

Kancelarija za projekte i
međunarodnu saradnju

Info days

www.biolaweb.com



Acronym: BIOLAWEB
Boosting Institute of Chemistry,
Technology and Metallurgy in
Water Biomonitoring

Grant No: **101079234**

Type of action: HORIZON Coordination and
Support Actions (HORIZON - CSA)

Starting Date: **01/10/2022**

Duration: 36 months



Info dani, Beograd, Avgust 2025.

Lump Sum u HE projektima

Autor: Katarina Vukotić



Funded by
the European Union

www.biolaweb.com



ZAŠTO LUMP SUM?

- EU sve više podstiče korišćenje lump sum modela, očekuje se da će do 2027. god. približno 50% poziva u okviru *Pillar 2* biti lump sum
- Work Programme 2026-2027 – lump sum će biti zastupljen u programima kao što su twinning, ERA Chairs itd.
- Očekuje se da će se pomoću lump sum-a smanjiti značajan broj finansijskih grešaka
- Manje birokratije i administrativnog opterećenja
- Olakšava implementaciju projekta učesnicima sa manje iskustva
- Uklanjaju se obaveze finansijskog izveštavanja, kao i naknadne finansijske revizije
- Dvostepeni proces prijave projekata – samo projekti koji dođu do druge faze moraju dostaviti detaljan budžet



ŠTA JE LUMP SUM?

- Lump Sum – paušalno finansiranje projekta
- Zasnovano na Pilot programu koji je korišćen u Horizon 2020 – pokazao se kao uspešan model
- Unapred se dogovaraju fiksni iznosi za radne pakete, a ne vrši se refundacija stvarnih troškova
- Cilj:
 - ❖ Pojednostavljenje administracije
 - ❖ Manje kontrole faktura i ostale dokumentacije
 - ❖ Fokus na rezultate, a ne na birokratiju i finansijski menadžment



VRSTE LUMP SUM-A?

- TIP 1a: Evropska komisija unapred određuje fiksni iznos u tekstu poziva, a konzorcijum opisuje aktivnosti koje će sprovoditi za te iznose. Svaki projekat u okviru poziva vredi isto.
- TIP 1b: Evropska komisija unapred određuje fiksni iznos po blokovima aktivnosti (isti iznosi po aktivnostima, ali će se projekti razlikovati u zavisnosti od odabranih aktivnosti)
- TIP 2: Konzorcijum u prijavi definiše iznos sredstava i unosi ih u GA. Ukupni iznosi po projektima u okviru poziva variraju u zavisnosti od aktivnosti.



BUDŽETIRANJE LUMP SUM PROJEKATA

- Budžet se deli prema radnim paketima – WP (work packages)
- Svaki WP dobija unapred definisan iznos (lump sum share)
- Iznos se raspoređuje među partnerima - prema ulozi i zadacima
- Važe ista pravila o prihvatljivosti troškova kao i kod stvarnih troškova (actual costs)
- Budžet se može koristiti kako god vam odgovara, sve dok se projekat sprovodi onako kako je dogovoreno. Stvarna raspodela iznosa je nevidljiva za Evropsku komisiju.
- Budžet mora da bude:
 - ❖ Realističan (troškovi odgovaraju planiranim aktivnostima)
 - ❖ Transparentan (jasno objašnjeno zašto toliki iznos)
 - ❖ Izvodljiv (projekat može biti realizovan sa tim budžetom)



RADNI PAKETI – WORK PACKAGES

- Radni paket je glavna podcelina plana rada projekta
- Radni paketi sa dugim trajanjem mogu se podeliti prema izveštajnim periodima (npr. Menadžment, diseminacija i eksploatacija itd.)

Single long-duration work package

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																																																						

Split work packages, same content



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)																																																						



Funded by
the European Union

www.biolaweb.com

RADNI PAKETI – WORK PACKAGES

- Broj radnih paketa – voditi računa da ih ima onoliko koliko je potrebno, ali ne više nego što je izvodljivo za upravljanje
- Tipičan broj radnih paketa je:
 - ❖ Između 5 i 8 za projekte srednje veličine (3-5 miliona evra budžeta, 3-4 godine trajanja)
 - ❖ Između 10 i 12 za velike projekte (10+ miliona evra, konzorcijumi preko 20 partnera)
 - ❖ 3-4 radna paketa za male projekte (CSA-Coordination and Support Actions)
- Jedna aktivnost ili jedan zadatak nije radni paket
- Procenat napretka nije radni paket (npr. 50% analiza)
- Protok vremena uglavnom nije radni paket (npr. aktivnosti tokom prve godine)



RADNI PAKETI – WORK PACKAGES

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	Shares of the lump sum per beneficiary
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

You can **use the budget as you see fit** as long as the project is implemented as agreed. The actual distribution of the lump sum is invisible to us.

