



# EU COLLABORATIVE RESEARCH PROJECTS - BUDGETING

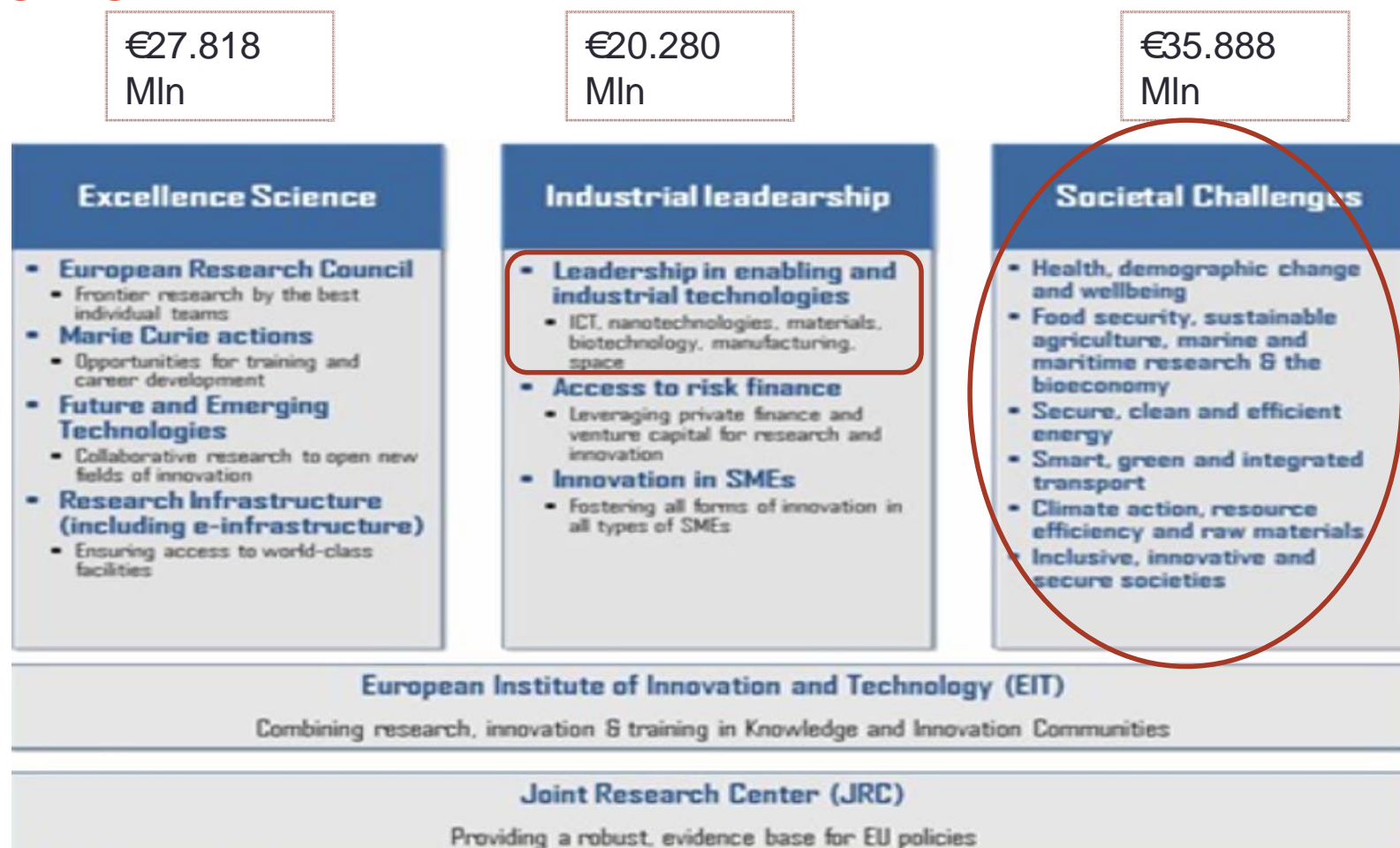
---

*A cura di*

*Donata Franzì*

*Ufficio Ricerca e Relazioni Internazionali*

# Horizon 2020: €80 billion for 2014 - 2020



# Budgeting in Horizon2020...what's new

## One Project – One Funding Rate

- Tipologia di Azioni per la Ricerca collaborativa:

- *Research & Innovation Actions* 100%
- *Innovation Action* (close to market - Prototyping, Testing, Demonstration) 100%
- *Coordination and Support Action* 100%



- Costi indiretti: flat rate 25% dei costi diretti (excl. Subcontracts).

