

# Esquema de financiación Lump Sum en Horizonte Europa

TALLER DE PREPARACIÓN DE PROPUESTAS  
CLÚSTER SALUD 2024

Madrid, 15 de marzo de 2024



GOBIERNO  
DE ESPAÑA

MINISTERIO  
DE CIENCIA, INNOVACIÓN  
Y UNIVERSIDADES



oficina  
europea

# Esquema de financiación Lump Sum en HE

---

- Características y tipología
- La propuesta y la evaluación
- La implementación
- Conclusiones, documentos de referencia y próximos pasos

---

# El modelo LUMP SUM: Características y tipología

# El modelo LUMP SUM: ¿Qué es?

## ¿Qué es?

- Financiación en base a **cantidades a tanto alzado por Work Packages (WP) fijadas al inicio del proyecto** en lugar de un reembolso en base a costes incurridos.

**PAGO EN BASE A LA REALIZACIÓN DE TAREAS  
(no resultados ni costes)**

- **Cambio de enfoque en gestión de proyectos:**
  - Se centra en la **realización de las actividades comprometidas**
  - **Elimina todas las obligaciones de reporting financiero** (i.e. reducción de la carga administrativa)

## ¿Por qué?

- Potencial de **simplificación para participantes (i.e. aplicar prácticas habituales de la entidad)**
- **Reducción de la tasa de error del programa HE para la CE**
- **Facilita la participación**, especialmente a organizaciones pequeñas o “*newcomers*”

# El modelo LUMP SUM: dos opciones

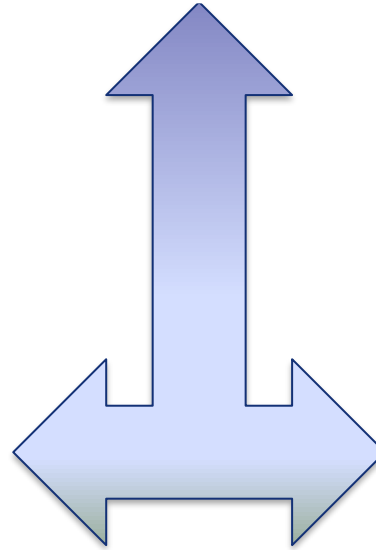
## Presupuesto

### Tipo I

LS definido por la CE  
en convocatoria

La propuesta describe y cuantifica actividades y los recursos utilizados.

El presupuesto total solicitado debe coincidir con el LS fijado



### Tipo II

LS individual por  
Proyecto (elaborado  
por participantes)

La propuesta describe y cuantifica actividades y los recursos utilizados.

El presupuesto total solicitado justificado por las actividades a desarrollar

Excepto *ERC Proof of Concept*,  
todos los topics en Work Programme 2023-2024 son Tipo 2

---

# El modelo LUMP SUM: la propuesta y la evaluación

# El modelo LUMP SUM: la propuesta

## Formularios y plantillas estándar de Horizonte Europa

nº máx págs. ampliado a partir de convocatoria 2023

- CSA: 33 págs.
- RIA/IA: 50 págs.

### ¡¡Plan de Trabajo!!

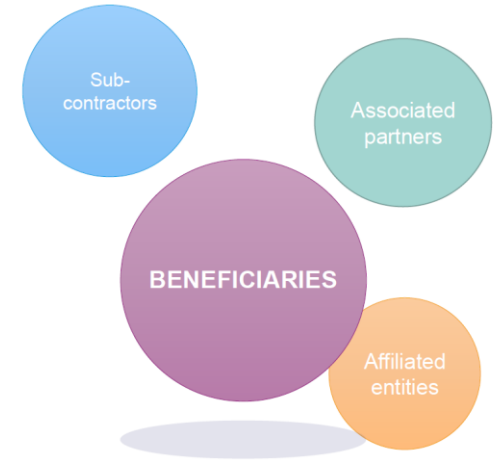
- descripción precisa de las actividades dentro de cada WP
- definir QUIÉN HACE QUÉ → responsabilidad de cada socio en cada WP

→ *facilita la implementación y justificación técnica (evidencias de haberlas completado)*

## Anexo Cuadro Presupuestario LS Detallado (*Detailed Budget table - excel*)

Estimación detallada de los costes y distribución del LS por WP y beneficiario

→ *si el proyecto es concedido, la información se incorpora al Anexo 2*



# El modelo LUMP SUM: la propuesta

## ¿Cómo diseñar el plan de trabajo? ¿Qué es un Work Package?

➤ **Definición:** *“Work package means a major sub-division of the work plan of your project”*

