

Programa formativo

*Como captar financiamento europeo
para a túa empresa*



Introdución a xestión técnica e financeira do teu proxecto

Formadora: Raquel Armán

Data: 21 de novembro 2023



PUNTOS CLAVE PARA UNHA CORRECTA EXECUCIÓN FINANCEIRA DO PROXECTO

XESTIÓN FINANCEIRA

- Ter presente o orzamento durante toda a execución do proxecto
- Coñecer que gastos son elixibles segundo as bases do programa
- Flexibilidade do orzamento



XUSTIFICACIÓN ECONÓMICA

- Coñecer os prazos de xustificación
- Familiarizarse coa plataforma de xestión
- ¿Hai cofinanciamento?
- Gardar a documentación dos gastos.

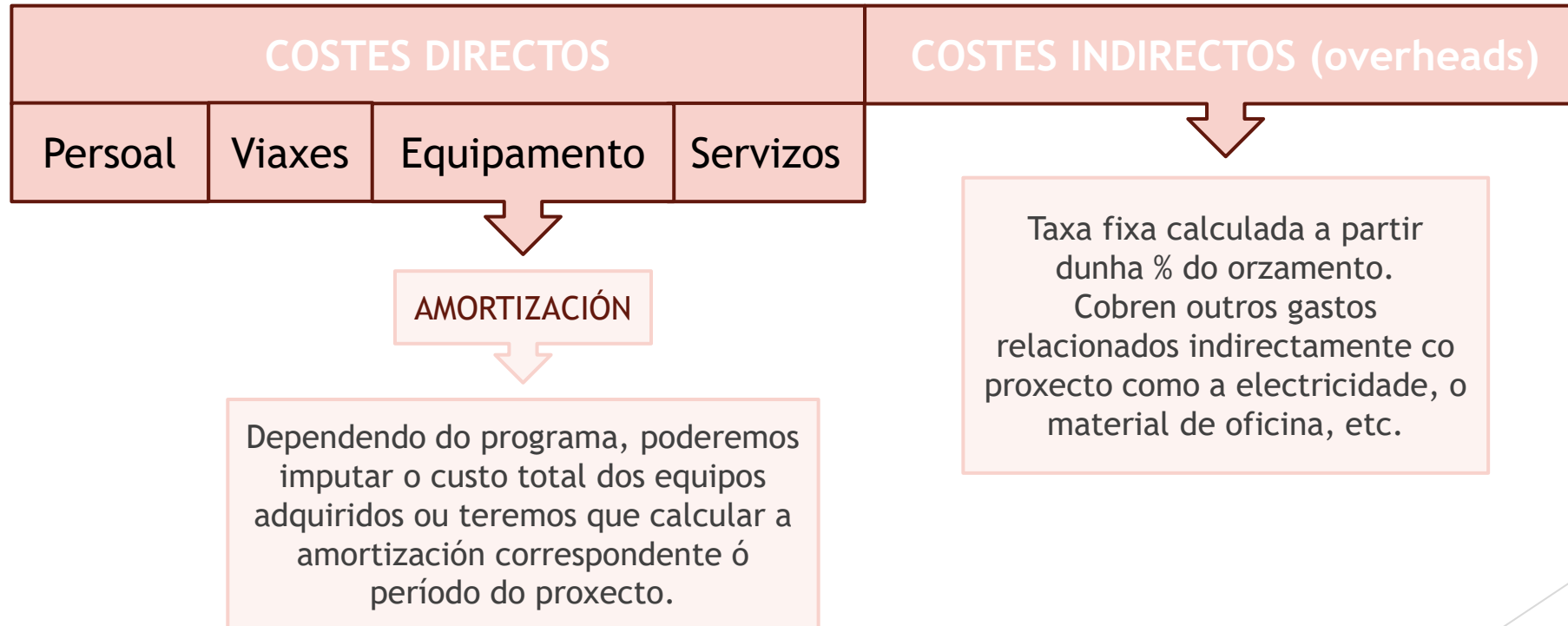


XESTIÓN FINANCEIRA



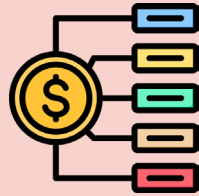
ENTENDER O ORZAMENTO

- Categorias de gasto



ENTENDER O ORZAMENTO

- Segundo o programa, os importes do orzamento poden estar asignados e repartidos entre:



