

Hor•IISA



Ciclo HorIISA: Jornadas para el Impulso del Conocimiento en Financiación Europea para I+D+i

# Jornada 9: Taller de Escritura de propuestas en Horizonte Europa (HE): metodología Lump-Sum.

## En unos minutos empezamos

04/12/2025

iis. Instituto de Investigación  
Sanitaria Aragón



Actuación GPE2023-001342-P, financiado por MCIN/AEI/10.13039/501100011033

iis. Instituto de Investigación  
Sanitaria Aragón

Hor•IISA



Ciclo HorIISA: Jornadas para el Impulso del Conocimiento en Financiación Europea para I+D+i

# Jornada 9: Taller de Escritura de propuestas en Horizonte Europa (HE): metodología Lump-Sum.

04/12/2025

iis. Instituto de Investigación  
Sanitaria Aragón



Actuación GPE2023-001342-P, financiado por MCIN/AEI/10.13039/501100011033

iis. Instituto de Investigación  
Sanitaria Aragón

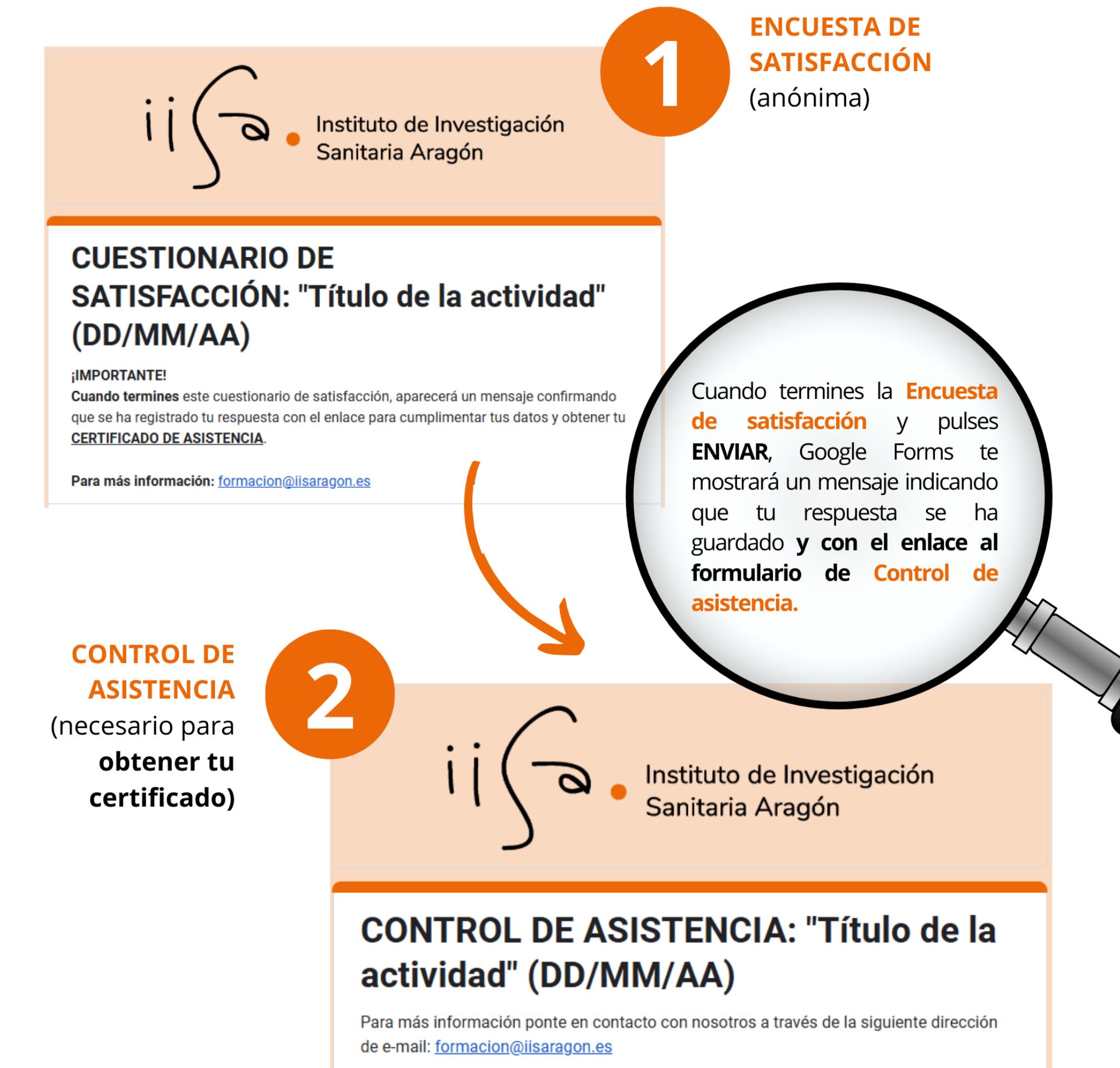
Ciclo HorIISA – Jornada 2 (18/12/2024)



