

ASPECTOS LEGALES Y FINANCIEROS EN EL SÉPTIMO PROGRAMA MARCO

*Rodolfo Piedra de Furundarena
Delegado del CDTI en SOST*

1. Reglas de Participación

2. Costes y Financiación

- *Novedades*
- *Acuerdo de Subvención*
- *Costes elegibles del proyecto*
- *Identificación de costes directos e indirectos*
- *Máximos de financiación*
- *Restituciones al proyecto (“receipts”)*
- *Contribución financiera de la Comunidad*
- *Tantos alzados y “Flat Rates”*
- *Pagos y recuperación de fondos*
- *Certificados*
- *Fondo de garantía*

3. Negociación con la CE

4. Acuerdos de Consorcio

- *Generalidades*
- *Estructura*
- *Cambios en el Consorcio*
- *Modelos*

1. Reglas de Participación Novedades

- **Mayor autonomía del Consorcio**
- **Aumento de la Financiación**
- **Más uso de tantos alzados**
- **Simplificación de procedimientos**
- **Envío electrónico de propuestas obligatorio**
- **Se elimina la responsabilidad financiera colectiva**
- **Se aumenta el nivel de participación de los ICPC (Países INCO)**

1. Reglas de Participación

Participación. Generalidades

- ***Empresas, universidades, centros de investigación u otras entidades instaladas en Estados Miembros de la UE, Países Asociados o en Terceros Países, cumpliendo las condiciones mínimas***
- ***Los acuerdos bilaterales entre los Terceros Países y la Unión Europea han de ser considerados en la participación de ellos.***
- ***El CCI (JRC) puede participar con los mismos derechos y obligaciones que cualquier Estado Miembro.***

1. Reglas de Participación

Participación. Mínimos (I)

- *Los Programas Específicos y Programas de Trabajo podrán establecer condiciones particulares, además de las normales descritas a continuación.*
- *Por lo menos **3 entidades jurídicas** independientes establecidas cada una de ellas en un Estado Miembro (EM), o País Asociado (PA) diferente y no dos de las cuales estuviesen en el mismo EM o PA.*
- *El CCI y cualquier Organización Internacional de Interés Europeo serán considerados independientes de cualesquiera otro tipo de participante.*

1. Reglas de Participación

Participación. Mínimos (II)

- **Dos entidades jurídicas son independientes:**
 - **Ninguna de ellas está bajo control directo o indirecto de la otra, entendiendo por control:**
 - **Posesión directa o indirecta de más del 50% del nominal del capital en acciones, o mayoría de los derechos de voto de los accionistas o asociados**
 - **Posesión directa o indirecta, de hecho o por ley, de poderes de decisión.**
 - **No se considera que se ejerce control, cuando:**
 - **Una misma corporación pública de inversión, inversor institucional, o compañía de Capital-Riesgo posee directa o indirectamente más del 50% del nominal del capital invertido o la mayoría de los votos de los accionistas.**
 - **Las entidades jurídicas son propiedad de o están supervisadas por el mismo organismo público.**

1. Reglas de Participación

Participación. Mínimos (III)

- **Actividades de Cooperación específicas dedicadas a Países ICPC (SICA):**
 - **Por lo menos 4 entidades jurídicas Independientes**
 - **Al menos 2 establecidas en EM o en PA distintos**
 - **Al menos 2 establecidas en ICPC distintos**

1. Reglas de Participación

Participación. Mínimos (IV)

- **En CSA y acciones de formación Y Desarrollo de Carrera de Investigadores, la condición mínima es de **1 entidad jurídica**. Pero excluyéndose los casos de acciones de coordinación de actividades de Investigación.**
- **En IDEAS (acciones Frontier Research), la condición mínima es de 1 entidad jurídica**
- **“Sole participant”. Cuando una entidad jurídica, instalada en un EM o PA, está formada por un número de entidades que cumplen los requisitos mínimos anteriores.**

1. Reglas de Participación

Procedimientos. Convocatorias

- ***Para la mayoría las acciones***
- ***Se especificará cuándo no es necesario que los participantes firmen un Acuerdo de Consorcio***
- ***Deberán tener objetivos claros para evitar respuestas innecesarias a los proponentes***
- ***No se publicarán convocatorias:***
 - ***En CSA indicadas en los programas específicos o programas de trabajo si está permitido por los primeros,***
 - ***CSA para compra de artículos o servicios según las reglas de Suministros Públicos (“Public Procurement”)***
 - ***Nombramiento de expertos independientes***
 - ***Otros caso estipulados en el Reglamento Financiero***

1. Reglas de Participación

Procedimientos. Criterios de Evaluación (I)

- **COOPERACIÓN y CAPACIDADES**
 - *Excelencia científica y tecnológica*
 - *Relevancia con objetivos P. Específicos*
 - *Impacto potencial mediante desarrollo difusión y uso de resultados*
 - *Calidad y eficiencia de la gestión y ejecución.*
- **PERSONAS**
 - *Excelencia científica y tecnológica*
 - *Relevancia con objetivos P. Específico*
 - *Calidad y capacidad de ejecución de los candidatos (investigadores/organizaciones) y potencial de progreso*
 - *Calidad actividad propuesta en formación científica y/o transferencia de conocimiento.*
- **IDEAS (Frontier Research)**
 - *Excelencia*

1. Reglas de Participación

Procedimientos. Criterios de Evaluación (II)

- ***Las propuestas que contravengan principios éticos fundamentales o que no satisfagan las condiciones establecidas en el Programa Específico, Programa de Trabajo o Convocatoria no serán seleccionadas para recibir subvención, siendo, además excluidas del procedimiento de evaluación***
- ***Las propuestas se clasificarán en orden según los resultados obtenidos por cada una en la evaluación.***

- **Principios Presupuestarios:**
 - *Proporcionalidad*
 - *Gestión del Riesgo*
- **Establecimiento y Estructura del Presupuesto**
 - *El resumen del plan de pagos se incluirá entre los documentos de trabajo que se adjuntarán al borrador preliminar del presupuesto*
- **Ejecución del presupuesto y Gestión**
 - *Gestión descentralizada (Organizaciones externas pueden realizar tareas que hasta ahora solamente la Comisión podía. (BEI y FEI)*
- **Contratos y Subvenciones**
 - *Base de datos común para establecer y controlar el estado financiero de los participantes de manera más fácil y directa, simplificando los procedimientos*
 - *Menos garantías a exigir*
- **Fondos Estructurales para la Innovación.**

2. Costes y Financiación

b) Regímenes financiación, instrumentos

Norma general:

Es necesario demostrar progreso hacia los objetivos generales del programa de trabajo en el contexto del VII PM.

