



UNIVERSITÀ  
DEGLI STUDI  
FIRENZE

**DIPINT**  
POLO  
BIOMEDICO E  
TECNOLOGICO



## **Il Mattone Internazionale**

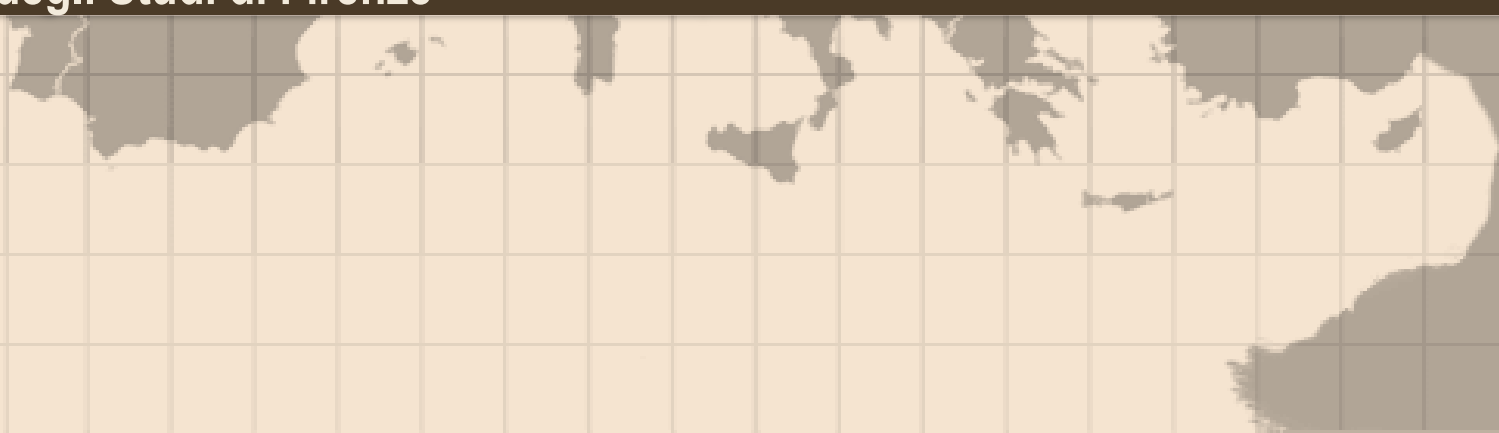
**La costruzione di un budget – analisi di un budget di progetto**

**Venezia , 17 aprile 2013**

**Cristina Dolfi**

**Ufficio Ricerca Europea ed Internazionale – DIPINT**

**Università degli Studi di Firenze**



# SOMMARIO

- ✓ VII Programma Quadro di ricerca e sviluppo: cooperation – costruire un budget come coordinatore
- ✓ Come costruire un budget – le categorie di spesa
- ✓ Come costruire un budget – errori comuni e buone pratiche
- ✓ VII Programma Quadro di ricerca e sviluppo: sottoprogramma people e ideas- costruire un budget
- ✓ Horizon 2020 –le nuove regole