Diferentes actividades ou paquetes de traballo (*Work Packages*)



As anualidades durante as que se levará a cabo o proxecto

EXEMPLOS DE ORZAMENTOS

- Orzamentos por anualidade, actividade e categoría (ex.: INTERREG):

Gasto elegible	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	TOTAL
1 - Gastos de personal	0,00	0,00	0,00	2.191,33	2.081,01	70.373,10	101.274,52	76.678,53	20.131,86	0,00	272.730,35
2 - Gastos de oficina y administrativos	0,00	0,00	0,00	328,70	312,15	10.555,97	15.191,18	11.501,78	3.019,78	0,00	40.909,55
3 - Gastos de viaje y alojamientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314,42	129,87	1.057,94	530,00	0,00	2.032,23
4 - Gastos por servicios y expertos externos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.212,89	8.886,90	9.000,00	1.000,00	0,00	25.099,79
5 - Gastos de equipamiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.007,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.007,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	2.520,03	2.393,16	89.463,38	125.482,47	98.238,25	24.681,64	0,00	342.778,92

Gasto elegible	Actividad 0	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Actividad 4	Actividad 5	Actividad 6	TOTAL
1 - Gastos de personal	4.272,45	56.399,00	67.050,00	28.970,00	103.671,90	5.211,00	7.156,00	272.730,35
2 - Gastos de oficina y administrativos	640,87	8.459,85	10.057,50	4.345,50	15.550,79	781,65	1.073,40	40.909,55
3 - Gastos de viaje y alojamientos	0,00	395,72	0,00	0,00	619,08	438,00	579,43	2.032,23
4 - Gastos por servicios y expertos externos	0,00	6.226,79	2.538,00	1.435,00	3.000,00	11.900,00	0,00	25.099,79
5 - Gastos de equipamiento	0,00	2.007,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.007,00
TOTAL	4.913,32	73.488,36	79.645,50	34.750,50	122.841,77	18.330,65	8.808,83	342.778,92

EXEMPLOS DE ORZAMENTOS

- Orzamento por categorías (ex.: Horizonte Europa):

ESTIMATED BUDGET FOR THE ACTION

Estimated eligible ¹ costs (per budget category)										Estimated EU contribution ²				
Direct costs									Indirect costs	Total costs	EU contribution to eligible costs			Maximum grant amount ⁶
A. Personnel costs			B. Subcontracting costs	C. Purchase costs			D. Other cost categories	E. Indirect costs ³	Funding rate % ⁴		Maximum EU contribution ⁵	Requested EU contribution		
Forms of funding	A.1 Employees (or equivalent)		A.4 SME owners and natural person beneficiaries	B. Subcontracting	C.1 Travel and subsistence	C.2 Equipment	C.3 Other goods, works and services	D.2 Internally invoiced goods and services	E. Indirect costs	f = a + b + c + d + e	U	g = f * U%	h	m
	Actual costs	Unit costs (usual accounting practices)	Unit costs ⁷	Actual costs	Actual costs	Actual costs	Actual costs	Unit costs (usual accounting practices)	Flat-rate costs ⁸					
	a1	a2	a3	b	c1	c2	c3	d2	e = 0,25 * (a1 + a2 + a3 + c1 + c2 + c3)					
1 - UVIGO	657 650.00	0.00	0.00	0.00	51 200.00	40 000.00	181 500.00	0.00	232 587.50	1 162 937.50	100	1 162 937.50	1 162 937.50	1 162 937.50

PERSOAL	657.650 €
VIAXES	51.200 €
EQUIPAMENTO	40.000 €
OUTROS	181.500 €
INDIRECTOS	232.587,50 €
TOTAL	1.162.937,50 €



A EXECUCIÓN DO ORZAMENTO

- Durante toda a vida do proxecto, ir comprobando que a execución do gasto vai seguindo o orzamento. Ex.:

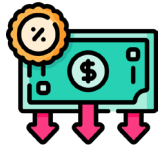
	ORZAMENTO	EXECUTADO	REMANENTE
PERSOAL	74.000,00	56.781,13	17.218,87
INDIRECTOS	11.100,00	8.517,17	2.582,83
VIAXES	610,00	315,60	294,40
SERVIZOS	1.200,00	1.400,00	-200,00
EQUIPAMENTO	425,00	197,00	228,00
TOTAL	87.335,00	67.210,90	20.124,10

- Segundo o programa, pode haber maior ou menor flexibilidade na execución. Se vai haber desviacións significativas, valorar se pode ser necesario solicitar algunha **modificación**.

