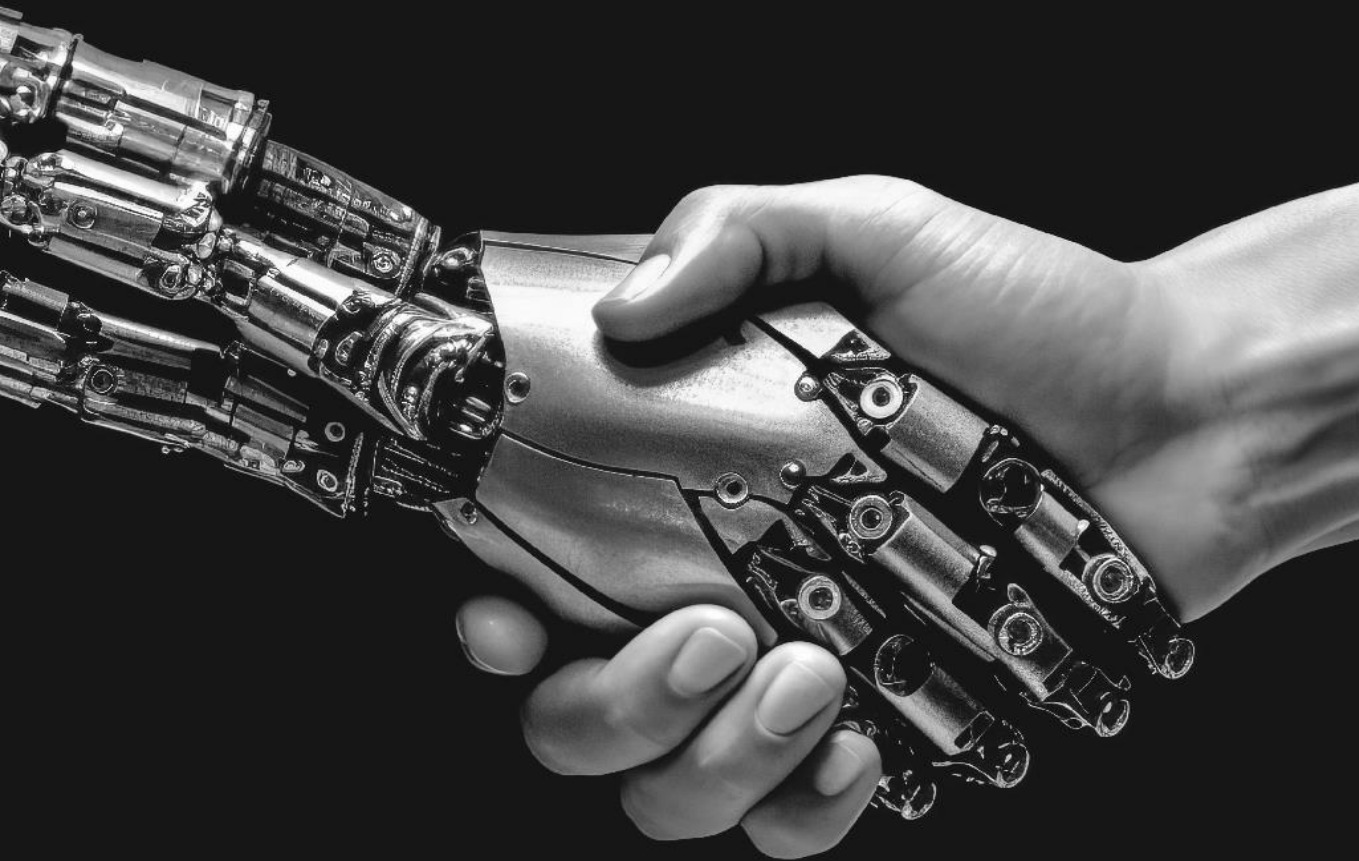




AGÊNCIA NACIONAL  
DE INOVAÇÃO

# Novo modelo de Custos Simplificados (OCS) – SI I&D – PT2030



# ÍNDICE

<b>01 Apresentação</b>	03
<b>02 Metodologia</b>	09
<b>03 Aplicação</b>	14
<b>04 Acompanhamento</b>	19
<b>05 Questões Especificas</b>	19



