

ASPECTOS LEGALES Y FINANCIEROS A TENER EN CUENTA EN LAS PROPUESTAS

Taller Preparación de Propuestas
Convocatoria 2019 Reto Social 1 de HORIZONTE 2020
Madrid, 19 de febrero de 2019

Gonzalo AREVALO. SGPIIRI.
Instituto de Salud Carlos III ISCIII

Índice

1. Introducción
2. Elegibilidad
3. Aspectos Legales
4. Aspectos Financieros
5. Costes Unitarios
 - SME Owner or Natural Person
 - Facturas Internas
 - Estudios Clínicos
6. Conclusiones

Índice

1. **Introducción**
2. **Elegibilidad**
3. **Aspectos Legales**
4. **Aspectos Financieros**
5. **Costes Unitarios**
 - SME Owner
 - Facturas Internas
 - Estudios Clínicos
6. **Conclusiones**

INTRODUCCIÓN

- **Presupuesto es PRE-supuesto**
 - **KEEP IT SIMPLE!**
 - **La financiación UE suele presentar una estimación**
 - **Se completa tanto:**
 - **On-line, sección A-3**
 - **Off-line, Sección B**
- ¡VALIDATED no significa que esté correcto!
¡ATENCIÓN A LA COHERENCIA!

INTRODUCCIÓN II

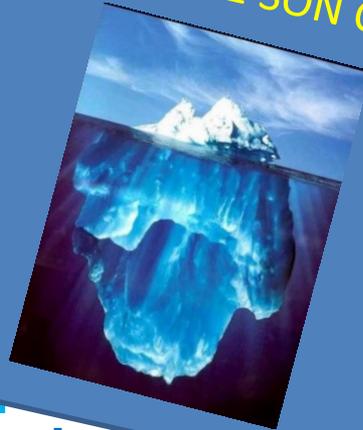
- **Presupuesto de terceras partes integrados en la propuesta**
- **Coherencia con costes asociados al beneficiario y a sus circunstancias (PhD Alemania ≠ PhD Bulgaria)**
- **Existe flexibilidad posterior para:**
 - **Mover entre socios**
 - **Mover entre partidas**
 - **Generar enmiendas**

INTRODUCCIÓN II

- Atención a los cambios de Etapa I a Etapa II

- Previsión de los cambios de Etapa I a Etapa II en la
- Previsión de los cambios de Etapa I a Etapa II en el

¡NO OLVIDAR QUE SON COSTES TOTALES!



- **Flexibilidad**
 - Mover entre socios
 - Mover entre partidas
 - Generar enmiendas

Índice

1. Introducción
2. Elegibilidad
3. Aspectos Legales
4. Aspectos Financieros
5. Costes Unitarios
 - SME Owner
 - Facturas Internas
 - Estudios Clínicos
6. Conclusiones

ELEGIBILIDAD I

Propuesta

- Dentro de Scope y Enviada a través del PP en plazo:
17:00 CET del día 'd'
- Responder al mínimo de beneficiarios del Instrumento de financiación:
Regla general, 3 socios de al menos 3 entidades independientes y radicadas en 3 EM o países asociados indep.
- Respetar requisitos adicionales que marque el Programa de Trabajo
Ejemplos: Presencia equipos terceros países, o de tipo de entidad, presupuesto máximo, etc

ELEGIBILIDAD II

FINANCIACIÓN

- Estar radicado en un estado miembro de la UE o país asociado:
 - UK-ATENCIÓN Y PLANES CONTINGENCIA
 - EEUU elegible en SC 1
 - Suiza plenamente asociado
- Tener capacidad de actuación económica (demostrar costes)
- El WP puede establecer ampliar el scope de entidades financiables

Índice

1. Introducción
2. Elegibilidad
- 3. Aspectos Legales**
4. Aspectos Financieros
5. Costes Unitarios
 - SME Owner
 - Facturas Internas
 - Estudios Clínicos
6. Conclusiones

THIRD PARTIES: CUATRO PREGUNTAS CLAVE

NO	RÉGIMEN COMERCIAL (Margen de Beneficio)	SI
NO	DESARROLLA TAREAS (Recogidas en Anexo I)	SI
NO	Cede Recursos (y Benef. Paga por ellos)	SI
NO	Vínculo Legal con el Beneficiario	SI

