

newsletter de la de la financiación de la innovación

UNA PUBLICACIÓN DE ALMA CONSULTING GROUP

■ En este número

En el contexto actual de crisis, los países europeos deben adoptar políticas económicas coordinadas para que la innovación influya positivamente en su competitividad.

En la línea de la extinta estrategia de Lisboa, la "Estrategia Europa 2020", hecha pública en marzo de 2010, sienta las bases para un nuevo modelo económico común basado en un crecimiento inteligente y sostenible. Ya sea en términos de crecimiento o de empleo, la innovación y la I+D son la clave para esta evolución.

Frente a tal ambición europea y tomando en cuenta los importes comprometidos, resulta más necesario que nunca asegurar el mantenimiento de estos recursos, sin dejar de interrogarse y reflexionar sobre su eficacia.

Nuestro fin al llevar a cabo este barómetro, ha sido enfocarnos principalmente en las empresas, el motor de la economía, que son el centro de atención, a través de los diferentes instrumentos de financiación pública de la innovación.

¿Qué instrumentos utilizan las empresas? ¿Cuál es el impacto en términos de innovación y de empleo? Son algunas de las preguntas a las que este barómetro aportará información clave, desde la opinión de las empresas.

Por primera vez desde su creación, el barómetro estudia 5 países europeos representativos: Alemania, España, Francia, Portugal y Reino Unido.

Les deseamos una agradable lectura,

Fuente: <http://ec.europa.eu/social/main.jsp?catId=370&langId=es&featuresId=111&furtherFeatures=yes>

Emmanuel Mielvaque
Director General España y Portugal
Alma Consulting Group

■ Exclusiva: Un panorama de la financiación de la innovación a escala europea

En el momento en el que aparecen planes de austeridad en los distintos países europeos, este sexto Barómetro de Financiación de la Innovación pone de manifiesto la confianza de las empresas europeas en la innovación, elemento clave para salir de la crisis.

➔ 6ª edición del Barómetro de Financiación de la Innovación

■ La innovación relevante a pesar de la crisis

➔ Los efectos de la crisis en las actividades innovadoras

En su opinión, ¿qué impacto ha tenido la ralentización de la actividad económica en sus actividades de innovación?

Francia	29%	61%	10%
Alemania	25%	52%	23%
España	18%	81%	1%
Portugal	26%	68%	6%
Reino Unido	17%	55%	28%

■ Impacto débil ■ Impacto medio/alto ■ Ningún impacto

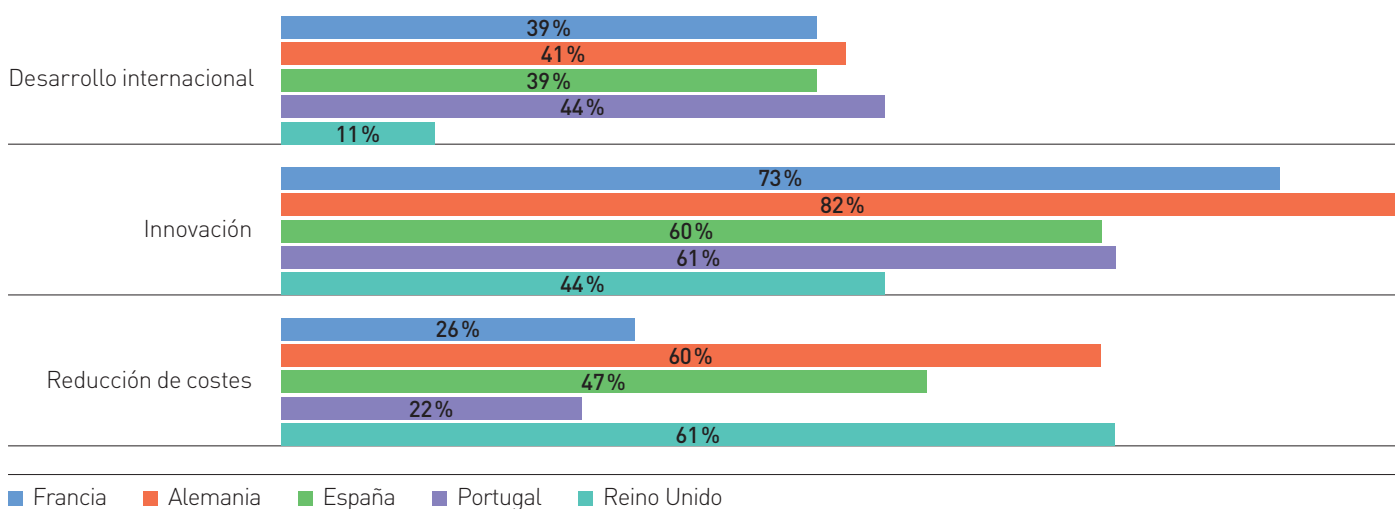
Esta edición del barómetro de financiación de la innovación refleja que el impacto de la crisis sigue siendo elevado para el 64% de las empresas.