# 01°

## **Apresentação**



## Tipologias SI I&D

- **Projetos de I&DT**
- **Programas mobilizadores**
- Projetos demonstradores
- Provas de conceito
- Proteção da propriedade intelectual e industrial
- Núcleos I&D
- Internacionalização da I&D  
*[artigos 44º a 51º do REITD]*

### Copromoção

- PME e Small Mid Caps
- ENESII, incluindo as das RA dos Açores e Madeira (PITD)

### Individuais

- PME e Small Mid Caps

### Plano de Avisos

- Planeamento – Quadrimestre
- Avisos longa duração com fases avaliação (*cut-off*)

### Majorações / Taxas incentivo

- Empresas/ ENESII

### Apoio

- Opções de Custos Simplificados (OCS) para determinar os custos elegíveis

### Afetação regional

- Localização do estabelecimento - onde se realizam os investimentos

### Contratualização de resultados

- Penalizações na taxa de incentivo – condições a fixar em Aviso

# Incentivo EMPRESAS/ ENESII

Aplicação das taxas de intensidade de apoio por tipo de atividade e majorações aplicáveis

- Empresas**


Classificação das atividades / Dimensão das empresas	Taxa base	Majorações**					Taxa base Majorada (máxima)	Limite (Intensidade máxima de auxílio)	Taxa base Majorada (corrigida)	
		A - Dimensão da empresa	B - Colaboração/Divulgação		C - Localização da Operação					D - Prioridades de Políticas Sectoriais
			Colaboração Efetiva	Divulgação Ampla dos Resultados	Regiões Norte, Centro ou Alentejo	Zonas c) do mapa de auxílios com finalidade regional 2022-2027				
<b>Investigação Industrial</b>										
Micro e pequenas empresas	50%	20%	15%	15%	15%	5%	5%	90%	80%	80%
Médias empresas		10%						75%		75%
Small Mid Cap								65%		65%
<b>Desenvolvimento Experimental</b>										
Micro e pequenas empresas	25%	20%	15%	15%	15%	5%	5%	65%	80%	65%
Médias empresas		10%						50%		50%
Small Mid Cap								40%		40%

\*\* As majorações B e C não são de aplicação cumulativa.

- ENESII**

Taxa máxima de 85%, ou 40% no caso de Lisboa, ou aplicação da Taxa Média das Empresas quando se verifique existência de atividade económica termos regulamentares

As taxas de apoio por Programa são fixadas em Aviso.

  
**Determinar custos elegíveis através de opções de custos simplificados/ OCS**

O Portugal 2030 assume a simplificação como princípio transversal, sendo o recurso às OCS o instrumento mais relevante neste contexto.

Principais objetivos:

- Redução da carga administrativa;
- Foco nas realizações e nos resultados;
- Simplificação da verificação e do controlo;
- Redução da taxa de erro.

Inscrição no texto dos Programas:

- Segurança jurídica
- Eliminar subjetividade quanto às regras e valores definidos *ex-ante*
- Transparência do modelo aplicado

## Opções de custos simplificados OCS

*“No caso das tabelas normalizadas de custos unitários, todos ou parte dos custos elegíveis de uma operação serão calculados com base nas atividades quantificadas, meios e recursos, realizações ou resultados multiplicados pelos valores constantes das tabelas normalizadas de custos unitários previamente estabelecidas. Esta possibilidade pode ser utilizada em qualquer tipo de projeto ou parte de um projeto, sempre que seja possível definir quantidades relacionadas com uma atividade e tabelas normalizadas de custos unitários.” (CE, Orientações sobre Custos Simplificados”)*

## Custo Unitário / ETI

O custo Unitário por ET deve assegurar os custos elegíveis da operação, nomeadamente:

- Encargos com pessoal técnico do beneficiário, incluindo bolsseiros
- Matérias -primas e materiais consumíveis
- Aquisição de serviços a terceiros, incluindo assistência técnica, científica e consultoria
- Aquisição de instrumentos e equipamento científico e técnico
- Aquisição de software específico para o projeto
- Despesas com a promoção e divulgação dos resultados
- Viagens e estadas no estrangeiro diretamente imputáveis ao projeto
- Despesas com o processo de certificação do sistema de gestão da investigação, desenvolvimento e inovação certificado
- Despesas com a intervenção de auditor técnico-científico;
- Aquisição de patentes
- Despesas ROC/TOC



02°

**Metodologia**



# OCS - Método sustentado em dados estatísticos

01

## Método de cálculo

Baseado em dados históricos de projetos de I&D do PT2020 até 2022.

