

Standard budżetu projektu dla działania 8.25 Usługi wsparcia rodziny i pieczy zastępczej

Niniejszy dokument zawiera zasady przygotowywania budżetu projektu w oparciu o zapisy Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 (Wytyczne) i stanowi uszczegółowienie zapisów Instrukcji wypełniania wniosku o dofinansowanie w zakresie budżetu projektu.

Dla działania 8.25 Usługi wsparcia rodziny i pieczy zastępczej Instytucja Zarządzająca (IZ) nie określiła standardu cen rynkowych. Na Tobie jako wnioskodawcy spoczywa odpowiedzialność za racjonalność i efektywność ponoszonych wydatków. Projekty powinny finansować usługi o standardzie zbliżonym do usług powszechnie dostępnych, komercyjnych. Nie jest zasadne finansowanie działań zawiżających standard i wykraczający poza stawki rynkowe.

Na Tobie jako wnioskodawcy spoczywa również odpowiedzialność za jakość prowadzonych w projekcie działań. Weryfikacja standardów jakości, które przekładają się również na efektywność wydatków, jest prowadzona – w pierwszej kolejności – w trakcie oceny wniosku o dofinansowanie na podstawie informacji ujętych we wniosku. Wobec powyższego jesteś zobowiązany do uzasadnienia każdego wydatku poprzez opis standardu jakościowego (np. poprzez opis wymagań dotyczących wykonawcy/personelu czy przedstawienie specyfikacji kupowanego sprzętu), jak również przedstawienie zastosowanej kalkulacji kosztu.

Pamiętaj, że zgodnie z Wytycznymi – w przypadku zatrudniania personelu w projekcie - jesteś zobowiązany do wskazania we wniosku o dofinansowanie informacji dotyczących:

a) formy zaangażowania i szacunkowy wymiar czasu pracy personelu projektu niezbędnego do realizacji zadań merytorycznych (etat/liczba godzin),

b) uzasadnienia proponowanej kwoty wynagrodzenia personelu projektu odnoszącego się do zwyczajowej praktyki Twojego podmiotu w zakresie wynagrodzeń na danym stanowisku lub przepisów prawa pracy w rozumieniu art. 9 § 1 Kodeksu pracy lub statystyki publicznej. Stanowi to podstawę do oceny kwalifikowalności wydatków zarówno na etapie wyboru projektu, jak i w trakcie jego realizacji.

W związku z tym, że budżet w aplikacji SOWA EFS określa wydatki ogółem i dofinansowanie na poziomie sumy całego kosztu, także poza wydatkami dotyczącymi personelu projektu, koniecznie wskaż w uzasadnieniu sposób wyliczenia danego kosztu, uwzględniający m.in. liczbę miesięcy/godzin finansowania/ilości sztuk/zestawów danego wydatku i jego cenę jednostkową.

Przykład:

Budżet projektu		
Nazwa zadania Zajęcia podnoszące kompetencje młodzieży w zakresie prawidłowego funkcjonowania w społeczeństwie	Wydatki ogółem 353 750,00 zł	Dofinansowanie 353 750,00 zł
Nazwa kosztu Wynagrodzenie doradcy zawodowego	Wydatki ogółem 192 000,00¹	Dofinansowanie 192 000,00
Uproszczona metoda rozliczenia NIE	Kategoria kosztu Personel projektu	
Wydatki ogółem 192 000,00	Dofinansowanie 192 000,00	
Limity	Realizator Województwo Kujawsko-Pomorskie	

¹ Przyjęte stawki wynagrodzenia są przykładowe.

Nazwa kosztu Zajęcia polegające na treningu usamodzielnienia	Wydatki ogółem 125 000,00²	Dofinansowanie 125 000,00
Uproszczona metoda rozliczenia NIE	Kategoria kosztu Koszt wsparcia uczestników projektu	
Wydatki ogółem 125 000,00	Dofinansowanie 125 000,00	
Limity podwykonawstwo	Realizator Województwo Kujawsko-Pomorskie	
Nazwa kosztu Szkolenia zawodowe	Wydatki ogółem 36 750,00³	Dofinansowanie 36 750,00
Uproszczona metoda rozliczenia NIE	Kategoria kosztu Koszt wsparcia uczestników projektu	
Wydatki ogółem 36 750,00	Dofinansowanie 36 750,00	
Limity podwykonawstwo	Realizator Województwo Kujawsko-Pomorskie	

² Zaprezentowane rodzaje kosztów i przyjęte stawki są przykładowe.

³ Uwzględnione w obliczeniach stawki są przykładowe.

Uzasadnienia wydatków

Uzasadnienie poszczególnych wydatków wskazanych w budżecie projektu

Obszar danych uzasadnienia 1.1

Wynagrodzenie doradcy zawodowego

Doradca zawodowy – forma zatrudnienia: umowa o pracę w wymiarze 1 etatu. Okres zatrudnienia: 1.09.2023 r. – 31.08.2024 r. Wysokość miesięcznego wynagrodzenia brutto brutto wyniesie 8 000,00 zł. Stawka została ustalona na podstawie wynagrodzeń obowiązujących na analogicznych stanowiskach/lub⁴ na stanowiskach wymagających analogicznych kwalifikacji/ wynika z obowiązującego u wnioskodawcy Regulaminu wynagradzania. W kalkulacji założono zatrudnienie 2 doradców na okres 12 miesięcy.