Este impacto no ha tenido la misma intensidad en todos los países: mientras que el 81% de las empresas españolas y el 68% de las empresas portuguesas manifiestan un impacto medio/alto, sólo el 52% de las empresas alemanas llegan a la misma conclusión.

Estos diferentes testimonios coinciden con los numerosos informes de la OCDE o la CE referentes a la crisis financiera que ha afectado fuertemente a los mercados europeos y que acentúa las diferencias entre los más fuertes como Alemania y los demás.

→ La innovación: siempre en el centro de las políticas para incentivar a las empresas

Entre las siguientes frases: “Desarrollo sostenible y medio ambiente”, “Desarrollo internacional”, “Innovación”, “Relaciones con los clientes”, “Reducción de costes”, “Asociaciones comerciales, técnicas o industriales”, ¿cuáles son las 3 prioridades estratégicas de su empresa para salir de la crisis?

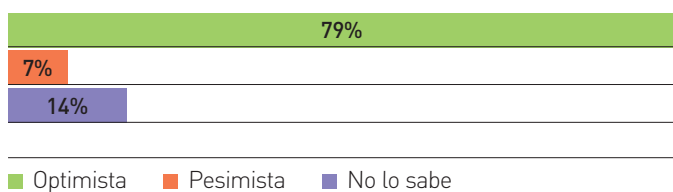


A pesar de la lentitud del crecimiento económico, la **innovación**, considerada como el principal medio de diferenciación, de creación de valor y competitividad, es la **primera prioridad estratégica para casi el 70% de los encuestados** para salir de la crisis.

El desarrollo internacional (39% de las respuestas) y el control de costes (36% de las respuestas) se imponen a continuación como los otros 2 ejes prioritarios.

→ Una visión más bien positiva del futuro

En cuanto al futuro de su empresa en lo que se refiere a innovación, usted tiende más bien a ser...

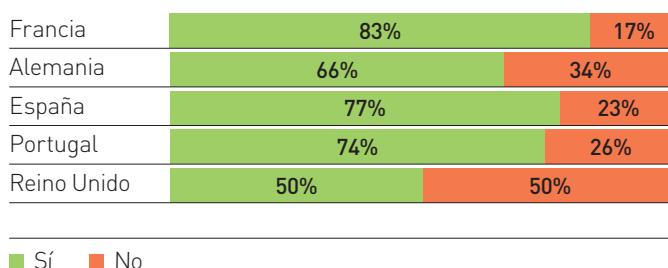


El 79% de las respuestas reflejan un optimismo real en el futuro y se muestran confiadas respecto a la continuidad de sus actividades de innovación.

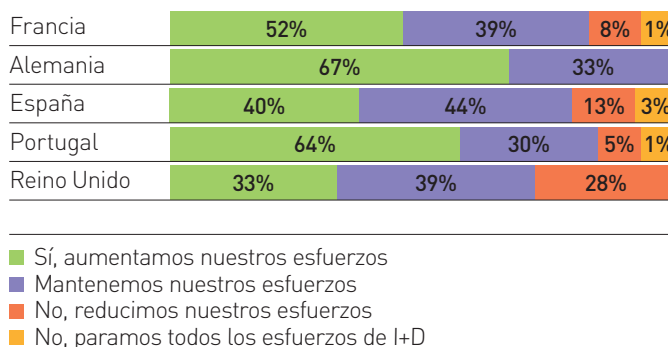
→ Hacia un mantenimiento de la inversión en I+D

Como garantía de competitividad futura, la innovación es para las empresas una prioridad de inversión y contratación en alza, con sólidas políticas estratégicas de I+D.