- **Proyectos en colaboración (COOPERACIÓN, CAPACIDADES)**
 - **Muy Grandes:** Largo alcance; Sistemas de sistemas
 - **Grandes, para integración:** medio-largo alcance; Integración (>€4M)
 - **Medianos o pequeños:** corto, medio o largo alcance, desarrollo de tecnologías y capacidades basadas en el conocimiento (hasta €4M).
 - **Acciones Específicas Colaboración Internacionañ (SICA)**
- **Proyectos de IDT para PYMES (CAPACIDADES)**
- **Redes de Excelencia (COOPERACIÓN)**
- **Acciones de Coordinación y Apoyo (CSA)**
 - **Estudios**
 - **Apoyo a Formación de Redes**
- **Proyectos Frontera del Conocimiento (IDEAS)**
- **Actividades a favor movilidad, formación y desarrollo carrera investigadores (Marie Curie), asociaciones Universidad-Industria (PERSONAS)**
- **JTIs**
- **Propuestas Licitaciones de obras (Call for Tenders)**

2. Costes y Financiación

Acuerdo de Subvención (I)

- **Responsabilidad conjunta e individual frente a la CE**
- **La responsabilidad financiera de cada beneficiario se limitará a su propia deuda**
- **10% garantía ejecución proyecto**
- **La Comunidad establece el **Fondo de Garantía**¹, que sustituye a las garantías que debían presentar los participantes²**
 - **5% de la contribución comunitaria por proyecto.**
 - **La Comisión recauda tomándolo de la Pre-financiación e ingresándolo en un banco**
 - **La Comisión lo devuelve al final del proyecto**
 - **Los intereses que produce el fondo³ son de la CE y se utilizan para cubrir los riesgos incurridos,**
 - **A los organismos públicos o entidades jurídicas cuya participación está garantizada por un EM o PA se les devuelve íntegramente su parte del FG; si bien deberán devolver las cantidades que se hubiesen tomado del FG en caso de fallo y de no poder, serán los correspondientes EM o PA quienes responderán por ellos.**
- **Si la ejecución del proyecto resultase imposible o los participantes fuesen incapaces de ejecutarlo, la CE se ocupará de terminarlo definitivamente.**
- **Es posible introducir cambios en la composición del consorcio.**

2. Costes y Financiación

Acuerdo de Subvención (II)

- **Derechos y obligaciones de los participantes (incluyendo envío de informes, terminación, etc.)**
- **Identificar, qué partes de la contribución financiera de la CE se basarán en reembolso de costes elegibles, “tantos alzados” o “flat rates”**
- **Cambios del consorcio que precisen lanzar una convocatoria competitiva previa**
- **Reflejar los principios establecidos en la Carta Europea de Investigadores y el Código de Conducta para la contratación de Investigadores**
- **Identificar disposiciones especiales (IPR, etc.)**
- **Entrará en vigor a la firma (coordinador y CE), aplicándose al resto de socios**

- **Tres variantes de Modelo de Acuerdo de Subvención**
 - **General**, para **COOPERACIÓN y CAPACIDADES**
 - **ERC**, para utilización en **IDEAS**, con dos sub-variantes para:
 - *Un único beneficiario*
 - *Múltiples beneficiarios¹*
 - **Marie Curie**, Para **PERSONAS**, con dos sub-variantes para:
 - *Un único beneficiario*
 - *Múltiples beneficiarios*
- **Conjunto de Cláusulas Especiales**

2. Costes y Financiación

Acuerdo de Subvención (IV) - Estructura (1/4)

- **Partes Principales**, establecen los **Términos Generales** del Acuerdo
- **Anexos I, Descripción del Trabajo**
- **Anexos II, Condiciones Generales de ejecución:**
 - **Parte A: Ejecución del Proyecto**
 - Sección 1: Principios Generales
 - Sección 2: Realización de Informes y pagos
 - Sección 3: Realización
 - **Parte B: Disposiciones Financieras**
 - Sección 1: Disposiciones Financieras Generales
 - Sección 2: Fondo de Garantía
 - Sección 3: Controles, Recuperaciones y Sanciones
 - **Parte C: Derechos de Propiedad Intelectual, Uso y Divulgación**
 - Sección 1: Conocimiento Resultante (“Foreground”)
 - Sección 2: Derechos de Acceso
 - **Disposiciones Finales**¹ (modificaciones al Acuerdo, cancelación, fuerza mayor, cesiones y responsabilidades).

2. Costes y Financiación

Acuerdo de Subvención (IV) - Estructura (2/4)

- **Anexos III, Términos Específicos** del Acuerdo en relación con tipo acción
 - Disposiciones específicas de “**Investigación para grupos específicos**”
 - **PYMES y Asociaciones de PYMES (BSG-SME)**
 - **Civil Society Organisations (BSG-CSO)**
 - Disposiciones Específicas en relación con acciones **ERA-NET Plus**
 - Disposiciones Específicas **Acceso Transnacional (Infraestructuras)**
 - **Marie Curie**
 - **Red de Formación Inicial (ITN)** (dos variantes: uno o varios beneficiarios)
 - **Dimensión Industrial (IAPP)** Rutas hacia cooperación duradera Industria-Universidad (múltiples beneficiarios)
 - **Dimensión Internacional y Formación Durante la Vida y Desarrollo de carrera de Investigadores**
 - Subvención para Reintegración Internacional (**IRG**) y Europea (**ERG**)
 - Beca de entrada Internacional (**dos fases: de entrada y de retorno**) (**IIF**)
 - Beca Internacional de Salida para desarrollo de carrera (**IOF**)
 - Beca Intra-Europea para desarrollo de carrera (**IEF**)
 - Cofinanciación de programas internacionales/nacionales/regionales (**COFUND**)¹
 - **ERC**
 - Formulario de Acceso de un beneficiario al Acuerdo de Subvención.