XUSTIFICACIÓN ECONÓMICA



MÉTODOS DE XUSTIFICACIÓN



- **Gasto real:** xustifícase o importe realmente gastado.



- **Costes unitarios (*unit costs*):** xustifícase en base a importes fixos que veñen establecidos para cada concepto.



- ***Lump sum:*** a subvención recíbense en función ó cumprimento das tarefas do proxecto.

OS PERÍODOS DE XUSTIFICACIÓN

- Coñecidos tamén coma *Reporting Periods* ou RPs.
- ¿Cando teño que presentar os gastos?
 - Segundo o programa ou convocatoria: varias xustificacións / unha final
 - RPs fixos / libres: algúns programas teñen os prazos predispostos.

4.2 Periodic reporting and payments

Reporting and payment schedule (art 21, 22):

Reporting					Payments	
Reporting periods			Type	Deadline	Type	Deadline (time to pay)
RP No	Month from	Month to				
					Initial prefinancing	30 days from entry into force/10 days before starting date - whichever is the latest
1	1	18	Periodic report	60 days after end of reporting period	Interim payment	90 days from receiving periodic report
2	19	36	Periodic report	60 days after end of reporting period	Interim payment	90 days from receiving periodic report
3	37	48	Periodic report	60 days after end of reporting period	Final payment	90 days from receiving periodic report

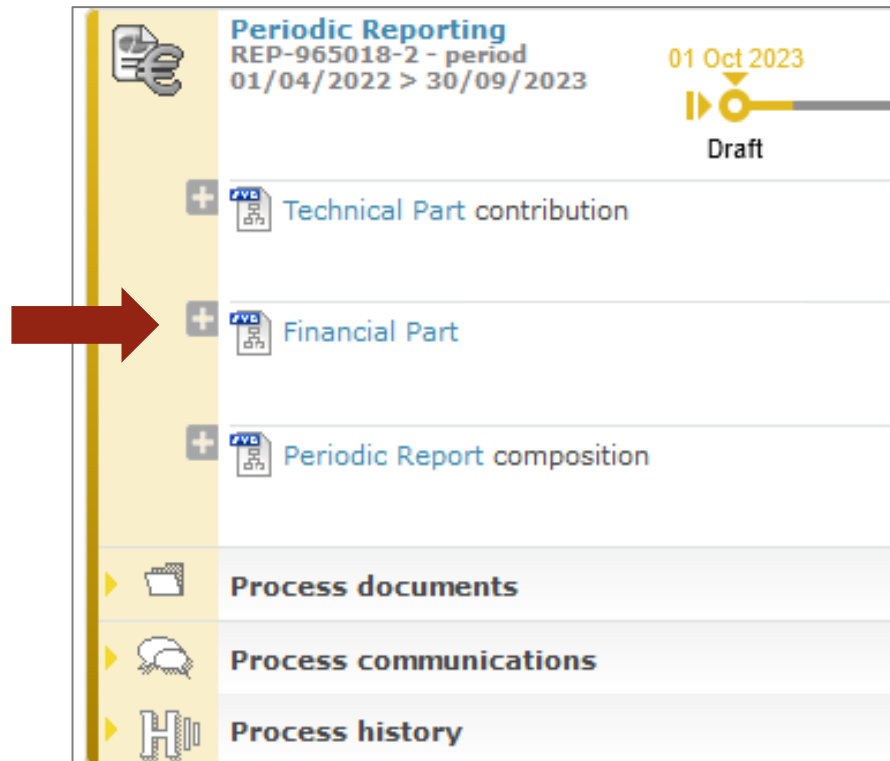
RPs predispostos no Grant Agreement dun HE

AS PLATAFORMAS DE XESTIÓN

- Existen distintas plataformas específicas para distintos programas.
- A través de cada plataforma realízanse as xustificacións e outras tarefas de xestión.