## REGISTRO DE ASISTENCIA

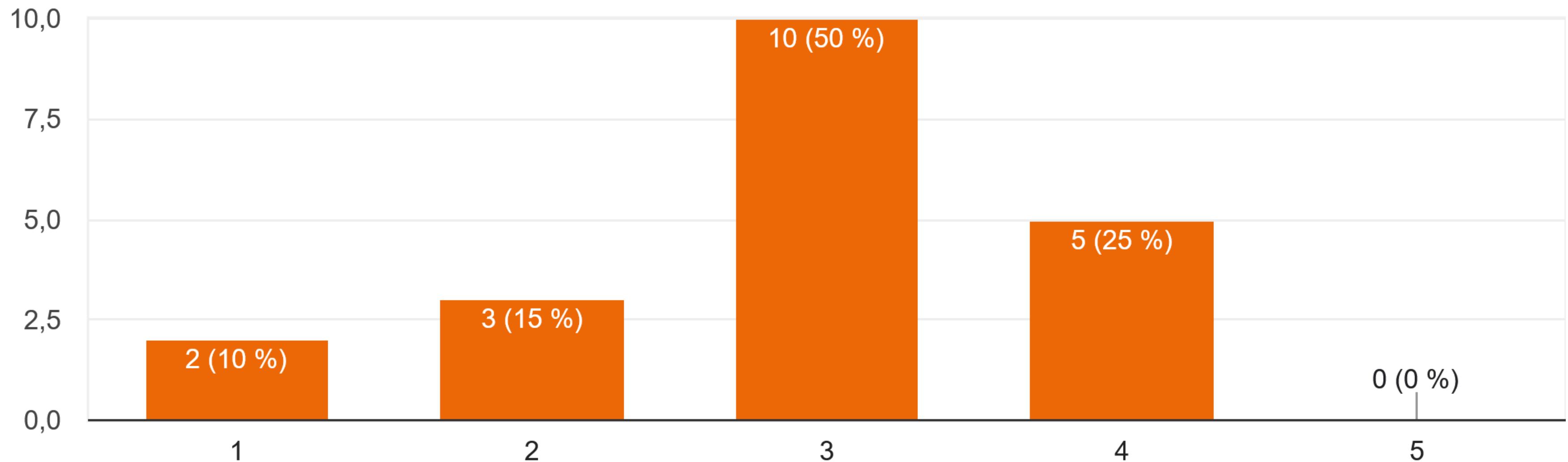


Ciclo HorIISA – Jornada 9 (04/12/2025)



#### 4- Nivel de conocimiento de la temática de la jornada:

20 respuestas





## Roberto Horcajada

Senior Project Manager - EUROPEAN FUNDS



[rhorcajada@euro-funding.com](mailto:rhorcajada@euro-funding.com)



+34 649 38 89 89



Pza. de la Independencia 8, 28001 Madrid

# ponentes

Ciclo HorIISA – Jornada 2  
(18/12/2024)

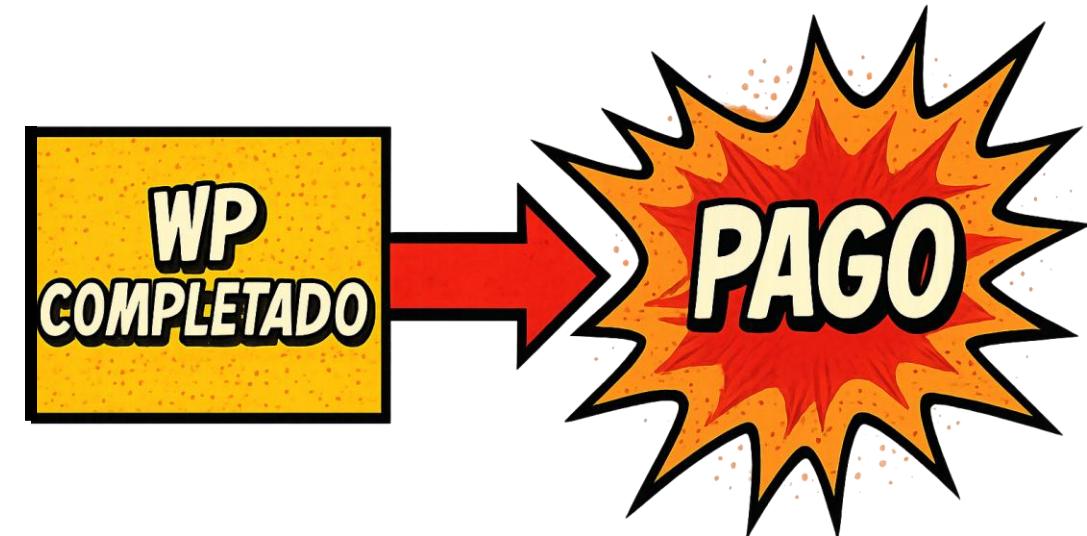


# Razonamiento detrás de los proyectos Lump Sum

- Reducir errores en la justificación de Proyectos
  - Tras los informes anuales del Tribunal de Cuentas Europeo de 2019 y 2020, existe un amplio consenso en la necesidad de reducir la tasa de error en los Programas Marco de I+D.
- Importante potencial de simplificación.
  - La financiación basada en el reembolso de costes reales sigue siendo compleja y propensa a errores. Escaso margen para una mayor simplificación.
  - **Lump Sum elimina la obligación de informar sobre los costes y recursos reales.**
  - Más fácil de usar para beneficiarios con poca experiencia (aunque la solicitud es más complicada)
- Proyectos centrados en objetivos y no en la gestión financiera.