# LE OPPORTUNITA' NEL VII PROGRAMMA QUADRO

## 4 PROGRAMMI SPECIFICI

COOPERAZIONE  
RICERCA COLLABORATIVA

IDEE  
RICERCA DI FRONTIERA

RISORSE UMANE  
POTENZIALE UMANO

CAPACITA'  
CAPACITA' DI RICERCA

# RISORSE FINANZIARIE

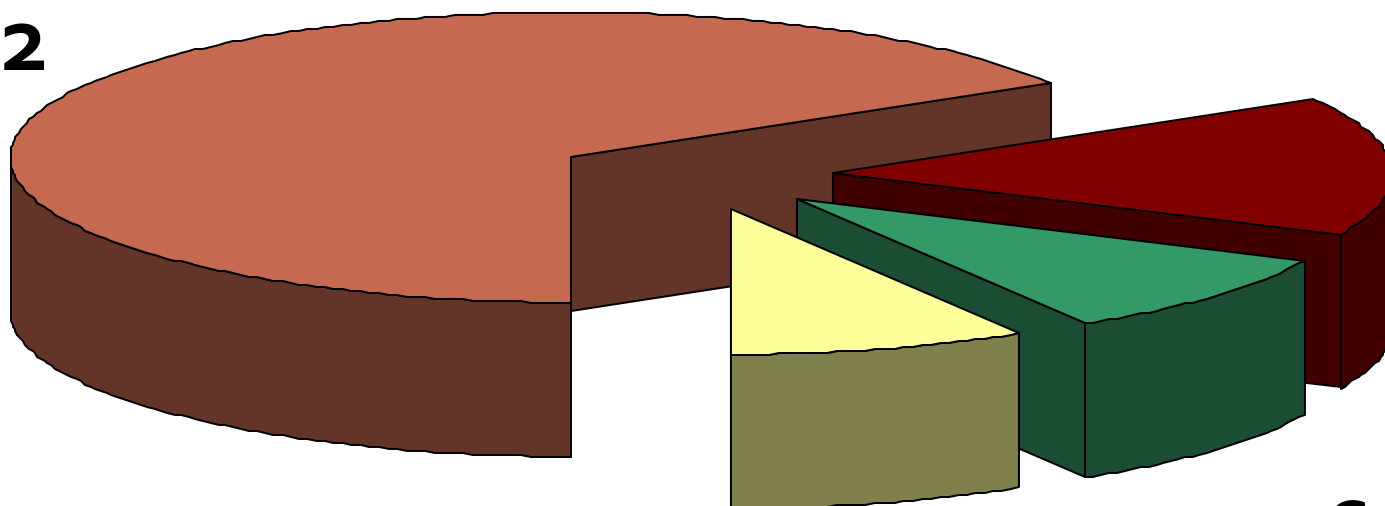
COOPERATION

PEOPLE

IDEAS

CAPACITIES

32,2



7,5

4,2

4,6

I VALORI SONO RIPORTATI  
IN EURO

✓ Programma cooperation



## PRESENTAZIONE PROGETTO: RUOLI E COMPETENZE

### Coordinatore

- Pianificare il lavoro e la tempistica
- Individuare la tipologia di partner e la ripartizione dei ruoli
- Valutare l'eventualità di assumere il ruolo di coordinatore

### Partners

- La competenza è già stata individuata dal proponente
- Valutare l'adeguatezza del budget alle attività richieste
- Se richiesto, dare un contributo

**PREDISPOSIZIONE BUDGET**

# Indispensabile pianificare il lavoro

The screenshot displays a medical scheduling application window titled "Agenda". The interface is divided into several sections:

- Navigation and Settings:** Includes dropdown menus for "Centro" (89 Viamal S.r.l.) and "Agenda" (Agenda di prova [8901]).
- Calendar:** Shows a monthly view for "gennaio 2000". The 20th of January is highlighted, indicating the current date. Below it are smaller views for "dic 1999" and "feb 2000".
- Appointment List:** A detailed view for "Giovedì 20 Gennaio 2000" at "23 primo piano". The list shows time slots from 11:30 to 18:15. Several slots are filled with patient names and phone numbers:
  - 15:30: Neri Nerino Tel. 99999999
  - 15:45: Rossi Mario Tel. 99999999
  - 16:00: Rossi Marta Tel. 99999999
  - 16:15: Verdi Bianca Tel. 99999999
- Appointment Details:** A section below the list provides details for the 16:15 appointment: "16:15 - 17:00 ( 45 minuti )", "Verdi Bianca Tel.99999999", and two procedure codes: "002003 esame audiometrico tonale" and "002004 esame audiometrico vocale. [Altre prestazioni]".
- Buttons:** At the bottom, there are buttons for "Inserisce", "Modifica", "Elimina", "Stampa", and "Esce".

**DEADLINE SUBMISSION**

# IL BUDGET

## COME SI PREDISPONE IL BUDGET

**ATTIVITA'**



**SPESE**



**APRE**

**REGISTRAZIONE ONLINE  
MODULISTICA**

Electronic Proposal Submission Service (EPSS)

EPSS

Prepare Proposal Change Password Check Validations Submit Proposal

General Proposal Setup Part A Part B & Annexes

General Information

call selected: FP7-031-02094  
Sub-Scheme Selected: CFP7  
Proposal ID: (not available)  
Proposal status: Proposal NOT submitted

The information below has been supplied during the registration phase; the information supplied during registration is not inherited in the EPSS account since it is considered indicative only; it cannot be used for the evaluation of the proposal. Make sure that the correct information is present in Part A and Part B.