Terceras Partes: Tipologías

NO	Régimen Comercial (Margen de beneficio)	X		
NO	Desarrolla Tareas (recogidas en Anexo 1)	X		
Contribuciones "in-kind" (Art.12)	NO	Cede Recursos (y benef. paga por ellos)	SI	Contribuciones "in-kind" (Art.11)
NO	Vínculo Legal con el Beneficiario	SI		

Art. 11 Ceden recursos, cobran a coste

Artículo 11: Uso de contribuciones in-kind de terceros CON contraprestación

- Caso en el que hay una tercera parte que provee un recurso a un beneficiario con pago de por medio.
- La elegibilidad estará sujeta a:
 - La TP y ese recurso debe estar incluido en el Anexo 1
 - Siempre en base a coste real (sin margen comercial si 25% de OH)
 - Documentar la cesión del recurso (y su uso)
- **NUEVO:** Bajo este artículo entran como **caso especial** las fundaciones de Centros Públicos creadas para gestionar sus proyectos (**incluyendo el Art. 41.2.b) en caso de coordinación): 'authorisation to administer'**

Terceras Partes: Tipologías

	NO	Régimen Comercial (Margen de beneficio)	X	
	NO	Desarrolla Tareas (recogidas en Anexo 1)	X	
Contribuciones "in-kind" (Art.12)	NO	Cede Recursos (y benef. paga por ellos)	SI	Contribuciones "in-kind" (Art.11)
	NO	Vínculo Legal con el Beneficiario	SI	

Art. 12 Ceden recursos, sin coste

Artículo 12: Uso de contribuciones in-kind de terceros SIN contraprestación

- Caso en que un beneficiario tiene un recurso que un tercero le cede sin pago y que usa para el proyecto.
- Debe constar en el anexo I (sección 4),
- A efectos de elegibilidad, necesario acuerdo general (no cesión específica)

Terceras Partes: Tipologías

	NO	Régimen Comercial (Margen de beneficio)	X	
	NO	Desarrolla Tareas (recogidas en Anexo 1)	X	
Contribuciones "in-kind" (Art.12)	NO	Cede Recursos (y benef. paga por ellos)	SI	Contribuciones "in-kind" (Art.11)
	NO	Vínculo Legal con el Beneficiario	SI	

ART 11 vs ART 12

Art. 11 (CON contraprestación) vs Art 12 (SIN contraprestación):

Elementos comunes:

- Sólo Cesión de Recursos: humanos, materiales,....
- No puede haber régimen comercial
- No debe ser un socio el cedente
- TP auditable

Diferencias:

- Art. 12 debe haber una cesión general al beneficiario y no específico
- Art. 11 conviene que exista un acuerdo de la cesión y de la contraprestación, **así como de acceso a costes reales en caso de auditoría**

Terceras Partes: Tipologías

	X	Régimen Comercial (Margen de beneficio)	SI	
Contratos (Art.10)	NO	Desarrolla Tareas (recogidas en Anexo 1)	SI	Subcontratos (Art. 13)
	NO	Cede Recursos (y benef. paga por ellos)	X	
	NO	Vinculo Legal con el Beneficiario	X	

Art. 13 - subcontratación, llevan a cabo tareas del proyecto bajo régimen comercial

- Partes limitadas del proyecto
- Las tareas a subcontratar deben estar en el **Anexo 1** y el coste estimado en el **Anexo 2**
- Algunas tareas del coordinador no pueden subcontratarse (Art. 41.2 (b): vis a vis de la CE, revisión y enviar informes , entregables y cualquier otro documento requerido por la CE, realizar pagos al resto de beneficiarios, etc.)
- **Prohibida** la Subcontratación **entre beneficiarios y a entidades afiliadas** (excepto que exista un *framework contract*)

Terceras Partes: Tipologías

NO	Régimen Comercial (Margen de beneficio)	X
X	Desarrolla Tareas (recogidas en Anexo 1)	SI
NO	Cede Recursos (y benef. paga por ellos)	X
X	Vínculo Legal con el Beneficiario	SI

Art. 14 Si llevan a cabo parte del trabajo

Linked Third Parties (Art. 14 GA)

- Entidades **afiliadas o con vínculo legal** que vaya más allá del proyecto
- **NOVEDAD:** El AGA de Julio-18 deja abierto la posibilidad a que la fundación ser linked TP si desarrolla tareas del proyecto (entre ellas subcontratación)

Ejemplos:

- Afiliadas (beneficiario será quien realice la mayor parte del trabajo): Participadas o CIBER
- JRU (un miembro es beneficiario y el resto TP): RETIC
- EEIG (EEIG con personalidad jurídica beneficiario y sus miembros TP) ESFRO
- Grupos (sin personalidad jurídica=JRU / con personalidad jurídica=EEIG)
- Otras

Terceras Partes: Tipologías

Art. 14. a Si llevan a cabo parte del trabajo, no reciben retribución Linked Third Parties (Art. 14.a GA): Caso Especial

Responde a la problemática para algunas entidades de terceros países en firmar el GA cuando no van a recibir financiación.