Budget transfers between work packages and/or partners require an amendment if the consortium wants to reflect them in the grant agreement.

RADNI PAKETI – WORK PACKAGES

- Transferi između radnih paketa su mogući ako radni paketi nisu završeni i ako su opravdani sa naučnog i tehničkog aspekta. Transferi se moraju sprovesti kroz Amandman i opravdati u izveštajima.

Pre-financing (avansna uplata)	<ul style="list-style-type: none">- Ista pravila kao i kod drugih grantova- Koordinator deli iznos prema konzorcijumskom sporazumu
Interim payments (periodične uplate)	<ul style="list-style-type: none">- Jedna ili više uplata- Isplaćuje se deo lump sum iznosa iz Aneksa 2- Samo za završene i odobrene radne pakete
Balance payment (završna uplata)	<ul style="list-style-type: none">- Zatvara finansijski deo granta- Moguća delimična uplata za delimično završene WP- Oslobađa sredstva zadržana za Mutual Insurance Mechanism



PRAVDANJE FINANSIJA U LUMP SUM PROJEKTIMA

You need (e.g.)



- ☐ Technical documents
- ☐ Publications, prototypes, deliverables
- ☐ Documentation required by good research practices such as lab books
- ☐ ...any document proving that the work was done as detailed in Annex 1

Same as for all Horizon Europe grants

You don't need*



- ☐ Time-sheets
- ☐ Pay-slips or contracts
- ☐ Depreciation policy
- ☐ Invoices
- ☐ ...any document proving the actual costs incurred

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



Funded by
the European Union



www.biolaweb.com

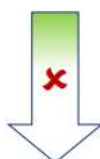
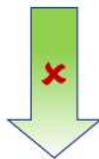
PRAVDANJE FINANSIJA U LUMP SUM PROJEKTIMA

- Nema pravdanja fakturama, putnim računima, platnim listama itd. (ali je sve neophodno arhivirati na adekvatan način zbog lokalnih propisa i zakona)
- Umesto toga:
 - ❖ Periodični izveštaji o napretku
 - ❖ Dokaz da je radni paket završen (deliverables, milestones, rezultati...)
- EC odobrava isplatu na osnovu ostvarenih rezultata, ne na osnovu potrošenog novca
- Završetak radnog paketa ne zasniva se na uspešnom ishodu, već na završetku obećanih aktivnosti



PRAVDANJE FINANSIJA U LUMP SUM PROJEKTIMA

	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	
Total	350.000	470.000	350.000	200.000	300.000



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

Interim payments pay the lump sum shares for completed work packages.

Final payments can also pay partially completed work packages.

PRIHVATANJE RADNIH PAKETA

- Radni paketi se prihvataju ako su aktivnosti sprovedene. Mogu se prihvatiti i kada su sve suštinske aktivnosti završene ili kada su odstupanja (deviations) opravdana.
- Projekti koji se finansiraju putem lump sum modela mogu se menjati u skladu sa naučno-tehničkim potrebama kroz Amandmane (a odstupanja se moraju opravdati u izveštajima). Ove mehanizme treba koristiti da bi završetak radnog paketa bio izvodljiv.
- Pre nego što WP (koji ste prijavili kao završen) bude odbijen kao nekompletan, imate pravo da odgovorite na komentare project officer-a i pokušate da obrazložite nastale situacije.
- Ako se odbijanje potvrdi, deo lump sum iznosa koji se odosi na taj radni paket neće biti isplaćen u tom trenutku. Radni paket treba naknadno završiti i prijaviti u nekom od sledećih izveštajnih perioda.
- Ako radni paket nije moguće završiti do kraja projekta (npr. iz tehničkih razloga ili usled više sile), dolazi do delimične isplate u skladu sa stepenom završenosti. Odluka o visini delimičnog iznosa donosi se od slučaja do slučaja, a vi ćete imati mogućnost da ostavite svoje komentare.