Title: IYS  
Coordinator (s): Alba Adorno

Tel: (RNS Help Desk) (RNS User Guide) (EPSS Guidelines) (EPSS FAQ) (CO-OPS Support)

**PROPOSTA**

**PARTE A**  
Amministrativa

**PARTE B**  
Tecnica

# PARTE A

## MODULI AMMINISTRATIVI

- ABSTRACT (A.2.1)
- FORMULARI AMMINISTRATIVI PER IL COORDINATORE E PER CIASCUN PARTNER (A.2.2)
- BUDGET COORDINATORE E DI CIASCUN PARTNER (A3.1)
- RIEPILOGO BUDGET (A.3.2)

# COSTRUZIONE DEL BUDGET

- COME COSTRUIRE IL BUDGET
- QUANTI MESI OCCORRONO PER SVOLGERE LE VARIE ATTIVITA' (WP)
- COSTO MEDIO DEL PERSONALE (EFFORT MENSILE)
- NUMERO MESI UOMO DI LAVORO NELLE VARIE ATTIVITA' (RTD, DEMO, OTH, MGT)

# COSTRUZIONE DEL BUDGET

- QUANTI MESI OCCORRONO PER SVOLGERE LE VARIE ATTIVITA' (WP)

A carico del  
COORDINATORE  
SCIENTIFICO in  
collaborazione con i  
partner

# Impegno del personale

DOW ARROWS (308724) 2012-06-06.pdf - Adobe Reader  
File Modifica Vista Finestra ?  
40 / 128 101% Strumenti Commento

## WT6:

### Project Effort by Beneficiary and Work Package

Project Number <sup>1</sup>	308724	Project Acronym <sup>2</sup>	A <b>Esempio</b>
-----------------------------	--------	------------------------------	------------------

#### Indicative efforts (man-months) per Beneficiary per Work Package

Beneficiary number and short-name	WP 1	WP 2	WP 3	WP 4	WP 5	WP 6	WP 7	WP 8	Total per Beneficiary
1 - UNIFI	6.00	18.00	9.00	20.00	2.00	12.00	1.00	21.00	89.00
2 - CNR-ISTI	6.00	0.00	6.00	24.00	45.00	0.00	1.00	1.00	83.00
3 - TUT	6.00	21.00	18.00	3.00	0.00	11.00	1.00	1.00	61.00
4 - HWU	6.00	0.00	24.00	8.00	0.00	12.00	1.00	1.00	52.00
5 - EL	6.00	15.00	2.00	6.00	0.00	24.00	15.00	1.00	69.00
6 - AMT	10.00	24.00	0.00	0.00	0.00	21.00	1.00	1.00	57.00
7 - NESNE	9.00	9.00	4.00	9.00	0.00	18.00	1.00	1.00	51.00
8 - TWI	4.00	9.00	0.00	0.00	0.00	7.00	2.00	1.00	23.00
9 - DBCIS	27.00	0.00	0.00	3.00	7.00	0.00	1.00	1.00	39.00
10 - EESTI	30.00	0.00	0.00	3.00	7.00	0.00	1.00	1.00	42.00
<b>Total</b>	<b>110.00</b>	<b>96.00</b>	<b>63.00</b>	<b>76.00</b>	<b>61.00</b>	<b>105.00</b>	<b>25.00</b>	<b>30.00</b>	<b>566.00</b>



# COSTRUZIONE DEL BUDGET

- COSTO MEDIO DEL PERSONALE  
(EFFORT MENSILE)

Si calcola considerando i costi di tutte le categorie di personale che lavoreranno al progetto in base alla percentuale di lavoro di ciascuno rispetto al progetto

# COSTRUZIONE DEL BUDGET

- NUMERO MESI UOMO DI LAVORO NELLE VARIE ATTIVITA' (RTD, DEMO, OTH, MGT)
- Ogni attività viene rimborsata in percentuale diversa dalla Commissione:
- RTD            50% (**75%** PER ENTI PUBBLICI E SME)
- DEMO           50%
- OTHER (DISSEMINATION) 100%
- MANAGEMENT 100%

