EU CORE

European Cooperation in Research and Education

Corso di Formazione in

Gestione delle sovvenzioni a costi forfettari: unit cost, lump sum e flat rate con un focus specifico sull'approccio lump sum

CORSO DI AGGIORNAMENTO 2025

Torino, 15-16 ottobre 2025

Nel regolamento finanziario dell'Unione Europea (Regolamento 1046/2018) e nella base giuridica dei programmi comunitari a gestione diretta (come in Horizon e in Erasmus+) e indiretta (è il caso dei Fondi Strutturali) è previsto che le autorità di gestione possano finanziare i progetti attraverso forme "semplificate" di sovvenzione: i costi unitari (unit costs); le somme forfettarie (lump sum); gli importi forfettari (flat rate).
Attualmente la Commissione Europea, dopo l'esperienza effettuata nel corso di alcune call pilota della programmazione di Horizon 2020, sta incentivando l'uso della forma di rendicontazione "lump sum" nei nuovi work-programme del programma quadro Horizon Europe (incluso il programma ERC).
Tali nuove forme debbono essere chiaramente individuate e comprese dai beneficiari già in fase di redazione della proposta. Esse infatti, sebbene comportino una semplificazione rispetto alla gestione delle sovvenzioni a costi effettivi, impongono un cambio di prospettiva che insieme a interessanti opportunità, provoca difficoltà e dubbi interpretativi.
Lo scopo del corso è quello di far acquisire gli strumenti per un adeguato design dei progetti lump sum e la corretta gestione delle forme di sovvenzione semplificate.

Principali contenuti:

- Costi effettivi e costi semplificati nel Regolamento finanziario
- Tipologia di costi semplificati: la forma lump sum
- Come redigere una proposta lump sum: la compilazione della tabella di budget e la suddivisione del progetto in Work-packages
- La fase di grant preparation
- La redazione del consortium agreement
- Principi di gestione dei progetti lump sum
- Budget di progetto e loro modifiche, incluse le procedure di amendment
- Consigli per un adeguato monitoraggio dei progetti
- Aspetti fiscali e contabili
- Procedure di technical review e audit e rapporti con le autorità di gestione

DOCENTI:

- **Roberto Di Gioacchino**, Dottore Commercialista, Revisore Legale
- **Martina Fantini**, PhD, EUCORE Consulting

EU CORE
European Cooperation in Research and Education

PROGRAMMA

Mercoledì 15 ottobre 2025

09.00 – 09.10	Registrazione dei partecipanti
09.10 – 10.00	Introduzione ai progetti Lump Sum: - differenze tra costi effettivi e costi semplificati nel Regolamento finanziario, - basi normative (MGA e articoli specifici relativi al lump sum), - caratteristiche generali dei progetti lump sum e - vantaggi e sfide
10.00 – 11.00	Come redigere una proposta Lump-sum: - organizzazione del piano di lavoro e strutturazione del progetto in Work-packages e - collegamento tra WPs, reporting periods e pagamenti
11.00 – 11.15	Pausa caffè
11.15 – 12.30	Come redigere una proposta Lump-sum: - definizione dei costi per WP, - dettaglio della lump sum budget table (file Excel) e - dati richiesti nella parte tecnica
12.30 – 13.00	L'iter di valutazione dei progetti lump sum: - come vengono valutate le proposte lump sum - analisi di Evaluation Summary Reports (ESRs) - errori comuni da evitare
13.00 – 14.00	Pausa Pranzo
14.00 – 14.45	La grant preparation nei progetti lump sum
14.45 – 16.00	Il Consortium Agreement nei progetti lump sum
16.00 – 17.00	I principi di gestione dei progetti lump sum e il reporting: - come funziona il reporting periodic: prefinanziamento, pagamenti parziali e finali - quali documenti è necessari tenere - cosa fare se un WP non è completato al 100% - strategie per gestire imprevisti e cambiamenti

EU CORE
European Cooperation in Research and Education

Giovedì 16 ottobre 2025

09.00 – 09.10	Registrazione dei partecipanti
09.10 – 10.15	Budget di progetto, modifiche e procedure di amendment: - come richiedere modifiche al Grant Agreement - impatti di un amendment sulla gestione del progetto
10.15 – 11.00	Consigli per un adeguato monitoraggio dei progetti: - strumenti per tracciare i progressi di un progetto lump sum - cosa significa "completare un WP"?
11.00 – 11.15	Pausa caffè
11.15 – 12.00	Aspetti fiscali e contabili
12.00 – 12.30	Procedure di technical review e audit e rapporti con le autorità di gestione
12.30 – 13.00	Domande e risposte - Test di verifica e correzione