

Οικονομικοί και Νομικοί κανόνες συμμετοχής στον Ορίζοντα Ευρώπη σύμφωνα με το Υπόδειγμα Συμφωνίας Επιχορήγησης (Model Grant Agreement)

Βαγγέλης Αργουδέλης
Εθνικό Σημείο Επαφής για τον Ορίζοντα Ευρώπη, Οικονομικά &
Νομικά θέματα



The Framework Programme for Research & Innovation



Συμφωνία Επιχορήγησης (General Grant Agreement)

General Model
Grant Agreement



Horizon Europe (HORIZON)
Euratom Research and Training Programme
(EURATOM)

General Model Grant Agreement
EIC Accelerator Contract

(HE MGA — Multi & Mono)

Version 1.0
01 June 2021

Disclaimer
This document is aimed at assisting applicants. It shows the full range of provisions that may be applied to this type of agreement, and is provided for information purposes only. The legally binding agreement will be that which is signed by the parties in the system.



Δικαιώματα

- Χρηματοδότηση
- Ιδιοκτησία και αξιοποίηση αποτελεσμάτων
- Πραγματοποίηση τροποποιήσεων
- ...



Υποχρεώσεις

- Υλοποίηση δράσεων
- Υποβολή reports
- Ethics, visibility, συνεργασία, ...
- Τήρηση αρχείων (επιλεξιμότητα, ...)
- ...

Συμφωνία Επιχορήγησης (Other Grant Agreements)

Unit Grants



Horizon Europe (HORIZON)

Model Grant Agreement

Unit Grants

(HE Unit MGA — Multi & Mono)

Version 1.0
01 June 2021

Disclaimer

This document is aimed at assisting applicants. It shows the full range of provisions that may be applied to this type of agreement, and is provided for information purposes only. The legally binding agreement will be that which is signed by the parties in the system.



Lump Sum Grants



[insert programme name (acronym)]

Model Grant Agreement

Lump Sum Grants

(JUST/REC Lump Sum MGA — Multi & Mono)