Implica que al no firmar el GA, las obligaciones que le corresponde las asume subsidiariamente el beneficiario que 'lo aloja'

Tiene por objeto incorporar a entidades que:

- Desarrollan Tareas
- No firman el GA
- No repercuten Costes a la UE



CUADRO RESUMEN DEL AGA PARA TERCERAS PARTES

TYPE	CHARACTERISTICS						
	Works on action tasks?	Provides resources or services for action?	What is eligible?	Must be indicated in Annex 1?	Indirect costs?	Selecting the third party	GA articles
Linked third party	YES	NO	Costs	YES	YES	Must be affiliated or have a legal link and be eligible for funding	Article 14
International partners	YES	NO	N/A	YES	N/A	Must not be eligible for funding	Article 14a
Subcontractor	YES	NO	Price	YES	NO	Must be best value for money, avoid conflict of interest	Article 13
Third party providing in-kind contribution	NO	YES	Costs	YES	YES	May not be used to circumvent the rules	Articles 11 and 12
Contractor (selling, equipment, good or service)	NO	YES	Price	NO	YES	Must be best value for money, avoid conflict of interest	Article 10
Third parties receiving financial support ³¹	The third parties participate in the action as recipients.		Amount of support given	YES	NO	According to the conditions in Annex 1	Article 15

TERCERAS PARTES Y LA PROPUESTA

- Presupuesto va integrado en A-3
- Sección 4 de la Propuesta:

Does the participant plan to subcontract certain tasks (please note that core tasks of the project should not be sub-contracted)	Y/N
<i>If yes, please describe and justify the tasks to be subcontracted</i>	
Does the participant envisage that part of its work is performed by linked third parties²	Y/N
<i>If yes, please describe the third party, the link of the participant to the third party, and describe and justify the foreseen tasks to be performed by the third party</i>	
Does the participant envisage the use of contributions in kind provided by third parties (Articles 11 and 12 of the General Model Grant Agreement)	Y/N
<i>If yes, please describe the third party and their contributions</i>	
Does the participant envisage that part of the work is performed by International Partners³ (Article 14a of the General Model Grant Agreement)?	Y/N
<i>If yes, please describe the International Partner(s) and their contributions</i>	

Acuerdo de Consorcio



- ✓ **Obligatorio** salvo que la convocatoria establezca lo contrario. **Pero solo antes de que entre en vigor el GA, NO ES NECESARIO EN LA PROPUESTA**
- ✓ **Documento privado** que los beneficiarios deben negociar y firmar antes de la firma del Acuerdo de Subvención
- ✓ **Complementará** las disposiciones del Acuerdo de Subvención y detalla los derechos y obligaciones de los Beneficiarios respecto al proyecto.
- ✓ Proporcionará a los beneficiarios **las herramientas legales necesarias** para realizar el proyecto, organizar el consorcio y gestionar sus resultados.

EPS &
ICON

Índice

1. Introducción
2. Elegibilidad
3. Aspectos Legales
- 4. Aspectos Financieros**
5. Costes Unitarios
 - SME Owner
 - Facturas Internas
 - Estudios Clínicos
6. Conclusiones

COSTES DE PERSONAL

$$\text{Coste de Personal} = \text{N}^\circ \text{ PMs} \times \text{PM Value}$$

- **1 Person-Month (PM)**: Unidad de tiempo que equivale a 1 persona trabajando 1/12 de año en el proyecto. Se puede llegar mediante:
 - 1 persona x 1/12
 - 2 personas x 1/24
 - Etc
- **Person-Month Value (PM Value)**: Valor que le doy en € a 1 PM. Puedo calcular el valor medio ponderado de las diferentes categorías o dar un valor del Pm por categoría

Conviene hacer buenas estimaciones, pues aunque caben desviaciones posteriores, debe reflejar bien € necesarios y esfuerzo de personal