# I primi passi

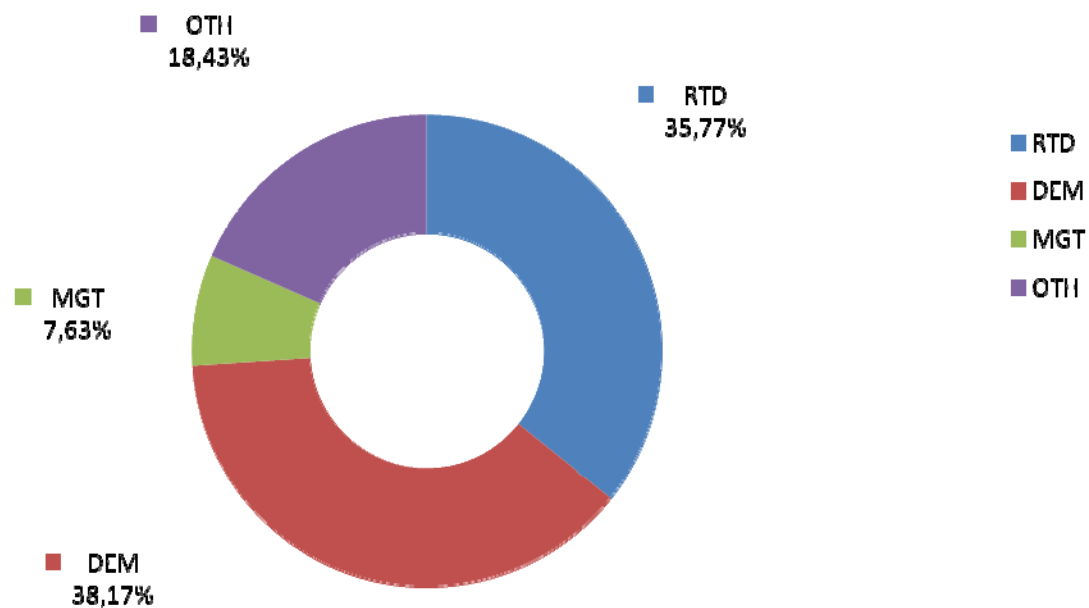
Importante è partire da una

## WP DESCRIPTION

ben strutturata e da cui si possono evincere

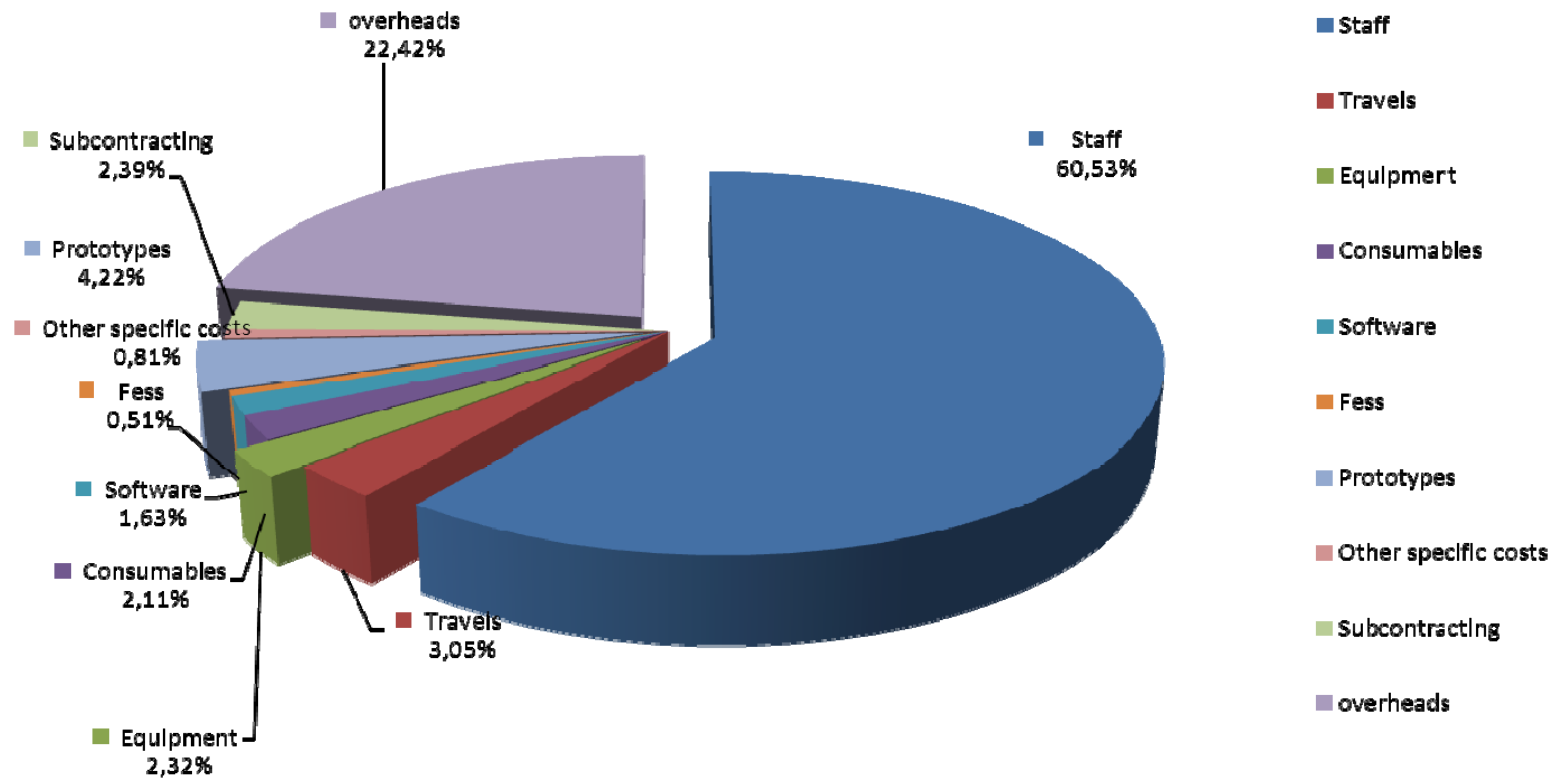
## i COSTI

che si dovranno sostenere



# Un'Azione si sostanzia in «Costi»

Il bilancio delle voci di costo per WP e per l'intero progetto!



# Costi diretti

- Tutti i costi riconducibili alle attività progettuali:
  - personale da assumere,
  - ore impiegate da personale già assunto,
  - viaggi per meeting su progetto,
  - reagenti per attività di laboratorio,
  - consulenze di esperti.

# I Costi diretti sono

- reali (non sono ammessi costi stimati o presunti)
- economici, efficienti, effettivi
- sostenuti nel corso del progetto (competenza temporale)
- determinati in base al sistema di contabilità di UNIMORE e registrati nei bilanci di Ateneo
- utilizzati al solo scopo di raggiungere gli obiettivi del progetto
- al netto di costi NON ammissibili

# Costi indiretti

- Spese non direttamente legate alle attività progettuali
- Costi sostenuti per implementare il progetto ma difficilmente distinguibili dalle normali spese delle struttura

*....all those eligible costs which cannot be identified by the beneficiary as being directly attributed to the project but .... incurred in direct relationship with the eligible direct costs attributed to the project.*

# Human Efforts on EU Projects

*L'impegno del Team di ricerca su ogni WP si esprime in termini di Person Month!*