Version 1.0
01 June 2021

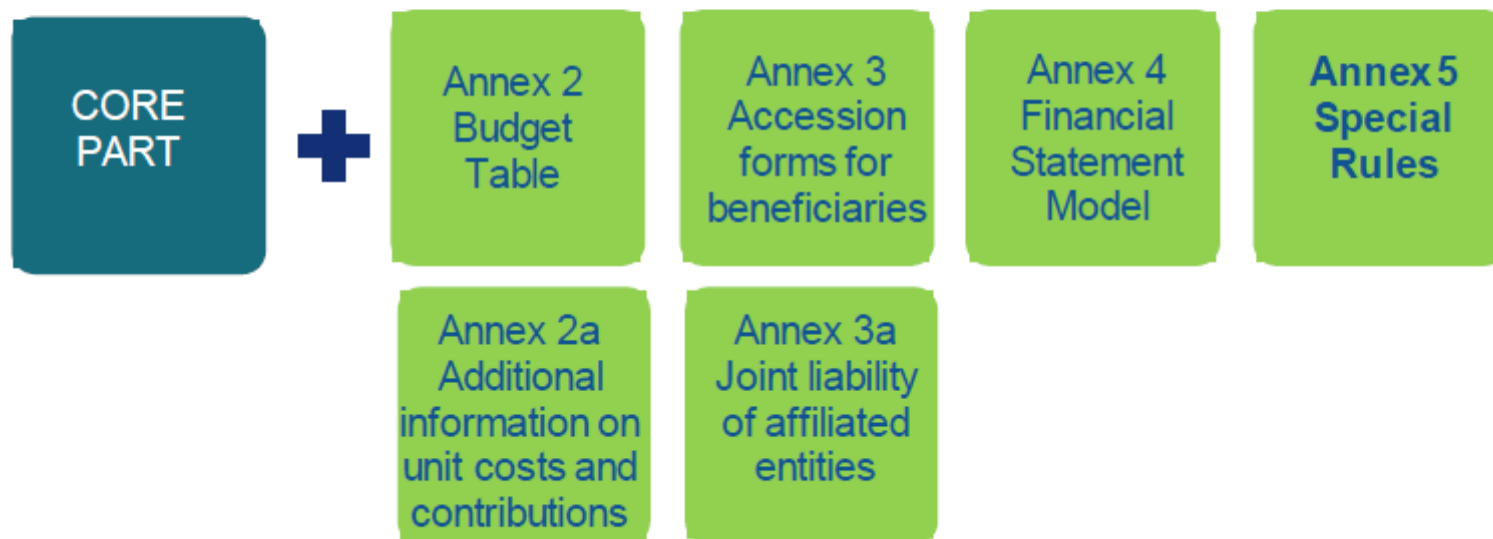
Disclaimer

This document is aimed at assisting applicants. It shows the full range of provisions that may be applied to this type of agreement, and is provided for information purposes only. The legally binding agreement will be that which is signed by the parties in the system.





Δομή Συμφωνίας Επιχορήγησης





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**)



Δικαίωμα χρηματοδότησης

ΟΧΙ αυτόματο δικαίωμα χρηματοδότησης:

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

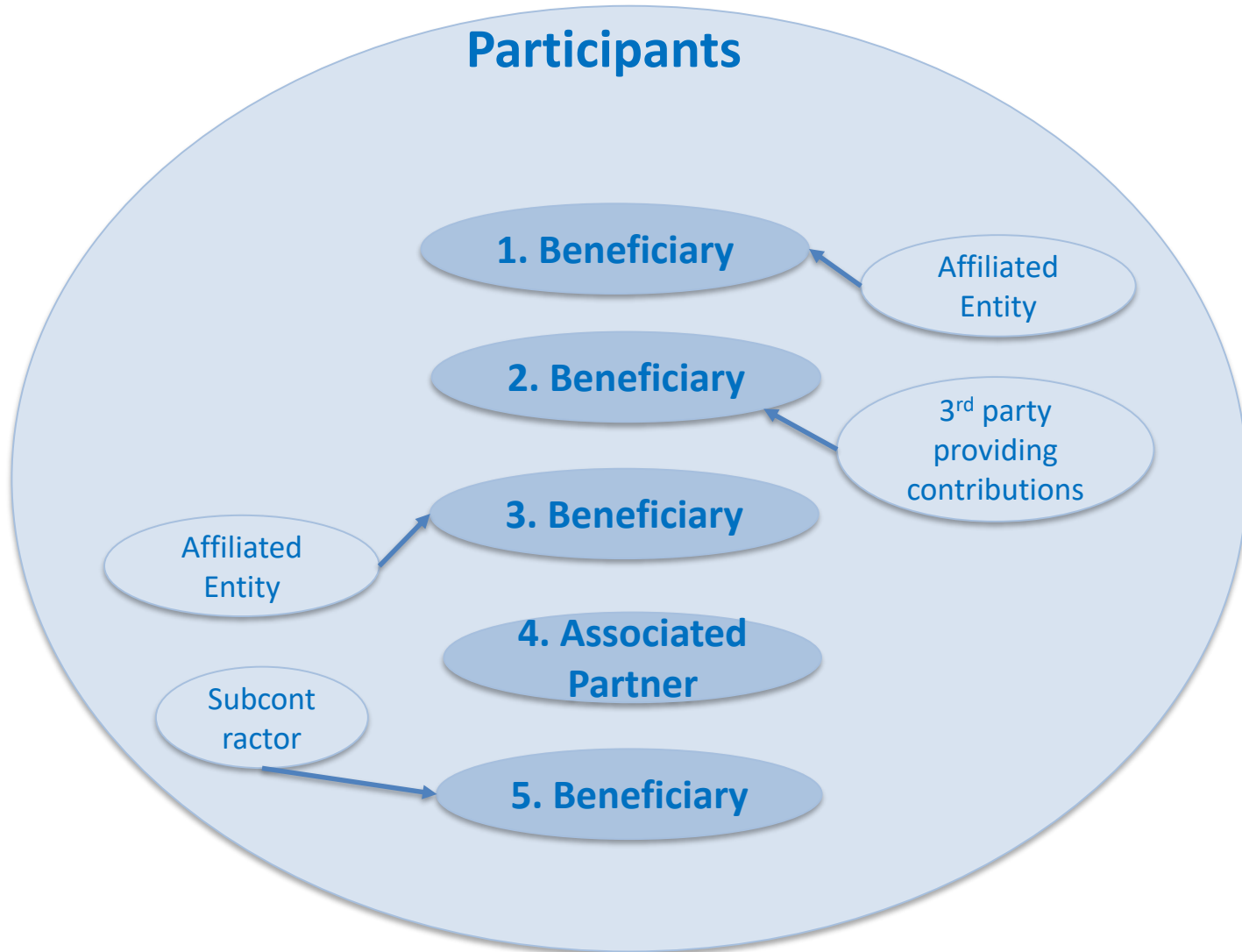
Only if mentioned in the WP or considered absolutely necessary