02

## Fonte de dados

Base de dados SGO – PT2020, com Custos Totais e ETI certificados

03

## Forma de cálculo

Perito da Comissão Europeia, apoiado pela ANI e COMPETE, aplicou método de cálculo

04

## Custo unitário por ETI/mês

Obtenção dos valores de referência para I&D Individual e I&D em Copromoção

05

## Taxa de inflação

Atualização do valor do custo unitário, tendo por base a taxa de inflação anual - base 2022

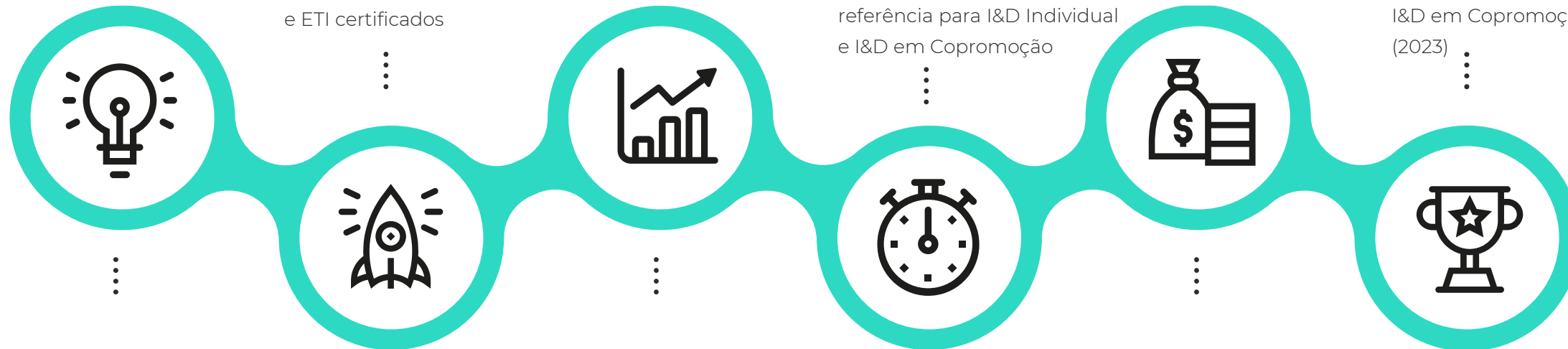
06

**5 189 €**

I&D Individual

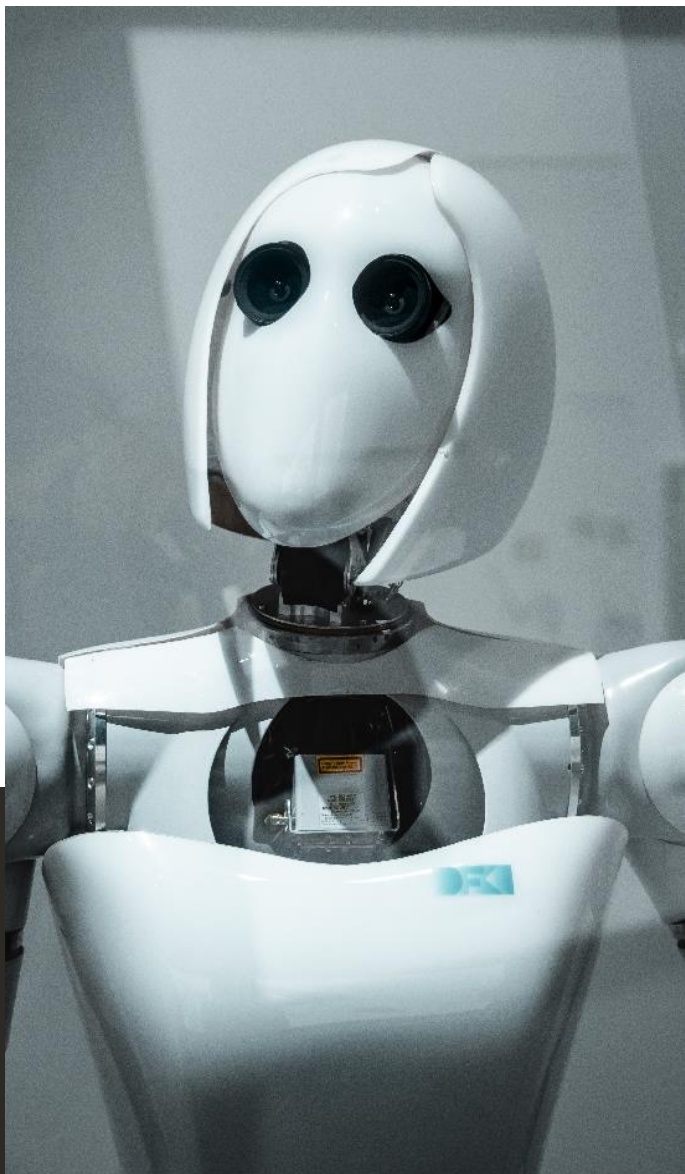
**4 432 €**

I&D em Copromoção (2023)



# OCS - Método sustentado em dados estatísticos





03°

**Aplicação**



# Financiamento

Custo unitário ETI/mês

## Candidatura

- O apoio solicitado decorre do produto do número de ETI/mês proposto em candidatura pelo custo unitário

## Aprovação

- A atribuição do apoio decorre do produto do número de ETI/mês aprovado pelo custo unitário – despesa elegível.
- O incentivo é calculado através da aplicação à despesa elegível da taxa de incentivo aplicável

## Execução

- A atribuição do apoio decorre do produto do número de ETI/mês realizado e validado pelo custo unitário – no período de reporte em cada Pedido de Pagamento



# Candidatura

## Identificação das Atividades

N.º	Designação	Classificação
1	A1 - abcd	Investigação Industrial
2	A2- efgh	Investigação Industrial
3	A3 - ijkl	Desenvolvimento Experimental
4	A4 - mnop	Desenvolvimento Experimental
5	A5 - qrst	Divulgação e Promoção
6	A6 - xyz	Gestão de Projeto

## Identificação da Equipa

CANDIDATURA   EQUIPA   DETALHE EQUIPA				ETI					