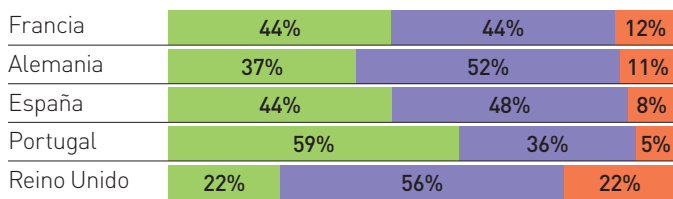
Según usted, ¿su empresa tiene definida una estrategia clara de innovación?



Para mantener la competitividad en la crisis actual, ¿su compañía ha incrementado sus esfuerzos de I+D?

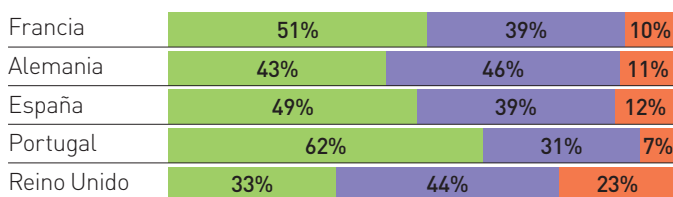


¿Cuál es la evolución de su personal en I+D entre 2007 y 2009?



■ En crecimiento ■ Estable ■ En descenso

¿Cuál es la evolución global de su presupuesto de I+D entre 2007 y 2009?



■ En crecimiento ■ Estable ■ En descenso

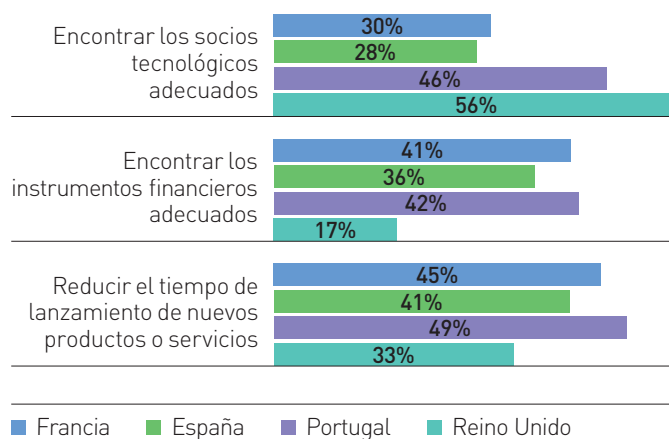
El 77% de las empresas encuestadas establecen una estrategia de I+D claramente definida lo que garantiza una mayor asignación de recursos para el esfuerzo de I+D.

Entre 2007 y 2009:

- 44% de las empresas ha **aumentado su plantilla dedicado a la I+D** y
- 50% de ellas ha **aumentado sus presupuestos para esta actividad.**
- El 91% dice haber mantenido o aumentado sus esfuerzos de I+D, para mantenerse competitiva a pesar de la crisis.

→ Las dificultades encontradas en la aplicación de una política de innovación

Entre las frases: "Encontrar los socios tecnológicos adecuados", "Encontrar socios comerciales adecuados", "Comprender los sistemas públicos de ayuda a la innovación", "Gestionar eficazmente los recursos destinados a la innovación", "Encontrar los instrumentos financieros adecuados", "Evaluar correctamente sus necesidades en I+D", "Reducir el tiempo de lanzamiento de nuevos productos o servicios", ¿cuáles son las 3 principales problemáticas que encuentra su empresa a la hora de innovar?



■ Francia ■ España ■ Portugal ■ Reino Unido

Más allá de las dificultades para encontrar financiación (el 39% de ellos), la principal preocupación de los encuestados (un 45%) es la **reducción del tiempo de lanzamiento de nuevos productos o servicios.**

Si las políticas europeas a favor de la innovación incentivan a las empresas a innovar más a través de instrumentos de financiación, sería conveniente proponer instrumentos acordes a sus expectativas, especialmente en términos de plazos para la aplicación en el mercado de las innovaciones.

■ Apoyo a la innovación: ¿qué tipo de ayudas y para qué uso?

En Europa, el apoyo público a la I+D se articula a través de orientaciones generales y ayudas directas de la Comisión Europea por un lado, y sobre políticas y medidas nacionales por otro.

Se compone de:

- **Ayudas públicas indirectas a la I+D:** incluye las deducciones fiscales por I+D, la reducción de impuestos en salarios en I+D y cotizaciones sociales y amortizaciones de activos de I+D.
- **Ayudas directas a la I+D:** subvenciones y préstamos públicos.