2. Costes y Financiación

Acuerdo de Subvención (IV) - Estructura (3/4)

- **Anexos IV: Formularios A**, Acceso de beneficiarios al Acuerdo de Subvención; de aplicación en **COOPERACIÓN, CAPACIDADES, y PERSONAS (Marie Curie)**
- **Anexos V: Formularios B**, Solicitud de Acceso al Acuerdo de Subvención de un nuevo beneficiario; de aplicación en **COOPERACIÓN, CAPACIDADES y PERSONAS (Marie Curie)**
- **Anexos VI: Formularios C**, Declaración de Costes (Financial Statements); de aplicación en **COOPERACIÓN, CAPACIDADES y PERSONAS (Marie Curie)**, incluyendo
 - **Formulario a rellenar por cada beneficiario**
 - **Formulario a rellenar por Terceros**
 - **Tabla Resumen de declaración de costes.**

.../...

2. Costes y Financiación

Acuerdo de Subvención (IV) - Estructura (4/4)

- **Anexos VII:** *Términos de Referencia, de aplicación en COOPERACIÓN, CAPACIDADES y PERSONAS para el establecimiento de:*
 - **Formularios D. Certificado de Declaración de Costes, incluyendo:**
 - **Términos de Referencia a completar por el beneficiario de acuerdo con el auditor**
 - **Informe Independiente de resultados, basado en datos objetivos, a realizar por el auditor**
 - **Formularios E. Certificado de la Metodología, incluyendo:**
 - **Términos de Referencia a completar por el beneficiario de acuerdo con el auditor**
 - **Informe Independiente sobre la metodología, basado en datos objetivos, a realizar por el auditor.**
- **Concesión Premio Marie Curie (Marie Curie awards)**

2. Costes y Financiación

Acuerdo de Subvención (V) – Cláusulas Especiales

1. **Participación del JRC**
2. **Organizaciones Internacionales (Regla General) (hay sendas versiones de esta cláusula exclusivas para ERC y Marie Curie -MC)**
3. **Naciones Unidas (uso exclusivo de Agencias Especializadas y Organizaciones adheridas a Acuerdo Financiero y Administrativo UN-EC (FAFA) (ERC y MC)**
4. **CSA destinadas a apoyar actividades de investigación con un único beneficiario**
5. **Revisión de Proyecto (ERC y MC)**
6. **Pago tardío de la prefinanciación**
7. **Límite de los porcentajes de financiación para ciertos beneficiarios y ciertas actividades**
8. **Beneficiarios con “Flat Rates” menores del 20%**
9. **Beneficiarios con costes incurridos en proyecto pero sin derecho a contribución comunitaria (ERC y MC)**

2. Costes y Financiación

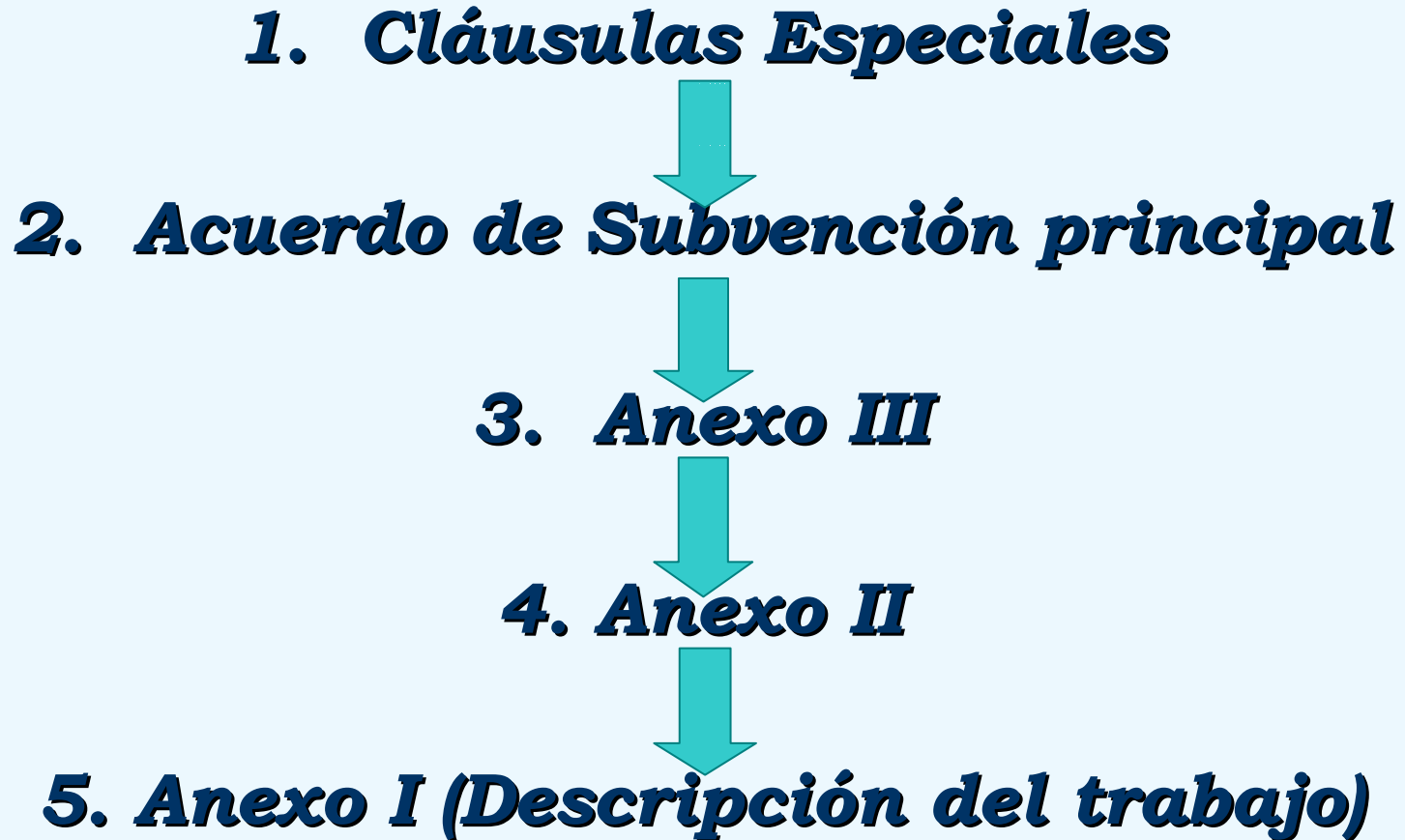
Acuerdo de Subvención (V) – Cláusulas Especiales