OTROS COSTES DIRECTOS

- **Incluye:**

- CONSUMIBLES
- VIAJES
- AMORTIZACIÓN DE EQUIPOS
- PRESTACIONES DE SERVICIOS

Por debajo del 15% sobre Costes de Personal, no es necesario detalle en la propuesta

Índice

1. Introducción
2. Elegibilidad
3. Aspectos Legales
4. Aspectos Financieros
5. **Costes Unitarios**
 - SME Owner or Natural Person
 - Facturas Internas
 - Estudios Clínicos
6. Conclusiones

Coste Unitarios Para Estudios Clínicos

$$\text{Coste de EECC} = \text{Nº EECC} \times \text{Coste Unitario}$$

- OPCIONAL, ALTERNATIVA COSTES REALES
- DECISIÓN EN EL SENO DEL BENEFICIARIO, PERO SI VARIOS SOCIOS DE UNA MISMA PROPUESTA LO VA USAR, DEBEN IDENTIFICAR LOS MISMOS RECURSOS NECESARIO.
- Ámbito de Aplicación: Estudios Clínicos:

A 'clinical study' is ... any clinical research involving a substantial amount of work related to the observation of, data collection from, or diagnostic or therapeutic intervention on multiple or individual patients/subjects. It includes but is not limited to clinical trials in the sense of the EU Clinical Trials Directive (2001/20/EC).

Coste Unitarios Para Estudios Clínicos. Ventajas Y Desventajas

VENTAJAS

- Provee información estructurada sobre recursos necesarios para el EECC
- Validación Ex-ante de recursos necesarios
- Armoniza actividad de los centros donde se desarrolla el EECC
- Reduce el campo y alcance de las auditorías

DESVENTAJAS

- Sólo aplicable a Beneficiarios y Terceras Partes
- Para beneficiarios muy grandes, difícil de obtener información consolidada
- Limitación de las enmiendas

Plantilla cálculo EECC bajo costes unitarios

Unit costs



Task, Direct cost categories	Resource per patient/subject	Costs in year N-1 Benef. ^a 1 (short name)	Costs in year N-1 Benef. ^a 2 (short name)
Task No. 1			
Blood sample			
(a) Personnel costs: - Doctors			
- Other Medical Personnel	Phlebotomy (nurse), 10 minutes	8,33 EUR ^b	11,59 EUR ^b
- Technical Personnel	Sample Processing (lab technician), 15 minutes	9,51 EUR ^b	15,68 EUR ^b
(b) Costs of consumables:	Syringe	XX EUR	XX EUR
	Cannula	XX EUR	XX EUR
	Blood container	XX EUR	XX EUR
(c) Costs of the medical equipment:	Use of -80° deep freezer, 60 days	XX EUR	XX EUR
....	Use of centrifuge, 15 minutes	XX EUR	XX EUR
(d) Services			
Task No. X			
...			3
...			
Total amount:		XX EUR	XX EUR



Índice

1. Introducción
2. Elegibilidad
3. Aspectos Legales
4. Aspectos Financieros
5. Costes Unitarios
 - SME Owner or Natural Person
 - Facturas Internas
 - Estudios Clínicos
6. Conclusiones

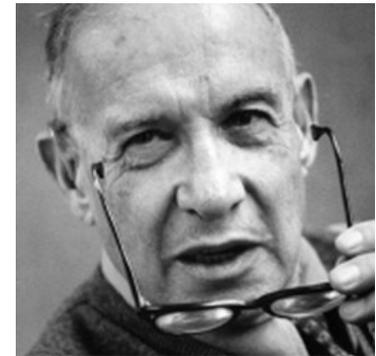
ALGUNAS CONCLUSIONES

- Principio de **PARSIMONIA** en la Propuesta
- Las propuestas no deben ser ni caras, ni baratas, sino costar lo que tengan que costar.
- Considerar diferencia entre esfuerzos (PMs) y Financiación (PM Value)
- Coherencia con la parte presupuestaria entre A-3 y parte B (Y DENTRO DE LA PARTE B)
- Recordad que luego hay **FLEXIBILIDAD** entre socios y entre **PARTIDAS**.



M. Porter (1948):

'The success of a strategy depends on doing many things well – not just a few – and integrating among them'



P. Drucker (1909-2005):

'La mejor estructura no garantizará los resultados ni el rendimiento. Pero una estructura equivocada es una garantía de fracaso'