La financiación de la innovación hoy en día forma parte de la práctica habitual de las empresas y abarca una gran proporción de las empresas industriales y tecnológicas debido a que:

- **El 68% de ellas se benefician de las deducciones fiscales a la I+D.**
- **El 58% recibió apoyo financiero público o institucional para su innovación.** En Francia, esta cifra es prácticamente igual a la de 2009 (60,1%).²

2 - Fuente: Baromètre du Financement de l'Innovation, Alma Consulting Group, 2009.

→ Principales instrumentos de apoyo a la innovación

Instrumentos europeos	
Ayudas indirectas	Ayudas directas
No hay ayudas indirectas a nivel europeo (ver la tabla posterior).	<p>7º Programa Marco (2007 – 2013).</p> <p>EUREKA / EUROSTARS: Programas de apoyo a PYMES innovadoras.</p> <p>FEDER: Fondos europeos de desarrollo regional- Fondos estructurales para financiar, entre otros, proyectos de innovación y desarrollo a nivel nacional.</p> <p>CIP: Programa Marco para la Competitividad y la Innovación.</p>
Instrumentos nacionales	
Ayudas indirectas	Ayudas directas
Alemania	
Sin ayudas directas.	<p>Fraunhofer Institut: financiación privada de la I+D.</p> <p>Zentrales Innovationsprogramm Mittelstand (ZIM) : Programa federal de subvenciones y asociaciones para el desarrollo de las PYMEs innovadoras.</p> <p>Programme des Bundesministerium für Forschung und Bildung: Programa federal del ministerio de Formación e Investigación.</p>
España	
<p>Deducciones Fiscales por I+D+i</p> <ul style="list-style-type: none"> En I+D: 25% de los gastos elegibles, hasta la media de los gastos de los 2 años previos. Y un 42% del exceso sobre la media. En innovación tecnológica (i): el 8% de los gastos del año. <p>La deducción aplicable en el año es hasta el 50% de la cuota de Impuesto sobre Sociedades. Las cantidades restantes, queda como crédito fiscal a aplicarse en los 15 ejercicios fiscales siguientes.</p>	<p>Centro para el Desarrollo Tecnológico Industrial (CDTI): ofrece diversos instrumentos para la financiación de la I+D llevada a cabo por las empresas: PID, Fondo Tecnológico, CENIT, ...</p> <p>Ministerio de Industria, Turismo y Comercio (MITYC): AVANZA I+D, INNOEMPRESA,...</p> <p>Ministerio de Ciencia e Innovación (MICINN): INNFACTO, INNPLANTA, INNINCORPORA, entre otros.</p>
Francia	
<p>Crédit d'Impôt Recherche (CIR)</p> <ul style="list-style-type: none"> Basado exclusivamente en el volumen de los gastos de I+D durante el año. Deducción de 30% sobre los primeros 100 M€ de gastos de I+D, y un 5% en adelante. El CIR es ilimitado desde la reforma de 2008. <p>Estatuto de la Jeune Entreprise Innovante</p> <ul style="list-style-type: none"> Reducción de cargas sociales y fiscales de pymes intensivas en I+D. 	<p>Agence nationale OSEO Innovation: acompaña y financia los proyectos de innovación, como el Programme d'Innovation Stratégique Industrielle (PISI) que financia los proyectos estratégicos de colaboración entre al menos dos empresas.</p> <p>Agence nationale pour la recherche (ANR): financia proyectos de investigación por temáticas a nivel nacional.</p> <p>Fonds unique interministériel (FUI): para proyectos en colaboración orientado a "las tecnologías innovadoras" con la comercialización en 5 años.</p>
Portugal	
<p>Sistema de Incentivos Fiscais em I&D Empresarial (SIFIDE):</p> <ul style="list-style-type: none"> En base al volumen e incremento del gasto en I+D: <ul style="list-style-type: none"> El volumen: 32,5% de los gastos de I+D; Incremento: 50% de los gastos de I+D de forma progresiva (en los 2 años precedentes). Se deduce del Impuesto de Sociedades (IRC), hasta agotar la cuota y en caso de haber remanente, se acumula como crédito fiscal que podrá deducirse del IRC de los siguientes 6 años. 	<p>Quadro de Referência Estratégico Nacional (QREN): Programa nacional de primer plan.</p> <p>Existen dispositivos regionales específicos al igual que dispositivos regidos por la administración pública.</p> <p>Subvenciones hasta 1 M€ para los proyectos de inversión en I+D y 400 M€ para los proyectos de calificación. En ambos casos, las subvenciones tienen un límite del 40% de las inversiones.</p>
Reino Unido	
<p>R&D tax relief</p> <ul style="list-style-type: none"> Basado en los gastos de I+D. Deducción de I+D en el cálculo de la base del impuesto sobre la renta sobre la base de una valoración diferenciada en función de si se trata de una PYME (hasta 175%) o una gran empresa (hasta 130%). Para PYMES: reembolso inmediato de la deducción (Cashback). 	<p>Technology Strategy Board: gestiona la investigación en colaboración nacional.</p> <p>Regional Development Agencies (RDAs): gestiona los diferentes programas de subvenciones por regiones (incluidas las subvenciones para la Investigación y Desarrollo) y ayuda a las empresas a integrar las incubadoras y parques científicos.</p>