- 10. Terceras partes relacionadas con un beneficiario (JRU, EEIG, Filiales) (ERC y MC)**
- 11. Notificación a la CE de transferencias de propiedad y concesión de licencias exclusivas (11 bis para EURATOM)**
- 12. No concesión de derechos acceso para filiales**
- 13. Reglas éticas**
- 14. Investigación con uso de embriones humanos y células madre embrionarias**
- 15. Revisión ética**
- 16. Investigación clínica (investigación biomédica en humanos)**
- 17. Reembolso de costes de acceso a servicios científicos disponibles gratuitos, a través de redes de comunicación**
- 18. Actividades en relación con e-Infraestructuras**
- 19. Limitación gastos generales en actividades de integración, infraestructuras de investigación y fase preparatoria**

2. Costes y Financiación

Acuerdo de Subvención (V) – Cláusulas Especiales

- 20. Pago de la primera prefinanciación (específica DG-TREN)**
- 21. Información clasificada, materiales peligrosos (Seguridad)**
- 22. Tratamiento inf. confidencial, clasificada y sensible (Seguridad)**
- 23. Actividades desarrollo capacidades con impacto en seguridad de los ciudadanos de Europa (Seguridad)**
- 24. Difusión limitada de “foreground” fuera del consorcio por razones de seguridad (Seguridad)**
- 25. Subcontratos a beneficiarios predeterminados (Espacio) (aplicación Art. 14 Reglas de Participación) que soliciten subvención en CSAs**
- 26. Ampliación del consorcio (Espacio)**
- 27. Cuentas bancarias dedicadas específicamente al proyecto (Seguridad)**
- 28. Derechos acceso y uso datos por interés de la CE (Espacio)**
- 29. Derechos acceso a “foreground” por razones de política y transferencia de su propiedad (Medioambiente).**
- 30. Sólo para conversión de Acuerdos de Subvención de un único beneficiario en múltiples beneficiarios (ERC).**



2. Costes y Financiación

Costes elegibles de la Acción o Proyecto (I)

- **Definición.** Costes incurridos para realizar la Acción Indirecta que deberán cumplir:
 - Ser reales
 - Haber sido incurridos por el beneficiario
 - Incurridos durante el tiempo de duración del proyecto, o en el caso de preparación de los informes y certificados finales, hasta 60 días después de terminado el proyecto o de la fecha de terminación, lo que antes ocurra.
 - Haber sido determinados usando las prácticas y principios contables habituales del beneficiario, debiendo cumplir la reglamentación del Estado en que esté instalado el beneficiario. Debiendo poder asociarse con los costes y “receipts” del proyecto
 - Haberse usado para el solo propósito de alcanzar los objetivos del proyecto, de forma económica y eficiente
 - Quedar registrados en la contabilidad del beneficiario
 - Haber sido indicados en presupuesto general del Anexo I.

.../...

2. Costes y Financiación

Costes elegibles de la Acción o Proyecto (II)

.../...

- **En relación con los costes de personal, los beneficiarios pueden optar por declarar costes promedio siempre y cuando se hayan certificado de acuerdo con una metodología aprobada por la Comisión, y compatible con los principios de gestión y prácticas contables habituales del beneficiario.**
 - **Se considera que dichos promedios no deben diferir sustancialmente de los costes reales.**
 - **La certificación de la metodología servirá para todo el VII Programa Marco, salvo si el beneficiario la modificase.**
- **Los Costes incurridos por terceros en relación con recursos gratuitos puestos a disposición del beneficiario pueden cargarse al proyecto, siempre y cuando sean elegibles**

.../...

2. Costes y Financiación

Costes elegibles de la Acción o Proyecto (III)

.../...

- **Los siguientes costes no son elegibles:**
 - **Impuestos indirectos identificables, incluyendo IVA**
 - **Derechos**
 - **Intereses deudores**
 - **Previsiones para cubrir posibles futuras pérdidas o cargas**
 - **Pérdidas por cambio de moneda, costes relacionados con retorno de capital**
 - **Costes declarados, incurridos, o reembolsados con respecto a otro proyecto comunitario**
 - **Deuda y cargas asociadas de servicio**
 - **Gastos excesivos o descabellados.**

2. Costes y Financiación

Identificación costes directos e indirectos.

Definiciones

1. **Costes directos: costes elegibles atribuibles directamente al proyecto e identificados como tales por el beneficiario, según sus principios contables usuales**
 - Referente a **Personal** solamente las horas trabajadas por las personas que realizan las tareas del proyecto:
 - contratadas por el beneficiario s/ legislación Nacional,
 - supervisado técnicamente por, y bajo resp. del beneficiario,
 - remunerado s/ práctica normal beneficiario). Permiso por maternidad/paternidad si obligatorio ley Nacional.
 - **Terceras Partes**, mediante **Cláusula Especial 10**
2. **Costes indirectos: costes elegibles que el beneficiario no puede identificar como directamente atribuibles al proyecto, pero que sí pueden identificarse por medio de su sistema contable como incurridos en relación directa con los costes elegibles directos. En estos costes no se puede incluir ningún coste directo.**

2. Costes y Financiación

Identificación costes directos e indirectos.

Identificación/cálculo (I)

1. **Costes directos del beneficiario: Con el propio sistema contable.**
2. **Costes indirectos:**
 - a. **Directamente obtenidos por la contabilidad analítica del beneficiario**
 - b. **Método simplificado, basado en los costes reales derivados de cuentas financieras del último año contable cerrado.** Se calculan todos los costes indirectos elegibles a nivel de entidad, de acuerdo con las prácticas contables usuales; haciéndose un reparto equitativo para el proyecto. **Sólo autorizado si el sistema contable no permite identificación de costes indirectos** de proyecto o existe requisito jurídico de utilidades contables basadas en cuentas de caja, que impida asignación detallada de costes.
 - c. **Los beneficiarios pueden optar por un “Flat Rate” del 20%** de sus costes totales elegibles directos, para cubrir sus costes indirectos, excluyendo subcontratos y costes de recursos aportados por terceros no usados en las instalaciones del beneficiario.

.../...