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, ...)



Συμμετέχοντες (Participants)





Beneficiary

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



Associated Partner

- Πρώην “International partner not receiving EU funding” στο HORIZON 2020 **NEW**
- 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

NEW

- Πρώην “**Linked third party**” στο HORIZON 2020
- 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

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



A. Personnel costs

NEO: Daily rate αντί για Hourly rate (H2020)

NEW

$$\text{Personnel costs} = \text{Daily rate} \times \text{Days worked in the project}$$

$$\text{Daily rate} = \frac{\text{actual annual personnel costs for the person}}{215^*}$$

(*) 215 για πλήρους απασχόλησης
ή

Pro-rata 215 για μερικής απασχόλησης (π.χ. 50% * 215 = 107,5)



A. Personnel costs

NEW

- [Daily rate] = [Συνολικό ετήσιο κόστος εργαζομένου] / 215
- Υπολογιζόμενο ανά ημερολογιακό έτος (*draft: πιθανώς και ανά reporting period*)

ΠΑΡΑΔΕΙΓΜΑ: Reporting period 1/9/2021 – 31/3/2023

Daily rate για τις ώρες του 2021 =

$$\frac{\text{[Συνολικό ετήσιο κόστος εργαζομένου 2021]}}{215}$$

Daily rate για τις ώρες του 2022 =

$$\frac{\text{[Συνολικό ετήσιο κόστος εργαζομένου 2022]}}{215}$$

Daily rate για τις ώρες του 2023 =

$$\frac{\text{[Συνολικό κόστος εργαζομένου έως 31/3/2023]}}{[215 * 3/12]}$$



A. Personnel costs

NEW

- Καταργείται η χρήση του κόστους του “last closed financial year” και αντικαθίσταται από το κόστος του **τρέχοντος έτους**
- Δυνατότητα **διατήρησης ωρών** ως μονάδα μέτρησης χρόνου απασχόλησης
- Μετατροπή των ωρών σε ημέρες τη στιγμή του report: **3 επιλογές**
 1. Βάσει **σύμβασης** του εργαζομένου
(π.χ. 7,5 ώρες / ημέρα)
 2. Βάσει **συνήθους πρακτικής** δικαιούχου
(π.χ. $1.680 / 215 = 7,81$ ώρες / ημέρα)
 3. Βάσει **fixed number**
(8 ώρες)



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
- 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 αμοιβεται 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



Unit costs for personnel

NEW

- **NEO** – Νοέμβριος 2021
- Πιλοτική εφαρμογή – εκκρεμούν εφαρμοστικές λεπτομέρειες
- **Δυνατότητα** δήλωσης UNIT personnel costs αντί για ACTUAL personnel costs
- Ένα ενιαίο, μέσο daily rate (unit cost) για **όλο το προσωπικό του φορέα**
- **Προαιρετικό** – εναλλακτικά actual costs
- Αξιολογείται και γίνεται αποδεκτό μετά από αίτηση προς την ΕΕ
- Δικαίωμα δοκιμαστικής χρήσης (αλλαγή 1 φορά σε όλη τη διάρκεια Horizon Europe)
- 2 επιλογές:
 1. Unit cost of MSCA Doctoral Networks x Country Correction Coefficient = $3.400 \times 81,6\% = 2.774,40$ euros / month = **154,85 euros / day**
 2. Το **πραγματικό μέσο ημερήσιο κόστος όλου του προσωπικού** του φορέα όπως προκύπτει από οικονομικές καταστάσεις:
$$\frac{\text{[Συνολικό ετήσιο κόστος]}}{215} \times \frac{1}{\text{[Full time equivalent staff]}}$$
- **NOT lump sum:** Εξακολουθούν να ισχύουν όλες οι προϋποθέσεις για την επιλεξιμότητα του προσωπικού: time sheets, συμβάσεις, αρχεία προσωπικού (απουσίες, άδειες, ...), ωράριο, ...