Las deducciones fiscales, apoyo a la viabilidad de la actividad innovadora

→ Las deducciones fiscales, un instrumento de ayuda indirecto muy valorado por las empresas

¿Se beneficia su empresa de las deducciones fiscales en el impuesto de sociedades?

Francia	74%	26%
España	65%	35%
Portugal	51%	49%
Reino Unido	61%	39%

■ Sí ■ No

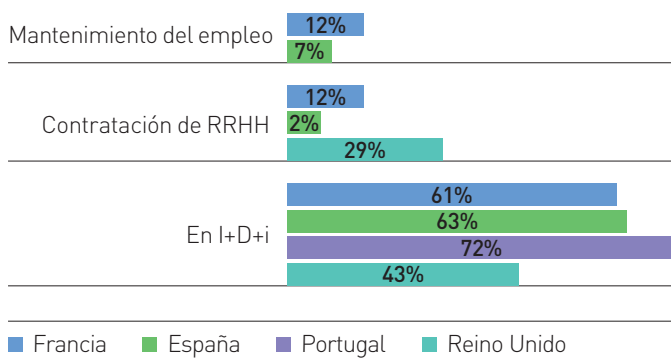
Las deducciones fiscales son un instrumento de ayuda indirecta generalizado y muy utilizado al 68%.

Observamos algunas disparidades en el uso y por lo tanto el atractivo de este dispositivo en cada país varía con un **51% de beneficiarios en Portugal, un 61% en Reino Unido y un 65% en España**. Las deducciones fiscales en Francia, son las más valoradas por el **74% de las empresas encuestadas** (frente al 56% en 2009).

Aunque en Alemania no existen las deducciones, el 83% de empresas alemanas encuestadas han respondido favorablemente a la pregunta "¿les gustaría beneficiarse de las deducciones si existiesen?".

→ Las deducciones fiscales, herramienta de financiación real para las empresas

¿Cómo va su empresa a reinvertir la deducción de 2009?



En términos de inversión, estos resultados indican que el ahorro generado por las deducciones fiscales se emplea en el 62% de los casos para continuar la I+D, lo que confirma su papel incentivador de la innovación.

Además, las medidas excepcionales de choque contra la crisis, llevadas a cabo en Francia desde el 2008 relacionadas con el cobro directo del crédito fiscal generado en años previos, reflejan que las deducciones han servido de impulso a muchas empresas, ya que 1 de cada 4 empresas ha declarado aplicarlas para hacer frente a problemas de tesorería a corto plazo.

→ Impacto del incentivo en el empleo

Las deducciones fiscales tienen un impacto positivo y medible en el mantenimiento de puestos de empleo para el **55% de las empresas**.

¿Han tenido las deducciones fiscales un impacto significativo y medible para el mantenimiento del empleo?

Francia	53%	38%	9%
Alemania	82%	14%	4%
España	30%	51%	19%
Portugal	49%	43%	8%
Reino Unido	27%	64%	9%

■ Sí ■ No ■ No lo sé

El 59% de las empresas tienen previsto contrataciones en I+D en los próximos 12 meses (54% en España).

En los próximos 12 meses, ¿tiene previsto contratar personal para la I+D+i?