2. Costes y Financiación

Identificación de costes directos e indirectos. Identificación/cálculo (II)

- d. **Organismos públicos sin ánimo de lucro, establecimientos de enseñanza intermedia y superior, y PYMES, que no puedan identificar con certeza sus costes reales indirectos podrán, en acciones de IDT y Demostración (Art. II.15.2.c del MGA), acogerse a un “Flat Rate” del 60% del total de sus costes directos elegibles, (para subvenciones adjudicadas en convocatorias cerradas antes del 1 de enero de 2010).** La CE establecerá el “FR” a aplicar a partir del 1 de enero de 2010 hasta el final del VII PM (no inferior al 40%) (se excluyen subcontratos y costes de recursos aportados por terceros que hayan sido usados fuera de las instalaciones del beneficiario)
- e. **En CSA, el máximo reembolsable de costes indirectos podrá alcanzar un máximo del 7% de los costes elegibles directos (excluyendo costes directos por subcontratos y por recursos de terceros no utilizados en los asentamientos del beneficiario.)**
- f. **En el Programa Específico IDEAS, los costes indirectos se cubrirán con un “Flat Rate” del 20% de los costes directos elegibles**
- g. **En el Programa Específico PERSONAS:**
- **En MC Actions porcentajes fijos establecidos en Programa de Trabajo; para costes indirectos FR de 10% costes totales directos. En gestión, 100% limitado al 3% de los costes directos y al 7% sólo en Initial Training Networks –ITN, versión multi-beneficiaries)**
 - **En MC Awards, Tanto Alzado de 50.000 euros.**

2. Costes y Financiación

*Identificación de costes directos e indirectos.
Identificación/cálculo (III)*

NOTAS IMPORTANTES

Los beneficiarios aplicarán la misma opción en todos los acuerdos de consorcios en que participen dentro del VII PM.

Ahora bien: Quienes se hubiesen acogido a las opciones c. y d., en un Acuerdo de Subvención previo, podrán optar posteriormente por uno de los métodos descritos en a y b.; pero no podrán “volver” a acogerse a los métodos anteriores.

2. Costes y Financiación

Máximos de Financiación (I)

- **Actividades de RTD, 50% del total de los costes elegibles, excepto para:**
 - **Organismos Públicos, 75%**
 - **Enseñanza secundaria y superior, 75%**
 - **Organizaciones de Investigación (sin ánimo de lucro), 75%**
 - **PYMEs, 75%**
- **Actividades de Demostración, 50% para todos los tipos de beneficiarios**
- **Otras actividades¹, Proyectos de Investigación “Frontier Research”, CSA, Gestión de Consorcio, y Formación y desarrollo carrera de científicos (Marie Curie), 100%**

2. Costes y Financiación

Máximos de Financiación (II)

Actividades de Gestión y de Formación

- **Gestión del Consorcio:**
 - **Mantenimiento de Acuerdo de Consorcio**
 - **Gestión jurídica, ética, financiera y administrativa general incluyendo, para cada beneficiario:**
 - **Obtención de certificados de Declaración de Costes, o de Metodología**
 - **Auditorías financieras**
 - **Revisiones técnicas: periódicas y finales.**
 - **Lanzamiento de convocatorias competitivas por parte del Consorcio (admisión nuevos beneficiarios), si se requiriese en el Anexo I del A. de Subvención**
 - **Cualquier otra actividad de gestión prevista en los anexos, excepto coordinación de actividades de IDT.**
- **En actividades de formación, el salario de las personas que están siendo formadas no es elegible.**

2. Costes y Financiación

Máximos de Financiación (III). Resumen

Máximos porcentajes reembolsables	RTD, incluyendo coordinación científica	Actividades de Demostración	Otras Actividades ¹
Redes de Excelencia	50% 75% ²	N/A	100%
Proyectos <ul style="list-style-type: none"> • Colaborativos • Frontier Research* 	50% 75% ³	50%	100%*
CSA	N/A	N/A	100% ⁴

1. Actividades mencionadas en transparencias 24 y 25 anteriores.
 2. Para organismos públicos sin ánimo de lucro, establecimientos de enseñanza media y superior, centros de investigación y PYMES.
 3. Para organismos públicos sin ánimo de lucro, establecimientos de enseñanza media y superior, centros de investigación y PYMES.
 4. Para costes indirectos se fija un límite máximo del 7% de los costes elegibles directos, excluyendo subcontratos y los costes de reembolso de recursos puestos a disposición del consorcio por terceros que no se utilicen en los asentamientos del beneficiario.
- * Para costes indirectos, Flat Rate del **20%** de los costes directos, excluyendo subcontratos y los costes de reembolso de recursos aportados por terceros que no se utilicen en los asentamientos del beneficiario. Se excluyen las actividades de PERSONAS

2. Costes y Financiación

Restituciones al proyecto (“Receipts¹”)

Se pueden producir restituciones a partir de:

- **Recursos puestos a disposición del beneficiario por terceros (transferencias financieras, contribuciones en especie gratis:**
 - **Son “receipts” si el tercero aporta el recurso para que sea específicamente usado en el proyecto**
 - **No son “receipts” si su uso queda a discreción de la gestión del beneficiario.**
- **Ingresos generados por el proyecto:**
 - **Son “receipts” cuando se producen por acciones emprendidas para ejecutar el proyecto, y a partir de la venta de bienes comprados dentro del Acuerdo de Subvención. El valor será el del coste inicialmente cargado al proyecto por el beneficiario.**
 - **No son “receipts” cuando se generan a partir del uso del conocimiento “foreground” resultante del proyecto.**

2. Costes y Financiación

Contribución Financiera de la Comunidad (I)

- **Son elegibles para recibir financiación:**
 - **Entidades jurídicas de EM, PA, EEE y terceros con acuerdo firmado con la CE o si se especifica en el PT**
 - **CCI (JRC), Organizaciones Internacionales de Interés Europeo, Entidades jurídicas establecidas en países ICPC (International Cooperation Partner Countries)**
 - **Organizaciones internacionales, de países de fuera de la UE+PA; si así se indica en los Programas Específicos o de Trabajo, si la participación es esencial o hay disponibilidad de fondos en acuerdos bilaterales entre la CE y el país tercero.**
- **Bases de financiación**
 1. **Reembolso de costes elegibles**, según los máximos límites, estipulados por la Comunidad e indicados anteriormente
 2. **Flat Rates**, incluyendo escalas de costes unitarios
 3. **Sumas a tanto alzado.**

2. Costes y Financiación

Contribución Financiera de la Comunidad (II)