- Una sola actividad NO es un work package
- Una sola tarea NO es un work package
- Un % de progreso/realización NO es un work package
- Un lapso de tiempo NO es un work package

- **Regla general:** diseñar el plan de trabajo y definir los WP de manera similar a un proyecto basado en costes reales (actual costs)
- **WP Transversales** (i.e. Gestión, Comunicación, Difusión, Explotación): se pueden dividir entre los diferentes periodos
- Dedicar tiempo y esfuerzo para asegurar que el plan de trabajo tiene sentido y la **distribución de WP permite mantener un cashflow adecuado.**



# Work Packages transversales – ejemplo

- Work package transversal único (abarca duración total del proyecto)

WP no	WP name	YEAR 1						YEAR 2						YEAR 3						YEAR 4																													
		Reporting Period (RP) 1												Reporting Period (RP) 2												Reporting Period (RP) 3																							
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48
WP1	Management																																																



- División de work package transversales

WP no	WP name	YEAR 1						YEAR 2						YEAR 3						YEAR 4																													
		Reporting Period (RP) 1												Reporting Period (RP) 2												Reporting Period (RP) 3																							
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48
WP1	Management (RP1)																																																
WP2	Management (RP2)																																																
WP3	Management (RP3)																																																

- \* Dividir los WPs transversales en los periodos de justificación permite que las actividades transversales sean reembolsadas en los pagos intermedios.
- \* Es posible que los WPs transversales contengan las mismas tareas (e.g. gestión del proyecto). En este caso, **no es necesario repetir** la misma descripción en la propuesta (parte B, tabla 3.1.b)

# El modelo LUMP SUM: presupuesto detallado

## Anexo: Cuadro presupuestario detallado (*Detailed Budget Table*)

El consorcio debe rellenar un Cuadro Presupuestario LS Detallado ("*detailed budget table*") en un documento Excel y subirlo como **anexo a la Parte B** de la propuesta

Descargar el doc. Excel de la convocatoria correspondiente en el F&T Portal

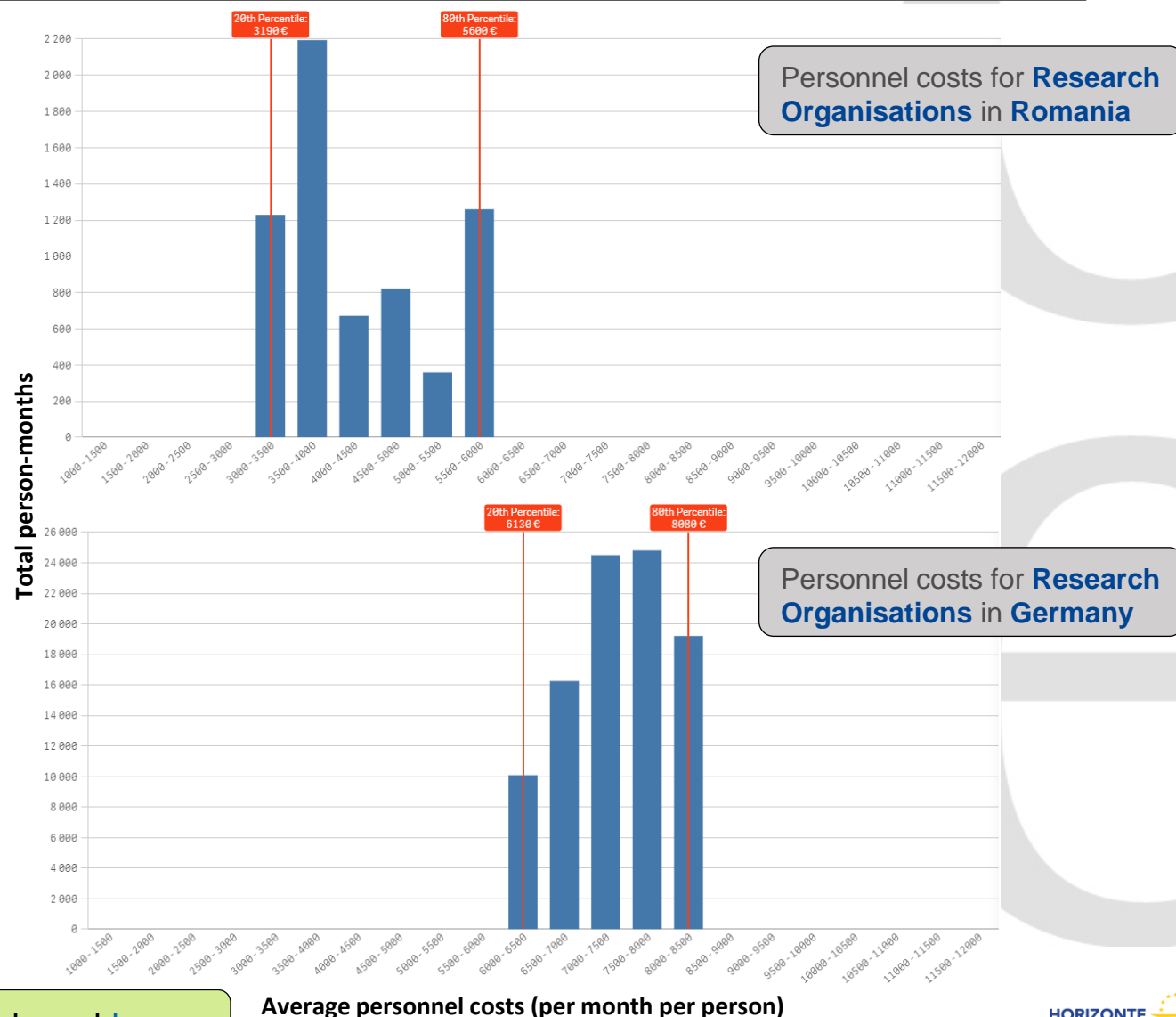
- **detalle de recursos necesarios** (justificado por las actividades propuestas) – más detalle que propuesta estándar (e.g. costes de personal detallados por categorías profesionales)
- **estimación razonable de costes** en los que se va a incurrir (aproximación a los costes reales, pero no tienen que ser precisos y exactos)
- **distribución LS desagregados por categoría de costes, por Beneficiario/AE y por WP**