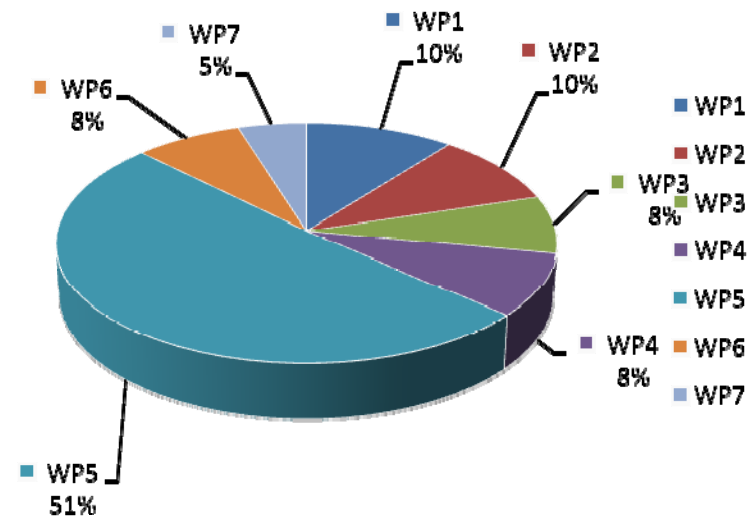
*L'impegno è correlato alle attività e la distribuzione dei PM sulle attività ci «racconta» che ruolo ha il partner nel progetto!*

- *A project is a Joint strategy to address common problems but.....*



# Human Efforts on EU projects

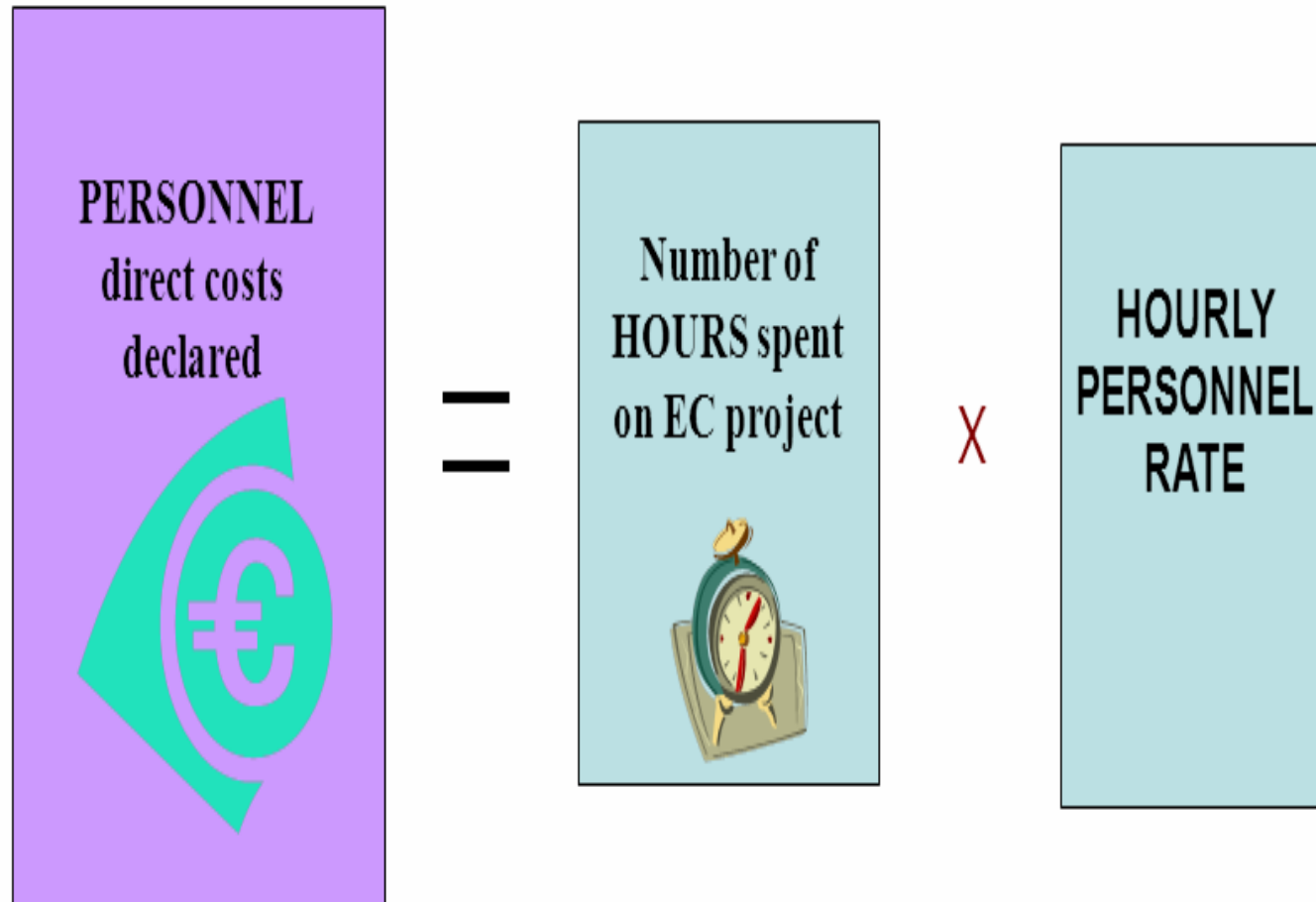
N°	Partner	RTD							Total
		WP1	WP2	WP3	WP4	WP5	WP6	WP7	
1		0,0	18,0	3,5	3,0	25,0	4,0	22,0	75,5
2		40,5	0,0	0,0	0,0	37,0	19,0	0,5	97,0
3		0,0	3,0	17,0	0,0	25,0	1,0	0,0	46,0
4		0,0	2,5	0,0	24,0	8,0	2,0	0,5	37,0
5		8,0	4,0	5,0	1,5	42,8	1,5	0,5	63,3
6		0,0	2,0	2,0	3,0	31,0	5,3	0,3	43,5
7		0,0	6,0	6,0	3,0	14,5	0,8	0,3	30,5
8		6,0	12,0	6,0	6,0	3,0	2,0	0,0	35,0
9		0,0	2,0	0,0	0,0	32,0	1,0	0,5	35,5
10		0,0	0,0	0,0	3,0	43,0	3,0	0,5	49,5
	<b>Total</b>	<b>54,5</b>	<b>49,5</b>	<b>39,5</b>	<b>43,5</b>	<b>261,3</b>	<b>39,5</b>	<b>25,0</b>	<b>512,8</b>
p/m	% of effort	11%	10%	8%	8%	51%	8%	5%	100%