- **La Contribución financiera:**
 - **Se calculará referida al coste del proyecto en su totalidad, mientras que su reembolso se basará en los costes de que informe cada beneficiario.**
 - **No podrá producir ganancias para ningún beneficiario. Con este propósito al finalizar el proyecto se tendrán en cuenta todos los “receipts” que haya habido durante el proyecto.**
 - **El total de pagos realizados por la Comunidad no podrá exceder de la Máxima Contribución Financiera de la Comunidad.**

2. Costes y Financiación

Contribución Financiera de la Comunidad (II)

- **Intereses devengados por Prefinanciación.** Estos intereses son generalmente propiedad de la Comunidad quien, a través de la Comisión, los recuperará según las siguientes condiciones, de acuerdo con la revisión reciente del “Reglamento Financiero” y sus “Reglas de Aplicación”:
 - Los Intereses, generados por la prefinanciación, que sean **inferiores a €50.000 quedarán en propiedad del beneficiario**;
 - Los intereses por prefinanciación **entre €50.000 y €750.000 serán deducidos** por la Comisión **directamente de los pagos periódicos**;
 - Los intereses por prefinanciación **superiores a €750.000, serán recuperados** por la Comisión **mediante una “Recovery Order”**.

2. Costes y Financiación

Tantos Alzados y “Flat Rates”

- **Se pueden usar para todo un proyecto**
- **Combinados con el reembolso de costes elegibles para financiar ciertos costes de un proyecto.**
- **Redes de Excelencia con Tanto Alzado específico (a menos que el Programa Específico establezca otra cosa)**
 - **Calculado según el n° de investigadores a integrar (23.500 € por año e investigador)**
 - **Se pagará en función del progreso alcanzado durante la ejecución**
 - **Los Flat Rates y los Tantos Alzados no requieren justificación de costes elegibles.**

2. Costes y Financiación

Pagos y Recuperación de Fondos (I)

- ***El coordinador distribuirá la contribución de la Comunidad entre los socios, sin demoras injustificadas***
- ***El coordinador controlará el estado de utilización de los fondos comunitarios e informará oportunamente cuando la Comisión lo requiera***
- ***La Comisión puede adoptar una decisión de recuperación de fondos de acuerdo con el Reglamento Financiero.***

2. Costes y Financiación

Pagos y Recuperación de Fondos (II)

Modalidades de pago (1/2)

- **Tres etapas:**

- **Prefinanciación**



- *Se hará efectiva al coordinador del consorcio dentro de los 45 días de la entrada en vigencia del Acuerdo de Subvención.*
- *El coordinador distribuirá, sin retrasos injustificados, la prefinanciación sólo a los beneficiarios que hayan accedido al Acuerdo de Subvención, pero después de que hayan accedido al mismo el mínimo número de beneficiarios requerido por las R de P, según se detalle en la convocatoria. (Todos, en el caso de la DG TREN)*
- *Cuando el proyecto tenga más de dos períodos el monto aproximado será del 160% del valor medio por período de proyecto.*

.../...

2. Costes y Financiación

Pagos y Recuperación de Fondos (II)

Modalidades de pago (2/2)

.../...

- **Pagos Intermedios.** En proyectos con más de un período, la Comisión efectuará pagos intermedios, correspondientes a las cantidades aceptadas, una vez realizada la inspección periódica (anual) al final de cada período. En los proyectos, con un solo período de duración, no habrá normalmente pagos intermedios
- **Un Pago Final,** correspondiente a la cantidad aceptada en el último período más cualquier ajuste necesario:
 - El 10% de retención
 - El 5% tomado de la prefinanciación, correspondiente al Fondo de Garantía
 - La cantidad aceptada en el último período
 - Si la cantidad ya pagada fuese inferior a la contribución de la CE, la Comisión pagaría la diferencia
 - Si la cantidad pagada fuese superior a la contribución de la CE, la Comisión recuperaría la diferencia.
 - Reajustes necesarios si se hubiese incurrido en los riesgos.

- **En relación con los informes financieros, la reglamentación sobre certificados es la siguiente:**
 - **Será obligatorio presentar *Certificados de Estado de Costes (antes llamados certificados de auditoría)* cuando la cantidad de contribución comunitaria reclamada alcance o supere la suma de **€375.000**, acumulada con todos los pagos anteriores que no hubiesen sido certificados**
 - **Para proyectos con duraciones de dos años o menores, el Certificado de Estado de Costes se enviará solamente en las peticiones finales de reembolso de costes elegibles incurridos; pero sólo si se hubiesen alcanzado los **€375.000****
 - **Los beneficiarios cuya participación represente contribuciones comunitarias inferiores a **€375.000** no tendrán que presentar certificado alguno en el proyecto correspondiente.**

.../...

.../...

- *La Comisión Europea puede, a su propia discreción aceptar, a requerimiento del beneficiario, que éste envíe un **Certificado de la Metodología** que emplea para identificar sus costes y preparar sus reclamaciones de costes respecto de costes de personal y generales, así como los sistemas de control relacionados que utiliza.*
- *Si la CE acepta el Certificado de la Metodología, el beneficiario correspondiente quedará dispensado de presentar los certificados de Estado de Costes en todos los informes intermedios del proyecto; quedando únicamente obligado a presentar certificado de Estado de Costes al final del proyecto.*

2. Costes y Financiación

Fondo de Garantía. Descripción

- *El Fondo de Garantía (FG) es un instrumento de mutuo beneficio que se basa en la solidaridad entre los participantes y entre los proyectos en el VII PM.*
- *El interés generado por todas las contribuciones de todos los proyectos del VII PM cubre los riesgos por impago de **Órdenes de Recuperación**, por lo tanto, en el VII PM ya no es necesario presentar una garantía bancaria por parte de los beneficiarios.*
- *La recogida e ingreso en banco de todas las contribuciones al FG significa aumentar el volumen de los intereses generados lo cual minimiza el riesgo de que éstos sean insuficientes para cubrir las pérdidas.*
- *La Comisión tomará el **5% de las contribuciones comunitarias a los proyectos** de las prefinanciaciones y lo ingresará en un banco elegido por la propia Comisión. La Comisión se convierte así en agente ejecutivo de los beneficiarios del Acuerdo de Subvención en el VII PM.*
- *Todas las organizaciones participantes **sin excepción** contribuirán al FG. El desglose por beneficiario deberá presentarse en forma tabular en el Anexo I del Acuerdo de Subvención.*

2. Costes y Financiación

Fondo de Garantía. Utilización (1/3)