# ¿Qué es el modelo lump sum?

- Financiación basada en importes fijos por paquete de trabajo
- No se reportan costes reales, sino resultados (WPs completados)
- Importes acordados en el Grant Agreement
- **Mismas reglas de elegibilidad científica y técnica**
- Como resultado
  - Se simplifican la gestión y las auditorías financieras
  - Se reducen los errores de elegibilidad de costes
  - La gestión se centra el seguimiento en resultados, no en facturas
  - Facilita la participación de algunos tipos de entidades



# Escritura de un proyecto Lump Sum

- Para redactar una propuesta Lump Sum, debe:
  - Utilizar el formulario de solicitud estándar de Horizonte Europa.
  - Presentar los objetivos y la metodología de su proyecto, y abordar los resultados e impactos esperados, como en cualquier propuesta de Horizonte Europa.
  - Describir detalladamente las actividades que abarca cada paquete de trabajo.
- Para definir y justificar el importe global, debe proporcionar un **presupuesto detallado** con estimaciones de costes.
- El presupuesto detallado es un **documento Excel**. Debe descargarlo del sistema de solicitud en línea, completarlo y enviarlo como anexo a la Parte B de su formulario de solicitud. (veremos un ejemplo)

## Escritura de un proyecto Lump Sum

- En esta tabla de presupuesto detallado, se proporcionan **estimaciones de costos para cada categoría**, por beneficiario (y entidad afiliada, si la hubiera) y por paquete de trabajo.
- Las estimaciones de costos deben ser una **aproximación a sus costos reales**. Estas estimaciones:
  - están sujetas a las mismas normas de elegibilidad que las subvenciones de costos reales;
  - deben ajustarse a sus prácticas habituales;
  - deben ser razonables y no excesivas;
  - deben ser acordes y necesarias para las actividades propuestas.
- Las estimaciones de costos se utilizan para generar, en la tabla de presupuesto detallado, un desglose de las cuotas globales por paquete de trabajo y por participante.
- Los detalles e instrucciones para completar la tabla de presupuesto detallado de cuotas globales se encuentran en el portal de [Funding & Tenders portal](#).

# Lump sum vs. costes reales

## Costes reales:

- Se declaran costes incurridos y pagados
- Auditorías financieras detalladas
- Recálculo de la subvención si hay costes no elegibles

## Lump sum:

- Se declaran paquetes de trabajo completados
- Sin justificación financiera estándar
- Auditoría centrada en la ejecución técnica

**La cantidad a Lump Sum es fijada en el Grant Agreement para cada paquete de trabajo:**

Paquete de trabajo completado  pago

- Los pagos no dependen de un resultado exitoso, pero **si en completar las actividades.**
- Los paquetes de trabajo se pueden modificar con la correspondiente enmienda al GA (ejemplo, nuevos desarrollos).

No se pretende que la nueva metodología sea más estricta.

## Diseño del proyecto– Work packages

- Distribución de paquetes de trabajo

**As many as needed but no more than what is manageable**

- Un paquete de trabajo (PT) es una subdivisión importante del plan de trabajo de su proyecto.

- Una sola actividad no es un WP
- Una sola tarea no es un WP
- Un porcentaje de progreso no es un WP (p. ej., el 50 % de las pruebas)
- Un lapso de tiempo generalmente no es un WP (p. ej., las actividades del primer año)

13

- Los paquetes de trabajo de larga duración pueden dividirse a lo largo de los períodos de informe (p. ej., Gestión, Difusión y Explotación, etc.). De esta manera, las actividades relevantes pueden pagarse al final del período de informe.

# Dividiendo WPs.

- La división de los paquetes de trabajo según los reporting periods permite reembolsar las actividades en pagos intermedios.

- En caso de que los paquetes de trabajo resultantes incluyan las mismas tareas, no es necesario repetir la misma descripción para cada paquete de trabajo dividido en la propuesta (parte B, tabla 3.1b).