PRIHVATANJE RADNIH PAKETA

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



Funded by
the European Union

www.biolaweb.com

VRSTE TROŠKOVA

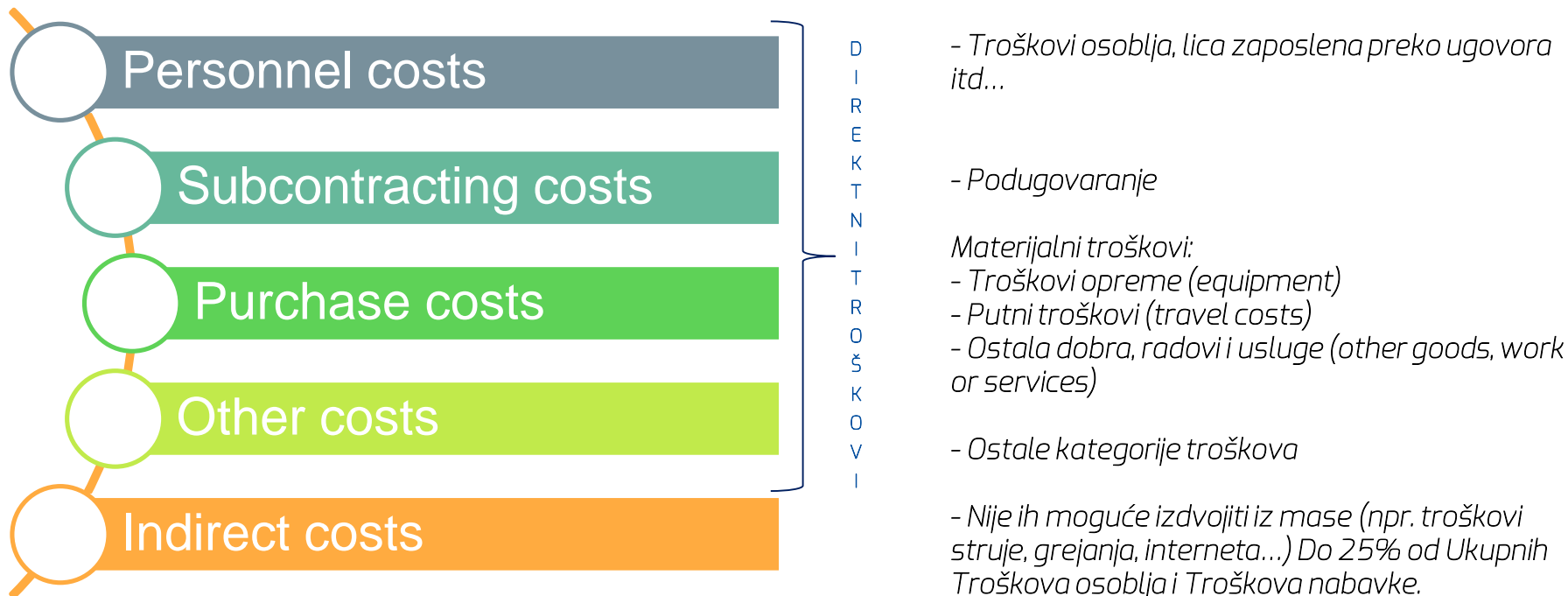


- Stvarno nastali troškovi
- Nastali u skladu sa nacionalnim zakonodavstvom
- Nastali u toku trajanja projekta od strane učesnika na projektu
- Tretirani u skladu sa uobičajenom knjigovodstvenom praksom i vidljivi u poslovnim knjigama
- Predviđeni budžetom projekta

- Duplo finansiranje
- Preterani i nemarni izdaci
- Rezervisanja za moguće gubitke/dobitke
- Bankarske provizije
- Troškovi angažovanja osoblja (administracije) za aktivnosti koje su deo uobičajenih aktivnosti administracije tj. ne preduzimaju se samo zbog granta)
- PDV kog se nije moguće osloboditi
- Negativne kursne razlike



BUDŽETSKE KATEGORIJE



Funded by
the European Union

www.biolaweb.com

BUDŽETSKE KATEGORIJE

- Za procenu troškova osoblja u okviru Lump Sum projekata Evropska komisija nudi [lump sum dashboard](#) kao orijentaciju.



KORISNI LINKOVI

- Lump Sum Funding: What do I need to know? – A Guide for Participants - [PowerPoint Presentation](#)
- Lump Sum Grants in HE – Why do we need them and how do they work in practice? - [Lump sum grants in Horizon Europe - Publications Office of the EU](#)
- How to manage your lump sum grants – proposal submission, evaluation and grant management - [how-to-manage-your-lump-sum-grants_en.pdf](#)
- Reporting - [Reporting process — Lump sum - IT How To - Funding Tenders Opportunities](#)
- FAQ - [EU Funding & Tenders Portal](#)



Acknowledgement



This project has received funding from European Union's Horizon 2020 research and innovation programme under grant agreement No. 101079234



Funded by
the European Union

www.biolaweb.com

Thank you for your attention!

www.biolaweb.com