## Estimaciones de costes:

- En línea con las prácticas habituales de los beneficiarios
- Razonables (no excesivos)
- En línea con las actividades propuestas

# Horizon dashboard for lump sum evaluations

- Los **expertos**, para la evaluación de propuestas LS, utilizan el *dashboard* para garantizar que los **presupuestos sean razonables y no excesivos**.
- Para cada combinación de país y tipo de organización seleccionada, el *dashboard* muestra la distribución de **costes de personal entre el percentil 20 y el 80**, y la mediana de costes de personal.
- El presupuesto LS recoge PM rate por categoría de personal, mientras que el *dashboard* muestra costes promedio para todas las categorías de personal.
- Basado en datos HE: GA firmados desde 2021 en adelante (si no hay datos suficientes, agregan datos 2018-2020).
- Los solicitantes deben **justificar costes de personal superiores al percentil 80** en la pestaña 'Any comments' del presupuesto detallado (ej. naturaleza de las tareas, necesidad de personal superior o altamente cualificado, o por aumentos significativos en los costos de personal).



Access the dashboard [here](#)

# El modelo LUMP SUM: presupuesto detallado

## Cuadro presupuestario detallado (*Detailed Budget Table*)

- El doc. Excel genera automáticamente una tabla resumen ("*lump sum breakdown*") que recoge la distribución del presupuesto por participante y por WP
- El reparto de tareas/presupuesto de cada participante por WP establece:
  - el % de financiación al que tiene derecho cada beneficiario/AE,
  - la responsabilidad individual en caso de ejecución incorrecta

	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
<b>Total</b>	<b>350.000</b>	<b>470.000</b>	<b>350.000</b>	<b>200.000</b>	<b>300.000</b>	<b>530.000</b>	<b>200.000</b>	<b>600.000</b>	<b>3.000.000</b>

Shares of the lump sum per beneficiary

Share of the lump sum per WP

Lump sum = Maximum grant amount

# El modelo LUMP SUM: la evaluación

- Mismos **criterios de evaluación** (no es una licitación...): excelencia, impacto e implementación
- Los expertos reciben y evalúan el **Cuadro Presupuestario Detallado** (“*detailed-budget-table*”)