- Los **intereses** producidos serán **propiedad de la Comunidad**
- El **FG** estará **vigente durante todo el período de duración del VII PM**; desde el 1 de enero 2007 hasta el día del pago final del último Acuerdo de Subvención (Grant Agreement)
- Los **intereses generados por el FG se añadirán al mismo** y serán prioritariamente utilizados por la Comisión para realizar las operaciones siguientes:
 - Cuando un beneficiario en un proyecto deba dinero a la Comunidad y no lo transfiera al coordinador en 45 días de la recepción del requerimiento escrito de la Comisión, y si los demás beneficiarios decidiesen cumplir el acuerdo de consorcio idénticamente en relación con sus objetivos, la CE ordenará al banco transferir una cantidad equivalente al coordinador. Estas sumas sustituirán la contribución financiera de la Comunidad que no hubiese sido reembolsada por los beneficiarios.
 - Cuando cualquier beneficiario, después de terminado un proyecto en el VII PM, deba dinero a la Comunidad, la Comisión lo intentará recuperar, en principio, de la cantidad que deba al beneficiario. Si esta cantidad no fuese suficiente, la Comisión lo recuperaría del FG.

.../...

2. Costes y Financiación

Fondo de Garantía. Utilización (2/3)

.../...

- *A continuación, la Comisión emitirá una Orden de Recuperación de Fondos, en favor del FG, contra el beneficiario en fallo; la Comisión puede compensar esta orden de recuperación con cualquier pago pendiente que la Comunidad le deba a dicho beneficiario, o aplicar los Art. II.24 y II.25 del Acuerdo de Subvención Modelo.*
- *Cuando los intereses sean insuficientes para cubrir las operaciones, se utilizarán las propias contribuciones al Fondo, **dentro de un límite que no exceda el 1%** de la contribución financiera de la Comunidad que la Comisión deba a los beneficiarios. Si estos límites se llegasen a superar, la Comisión recuperará directamente de los beneficiarios cualquier suma que éstos deban a la Comunidad.*
- *En el momento del pago final, la cantidad con la que se contribuyó al FG del proyecto, en los términos del Acuerdo de Subvención, será devuelta a los beneficiarios, a través del coordinador, según la expresión siguiente:*

$C_p \times i$

- **C_p = Contribución del proyecto en cuestión al FG**
- **i = Índice del Fondo**

.../...

- **El Índice del Fondo** lo establece el Banco al final de cada mes, para ser aplicado al mes siguiente. Su valor es:

$$i = (C+I+B)/C; \text{ en donde:}$$

C = Suma de las contribuciones de los beneficiarios al fondo en todos los proyectos en ejecución en el momento de establecer el índice

I = **Intereses** acumulados producidos por el Fondo desde el comienzo del período de vigencia del Fondo (1 enero 2007)

B = **Balance de las operaciones** (recuperaciones en favor del Fondo – (transferencias hechas desde el Fondo+ recuperaciones tomadas del Fondo))

2. Costes y Financiación

Fondo de Garantía. Utilización (3/3)

.../...

- Los organismos públicos, centros de enseñanza secundaria y superior y entidades jurídicas garantizadas por Estados Miembros o Países Asociados recuperarán la totalidad de su contribución inicial al fondo. **Ahora bien, si uno de estos organismos hubiese incurrido en fallo y si la cantidad debida por él hubiese sido transferida o recuperada del FG, dicho organismo tendría que devolverla al FG o, si no lo hiciese, sería el EM o PA correspondiente quien deberá responder por él.**
- Las demás organizaciones:
 - Si el Índice del Fondo es superior o igual a 1 (≥ 1), lo cual significa que el Balance de las operaciones puede ser o bien positivo, nulo o negativo con valor absoluto menor que el valor del interés, las organizaciones recuperarán su contribución inicial total al FG.
 - Si el Índice del Fondo es menor que 1 (< 1), ello significa que el Balance es negativo y su valor absoluto supera el valor de los intereses generados por el FG. Entonces, la cantidad a devolver a los beneficiarios sería menor que la que se les tomó de la prefinanciación las organizaciones recuperarán la contribución inicial con una reducción cuyo valor nunca excederá del **1%** del total de la contribución final de la CE al beneficiario.

1. Cálculo del Índice. El índice que se aplica es el calculado el mes anterior

Fecha cálculo índice del FG es 31 enero 2009

$$C = 1.000.000.000 \text{ €}$$

$$I = 50.000.000 \text{ €}$$

$$B = 50.000.000 \text{ €} - 300.000.000 \text{ €} = - 250.000.000 \text{ €}$$

$$i = (1.000.000.000 + 50.000.000 - 250.000.000) / 1.000.000.000 = 0,8.$$

Este valor del índice se aplicará en febrero 2009

2. Cálculo cantidad a devolver en pago final

- Contribución financiera máxima de la CE: 100.000 €
- Contribución de un beneficiario al FG: 5.000 €
- Contribución final CE al final del proyecto: 90.000 €
 - a. Organismos públicos, entidades jurídicas garantizadas por un Estado Miembro o País Asociado y Centros de enseñanza intermedia y superiores, contribución a devolver: 5.000€,
 - b. Los demás beneficiarios recibirán: Contribución al FG x 0,8; siendo en este caso: $5.000 \times 0,8 = 4.000\text{€}$. Pero como el límite máximo a deducir es el 1% de la contribución final; es decir 900 €, la cantidad que se devolvería de la contribución al beneficiario sería **4.100€**.