# IMPEGNO PERSONALE PER WP

Wp divisi per attività

Activity type	Part. 1 UNIFI	Part. 2 CNR-IST	Part. 3 TUT	Part. 4 HWU	Part. 5 EL	Part. 6 AMT	Part. 7 NESNE	Part. 8 TWI	Part. 9 DBCIS	Part. 10 EESTI	Total
<b>1. RTD/Innovation activities</b>											
WP 1	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	10.00	9.00	4.00	27.00	30.00	110.00
WP 2	18.00	0.00	21.00	0.00	15.00	24.00	9.00	9.00	0.00	0.00	96.00
WP 3	9.00	6.00	18.00	24.00	2.00	0.00	4.00	0.00	0.00	0.00	63.00
WP 4	20.00	24.00	3.00	8.00	6.00	0.00	9.00	0.00	3.00	3.00	76.00
WP 5	2.00	45.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.00	7.00	61.00
WP 6	12.00	0.00	11.00	12.00	24.00	21.00	18.00	7.00	0.00	0.00	105.00
<b>Total Research</b>	<b>67.00</b>	<b>81.00</b>	<b>59.00</b>	<b>50.00</b>	<b>53.00</b>	<b>55.00</b>	<b>49.00</b>	<b>20.00</b>	<b>37.00</b>	<b>40.00</b>	<b>511.00</b>
<b>2. Demonstration activities</b>											
Total Demo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>3. Consortium Management activities</b>											
WP 8	21.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	30.00
<b>Total Management</b>	<b>21.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>30.00</b>
<b>4. Other activities</b>											
WP 7	1.00	1.00	1.00	1.00	15.00	1.00	1.00	2.00	1.00	1.00	25.00
<b>Total other</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>15.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>2.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>25.00</b>
<b>Total</b>	<b>89.00</b>	<b>83.00</b>	<b>61.00</b>	<b>52.00</b>	<b>69.00</b>	<b>57.00</b>	<b>51.00</b>	<b>23.00</b>	<b>39.00</b>	<b>42.00</b>	<b>566.00</b>



# GLI ALTRI COSTI

- TRAVEL
  - CONSUMABLES
  - EQUIPMENT
  - OTHER COSTS
  - EXTERNAL SERVICES
- ↕
- nel modello A.3.1 vengono inglobati nella categoria other costs

# budget

DOW ARROWS (308724) 2012-06-06.pdf - Adobe Reader

File Modifica Vista Finestra ?

42 / 128 101%

Strumenti Commento

## WT8: Project Effort and costs

Project Number <sup>1</sup>	308724	Project Acronym <sup>2</sup>	budget						
Project efforts and costs									
Beneficiary number	Beneficiary short name	Estimated eligible costs (whole duration of the project)					Total costs	Total receipts (€)	Requested EU contribution (€)
		Effort (PM)	Personnel costs (€)	Subcontracting (€)	Other Direct costs (€)	Indirect costs OR lump sum, flat-rate or scale-of-unit (€)			
1	UNIFI	89.00	270,000.00	3,252.00	99,600.00	221,760.00	594,612.00	0.00	460,452.00
2	CNR-ISTI	83.00	279,500.00	0.00	18,000.00	186,000.00	483,500.00	0.00	352,400.00
3	TUT	61.00	202,550.00	0.00	35,000.00	142,530.00	380,080.00	0.00	283,804.00
4	HWU	52.00	211,000.00	0.00	45,000.00	153,600.00	409,600.00	0.00	305,200.00
5	EL	69.00	187,100.00	30,000.00	67,000.00	152,460.00	436,560.00	0.00	348,220.00
6	AMT	57.00	316,500.00	0.00	50,000.00	219,900.00	586,400.00	0.00	327,450.00
7	NESNE	51.00	232,500.00	0.00	55,000.00	172,500.00	460,000.00	0.00	342,600.00
8	TWI	23.00	91,200.00	0.00	20,000.00	136,800.00	248,000.00	0.00	192,000.00
9	DBCIS	39.00	159,000.00	100,000.00	22,500.00	36,300.00	317,800.00	0.00	237,600.00
10	EESTI	42.00	83,625.00	0.00	21,000.00	62,775.00	167,400.00	0.00	128,000.00
Total		566.00	2,032,975.00	133,252.00	433,100.00	1,484,625.00	4,083,952.00	0.00	2,977,726.00

16:00  
27/03/2013

# LE CATEGORIE DI SPESA

- PERSONALE
- TRAVEL
- CONSUMABLES
- EQUIPMENT
- OTHER COSTS
- EXTERNAL SERVICES

COSTI DIRETTI

- Costi essenziali per il progetto
- Costi che non sarebbero stati sostenuti senza progetto

# LE CATEGORIE DI SPESA

- **EXTERNAL SERVICES**

COSTI DIRETTI

- Costi essenziali per il progetto
- Costi che non sarebbero stati sostenuti senza progetto