La división de los paquetes de trabajo es opcional

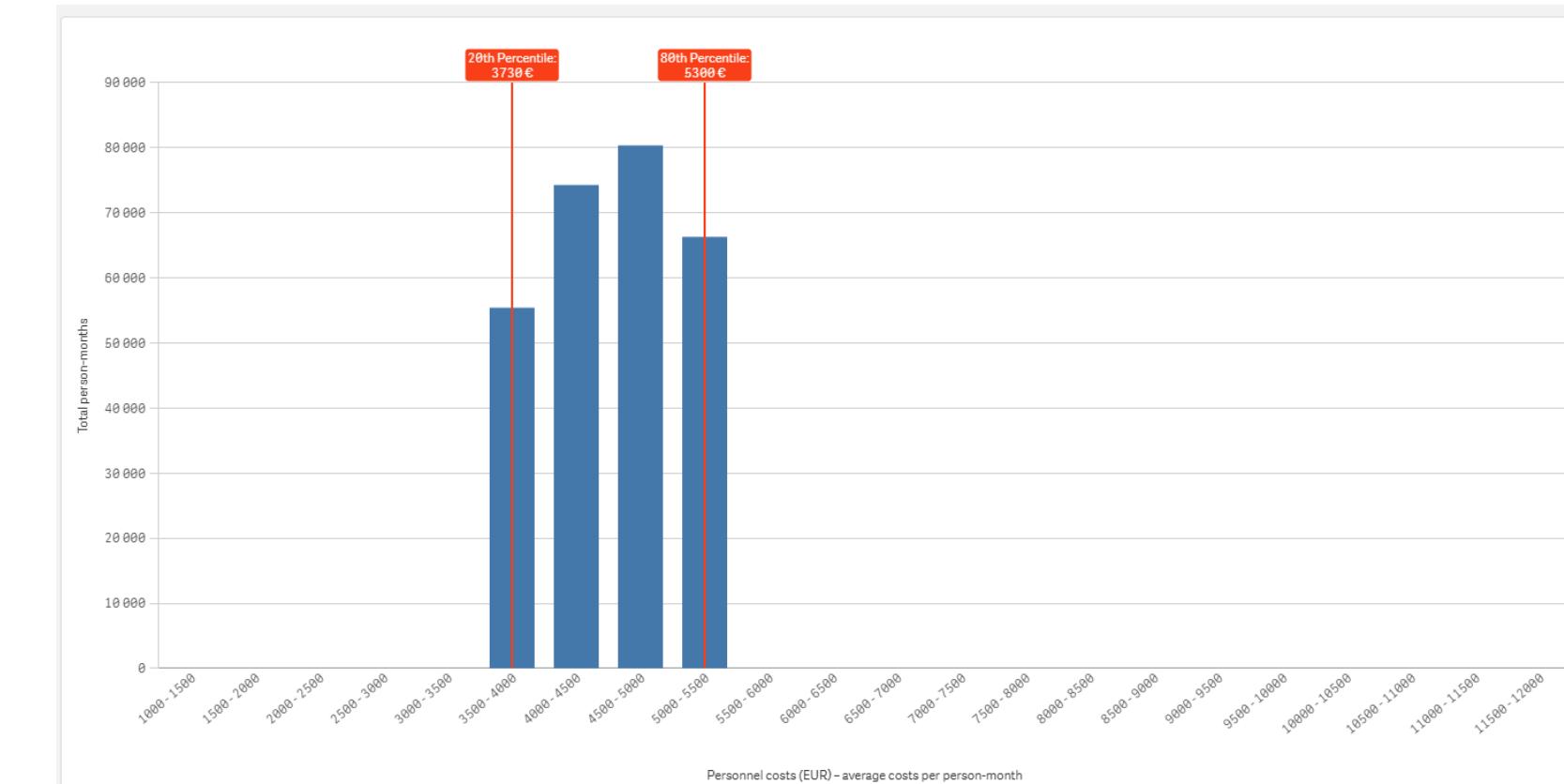
# Evaluación de la propuesta

- Las serán evaluadas por expertos independientes según los criterios de evaluación estándar: excelencia, impacto e implementación.
- Las estimaciones de costos se evaluarán en función de las actividades propuestas según el criterio de implementación.
- Los expertos:
  - Se asegurarán de que las estimaciones de costos sean razonables y no excesivas.
  - Evaluarán si los recursos propuestos y la distribución de la suma global permiten completar las actividades descritas en la propuesta.
- Si los expertos detectan costos sobreestimados, formularán recomendaciones concretas sobre el presupuesto, que se registrarán en el Informe Resumen de la Evaluación. Esto se reflejará en una modificación del monto de la suma global en el acuerdo de subvención.<sup>15</sup>
- Si es necesario modificar el presupuesto de la suma global, esto no disminuye las posibilidades de éxito de su propuesta. Sin embargo, las deficiencias graves en el presupuesto propuesto reducen la puntuación.

# Evaluación de la propuesta

- Los expertos en evaluación deben usar el dashboard como guía para garantizar que los presupuestos sean razonables y no excesivos.
- Para cada combinación de país y tipo de organización seleccionada, el panel muestra la distribución entre el percentil 20 y el 80, así como la mediana de los costos de personal.
- Basado en subvenciones firmadas a partir de 2022 (última actualización: abril de 2025).