Beneficiário	Atividade	Perfil	Vínculo	2022	2023	2024	2025	2026	Total
beneficiário 1	A1 - abcd	a	g	23,00	11,00	4,75	9,00	9,25	57,00
beneficiário 2	A6 - xyz	b	h	10,00	0,00	8,00	15,00	11,25	44,25
beneficiário 3	A3 - ijkl	c	i	11,00	2,75	4,00	2,50	5,00	25,25
beneficiário 4	A4 - mnop	d	j	12,00	0,15	1,15	25,00	0,00	38,30
beneficiário 1	A2- efgh	e	k	10,25	12,00	8,00	1,25	7,00	38,50
beneficiário 1	A5 - qrst	f	l	0,00	6,50	2,65	0,55	7,00	16,70
				66,25	32,40	28,55	53,30	39,50	220,00

# Candidatura

## Quadro Financeiro

N.º Ordem	Beneficiário	Designação	Data	Atividade	Estabelecimento	Custo Total	Categoria de Custos
1	beneficiário 1			A1 - abcd		252 624,00 €	94.0.0 OCS -Custo Unitário 4.432,00€
2	beneficiário 2			A6 - xyz		196 116,00 €	94.0.0 OCS -Custo Unitário 4.432,00€
3	beneficiário 3			A3 - ijkl		111 908,00 €	94.0.0 OCS -Custo Unitário 4.432,00€
4	beneficiário 4			A4 - mnop		169 745,60 €	94.0.0 OCS -Custo Unitário 4.432,00€
5	beneficiário 1			A2- efgh		170 632,00 €	94.0.0 OCS -Custo Unitário 4.432,00€
6	beneficiário 1			A5 - qrst		74 014,40 €	94.0.0 OCS -Custo Unitário 4.432,00€
						<b>975 040,00 €</b>	

## Resumo - Atividades

Atividade	Classificação	ETI (1)	Custo Unitário (2)	Custo Total (1 X 2)
A1 - abcd	Investigação Industrial	57,00	4 432,00 €	252 624,00 €
A2- efgh	Investigação Industrial	38,50	4 432,00 €	170 632,00 €
A3 - ijkl	Desenvolvimento Experimental	25,25	4 432,00 €	111 908,00 €
A4 - mnop	Desenvolvimento Experimental	38,30	4 432,00 €	169 745,60 €
A5 - qrst	Divulgação e Promoção	16,70	4 432,00 €	74 014,40 €
A6 - xyz	Gestão de Projeto	44,25	4 432,00 €	196 116,00 €
		<b>220</b>		<b>975 040,00 €</b>

