα αξιολογηθούν με τη μέθοδο της τυφλής αξιολόγησης
- Αφορά μόνο στην πρόταση πρώτου σταδίου
- Είναι **Νέο κριτήριο για την υποβολή πρότασης**: Αιτούντες που θα υποβάλλουν προτάσεις πρώτου σταδίου σε προκήρυξη 2 σταδίων δεν θα πρέπει να αποκαλύπτουν στοιχεία για τους οργανισμούς τους, ακρωνύμια, λογότυπα, ονόματα του προσωπικού, κλπ στο Part B της πρότασης



No identification data can be mentioned by applicants in the proposal's **Part B**, otherwise **inadmissible proposal**



Lump sum funding in Horizon Europe



[Lump Sum Funding in Horizon Europe: How does it work? How to write a proposal?](#) (info session)

[Lump sum funding: What do I need to know?](#) (ppt)



Useful links

↳ Funding & Tenders Opportunities Portal

↳ <https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/portal/screen/home>

↳ How to participate

<https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/portal/screen/how-to-participate/how-to-participate/1>

↳ [Reference Documents](#)

↳ Grant agreements and contracts

[HE MGA](#), [HE Unit MGA](#), [Lump Sum MGA](#)

↳ Guidance

[List of eligible countries](#), [AGA - Annotated Grant Agreement](#)

↳ Templates & forms

[Application forms](#), [Evaluation forms](#), [Reporting templates](#)

Σας ευχαριστώ για την
προσοχή σας!

Δέσποινα Μαγκίρη - Σκουλούδη

Technology Transfer Consultant / National Contact Point

dmskouloudi@praxinetwork.gr



Website: www.praxinetwork.gr

e-mail: praxi@praxinetwork.gr

[f](#) [t](#) [in](#) praxinetwork