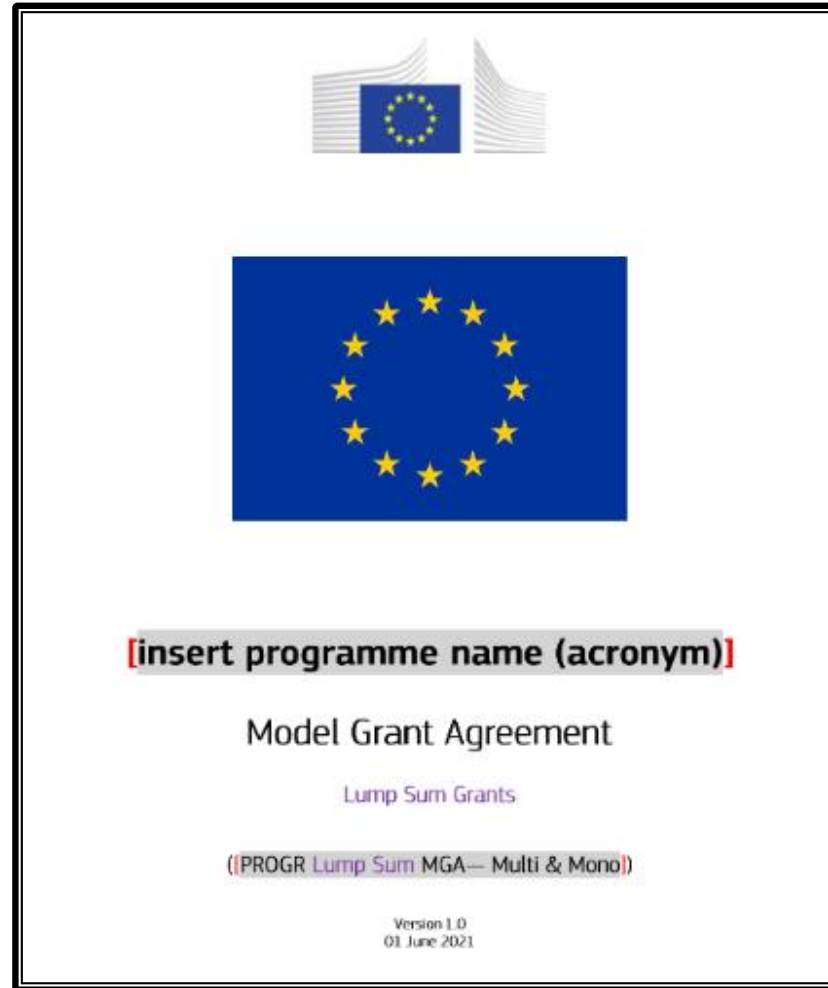
## EVALUACIÓN DEL PLAN DE TRABAJO Y EL PRESUPUESTO LS (criterio implementación)

- **El plan de trabajo debe ser adecuado.** El uso de LS no debe llevar a una subdivisión “artificial” de los WP (excepción: WP transversales)
- **Verifican las estimaciones de costes** y comprueban que la distribución del LS es razonable y permite completar las actividades propuestas.
- Los expertos valoran en base a sus **conocimientos y experiencia profesional** y, para algunos topics, se les puede proporcionar **datos adicionales (datos históricos)**
  - **Deficiencias significativas** en el presupuesto llevan a una **puntuación baja** (e.g. estructura presupuestaria no es apropiada o claramente sobreestimada o subestimada)
  - **Correcciones menores** no deben afectar a la puntuación → **recomendaciones en ESR**

---

# El modelo LUMP SUM: La implementación

# El modelo LUMP SUM: La implementación



[Model Grant Agreement LS](#)

# El modelo LUMP SUM: La implementación

---

## CONSIDERACIONES PREVIAS

- Fase de Preparación del Grant Agreement sigue procedimiento estándar (principio “no negociación”)
- El presupuesto total LS solicitado (*maximum grant amount*) queda fijado en el GA (Anexo 2)
- Una vez firmado el GA, los **costes reales incurridos no son relevantes para la CE** (pago en base a la REALIZACIÓN DE TAREAS no a resultados ni costes)
- El cuadro presupuestario detallado (“*detailed budget table*”) no es parte del GA.
- La **tabla resumen (“*lump sum breakdown*”)** que recoge la distribución del presupuesto por participante y por WP se incluye en el GA (Anexo 2).