# Lo Staff di Progetto

- Il team di ricerca si compone di Staff :
  - già presente nell'ente, dedica parte del suo tempo al progetto (personale strutturato);
  - assunto per le esigenze del progetto (i.e: cococo, assegnisti).
- 
- Il costo imputato è quello orario.
  - Il valore in termini di PM è dato moltiplicando il costo orario per le ore lavorate (125 ore in un mese; 7,2 in un giorno)

# Individuare lo Staff Cost sul progetto



# Come determinare il costo del personale

Personnel GROSS  
amount /

PRODUCTIVE TIME in  
a YEAR(1500 hours)

=

HOURLY RATE

HOURLY RATE \*

ESTIMATED HOURS  
WORKED ON  
PROJECT

=

Project STAFF COST

# Il tempo produttivo annuo

- 12 mesi annui, 125 ore mensili
- 1500 ore annue - personale docente e ricercatore a tempo pieno;
- 750 - personale docente e ricercatore a tempo definito
- 1562 ore annue - personale tecnico
- 1677 per il personale docente e ricercatore a tempo pieno ad attività integrata medico ospedaliera

# Travel

- E' ammissibile solo il costo di personale, strutturato e non, che è legato all'ente da un contratto di lavoro e che lavora al progetto
- Il COSTO VIAGGI DI ESPERTI ESTERNI dovrà essere stimato nel totale compenso deciso per gli esperti esterni.