# Costi DIRETTI ammissibili

---

---

- giustificazione
- costo reale
- conformità ai principi di sana gestione finanziaria, in particolare di efficienza ed economicità
- necessità per la realizzazione dell'azione registrazione nella contabilità del beneficiario
- individuabilità e controllabilità
- sostenimento dei costi durante il progetto

# Costi DIRETTI ammissibili

## Personale

Costi sostenuti in base a contratti di lavoro dipendente o a rapporti di parasubordinazione

### Determinazione

- Costo del lavoro
- Tempo produttivo (pianificato in mesi uomo e rendicontato solitamente in ore)
- Tempo di lavoro effettivamente dedicato al progetto

# Costi DIRETTI ammissibili

## Personale

### Costo del lavoro

- Retribuzione annuale lorda, comprendente:
  - Stipendio
  - Retribuzioni aggiuntive (13°, 14°...)
  - Retribuzione differita (TFR)
  - Contributi previdenziali e assistenziali

IRAP NON ELIGIBILE

# Costi DIRETTI ammissibili

## Personale

- Personale – Tempo produttivo in ORE
- Se non diversamente previsto dal contratto di lavoro

Ore giornaliere	8	
Ore settimanali	40	
Giorni lavorativi/anno	1680	
Ore mensili	140	
Mesi uomo/anno	12	



# Costi DIRETTI ammissibili

## Personale

Tempo dedicato al progetto

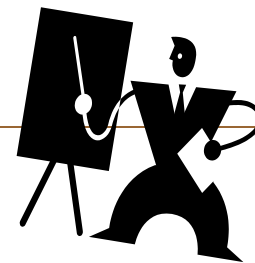
Time sheet

Nominativo ..... Mese di  
riferimento.....

Progetto	1	2	3	4	5	6	7	8	...	31	TOTALE
.....											
Ferie											
Malattia											
Permessi											
Tot. ore											

# Costi DIRETTI ammissibili

## Attrezzature



Sono “attrezzature durevoli” tutti i beni:

- Materiali nuovi o usati
- che hanno una durata pari o superiore a lavoro da svolgere nel progetto
- che vanno iscritti nelle scritture dei cespiti

# Costi DIRETTI ammissibili

## Attrezzature

### Attrezzature – Determinazione

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

A = periodo di utilizzo

B = periodo di ammortamento (secondo le regole fiscali e contabili)

C = costo storico

D = percentuale di utilizzo

# Costi DIRETTI ammissibili

## Viaggi e soggiorno



### Definizione

Spese per i viaggi e soggiorni del personale impegnato nel progetto

ESEMPI:

MEETING DI PROGETTO

MEETING TECNICI DI PROGETTO

ATTIVITA' DI DISSEMINATION RISULTATI

# Costi DIRETTI ammissibili

Materiale di consumo



## Definizione

Beni DI CONSUMO che hanno una utilità per un periodo inferiore alla durata del progetto

ESEMPI:

REAGENTI DA UTILIZZARE PER IL PROGETTO

TOPI

# Costi DIRETTI ammissibili

## Subforniture (SUBCONTRACTING)

### Definizione

Servizi necessari per il progetto

Tali servizi devono essere inseriti e ben descritti nella parte B del progetto.

## IL BUDGET DI PROGETTO: I COSTI INDIRETTI

Costituiscono la percentuale sui costi diretti ammissibili riconosciuta dalla Commissione che varia a seconda del programma.

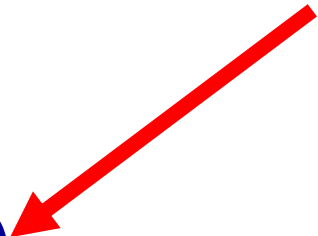
In questa categoria vengono comprese le spese per :

- **Costi di amministrazione**
- **Ammortamenti**
- **Manutenzioni**
- **Assicurazioni**
- **Somministrazioni (telefono, acqua, riscaldamento)**

## PARTE A - I COSTI INDIRETTI

Ogni ente ha una percentuale riconosciuta dalla Commissione per i costi indiretti tra queste 4 tipologie:

- 1. actual
- 2. simplified
- 3. **transitional flat rate (60%)**
- 4. standard flat rate (20%)





## PARTE A - I COSTI INDIRETTI

A ciascun partner va chiesto il modello di esposizione dei costi indiretti.