Instituciones de investigación Española



Accede al dashboard [aquí](#)  
[Ejemplo](#)

# GAP: Grant Agreement Preparation

- Sigue el proceso estándar para preparar el acuerdo de subvención.
- El acuerdo de subvención para su proyecto se basará en el Modelo de Acuerdo de Subvención para subvenciones Lump Sum.
- Se aplica el **principio de no negociación**. El acuerdo de subvención se elabora con base en la propuesta presentada. Sin embargo, podrían ser necesarios algunos cambios:
  - Corregir errores obvios e inconsistencias
  - Otros cambios necesarios para cumplir con la normativa aplicable
  - Ajustar la subvención a tanto alzado al importe especificado en la Carta de Resultados de la Evaluación
- <sup>17</sup> • El desglose de las cuotas de la subvención a Lump Sum por beneficiario y por paquete de trabajo se incluye en el acuerdo de subvención como Anexo 2. La tabla detallada del presupuesto Lump Sum presentada no forma parte del acuerdo de subvención.
- Una vez fijada la subvención Lump Sum en el acuerdo de subvención, no se cuestionarán los cambios posteriores en los precios de los bienes o servicios.

# Budget allocation

## Budget allocation (annex 2 to the grant agreement)

	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
Total	350.000	470.000	350.000	200.000	300.000	530.000	200.000	600.000	3.000.000

Shares of the lump sum per WP

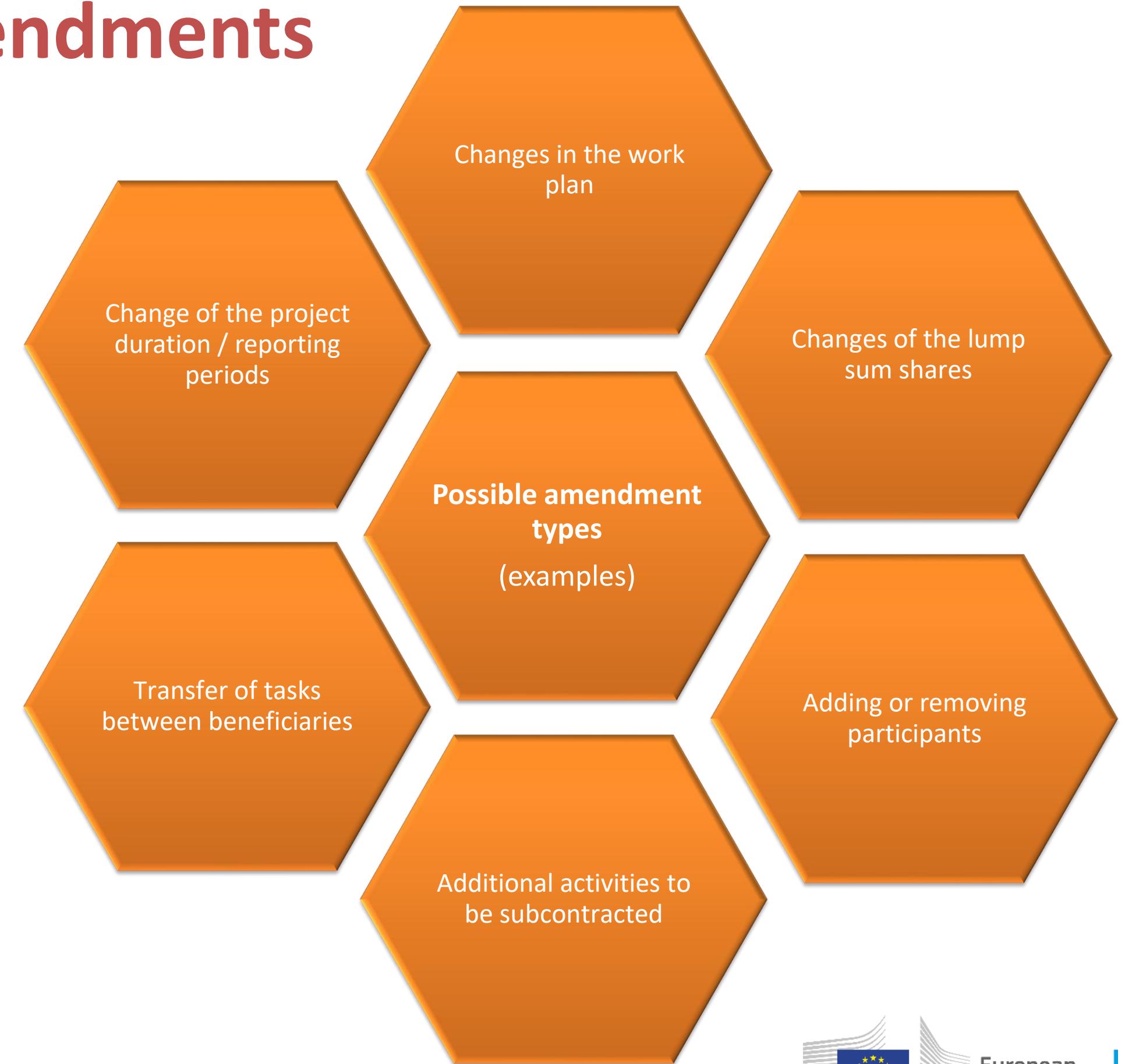
Lump sum  
=  
Maximum grant amount

Puede utilizar el presupuesto **como considere oportuno**, siempre que el proyecto se ejecute según lo acordado. La distribución real del importe global es invisible para nosotros.