# El modelo LUMP SUM: La implementación

## Lump sum breakdown (Annex 2)

ESTIMATED BREAKDOWN OF THE LUMP SUM PER WORK PACKAGE AND PER BENEFICIARY		
BENEFICIARIES	Work Package 1	Work Package 2
Beneficiary 1	62.812,50	9.125,00
Beneficiary 2	11.625,00	18.125,00
Affiliated entity to BE2	16.312,50	14.125,00
Beneficiary 3	10.762,50	14.125,00
<b>Totals:</b>	<b>101.512,50</b>	<b>42.500,00</b>
<b>Pct:</b>	<b>34,3%</b>	<b>14,4%</b>

Annex 2

Lump sum = Maximum grant amount

Max. liability of the beneficiary after payment of balance

	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
<b>Total</b>	<b>350.000</b>	<b>470.000</b>	<b>350.000</b>	<b>200.000</b>	<b>300.000</b>	<b>530.000</b>	<b>200.000</b>	<b>600.000</b>	<b>3.000.000</b>

Share of the lump sum per WP

# El modelo LUMP SUM: La implementación

## Flexibilidad presupuestaria (art. 5.5 GA-LS):

- **REGLA LS** → El consorcio puede **utilizar el presupuesto como se considere conveniente** siempre que el proyecto se ejecute según lo acordado (**uso LS “invisible” a la CE**)
- **MATIZ LS:** Las transferencias presupuestarias entre WP, entre Beneficiarios de un mismo WP o incluso entre WP de un mismo beneficiario **siempre requieren una enmienda si el consorcio quiere reflejarlas en el acuerdo de subvención**


	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
<b>Total</b>	<b>350.000</b>	<b>470.000</b>	<b>350.000</b>	<b>200.000</b>	<b>300.000</b>	<b>530.000</b>	<b>200.000</b>	<b>600.000</b>	<b>3.000.000</b>

# El modelo LUMP SUM: La implementación

## Flexibilidad presupuestaria (art. 5.5 GA-LS):

- Las enmiendas en proyectos LS siguen las reglas y procedimientos HE
- **CONDICIÓN LS:** Las transferencias entre WP están permitidas solo si:
  - Los WP no han sido completados (ni declarados en una justificación)
  - Está justificado para una adecuada implementación técnica y científica

→ ¿Podrían acordarse transferencias entre WP y/o socios sin reflejar los cambios en el GA?

 ¡OJO! El presupuesto de cada participante (anexo 2) determina la responsabilidad financiera individual en caso de ejecución incorrecta del proyecto

# El modelo LUMP SUM: La implementación

## Calendario de pagos y justificación (art. 21-22 GA-LS):

- Calendario de *reporting periods* y calendario de pagos: reglas estándar de HE
- Justificación **enfocada la finalización de los WP**: descripción tareas implementadas y WP completados



### Pre-financing payment

- Misma función y mismas reglas
- El coordinador distribuye la cantidad de acuerdo al CA



### Interim payment(s)

- Uno o varios
- Pagos que corresponden a los **WP completados y aprobados** en el *reporting period*



### Payment of the balance

- Liberación de la cantidad retenida para el *Mutual Insurance Mechanism*
- Posible pago parcial por **WP parcialmente completos**

# El modelo LUMP SUM: La implementación

## INTERIM REPORT – INTERIM PAYMENT

### WP completos

- **Pagos vinculados a la finalización y aprobación de los WP** (y no a resultados)
  - \* *Importante diseño WP para poder identificar claramente si la acción se ha completado*
- El **PO no valora el contenido y/o resultados**, sino comprueba si el trabajo se ha realizado
  - \* *No hay intención de monitorizar la ejecución de los proyectos LS de manera más estricta.*
- Excepcionalmente se puede **aceptar y pagar WP aunque falten algunos elementos** (e.g. se han completado todas las tareas esenciales, se han llevado a cabo tareas equivalentes, etc.)

### WP incompletos

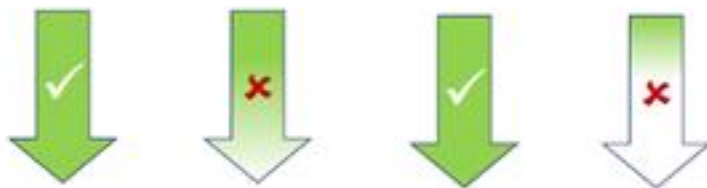
- **Antes de rechazar un WP (declarado como completo)**, se invita al consorcio a responder a las observaciones del PO y explicar por qué el WP debe ser aceptado.
- **Si se confirma el rechazo (WP incompleto)**, el pago del WP no se hace y se podrá completar la actividad en *reporting periods* posteriores
- **Si un WP no va a poder completarse** por razones técnicas/científicas, el consorcio deberá introducir una **enmienda para hacerlo viable**, incluyendo la posibilidad de ampliar la duración del proyecto.