Este cálculo deve ter idêntica correspondência no mapa dos custos (Quadro Financeiro)

# Candidatura

## Resumo - Natureza da Atividade

Classificação	Custo Total
Investigação Industrial	423 256,00 €
Desenvolvimento Experimental	281 653,60 €
Divulgação e Promoção	74 014,40 €
Gestão de Projeto	196 116,00 €
	<b>975 040,00 €</b>

## Resumo - Beneficiários

Beneficiário	Custo Total
beneficiário 1	497 270,40 €
beneficiário 2	196 116,00 €
beneficiário 3	111 908,00 €
beneficiário 4	169 745,60 €
	<b>975 040,00 €</b>

1

Identificação

2

Entidades

3

Caracterização

4

Enquadramento

5

Critérios de Seleção

6

Localização

7

Enquadramento RIS 3



8

Atividades

9

Sistema de  
Incentivos/Apoio

10

Custos

11

Financiament

MPr-2023-7

## SIID - I&D Empresarial - Operações em Copromoção - Outros Territórios



Ponto 8 - são definidas as atividades do projeto e a sua ligação ao(s) estabelecimento(s) e são identificadas as equipas de RH - perfis e ETI

Número da Atividade

Número atribuído automaticamente

Designação da Atividade \*

Atividade 1 - ABCD

Classificação de Maturidade

Investigação Industrial

Data de Início

25/01/2024



Data de Conclusão

25/07/2024



Deve ser feita a descrição da atividade, calendarização e maturidade tecnológica

- Investigação industrial
- Desenvolvimento experimental
- Divulgação e Promoção
- Gestão do projeto
- Não aplicável




Após a definição das atividades que integram a operação, são afetos os estabelecimentos e definir os RH – equipa:

**Estabelecimentos**

---


Insira os estabelecimentos associados a cada atividade

 ADICIONAR ESTABELECIMENTOS

**Identificação da equipa**

---

Identificação da equipa. Por favor, adicione todas as atividades da candidatura neste bloco.

 ADICIONAR EQUIPA

Para atribuir os estabelecimentos às atividades devem ser previamente definidas as localizações dos investimentos - ponto 6 formulário:



1 Identificação   2 Entidades   3 Caracterização   4 Enquadramento   5 Critérios de Seleção   **6 Localização**   7 Enquadramento RIS 3   8 Atividades   9 Sistema de Incentivos/Apoio   10 Custos   11 Financiamento

MPr-2023-7

SIID - I&D Empresarial - Operações em Copromoção - Outros Territórios

I&D

6. CANDIDATURA | LOCALIZAÇÃO CANDIDATURA GUARDADA HÁ 1 HORA ✓

**Localização**

---

Localização, por favor, adicione todas localizações da operação, começando por registar, para cada uma, o concelho, e se aplicável a freguesia, e a respetiva percentagem de afetação à operação

 ADICIONAR LOCALIZAÇÃO

Uma vez definidas as localizações dos investimentos - ponto 6, já é possível, no ponto 8, atribuir os estabelecimentos às atividades:

CANDIDATURA | ATIVIDADES | ESTABELECIMENTOS ✕

REMOVER LINHA(S) 🗑️ ADICIONAR LINHA +

☰	Atividade ▼	Morada ▼	Código Postal ▼	Freguesia ▼	Descrição
1	Atividade 1 - ABCD ▼	Rua do Oeste ▼	2500-304	Foz do Arelho	Breve descrição da localização
2	Atividade 1 - ABCD ▼	<input type="text" value=""/>			

Rua do Oeste

Calçada da Ajuda

Ao escolher-se a morada do estabelecimento para a atividade, todos os restantes campos são automaticamente preenchidos:

☰	Atividade ▼	Morada ▼	Código Postal ▼	Freguesia ▼	Descrição
1	Atividade 1 - ABCD ▼	Rua do Oeste ▼	2500-304	Foz do Arelho	Breve descrição da localização
2	Atividade 1 - ABCD ▼	Calçada da Ajuda ▼	1000-150	Ajuda	Breve descrição da localização