Attraverso il PIC (participant identification code) possiamo vedere il modello di esposizione dei costi

- 1. . transitional flat rate (60%)



# IL FINANZIAMENTO COMUNITARIO

• RESEARCH	→	75%
• DEMONSTRATION	→	50%
• MANAGEMENT	→	100%
• OTHER ACTIVITIES	→	100%

# **Il budget nella PARTE B**

**PARTE SCIENTIFICA**

**CAP.B2**

**RESOURCES TO BE COMMITTED**

Da descrivere le risorse utilizzate

- **(eventuali equipment, descrizione dei consumabili, missioni da effettuare**

# Parte B

- **B 2.4 Resources to be committed**
- The Resources asked for the ..... project will be mobilized for the project purposes as follows:
  - Descrizione
  - tabelle

# Parte B

- **B 2.4 Resources to be committed**
- **Subcontracting**
  - UNIFI will select a subcontractor that will have to provide the AUDIT certificates on the financial statements (CFS). An amount of 3.252€ will be dedicated to this activity.
- Descrizione

## errori comuni

- La destinazione delle risorse deve essere riconsiderata (troppo bassa o alta);
- Allocazione del budget sovradimensionata;
- Allocazione non equilibrata o inconsistente;
- I costi di management dovrebbero essere meglio giustificati (troppo alti);

# buone pratiche

- Assicurare budget ben bilanciati
- Giustificare spese (soprattutto equipment molto costosi);
- Giustificare l'allocazione delle risorse umane (mesi uomo);

## RIASSUMENDO

PREDISPOSIZIONE DEL BUDGET



## PER CONCLUDERE

DIVISIONE PER  
AZIONI

DIVISIONE PER  
CATEGORIE DI  
SPESA

PERCENTUALE DI  
FINANZIAMENTO  
UE

PERCENTUALE  
COSTI INDIRECTI

## PER CONCLUDERE

RISPETTO DELLE  
REGOLE INTERNE

RENDICONTAZIONE  
ANALITICA

IVA  
NON IMPONIBILITA'  
ART.72

AUDIT DI I  
LIVELLO SOPRA I  
375.000 EURO DI  
FINANZIAMENTO

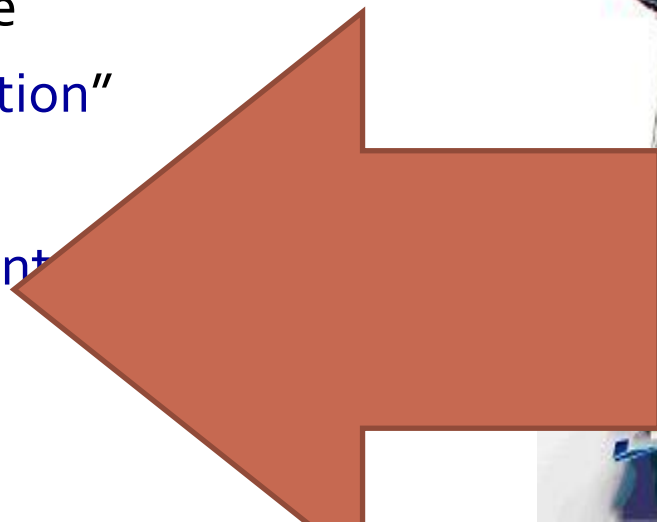
## PER CONCLUDERE

TENUTA  
DOCUMENTA  
ZIONE PER 5  
ANNI

AUDIT DA PARTE  
DELLA COMMISSIONE

# DOCUMENTAZIONE NECESSARIA

- Bando di Gara  
“ Call Fiche”
- Programma di Lavoro  
“ Work Programme”
- Guida ai proponenti  
“ Guide for applicants”
- Regole di Partecipazione  
“ Rules for the participation”
- Contratto tipo  
“ Model Grant Agreement”
- Linee guida finanziarie  
“ Financial Guidelines”



# ✓ LA VALUTAZIONE DEI PROGETTI



# Criteri di valutazione delle proposte

- ✓ Eccellenza scientifica e/o tecnologica
- ✓ Pertinenza rispetto agli obiettivi del programma specifico
- ✓ Impatto potenziale attraverso lo sviluppo, la diffusione e l'utilizzo dei risultati dei progetti
- ✓ Qualità ed efficienza dell'attuazione e **della gestione**

