



Hantering av överskott i Horisont Europa – lump sum

Karlstads universitet följer principerna enligt dokumentet *EU Grants: How to manage your lump sum grants (V1.3 – 01.06.2025)*. När en klumpsumma har fastställts i bidragsavtalet ifrågasätts den inte i efterhand. När projektets leveranser har godkänts sker ingen ytterligare revision av ekonomiska detaljer. Dock kan en teknisk granskning genomföras upp till fem år efter slutbetalning för att verifiera ett korrekt genomförande av projektet.

I *The Funding and Tenders Portals FAQ*, finns frågan om hur det säkerställs att finansiering genom lump sum inte genererar vinst för stödmottagare. EU-kommissionen har klargjort att metoden för att fastställa klumpsumman i sig är en garanti för att principen om icke-vinst följs. Klumpsumman fastställs antingen av kommissionen (Typ 1) eller baseras på en detaljerad kostnadsberäkning från sökande (Typ 2). I båda fallen måste resurser och budget kopplas till aktiviteter i arbetsplanen och bedöms av experter vid utvärdering av ansökan. När klumpsumman är fastställd i avtalet utbetalas den gentemot leverans av aktiviteter. (I slutet av detta dokument finns ursprunglig fråga och svar ur FAQ:n på engelska).

Det är av största vikt att stödmottagare inte använder denna finansieringsmodell för att skapa vinst för sina organisationer.

Om ett överskott uppstår är hanteringen inom Karlstads universitet att dess användning i första hand begränsas till följande:

1. **Bidrag till indirekta kostnader** – ett bidrag till det OH-gap som Karlstads universitet bär.
2. **Valutakursdifferenser** – kompensation för förluster till följd av ogynnsamma valutakursförändringar.

Eventuellt kvarstående överskott av EU-medel efter projektets avslut ska hanteras på institutions-/avdelningsnivå och inte centralt. Medlen ska användas för att vidareutveckla projektresultat eller främja forskningsverksamhetens övergripande mål. Detta arbetssätt balanserar ansvarstagande med tillit till forskarna och ligger i linje med EU:s intentioner samtidigt som resurser används transparent och konstruktivt.

Vi måste också beakta att framtida projekt som finansieras genom lump sum kan resultera i underskott av EU-medel, där institutionen/avdelningen kan behöva täcka kostnader.

Observera att vissa konsortier kan vilja reglera dessa frågor i sina Consortium Agreements. Det kan innebära att överskott hos en partner kan komma att vilja fördelas över till en partner som hamnat i ett underskott i relation till sin projektbudget.

Frågan som är relevant för samtliga svenska lärosäten har diskuterats vid SWARMA-möte 2025-10-16 tillsammans med National Contact Point för finansiella och legala frågor (Vinnova). Ovanstående hantering är i linje med de rekommendationer som kom fram vid det mötet.



2025-11-05

Från The Funding and Tenders Portal, FAQ

“How to ensure that the awarded lump sum funding does not create profit for beneficiaries?”

The answer from the Commission:

“In the case of lump sum funding, the methodology for establishing the lump sum serves in the first instance as a safeguard for compliance with the non-profit principle. The lump sum is either pre-fixed by the European Commission based on a dedicated methodology (Type 1) or is set out based on a detailed estimation of costs provided by the applicants in their proposal (Type 2). In both options, applicants must describe the resources linked to the activities in the work packages and the related estimated budgets per beneficiary and per work package. These are assessed by experts as part of the proposal evaluation. Once established in the grant agreement, the lump sums are paid against the delivery of activities linked to them.”