Las transferencias presupuestarias entre paquetes de trabajo o socios requieren una modificación si el consorcio desea reflejarlas en el acuerdo de subvención.

# Amendments

- Las subvenciones a Lump Sum pueden modificarse.
- El procedimiento y las condiciones son los mismos que para todas las subvenciones Horizonte.
- Los paquetes de trabajo a Lump Sum ya abonados no pueden modificarse.
- Las desviaciones del plan de trabajo también pueden señalarse en el informe periódico (procedimiento simplificado).



# Plan de pagos



## Pre-financing

- Misma función y mismas reglas que para otras subvenciones.
- El coordinador distribuye el importe según el acuerdo del consorcio.

## Pagos intermedios



- Uno o más
  - Se paga las partes del pago único que se indican en el Anexo 2 por los paquetes de trabajo completados y aprobados durante el período del informe.

## Pago final



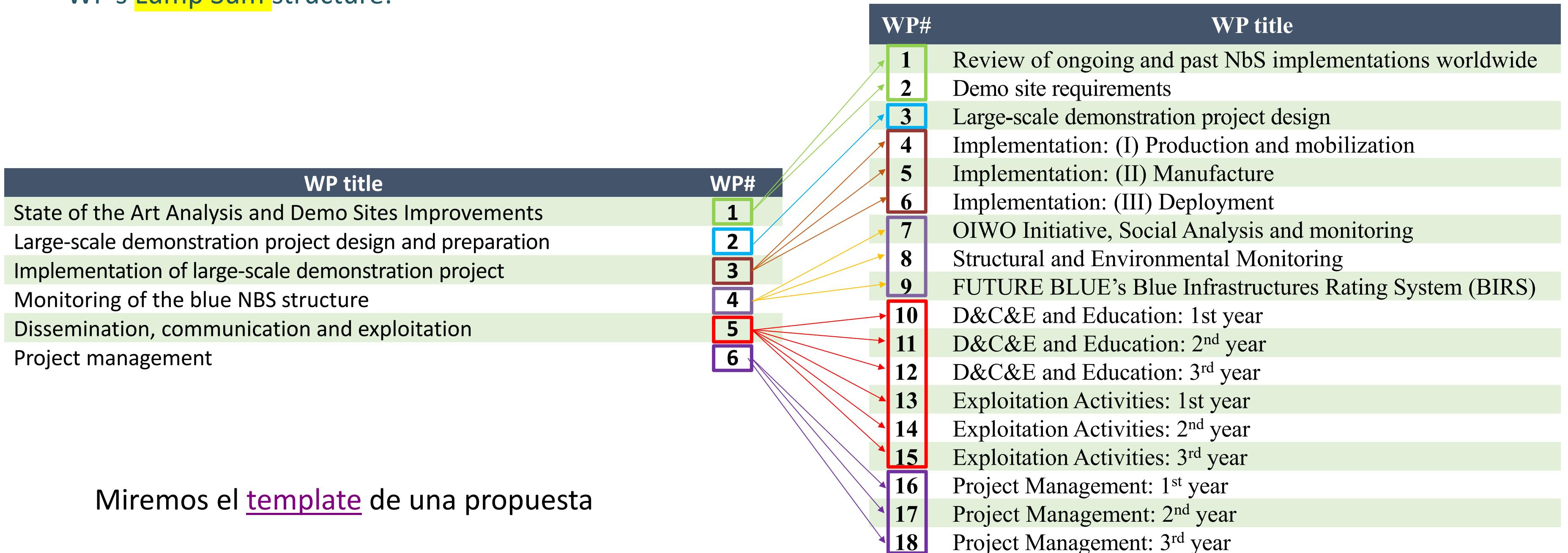
- Se cierran los aspectos financieros de la subvención.
- Se permite el pago parcial de los trabajos parcialmente completados.
- Se libera el importe retenido para el Mutual Insurance Mechanism

# Caso práctico – Lump Sum

TOPIC ID: HORIZON-CL6-2023-BIODIV-01-7

Demonstration of marine and coastal infrastructures as hybrid blue-grey Nature-based Solutions

WP's **Lump Sum** structure:



# Reporting and payment (1)

- Se utiliza la plantilla estándar de informes.
- El coordinador declara los paquetes de trabajo como Completados o No Completados. Esto debe justificarse en el informe técnico periódico.
- Un paquete de trabajo incompleto puede completarse y pagarse en un período de informe posterior.
- En el último período de informe, es posible declarar paquetes de trabajo parcialmente completados e ingresar el porcentaje de finalización.

Status of completion			SAVE	
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



La finalización de los paquetes de trabajo no se basa en un resultado exitoso, sino en la finalización de las actividades tal como se describen en la descripción de la acción.