AS PLATAFORMAS DE XESTIÓN



Periodic Reporting
REP-965018-2 - period
01/04/2022 > 30/09/2023
01 Oct 2023
Draft

- + Technical Part contribution
- + **Financial Part**
- + Periodic Report composition

Process documents
Process communications
Process history

Captura do apartado de xustificación
da plataforma Funding & Tenders

AS PLATAFORMAS DE XESTIÓN

Financial Statement
SAVE

Eligible costs: i

Cost Category	Total	Actions
a) Direct personnel costs declared as actual costs	159,523.77 €	
b) Direct personnel costs declared as unit costs (average costs)	0.00 €	
d) Direct costs of subcontracting	0.00 €	
e) Direct costs of providing financial support to third parties	0.00 €	
f) Other direct costs	49,971.97 €	
h) Costs of internally invoiced goods and services	0.00 €	
i) Indirect costs (= 0.25 * (a + b + f + h - p))	52,373.94 €	
k) Total costs (= a + b + d + e + f + h + i)	261,869.68 €	
n) Maximum EU contribution (= 100% * k)	261,869.68 €	
o) Requested EU contribution	261,869.68 €	

Additional Information for indirect costs:
 Use of 'costs of in-kind contributions not used on premises? (p) Yes No

Validate

Captura dun informe financeiro na plataforma Funding & Tenders

O COFINANCIAMENTO

- Nalgúns proxectos a subvención concedida non cubre o total do orzamento, polo que hai unha parte que debe financiarse con fondos propios. Ex.:

Orzamento total	100.000 €
Subvención (75%)	75.000 €
Cofinanciamento (25%)	25.000 €

- Segundo este exemplo, xustificariamos 100.000 € (dos cales 25.000 € cubriríanse con fondos propios) para recibir unha subvención de 75.000 €.

O COFINANCIAMENTO

¿Como financiamos esa parte do orzamento que non vai cuberta pola subvención?

Mediante fondos propios, é dicir, gastos que xa temos e non van supoñer un coste adicional específico para o proxecto.

PERSOAL PROPIO

OS TIPOS DE PERSOAL

PERSOAL CONTRATADO

- Foi contratado exclusivamente para o proxecto.
- O seu salario financiase totalmente co proxecto.
- Imputan o 100% das súas horas ó proxecto.



PERSOAL PROPIO

- Xa forma parte da entidade, pero dedica parte da súa xornada ó proxecto.
- O seu salario non supón un gasto adicional.
- Segundo o programa, imputan horas/días ou unha % do seu salario.



A IMPUTACIÓN DO PERSOAL



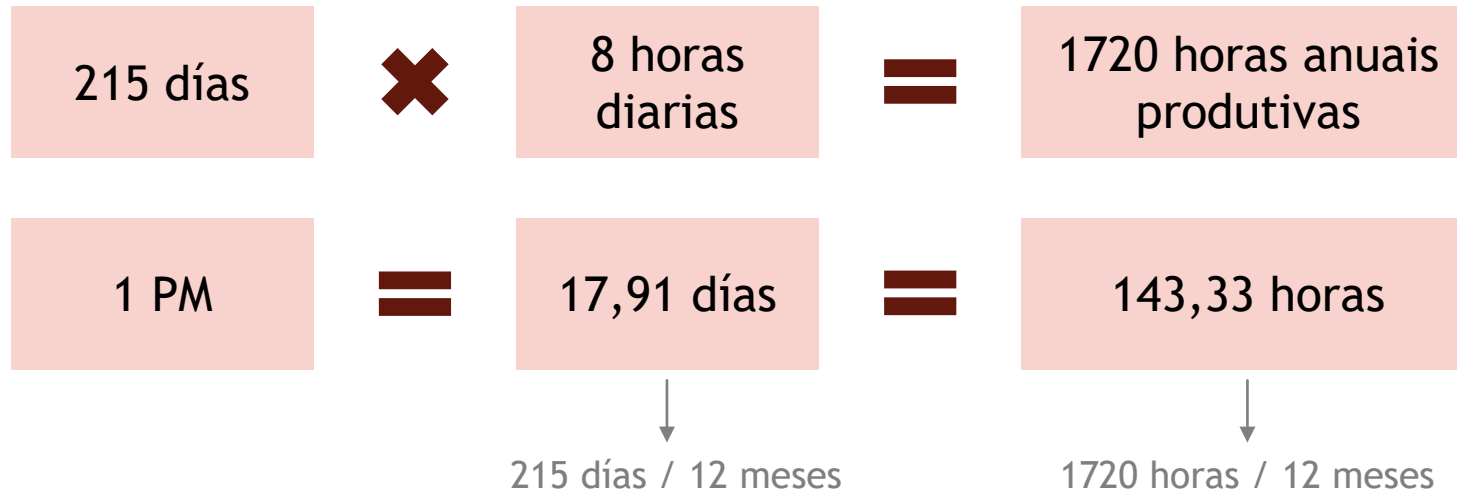
Persoal contratado: coste do contrato durante o RP.