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: ΜΟΝΟ** αν προβλέπεται στο call
- Επιλεξιμότητα δαπανών για κατασκευή **πρωτοτύπων** από τον beneficiary: κάθε είδος δαπάνης στην αντίστοιχη κατηγορία δαπανών ΗΕ
- Επιλεξιμότητα πλήρους αξίας κτήσης εξοπλισμού για πιλοτικές εγκαταστάσεις: **ΜΟΝΟ** 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



HORIZON 2020	example 1	example 2	example 3	example 4
Personnel costs	400,000.00	380,000.00	220,000.00	300,000.00
Personnel costs (SME Owners)	0.00	20,000.00	100,000.00	20,000.00
Other direct costs	70,000.00	70,000.00	24,000.00	26,000.00
Indirect costs	117,500.00	117,500.00	86,000.00	86,500.00
Total costs	587,500.00	587,500.00	430,000.00	432,500.00
Funding rate	70%	70%	100%	100%
EU contribution	411,250.00	411,250.00	430,000.00	432,500.00
Amount to be checked	329,000.00	315,000.00	244,000.00	326,000.00
Threshold	325,000.00	325,000.00	325,000.00	325,000.00
CFS needed?	YES	NO	NO	YES



HORIZON EUROPE	example 1	example 2	example 3	example 4
Personnel costs	400,000.00	380,000.00	220,000.00	300,000.00
Personnel costs (SME Owners)	0.00	20,000.00	100,000.00	20,000.00
Other direct costs	70,000.00	70,000.00	24,000.00	26,000.00
Indirect costs	117,500.00	117,500.00	86,000.00	86,500.00
Total costs	587,500.00	587,500.00	430,000.00	432,500.00
Funding rate	70%	70%	100%	100%
EU contribution	411,250.00	411,250.00	430,000.00	432,500.00
Amount to be checked	411,250.00	411,250.00	430,000.00	432,500.00
Threshold	430,000.00	430,000.00	430,000.00	430,000.00
CFS needed?	NO	NO	YES	YES



System & Processes Audit (SPA)

NEW

- Έλεγχος συστημάτων/ συναλλαγών/ διαδικασιών από την ΕΕ
- Μετά από αίτηση του δικαιούχου
- Στις εγκαταστάσεις του φορέα
- Αποτέλεσμα: Κατηγοριοποίηση του φορέα ως προς την εκτίμηση ρίσκου (**low, medium, high**)
- Low risk beneficiaries: λιγότερα / λιγότερο αναλυτικά audits, υψηλότερο όριο για CFS (725.000)
- Δικαίωμα αίτησης έχουν φορείς που:
 - Ως συνήθη πρακτική καταγράφουν και δηλώνουν **average personnel costs**
 - Έχουν υλοποιήσει τουλάχιστον **150 έργα H2020** και συμμετέχουν ήδη σε 3 έργα HE
- Δυνατότητα δήλωσης συμμετοχής εθελοντικά στην **pilot εφαρμογή** του SPA



Useful links

↳ Funding & Tenders Opportunities Portal

↳ How to participate

↳ 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

Βαγγέλης Αργουδέλης

Εθνικό Σημείο Επαφής για Νομικά & Οικονομικά θέματα στον Ορίζοντα Ευρώπη

vangelis@praxinetwork.gr

Tel. 210 3607690

Mob. 6972 449924

Website: www.praxinetwork.gr

e-mail: praxi@praxinetwork.gr

   praxinetwork