# Control Ex-post

Checks, reviews and audits for:



Implementación del Proyecto (e.g. revisión técnica )



Cumplimiento de las demás obligaciones no financieras de la subvención, por ejemplo:, e.g.



IPR

Ethics and integrity

Open science

Dissemination

Etc.



No financial checks, reviews and audits by EU services

# Keeping records

## Consortium needs to keep (e.g.)



- Documentos técnicos
- Publicaciones, prototipos, entregables
- Documentación requerida por las buenas prácticas de investigación como libros de laboratorio
- ...cualquier documento que acredite que el trabajo se realizó según lo detallado en el Anexo 1

Same as for all Horizon Europe grants

## Consortium doesn't need to keep\*



- Time-sheets
- Nominas y contratos
- Políticas de depreciación de equipos
- Facturas
- Justificantes de pago, etc.

\*You still need to comply with financial record keeping obligations outside the grant agreement, if any (e.g., under national law or internal procedures)

## Trucos finales

- Para el diseño de la propuesta se recomienda:
  - Empezar por el plan de trabajo (implementación) como si no fuera un proyecto Lump Sum
  - Después se valora la posibilidad de cortar los WPs para asegurarse el flujo de Cash Flow
  - Asegurarse tener entregables al final de cada WP para demostrar que el entregable ha sido completado
  - Los WP de diseminación y de Management se recomienda cortarlos en tantos como reporting period
- Para el calculo de presupuesto
  - Tener en cuenta los gastos de sen realistas.
  - Si los gastos son más elevados se debe explicar muy bien la razón.
  - Como no hay justificación económica, no es necesario presupuestar informes de auditoria si el presupuesto es alto. En otros proyectos es obligatorio entregar un informe de auditoria si el presupuesto es superior a 430k EURO
- El hecho de que no se pidan datos económicos durante el proyecto no exime de guardar los datos durante 5 años después del proyecto (Puede haber auditorias luego).



## 1. Concepto básico: ¿Qué es, a grandes rasgos, un proyecto Lump Sum en Horizonte Europa?

- a) Un proyecto en el que solo se financian costes de personal.
- b) Un proyecto en el que la Comisión paga importes fijos predefinidos por paquete de trabajo o por tramo, en lugar de reembolsar costes reales.
- c) Un proyecto con una tasa de financiación del 50%.
- d) Un proyecto exclusivo para PYMEs.

## 1. Concepto básico: ¿Qué es, a grandes rasgos, un proyecto Lump Sum en Horizonte Europa?

- a) Un proyecto en el que solo se financian costes de personal.
- b) Un proyecto en el que la Comisión paga importes fijos predefinidos por paquete de trabajo o por tramo, en lugar de reembolsar costes reales.
- c) Un proyecto con una tasa de financiación del 50%.
- d) Un proyecto exclusivo para PYMEs.

## 2. Preparación de la propuesta: En un proyecto Lump Sum, la definición de Work Packages (WPs) y entregables es...

- a) Menos importante que en los proyectos “coste real” porque el importe ya está fijado.
- b) Clave, porque los pagos están vinculados a la finalización de WPs/entregables definidos y aceptados.
- c) Irrelevante, ya que se paga todo al inicio del proyecto.
- d) Solo importante para el coordinador, no para los socios.

## 2. Preparación de la propuesta: En un proyecto Lump Sum, la definición de Work Packages (WPs) y entregables es...

- a) Menos importante que en los proyectos “coste real” porque el importe ya está fijado.
- b) Clave, porque los pagos están vinculados a la finalización de WPs/entregables definidos y aceptados.
- c) Irrelevante, ya que se paga todo al inicio del proyecto.
- d) Solo importante para el coordinador, no para los socios.

### 3. Presupuesto y distribución entre socios: ¿Cómo se refleja el presupuesto en un proyecto Lump Sum?

- a) Solo se indica un importe global para todo el consorcio.
- b) Se indica un importe global, pero sin desglose por WP.
- c) Se distribuye el importe Lump Sum por Work Package y por beneficiario en la propuesta.
- d) No se presenta presupuesto en la propuesta, solo en la fase de Grant Agreement.

### 3. Presupuesto y distribución entre socios: ¿Cómo se refleja el presupuesto en un proyecto Lump Sum?

- a) Solo se indica un importe global para todo el consorcio.
- b) Se indica un importe global, pero sin desglose por WP.
- c) Se distribuye el importe Lump Sum por Work Package y por beneficiario en la propuesta.
- d) No se presenta presupuesto en la propuesta, solo en la fase de Grant Agreement.

**4. Justificación y reporting: En los proyectos Lump Sum, para recibir los pagos intermedios los beneficiarios deben:**

- a) Presentar facturas y nóminas detalladas para todos los costes.
- b) Demostrar que han realizado gastos por encima del 70% del presupuesto.
- c) Demostrar la finalización técnica satisfactoria de los WPs incluidos en el periodo, según el plan aprobado.
- d) Presentar solo un resumen financiero anual, sin información técnica.