Persoal propio: a partir do coste total anual, calculamos a imputación correspondente á porcentaxe de dedicación ou ó nº de horas ou días imputados durante o RP.

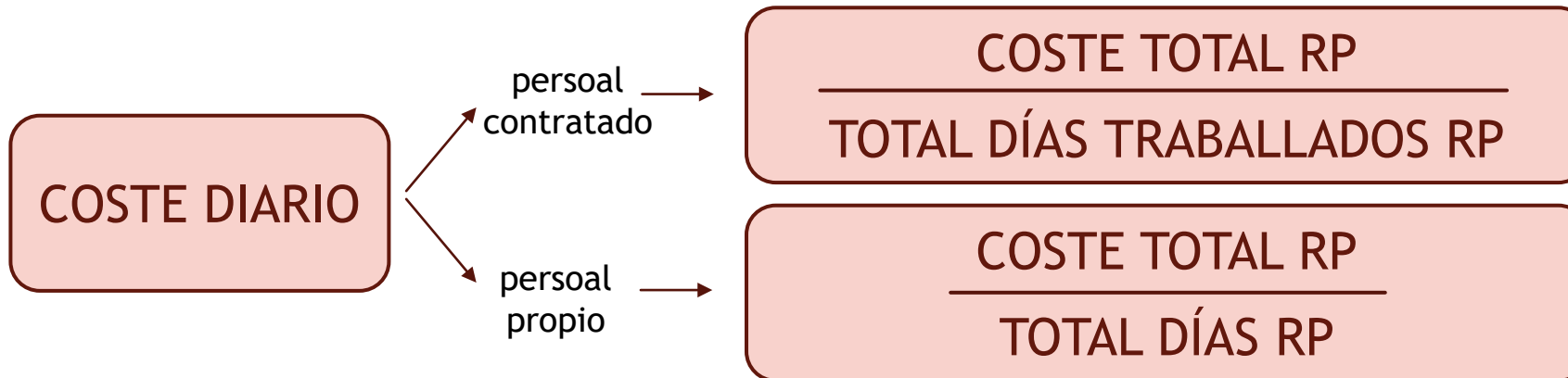
CÁLCULO DA IMPUTACIÓN DO PERSOAL POR DÍAS

- Unidades de medida utilizadas en Horizonte Europa:
 - 215 días anuais produtivos.
 - O *person month* (PM): unidade que mide o traballo realizado por unha persoa nun mes.
- Conversión entre días - horas - PMs:



CÁLCULO DA IMPUTACIÓN DO PERSOAL POR DÍAS (HORIZONTE EUROPA)

$$\text{TOTAL IMPUTACIÓN} = \text{COSTE DIARIO} \times \text{N}^\circ \text{ DÍAS IMPUTADOS}$$



$$\text{CÁLCULO DÍAS RP} = (215 / 12) \times \text{N}^\circ \text{ MESES RP}$$

CÁLCULO DA IMPUTACIÓN DO PERSOAL POR DÍAS (HORIZONTE EUROPA)

Exemplo:

PERIODO	CATEGORÍA	NOME	COSTE	DÍAS RP	DÍAS IMPUTADOS	TOTAL IMPUTACIÓN
RP1	PROPIO	PERSOA 1	30.000 €	215	36	5.023,26 €
RP1	PROPIO	PERSOA 1	30.000 €	215	36	5.023,26 €
RP2	CONTRATADO	PERSOA 2	24.000 €	215	215	24.000 €

DATOS PARA CÁLCULO

Duración RPs: 12 meses

Coste/mes Persoa 1: 2.500€

Coste/mes Persoa 2: 2.000€

$$\text{Cálculo: } \frac{30.000}{215} \times 36 = 5.023,26 \text{ €}$$

CÁLCULO DA IMPUTACIÓN DO PERSOAL POR PORCENTAXE (INTERREG)

$$\text{TOTAL IMPUTACIÓN} = \text{COSTE TOTAL RP} \times \% \text{ IMPUTACIÓN}$$

Exemplo:

PERIODO	CATEGORÍA	NOME	COSTE	% IMPUTACIÓN	TOTAL IMPUTADO
RP1	PROPIO	PERSOA 1	30.000 €	15%	4.500 €
RP1	PROPIO	PERSOA 1	30.000 €	15%	4.500 €
RP2	CONTRATADO	PERSOA 2	24.000 €	100%	24.000 €

DATOS PARA CÁLCULO

Duración RPs: 12 meses

Coste/mes Persoa 1: 2.500€

Coste/mes Persoa 2: 2.000€

$$\text{Cálculo: } 30.000 \times 15\% = 4.500 \text{ €}$$

REXISTRO DE GASTOS

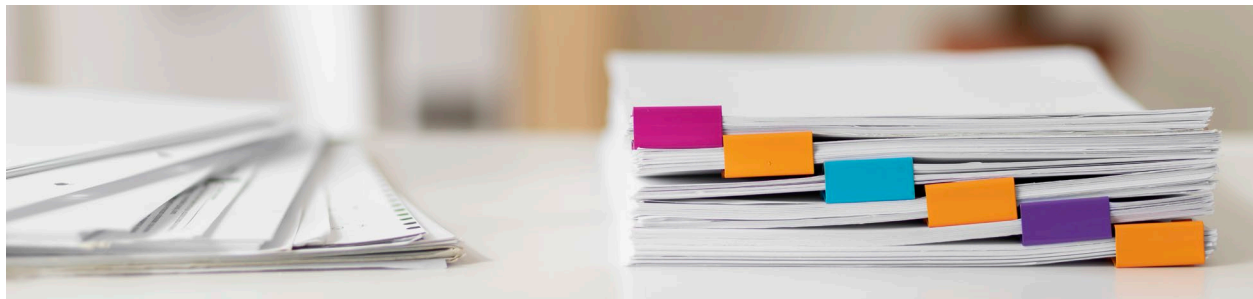
- Para que a xustificación sexa máis doada, convén ir recompilando periodicamente os gastos executados no proxecto.
- Levar conta da información relativa ós gastos fará posible ter un seguimento e facilitará o gravado de gasto na plataforma correspondente. Ex.:

PERIODO	CATEGORÍA	DATA FACTURA	DATA PAGO	PROVEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
RP1	Viaxes	09/06/2023	19/06/2023	Viaxes ECI	70,00	Desprazamento para reunión
RP1	Viaxes	14/06/2023	28/06/2023	Viaxes ECI	143,25	Aloxamento para reunión
RP2	Servizos	20/10/2023	13/11/2023	Ana Pérez	1.500,00	Actualización páxina web

Táboa coa información básica dos gastos dun proxecto para o seu seguimento e posterior xustificación.

REXISTRO DE GASTOS

- Segundo o programa, será necesario ou non aportar toda a documentación relacionada con cada gasto no momento da xustificación.
- Esta documentación debe estar ben identificada (por ex.: incluír nas facturas nome e referencia do proxecto).
- Aínda cando non teñamos aportar toda a documentación coa xustificación, haberá que tela gardada para posibles auditorías.





MOITAS GRAZAS

Raquel Armán

rarman@uvigo.gal