Francia	58%	42%
Alemania	54%	46%
Portugal	70%	30%
Reino Unido	64%	36%

■ Sí ■ No

Las deducciones se han convertido en una herramienta indispensable en la vida de las empresas europeas, casi las ¾ partes de las encuestadas lo consideran **como un verdadero instrumento para la financiación de sus actividades de I+D** y el 86% como un incentivo beneficioso. Para el 55% de las empresas, un instrumento como éste es especialmente atractivo en un país podría incitarles a realizar un proyecto en el país en cuestión. El Estado podría beneficiarse de esta herramienta para poder influir a la hora de elegir la relocalización de las empresas.

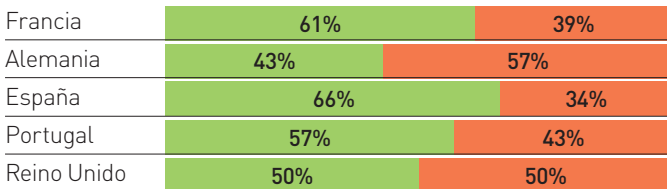
Por ejemplo, las deducciones fiscales en España, destinadas en la reforma fiscal de 2006 a desaparecer en el año 2012, se han decidido mantener de forma permanente.

Las ayudas directas

→ Ayudas nacionales

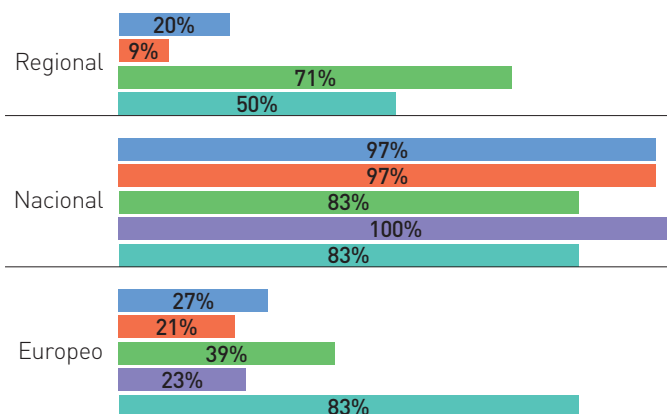
Durante estos 3 últimos años, el **58% de las empresas se ha beneficiado de una ayuda pública** a la hora de desarrollar la Innovación.

Durante los últimos tres años, ¿se ha beneficiado de ayudas públicas para iniciar la Innovación en su empresa?



■ Sí ■ No

Las empresas españolas se caracterizan por un mayor uso de las ayudas directas (66% frente al 43% de las empresas alemanas, donde casualmente son las únicas fuentes de financiación de la innovación en el país) lo que demuestra la importancia de los fondos puestos a disposición por el Estado. Hay que tener en cuenta que en España la financiación de las empresas innovadoras es altamente dependiente de las políticas de innovación regionales. La política de ayudas directas de Francia también es relevante con una tasa de utilización del 61%.



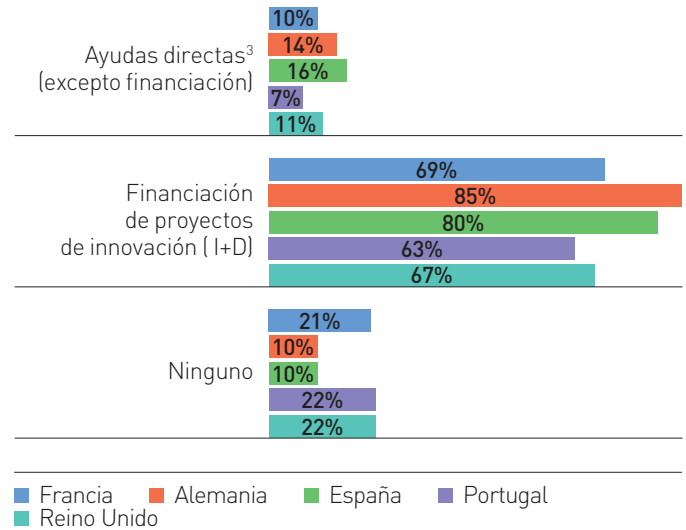
■ Francia ■ Alemania ■ España ■ Portugal ■ Reino Unido

Sobre este tipo de ayudas financieras, las ayudas **nacionales representan el 94% de la financiación obtenida** mientras que los **fondos de la UE los han utilizado 3 de cada 10 empresas**.