Los pagos intermedios están vinculados a los WPs completados

# El modelo LUMP SUM: La implementación

## Pagos intermedios de WP completados y aprobados (ejemplo):

	WP1	WP2	WP3	WP4	WP5
Beneficiary A	250.000			50.000	300.000
Beneficiary B		250.000	350.000	50.000	
Beneficiary C	100.000	100.000		50.000	
Beneficiary D		120.000		50.000	
<b>Total</b>	<b>350.000</b>	<b>470.000</b>	<b>350.000</b>	<b>200.000</b>	<b>300.000</b>



$$\text{Payment} = 350\,000 + 0 + 350\,000 + 0 = 700\,000 \text{ €}$$

⚠ Limited to 90 % of the total grant



Payment does not depend on a successful outcome, but on the completion of activities

# El modelo LUMP SUM: La implementación

## Work Packages incompletos al final del proyecto:

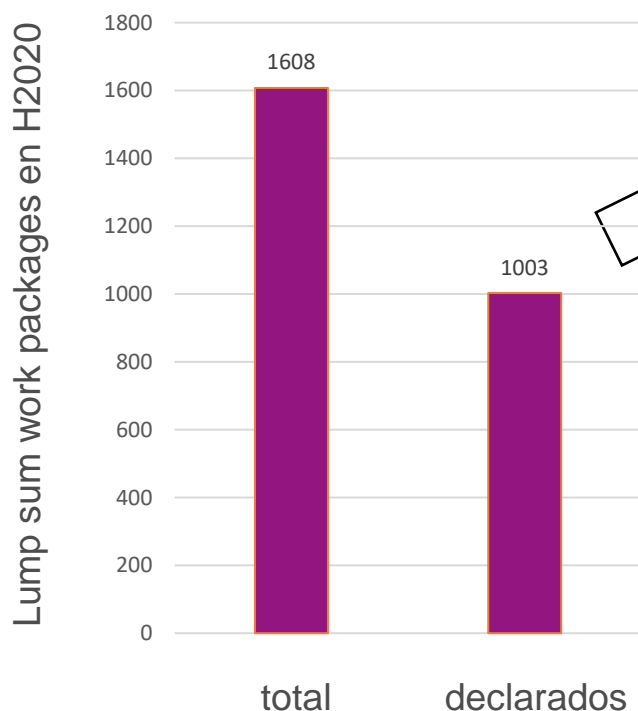
- Excepcionalmente se pueden **declarar WP completados parcialmente** (e.g. fuerza mayor o imposibilidad técnica)
- Se pagará en base al % de realización, analizado caso a caso, mediante un procedimiento contradictorio. El consorcio aporta observaciones (tareas esenciales realizadas, tareas equivalentes realizadas, best efforts, etc.)

### Status of completion

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

# Aceptación de work packages – en la práctica

62% de todos los WPs en proyectos LS en H2020 fueron declarados (datos: enero 2024)



de los cuales

- **98,8% pagados tal y como fueron declarados**
  - 98,8% → 991 work packages (incl. 18 work packages declarados como parcialmente completos)
- **1,2% parcialmente rechazados**
  - 1,2% → 12 work packages
- **No hay evidencias de un incremento de mayor riesgo financiero para los beneficiarios.**
- **No hay intención de monitorizar la ejecución de los proyectos LS de manera más estricta.**



# El modelo LUMP SUM: La implementación

## Controles, revisiones, auditorías (art. 25 GA-LS):

- **Correcta implementación del proyecto (auditorías técnicas) y cumplimiento de otras obligaciones del GA** (e.g. IPR, ética, visibilidad financiación EU, difusión y comunicación de resultados, etc.)

No hay controles, revisiones ni auditorías financieras por la CE

## Doc. apoyo (art. 20 GA-LS)

- En su caso, los beneficiarios deben **presentar registros adecuados y documentos justificativos** que demuestren la correcta ejecución de la acción.
- Pueden consistir en **documentos técnicos, publicaciones, prototipos, entregables y explicaciones justificativas de la ejecución científica y técnica de la acción**
- **No se necesitan documentos acreditativos de los costes realmente incurridos** (time-sheets, nóminas, contratos, política de amortización, facturas, etc.)