- **Ejecución conjunta e individualmente**
 - *Medidas necesarias razonables que aseguren la ejecución del proyecto (aspectos técnicos y logísticos)*
 - *Plan de Gestión*
 - *Plan Financiero (aplicación de “Flat Rates” y “Lump Sums”)*
 - *Subcontrataciones*
 - *Cesiones (aprobación requerida de CE y demás participantes)*
- **Acuerdo de Consorcio sin contradecir Acuerdo Subvención**
- **Control de la ejecución**
 - *Plazos de ejecución e información a la CE de cualquier evento que pueda afectar la ejecución del proyecto y los derechos de la Comunidad.*
 - *Documentación y entrega de resultados*
 - *Plan de pagos (Acuerdo de Subvención)*
 - *Auditorias y Certificados de Estado de Costes (antes Certificados de Auditoria)*
- **Circunstancias que puedan afectar las condiciones de participación establecidas en R de P y Regl. Financiero.**
- **Cláusulas Especiales**

4. Acuerdos de Consorcio

Generalidades (I)

- **Distribución de financiación y anticipos**
- **Distribución de tareas**
- **Control y seguimiento del proyecto: Hitos, pagos, intercambio de información, imagen**
- **Estructura del consorcio y responsabilidades**
- **Resolución de conflictos, penalizaciones**
- **IPR: uso de resultados, publicaciones, “background”**
- **RECOMENDABLE, FIRMA PREVIA:**
 - **PROPUESTA: acuerdo de confidencialidad**
 - **PROYECTO: acuerdo de consorcio**
- **La Comisión ha publicado directrices sobre preparación Acuerdo de Consorcio,**

ftp://ftp.cordis.europa.eu/pub/fp7/docs/checklist_en.pdf

4. Acuerdos de Consorcio

Generalidades (II)

- **La “checklist” de la CE para un Acuerdo de Consorcio es muy completa y proporciona una estructura de documento con un índice del contenido.**
- **El documento es una guía no vinculante, proporcionada por le CE a título orientativo.**
- **Obligatorio salvo que la Convocatoria estipule que no lo es.**
- **No puede contradecir lo estipulado en las RdP, ni en el GA.**
- **Puede tomar varias formas jurídicas, aunque la más normal es la de un acuerdo escrito entre los socios (también podría ser una EEIG).**
- **Incluso cuando la Convocatoria no estipule obligatoriedad, la AC se debería tratar antes de firmar el GA, debido al gran número de puntos en los que discrepancias podrían aparecer y hacer fracasar el proyecto.**

4. Acuerdos de Consorcio

Estructura Sugerida (I)

- 1. Introducción**
- 2. Partes que firman**
- 3. Preámbulo**
- 4. Definiciones**
- 5. Asunto**
- 6. Disposiciones Técnicas**
 - 1. Tareas de cada parte**
 - 2. Recursos no financieros disponibles**
 - 3. Plan del Proyecto**
 - 4. Cambios**
- 7. Disposiciones de Gestión**
 - 1. Coordinación y gestión**
 - 2. Poderes y responsabilidades**
 - 3. Seguimiento y supervisión**

4. Acuerdos de Consorcio

Estructura Sugerida (II)

8. Disposiciones Financieras

- 1. Plan financiero**
- 2. Pagos mutuos**
- 3. Costes a reclamar en concepto de gestión**
- 4. Cambios.**

9. Disposiciones sobre IPR, Difusión y Uso

- 1. Propiedad del “Foreground”**
- 2. Transferencia del “Foreground”**
- 3. Protección del “Foreground”**
- 4. Uso del “Foreground”**
- 5. Difusión (incluyendo publicación) del “Foreground”**
- 6. Derechos de acceso (licencias y derechos de uso)**

10. Disposiciones Generales

11. Disposiciones específicas según el Régimen Financiero

4. Acuerdos de Consorcio

Estructura Sugerida (III)

10. Disposiciones Generales

- 1. Entrada en vigencia**
- 2. Duración/terminación**
- 3. Enmiendas al Acuerdo de Consorcio (CA)**
- 4. Confidencialidad**
- 5. Tratamiento de datos o información clasificada, tratamientos de materiales peligrosos**
- 6. Incumplimiento y responsabilidad asociada, indemnización o multas**
- 7. Vigencia posterior a la duración del CA**
- 8. Invalidez de ciertas cláusulas**
- 9. Comunicación**
- 10. Ley y jurisdicción aplicables**
- 11. Número de copias, lenguajes y procesos de firma**

11. Disposiciones específicas según el Régimen Financiero

- 1. Proyectos en colaboración**
- 2. Redes de Excelencia**
- 3. Proyectos de Infraestructura**
- 4. Acciones de Coordinación y Apoyo (CSA)**
- 5. Investigación en beneficio de grupos específicos**

4. Acuerdos de Consorcio Cambios en el Consorcio

- *Todo participante en un consorcio puede proponer el ingreso de un nuevo miembro y la retirada de uno existente.*
- *Toda entidad jurídica que ingrese en un proyecto ya en marcha, deberá acceder al Acuerdo de Subvención (**Formulario B**).*
- *En ciertos casos, cuando así se disponga en el Acuerdo de Subvención, el consorcio publicará una convocatoria.*
- *El consorcio notificará a la CE cualquier cambio propuesto en su composición; la CE puede objetar dentro de los **45 días** de la notificación.*
- *Si no hay objeciones, se considera que la Comisión ha aprobado el cambio, salvo el **cambio de coordinador**, que **requiere aprobación escrita de la Comisión**.*

4. Acuerdos de Consorcio

Modelos

- **Varios modelos están siendo ultimados**
 - **IPCA**, para proyectos de integración (grandes), desarrollado por EICTA (European ICT Industry Association).
 - **DESCA**, que es un acuerdo de consorcio unificado y modular que pretende proporcionar una base común de entendimiento entre todos los grupos de participantes en el VII PM. El desarrollo corre a cargo de ANRT, EARTO, Eurochambers, Helmholtz, KOWi, y UNITE. Versión 1 publicada en mayo 2007: <http://www.desca-fp7.eu/DESCA/Version1/Intro.htm>
 - **EUCAR**, en desarrollo por las industrias de automoción europeas.
 - **IMG**, que ha sido desarrollado para cubrir las necesidades del sector industrial aeroespacial.

- **Convenio Marco entre CICYT y CDTI y acuerdos con otros organismos; (CSIC, INIA, IEO)**
- **Objetivo: Apoyar la participación de las entidades españolas de C y T en las actividades de IDT de la UE**
- **Actividades:**
 - *Asesoramiento sobre contratos del VI Programa Marco*
 - *Apoyo y asesoramiento a la negociación de contratos*
 - *Ayuda a la búsqueda de socios.*
- **Medios disponibles:**
 - *Sala de reuniones 10-12 personas, servicios administrativos, videoconferencia*
 - *Gaceta mensual sobre Programa Marco y CIP*

Sede: Rue Guimard 15. B-1040 Bruselas, (Metro: Arts-Loi)

www.sost.es Teléfono:+322 551 0280

Fax: +322 551 0285. correo electrónico: infodesk@sost.be

Muchas gracias.

Para más información:

Rodolfo Piedra de Furundarena

piedra.cdti@sost.be

Inscripción a la Gaceta SOST:

infodesk@sost.be