3 - Media de respuestas obtenida sobre las siguientes ayudas directas: "Sensibilización y formación sobre las posibilidades de ayuda", "Ayuda en la búsqueda de socios", "Apoyo en la gestión de la innovación (incluida la propiedad intelectual)", "Apoyo para identificar el potencial de innovación (incluido el estudio de mercado)", "Apoyo para la transferencia de tecnología».

→ Apoyo no financiero a la I+D todavía poco explotado

En los últimos 3 años, ¿de qué ayudas públicas a la I+D se ha beneficiado su empresa?



■ Francia ■ Alemania ■ España ■ Portugal ■ Reino Unido

Las ayudas suponen el 72% de la financiación de los proyectos de innovación. El apoyo no financiero (sensibilización, capacitación, asistencia en la búsqueda de socios), a pesar de tener un impacto decisivo en la competitividad de las empresas de toda Europa y ser esencial para el desarrollo de la I+D, sigue estando infrutilizado.

Las empresas siempre encuentran las mismas dificultades para solicitar la financiación directa como puede ser el tiempo dedicado a la aplicación, la complejidad de la información solicitada y los plazos de concesión.

Metodología y muestra

La 6ª Edición del Barómetro de Financiación de la Innovación 2010 se basa en una metodología comparable a la de años precedentes (ediciones previas realizadas sobre el mercado francés):

→ Una muestra de **819 responsables de empresas**, directores financieros o directores de I+D, segmentando las empresas en 3 categorías:

- 532 PYMES (definición de la Comisión Europea, con menos de 250 empleados);
- 205 grandes empresas (de 251 a 5000 empleados);
- 82 grandes grupos (más de 5000 empleados).

→ Una **representatividad asegurada por sector de actividad y tamaño de empresa**. Todas las empresas son innovadoras y pertenecen a todos los sectores de actividad.

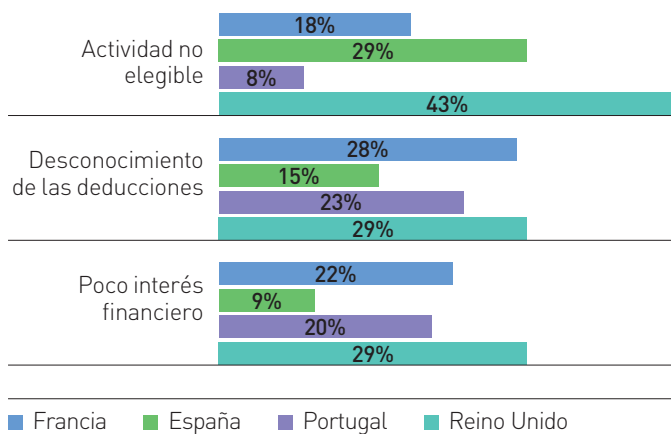
Los márgenes de mejora

Los 2 ejes de mejora para la aplicación de las deducciones fiscales

→ La sensibilización

Las empresas que no se benefician de las deducciones fiscales lo explican por el desconocimiento, poco interés financiero o por falta de recursos y tiempo. Se extrae que el **56% de estas empresas podría beneficiarse** si estuviesen más sensibilizadas, tuviesen asesoramiento y la información necesaria.

¿Por qué motivos no se benefician de las deducciones fiscales?



→ La gestión de las deducciones en grupos internacionales

Cerca del 30% de las empresas se benefician de las deducciones fiscales (o instrumentos similares) en al menos otro país. Hemos preguntado específicamente a aquellas que disponen de estructura de I+D en Europa e internacionalmente y que por desgracia no aplican las deducciones en los demás países. Concluimos que el 24% de las empresas que tiene I+D en otro país no aplican las deducciones por falta de experiencia y de conocimiento que les permita trabajar sobre ello.

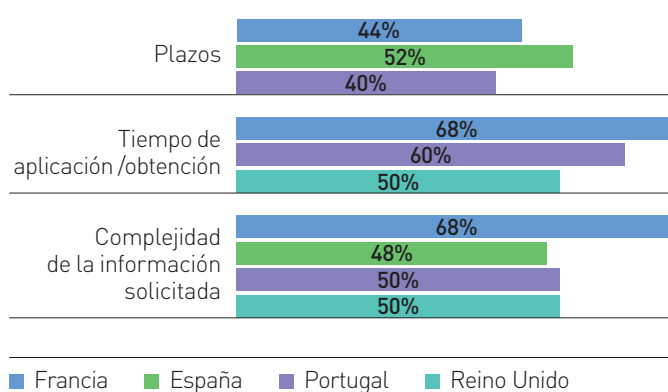
El poder disponer de una visión global de los instrumentos de financiación de las deducciones fiscales permitiría a las empresas internacionales ser más competitivas empleando con mayor eficacia estos recursos.