You need (e.g.)	You don't need
<input type="checkbox"/> Technical documents	<input type="checkbox"/> Time-sheets
<input type="checkbox"/> Publications, prototypes, deliverables	<input type="checkbox"/> Pay-slips or contracts
<input type="checkbox"/> Documentation required by good research practices such as lab books	<input type="checkbox"/> Depreciation policy
<input type="checkbox"/> ...any document proving that the work was done as detailed in Annex 1	<input type="checkbox"/> Invoices
<input type="checkbox"/> ...actual costs	

Same as for all Horizon Europe grants

---

# **El modelo LUMP SUM: Conclusiones, documentos de referencia y próximos pasos**

# El modelo LUMP SUM: conclusiones

---

Plantillas estándar +  
*Cuadro  
presupuestario  
detallado*

Dedicar tiempo y  
esfuerzo para  
diseñar el plan de  
trabajo

Mismos criterios de  
evaluación  
(excelencia, impacto,  
implementación)

Costes reales  
incurridos no son  
relevantes

Justificación  
enfocada la  
finalización de los  
*WP*

Pagos vinculados a  
WP completados y  
aceptados

No hay controles,  
revisiones y  
auditorías  
financieras por la CE

# El modelo LUMP SUM: Guías y Doc. referencia

<https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/portal/screen/programmes/horizon/lump-sum>

The screenshot shows the top part of the European Commission website. The header includes the European Commission logo, the text 'Funding & tender opportunities' and 'Single Electronic Data Interchange Area (SEDIA)', and a language selector set to 'English EN'. Below the header is a navigation bar with a home icon and menu items: 'SEARCH FUNDING & TENDERS', 'HOW TO PARTICIPATE', 'PROJECTS & RESULTS', 'WORK AS AN EXPERT', and 'SUPPORT'. The main content area is titled 'Lump sum funding in Horizon Europe'. On the left is a sidebar menu with icons and labels for 'Overview', 'Guidance', 'Events', 'Opportunities', and 'Background'. The central part of the page features a video player with a thumbnail titled 'Lump sum funding in Horizon Europe: How does it work and what are the next steps?'. The video player includes a play button, a 'Ver en YouTube' link, and social media sharing options. To the right of the video player, there is explanatory text: 'This page brings together all information on lump sum funding in Horizon Europe. It is updated regularly to provide the latest state of play.' followed by two paragraphs detailing the benefits and rules of lump sum funding. The footer of the page contains copyright information: '© 2018 European Commission | About | Free text search | IT Helpdesk | Cookies | Legal Notice | APIs'.

# El modelo LUMP SUM: próximos pasos

---

## Mejoras

- Mayor nº páginas para propuestas LS (implementado desde WP 2023)
- Herramienta excel mejorada para cuadro presupuestario detallado
- Vídeos con instrucciones para evaluadores de propuestas LS

## General

- Monitorización continua de proyectos LS, ajustes si necesarios.
  - En preparación: estudio de seguimiento
- Incorporación gradual en HE:
  - 2% lump sums en 2021-2022
  - > 10% lump sums en 2023
  - Hasta un 30% lump sums en 2024
  - Posible aumento adicional a partir de 2025

- Portal Español HE (información y eventos): <http://www.HorizonteEuropa.es>
- NCPs HE: <https://www.horizonteeuropa.es/listado-ncps>

## Aspectos Legales y Financieros



**Mª Carmen Bello**

FECYT  
carmen.bello@fecyt.es  
91 425 09 09



**Andrés Martínez**

SOST (Oficina Española de Ciencia y Tecnología) - CDTI  
andres.martinez@sost.be  
+32 2 289 26 96/95



**Ichka Leon**

CSIC  
i.leon.ncp@csic.es  
+ 34 91 568 15 75



**Gustavo García**

Oficina Europea. FECYT, MCIN  
gustavo.garcia@fecyt.es  
+34 91 425 09 09



**Diana Castrillón**

Universitat Politècnica de València  
diana.castrillon@sgi.upv.es  
+34 96 3877000 ext 74091

# Gracias por vuestra atención



M<sup>a</sup> Carmen Bello Merino

Madrid, 15 de marzo de 2024