**4. Justificación y reporting: En los proyectos Lump Sum, para recibir los pagos intermedios los beneficiarios deben:**

- a) Presentar facturas y nóminas detalladas para todos los costes.
- b) Demostrar que han realizado gastos por encima del 70% del presupuesto.
- c) Demostrar la finalización técnica satisfactoria de los WPs incluidos en el periodo, según el plan aprobado.
- d) Presentar solo un resumen financiero anual, sin información técnica.

## 5. Riesgos y ventajas percibidas; ¿Cuál de las siguientes afirmaciones describe mejor una VENTAJA de los proyectos Lump Sum?

- a) Menos carga administrativa al no tener que justificar costes reales en detalle.
- b) Se pueden cambiar libremente los objetivos del proyecto sin informar a la Comisión.
- c) No hace falta llevar contabilidad interna del proyecto.
- d) Todos los socios cobran el 100% de su parte al inicio del proyecto.

## 5. Riesgos y ventajas percibidas; ¿Cuál de las siguientes afirmaciones describe mejor una VENTAJA de los proyectos Lump Sum?

- a) Menos carga administrativa al no tener que justificar costes reales en detalle.
- b) Se pueden cambiar libremente los objetivos del proyecto sin informar a la Comisión.
- c) No hace falta llevar contabilidad interna del proyecto.
- d) Todos los socios cobran el 100% de su parte al inicio del proyecto.

**6. Reasignación de recursos: En un proyecto Lump Sum, si un socio realiza más trabajo del previsto en un WP y otro menos, ¿cómo se manejan internamente los recursos económicos?**

- a) La Comisión decide de oficio cómo se redistribuye el dinero entre socios.
- b) No se puede modificar nada: las cantidades por socio son siempre fijas y obligatorias.
- c) El consorcio puede acordar internamente ajustes y transferencias, siempre que el WP se complete según lo acordado.
- d) El coordinador se queda con cualquier diferencia no utilizada.

## 6. Reasignación de recursos: En un proyecto Lump Sum, si un socio realiza más trabajo del previsto en un WP y otro menos, ¿cómo se manejan internamente los recursos económicos?

- a) La Comisión decide de oficio cómo se redistribuye el dinero entre socios.
- b) No se puede modificar nada: las cantidades por socio son siempre fijas y obligatorias.
- c) El consorcio puede acordar internamente ajustes y transferencias, siempre que el WP se complete según lo acordado.
- d) El coordinador se queda con cualquier diferencia no utilizada.

**7. Cumplimiento parcial de un Work Package: Si un WP no se completa totalmente (por ejemplo, falta un entregable clave), en un proyecto Lump Sum lo más probable es que:**

- a) Se pague igualmente el importe total del WP porque hay flexibilidad.
- b) La Comisión reduzca o no pague el importe Lump Sum asociado a ese WP.
- c) Solo se retrase el pago al periodo siguiente, sin más consecuencias.
- d) No tenga impacto mientras el presupuesto global del proyecto no se supere.

**7. Cumplimiento parcial de un Work Package: Si un WP no se completa totalmente (por ejemplo, falta un entregable clave), en un proyecto Lump Sum lo más probable es que:**

- a) Se pague igualmente el importe total del WP porque hay flexibilidad.
- b) La Comisión reduzca o no pague el importe Lump Sum asociado a ese WP.**
- c) Solo se retrase el pago al periodo siguiente, sin más consecuencias.
- d) No tenga impacto mientras el presupuesto global del proyecto no se supere.

## 8. Auditorías y control: En un proyecto Lump Sum, ¿qué tipo de control puede seguir realizando la Comisión o la Agencia?

- a) Ninguno, porque no se revisan costes reales.
- b) Solo controla que los socios hayan gastado exactamente lo que estaba en el presupuesto inicial.
- c) Puede revisar la ejecución técnica, la realidad de las actividades realizadas y el cumplimiento de los objetivos y entregables.
- d) Solo puede revisar aspectos administrativos, nunca el contenido técnico.

## 8. Auditorías y control: En un proyecto Lump Sum, ¿qué tipo de control puede seguir realizando la Comisión o la Agencia?

- a) Ninguno, porque no se revisan costes reales.
- b) Solo controla que los socios hayan gastado exactamente lo que estaba en el presupuesto inicial.
- c) Puede revisar la ejecución técnica, la realidad de las actividades realizadas y el cumplimiento de los objetivos y entregables.
- d) Solo puede revisar aspectos administrativos, nunca el contenido técnico.



Ψ 25

Euro  
Funding



Felices Fiestas

## DUDAS Y CUESTIONES

### Roberto Horcajada

Senior Project Manager - EUROPEAN FUNDS

 [rhorcajada@euro-funding.com](mailto:rhorcajada@euro-funding.com)

 +34 649 38 89 89



Pza. de la Independencia 8, 28001 Madrid



*Muchas gracias!*





Ciclo HorIISA – Jornada 2 (18/12/2024)



**REGISTRO DE ASISTENCIA**



SCAN ME

Ciclo HorIISA – Jornada 9 (04/12/2025)