La comprensión y la simplificación a la hora de acceder a las ayudas directas

Las principales dificultades encontradas para acceder a la financiación pública directa son:

- Complejidad de la información solicitada (60%);
- El tiempo transcurrido hasta la aplicación/obtención (47%);
- Los plazos (44%) y la identificación del instrumento adecuado (40%).

¿Cuál fue la naturaleza de las dificultades encontradas en la búsqueda y obtención de financiación?



Dadas estas dificultades, se suele recurrir a la subcontratación y como promedio 1 de cada 3 proyectos es llevado a cabo por consultores. En los proyectos más complejos, la ayuda de consultores se aplica a 1 de cada 2 proyectos.

Para las empresas que no han solicitado la financiación se constata que:

- Para el **21% de ellas, no hay proyectos para sus sectores** o ningún proyecto encaja con su actividad.
- Para el **24%, estos instrumentos no se adaptan al mercado o hay una desviación entre el tiempo** de introducción en el mercado (a menudo corto) y la duración de los proyectos (más largos).

■ Conclusión

En el momento en el que aparecen planes de austeridad en los diferentes países europeos, este 6º Barómetro de Financiación de la Innovación pone de relieve la confianza de las empresas europeas en la I+D, elemento fundamental para salir de la crisis.

Este estudio realizado en 819 empresas europeas coincide con el análisis llevado a cabo por la Comisión Europea en su ranking de inversiones en I+D 2010(1).

Este análisis refleja que los importes invertidos en I+D en las principales empresas europeas se han reducido en un 2,6% en 2009, cifra muy inferior a la de las ventas y beneficios que han disminuido respectivamente un 10,1 y un 21%.

La visión que comenta Máire Geoghegan-Quinn, Comisaria Europea de Investigación e Innovación, es elocuente: El hecho de que las grandes empresas de la UE hayan mantenido sus inversiones en I+D muestra que consideran que la innovación es un elemento clave para salir de la crisis. Sin embargo, la brecha que existe con las empresas americanas de primer nivel en sectores como informáticos o biotecnológicos, y el crecimiento rápido y continuo de las empresas asiáticas revela la urgencia que existe en Europa en materia de innovación”.

El incremento de sistemas fiscales de incentivo a la I+D en Europa ilustra la política activa de los países frente a la I+D para mantener los programas de apoyo a la investigación y desarrollo, refuerza el atractivo de su territorio y evita la reubicación de centros privados de I+D. **El reto para 2011 y 2012 para los países europeos es que se mantengan en niveles similares de generosidad al tiempo que mejora la eficacia de estos mecanismos con el fin de alcanzar el 3% del PIB dedicado a la I+D, previamente establecido en el Tratado de Lisboa y renovado en la “Estrategia de Europa 2020”**

De hecho, los gobiernos se enfrentan a un delicado juego de equilibrio entre la obligación de limitar el presupuesto y el mantenimiento de una política de apoyo a la I+D eficaz.

Una encuesta realizada en 5 países



Envíe sus comentarios a contacto@almacg.com

Se desprenden las siguientes tendencias:

- Mantenimiento de presupuestos como en Portugal y en Gran Bretaña donde no se espera ningún cambio significativo. También es el caso para la política de ayudas directas de Alemania.
- Reducción de presupuestos y decisión como en Alemania donde no planifican implantar las deducciones fiscales. Respecto a las ayudas directas, Francia y España deben presentar propuestas a la baja favoreciendo los préstamos de tipo 0.

En el contexto actual europeo, donde escasean los recursos presupuestarios, asegurar una mejor asignación de estos recursos y una valoración efectiva de la I+D son las dos cuestiones clave que los gobiernos deben tener en cuenta como apoyo a la innovación. En este sentido, el año 2011 nos desvelará la eficacia de las reformas y cambios en las políticas públicas a la Innovación.

4 - The 2010 EU Industrial R&D Investment Scoreboard
<http://www.jrc.ec.europa.eu>