# Equipment

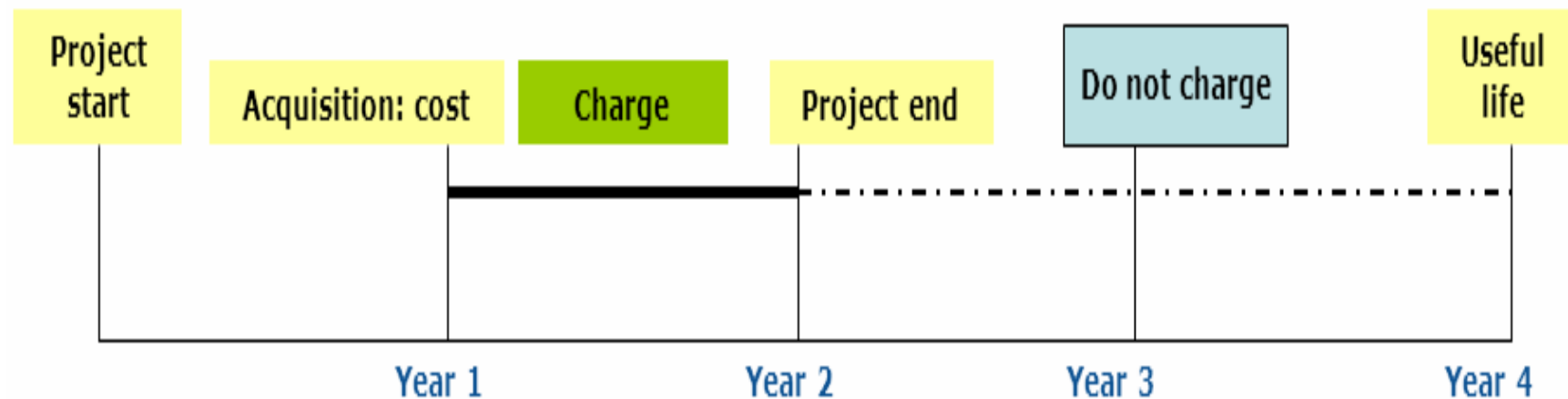
- Le attrezzature durevoli sono BENI
  - Utilizzati nel progetto, che
  - NON perdono la loro utilità DOPO un utilizzo protratto per più Anni.
- **Il costo ammissibile in budget è l'Ammortamento...**
- diverso dal Costo sostenuto all'acquisto (Costo Storico)
- Come si determina l'ammortamento?

- Costo storico: complesso degli oneri finanziari effettivi sostenuti per l'acquisto, trasporto e collaudo del bene (C)
- Periodo di ammortamento: periodo convenzionale di deprezzamento dell'attrezzatura stabilito dalle **regole interne dell'Ateneo (B)**
- Periodo di utilizzo: svolgimento dell'attività di ricerca, espresso in mesi (A)
- Percentuale di utilizzo delle apparecchiature stesse per lo specifico progetto di ricerca (D)

$$(A/B) \times C \times D$$

# Non tutto il costo del bene è coperto dal budget

- Aliquote ammortamento attrezzature informatiche: 40% 40% 20% per anno
- Aliquote ammortamento attrezzature per la ricerca scientifica: 25% 25% 25% 25% per anno



# Consumables

- Beni legati al progetto che per la loro natura non sono destinati a durare nel tempo....
- Al contrario delle Attrezzature, non sono inventariabili
  - reagenti, licenze software, kit di laboratorio

# Subcontratti e Servizi esterni

- Consulente: Svolge una parte delle attività indicate nel progetto
- **Non può essere uno dei partner del progetto;**
- Non può svolgere attività *core* del progetto né gestionali...  
*non si può sostituire al Coordinatore*
- Servizi esterni su ricerca e altro: catering, organizzazione meeting, stampa brochures, **audit certificate**.
- AUDIT in H2020: solo alla fine del progetto se contributo comunitario ricevuto è = o > a 325.000€

# Common tips for Budgeting

- Per aver un buon progetto è necessario che i costi vivi siano ben bilanciati e coerenti col piano delle attività!
- Il progetto deve essere sostenibile: risorse ponderate in base al coinvolgimento nelle varie fasi di vita del progetto
- In H2020: *Broader acceptance of participants' accounting practices for direct costs*
- Flat rate for indirect costs
- No time-sheets for personnel working full-time on a project
  - *Rules for participation, Budget and Work Programmes*
  - *[http://ec.europa.eu/research/horizon2020/index\\_en.cfm?pg=h2020-documents](http://ec.europa.eu/research/horizon2020/index_en.cfm?pg=h2020-documents)*
- RISPETTATE LE PROCEDURE INTERNE DELL'ENTE...contattate [ufficioricerca@unimore.it](mailto:ufficioricerca@unimore.it)



# GRAZIE

---

[donata.franzi@unimore.it](mailto:donata.franzi@unimore.it)