✓ Programma People - Marie curie



# MARIE CURIE – ITN- Eligible expenses

CATEGORY NUMBER	EXPENSE CATEGORY	FORESEEN ALLOWANCE
1	LIVING ALLOWANCE	EARLY STAGE RESEARCHER <b>38000</b> PER YEAR
		EXPERIENCED RESEARCHERS <b>58500</b> PER YEAR
		EXPERIENCED RESEARCHER (>10 YEARS EXPERIENCE) <b>87500</b> PER YEAR
2	MOBILITY ALLOWANCE	RESEARCHER WITHOUT FAMILY <b>700</b> PER MONTH
		RESEARCHER WITH FAMILY <b>1000</b> PER MONTH
3	CONTRIBUTION TO THE TRAINING EXPENSES	<b>1800</b> PER MONTH
4	MANAGEMENT ACTIVITIES	<b>Maximum 10%</b> of the total EU contribution per project for management activities
5	CONTRIBUTION TO OVERHEADS	<b>10 %</b> of the direct costs



# MARIE CURIE – IOF-

CATEGORY NUMBER	EXPENSE CATEGORY	FORESEEN ALLOWANCE
1	LIVING ALLOWANCE	EXPERIENCED RESEARCHERS <b>58500</b> PER YEAR
		EXPERIENCED RESEARCHER (>10 YEARS EXPERIENCE) <b>87500</b> PER YEAR
2	MOBILITY ALLOWANCE	RESEARCHER WITHOUT FAMILY <b>700</b> PER MONTH
		RESEARCHER WITH FAMILY <b>1000</b> PER MONTH
3	CONTRIBUTION TO THE TRAINING EXPENSES	<b>800</b> PER MONTH
4	MANAGEMENT ACTIVITIES	N.A.
5	CONTRIBUTION TO OVERHEADS	<b>700</b> PER RESEARCHER MONTH

# Programma PEOPLE

- Form A4 – budget (automatico)
- Annex B – scientifico – definizione del numero dei mesi di mobilità

# Programma People

- Costi indiretti 10% flat rate
- Rimborso della UE pari al 100%

# ✓Programma Ideas



## Programma IDEAS

- Un unico partner (host institution)
- Budget che copre lo stipendio del principal investigator
- Lo stipendio del gruppo di ricerca per il tempo dedicato al progetto
- Le spese relative al progetto (travel, consumables)

# Programma IDEAS

- Costi indiretti 20% flat rate
- Rimborso della UE pari al 100%

# Programma IDEAS

- Form A - budget
- Annex B 2 – scientifico – descrizione delle risorse - **Section c. Resources (incl. Project costs)**

✓ 2014 -2020 la strategia Europa 2020





# HORIZON 2020

- inizierà il 1° gennaio 2014 e sarà valido per il settennio 2014-2020 con un budget complessivo di circa 80 miliardi di euro.
- Impatto finanziario dal 2014 al 2026

# HORIZON 2020

- I. Sostenere la posizione della UE in testa alla classifica mondiale nella scienza, con un bilancio assegnato di 24,6 miliardi di euro (Excellent science),
- II. Affermare il primato industriale nell'innovazione con un bilancio pari a 17,9 miliardi di euro con un efficace sostegno alle PMI (**Industrial Leadership**), con il fine di sostenere la ricerca e l'innovazione dell'industria europea, con una forte attenzione verso le tecnologie industriali e gli investimenti a favore delle piccole imprese;
- III. 31,7 miliardi di euro dedicati ad affrontare i principali problemi comuni a tutti gli europei, ripartiti su sei temi di base : 1) SANITA', EVOLUZIONE DEMOGRAFICA E BENESSERE; 2) SICUREZZA ALIMENTARE, agricoltura sostenibile, ricerca marina e marittima e bioeconomia; 3) energia sicura, pulita ed efficiente; 4) trasporti intelligenti, verdi e integrati; 5) interventi per il clima, efficienza delle risorse e materie prime; 6) societa' inclusive, innovative e sicure

# HORIZON 2020

- L'Unione Europea rimborserà fino al 100% dei costi diretti ammissibili (ad eccezione delle attività di dimostrazione che saranno finanziate al 70%) con una percentuale forfettaria delle spese generali pari al 20% dei costi diretti.

# **UFFICIO RICERCA E RELAZIONI INTERNAZIONALI**

Nuovo Ingresso Careggi, Padiglione 3

2° piano – stanza 219

**[cristina.dolfi@unifi.it](mailto:cristina.dolfi@unifi.it)**

**055/7944304-305**

**grazie per l'attenzione**