De seguida, no Ponto Atividades, devem ser descritas as equipas - perfis/recursos humanos afetos às atividades e carga de tempo prevista

CANDIDATURA   EQUIPA   DETALHE EQUIPA												
≡	Beneficiário	Atividade	Perfil Profissio...	Tipo Vínculo	Conteúdo Funcional	FTE					Fundamentação	Crítico
						2023	2024	2025	2026	Total		
1	193018519 - RUI MANUEL MAIA DA CO...	1 - A1 - teste	Operador de ins...	A contratar	Apoio na especificação e acompa...	11,00	10,00	10,50	5,75	37,25	abcdefg hij klmnop	<input type="checkbox"/>

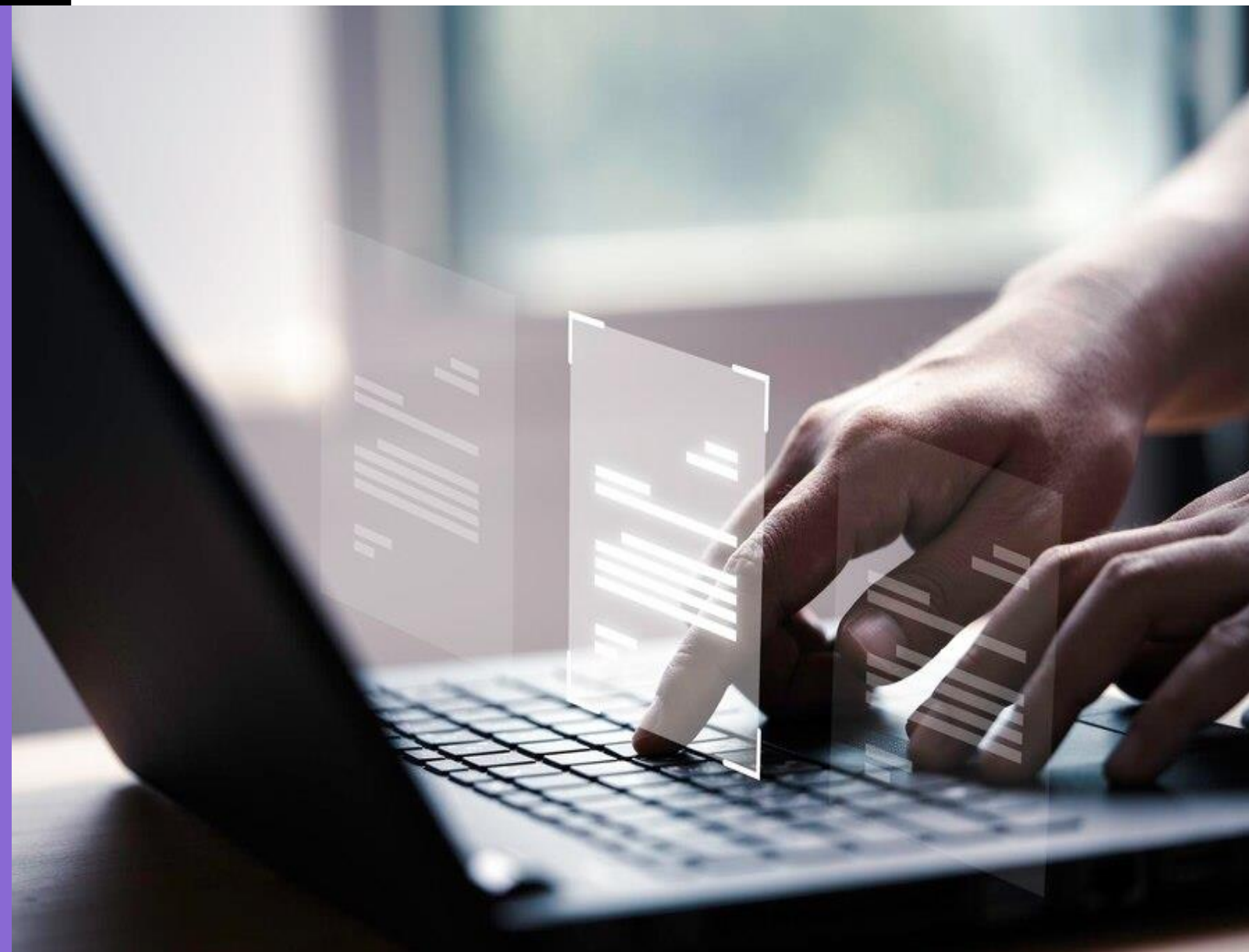
Posteriormente, no ponto 10 – Custos, devem ser elencados os investimentos e o seu valor orçamentado - custo definido para cada ETI:

CANDIDATURA   CUSTOS   QUADRO FINANCEIRO									
Quadro Financeiro									
≡	Beneficiário	Designação do Investimento	Data Investimento ...	Nº de Ativida...	Estabelecimento	Custo Total	Categoria de Custos	Custo Elegível	
1	[REDACTED]	FTE para 2024	2024-01-15	1 - A1 - teste	Rua do Oeste	44.320,00€	94.0.0 - OCS - Custos Unitários - Custo Unitário por ETI/FTE * 4.432,00€	44.320,00€	

- Inserir o **beneficiário** – lista: escolha dos beneficiários da operação
- Inserir a designação/descrição do investimento - campo editável
- Inserir a **data do investimento** - deve estar compreendida na calendarização (data de início e fim) da atividade a que está afeto o investimento
- Os ETI são inseridos anteriormente – Atividades/ Identificação da Equipa | Detalhe da Equipa
- *Ex. valor 44.320,00€ é inserido de forma manual e corresponde aos ETI do beneficiário1 para o ano de 2024 para a atividade*

04.

**Acompanhamento**



# Pedidos de Pagamento

Verificações

## **Pessoal do beneficiário ETI**

- Trabalhadores em que se verifique a existência de vínculo laboral
- Bolsistas, exclusivamente alocados às atividades do projeto
- Trabalhadores em regime de cedência
- Cedências e ou destacamentos regulados através de acordo prévio

## **Validação de contrato de trabalho**

verificar que o trabalhador está efetivamente ao serviço do beneficiário e participou nas atividades do projeto

## **Sistema de registo de horas ou folhas de horas**

demonstrar que o trabalhador trabalhou por um período de tempo que pode ser definido em ETI por mês

## Verificação

### 1º PP

Ou quando ocorram alterações à equipa

Comprovativo de vínculo de emprego do recurso humano afeto à operação

Registo eletrónico ou folhas de horas ou declaração de afetação de tempo integral (ex. *timesheets*)

### PP subsequentes

Registo eletrónico ou folhas de horas ou declaração de afetação de tempo integral (ex. *timesheets*)



# Relatórios Acompanhamento

Semestral

## **Relatórios de Acompanhamento Semestral (RAS - modelo em elaboração)**

- ❖ Monitorização da execução do projeto - descrição das atividades realizadas e análise de risco para avaliação dos eventuais desvios
- ❖ Avaliação dos RAS pode dar origem a correções financeiras à despesa declarada, caso sejam detetados desvios à execução que não justifiquem os ETI declarados

## **Plano de Visitas ao Local**

- ❖ Acompanhamento dos projetos – plano anual + situações que determinem necessidade de acompanhamento no local
- ❖ Todos os projetos terão uma visita de acompanhamento durante a sua execução



05°

**Questões  
Específicas**



## Questões Específicas

### Adiantamento

10% sobre o valor aprovado -  
Norma de Pagamentos ADC  
(Regulamento n° 944/2023 -  
DR n° 164, de 24 de agosto)

### Registo Pedido Auxílio – RPA

- ❖ Marca início dos trabalhos de I&D para efeitos de cumprimento do efeito de incentivo
- ❖ Flexibilidade face à alteração do modelo de apuramento dos custos elegíveis e calendário de lançamento dos Avisos

### Cumprimento das regras internas das entidades

As entidades devem assegurar o cumprimento do quadro legal a que estão obrigadas – contratação pública, registo contabilístico aplicável (centro de custos, relevância contabilística dos investimentos, amortizado, etc.)

### Duplo Financiamento

Devem ser estabelecidos procedimentos que assegurem não haver risco de duplo financiamento, através dos adequados processos contabilísticos internos



## Questões Específicas

### ***Small Mid Cap***

Declaração de compromisso subscrita pela empresa

### **Atividade Económica - ENESII**

Mantêm-se procedimentos do PT2020 - PAS



OBRIGADA