Założono następującą kalkulację:

$8\ 000,00\ \text{zł} \times 2 \times 12\ \text{miesiący} = 192\ 000\ \text{zł}$.

Obszar danych uzasadnienia 1.2.

Zajęcia polegające na treningu usamodzielnienia

Zajęcia obejmować będą m. in. trening gospodarowania budżetem domowym, trening porządku i higieny, trening załatwiania spraw urzędowych, trening kulinarny i trening umiejętności poszukiwania pracy.

Trener – forma zatrudnienia: umowa cywilnoprawna. W projekcie zostanie zatrudnionych 5 trenerów, każdy w wymiarze 250h. Wysokość wynagrodzenia 100,00 zł za 1h.

Założono następującą kalkulację:

$5 \times 250\ \text{h} \times 100\ \text{zł} = 125\ 000\ \text{zł}$.

Obszar danych uzasadnienia 1.3.

Koszty organizacji szkoleń zawodowych

Usługa zlecona. Szkolenia będą realizowane przez instytucje wpisane do Rejestru Instytucji Szkoleniowych. W ramach wydatku przewiduje się przeszkolenie 15 os. Wybór szkoleń dokonany zostanie na podstawie rozmów z doradcą zawodowym i będzie spersonalizowany dla poszczególnych uczestników. Przewidziano średnio 80 h na szkolenie. Kalkulacja na 1 os. zakłada:

$15\ \text{os.} \times 2450\ \text{zł} = 36\ 750\ \text{zł}$

⁴ Wskaż właściwe.

Szkolenia będą kończyły się uzyskaniem kwalifikacji bądź kompetencji zgodnie z Załącznikiem nr 7 do Regulaminu wyboru projektów.

Wysokość wydatku oszacowano na podstawie dokonanego rozeznania rynku. Wypłatę stypendium szkoleniowego zaplanowano w odrębnej pozycji budżetowej.

Limit znaków możliwych do wpisania w polu uzasadnienie wynosi 1 500, dlatego powinieneś wskazać wyłącznie najważniejsze, wymagane przez IZ informacje. Pamiętaj, że liczba dodanych uzasadnień nie może przekraczać liczby pozycji w budżecie projektu. Planując budżet projektu musisz wziąć pod uwagę powyższe ograniczenia. Zadbaj o to, aby konstrukcja budżetu projektu w podziale na poszczególne pozycje była odpowiednio szczegółowa np. dana pozycja może odnosić się do jednej formy wsparcia, tak aby dane zawarte w nazwach pozycji budżetowych oraz w uzasadnieniu do nich zawierały niezbędne informacje do oceny racjonalności i zasadności kosztów.

Dodatkowo, w celu zwiększenia czytelności zapisów uzasadnień do budżetu w polu L.p. wskaż numer zadania i pozycji budżetowej, której dotyczy dane uzasadnienie np. Zadanie nr 1, pozycja nr 1 (aplikacja SOWA EFS nadaje uzasadnieniom do budżetu numery porządkowe i nie uwzględnia podziału uzasadnień na poszczególne zadania).

Cross-financing

Zmiana sposobu wyliczania limitu cross-financingu w projektach realizowanych ze środków EFS+

Zgodnie ze stanowiskiem Komisji Europejskiej do limitu cross-financingu (C-F) należy wliczyć sumę kosztów bezpośrednich, oznaczonych jako koszty mieszczące się w limicie C-F oraz naliczonych od nich, zgodnie z przyjętą stawką ryczałtową, kosztów pośrednich

wg wzoru:

$$C-FKB + (C-FKB * \%KP) = CWC-F$$

gdzie:

C-FKB – suma kosztów bezpośrednich oznaczonych jako koszty mieszczące się w limicie C-F

%KP – % kosztów pośrednich zgodny z przyjętą stawką ryczałtową w projekcie

CWC-F – całkowita wartość wydatków w ramach C-F

Np.:

lp	Rodzaj kosztu	kwota
1.	koszty bezpośrednie w projekcie	5.000.000 zł
2.	% kosztów pośrednich	10%
3.	koszty pośrednie (poz.1*poz.2)	500.000 zł
4.	całkowita wartość projektu (poz.1+poz.3)	5.500.000 zł
5.	koszty bezpośrednie oznaczone jako koszty mieszczące się w limicie C-F	100.000 zł
6.	koszty pośrednie obliczone od kosztów bezpośrednich oznaczonych jako koszty mieszczące się w limicie C-F (poz.5*poz.2)	10.000 zł
7.	łącznie wartość wydatków w ramach C-F w projekcie (poz.5+poz.6)	110.000 zł

Należy równocześnie zauważyć, że dopiero kwota wskazana w przykładzie w poz. 7 stanowi wartość wydatków w ramach C-F, którą należy przyrównać do całkowitej wartości projektu, aby zweryfikować, czy nie stanowi ona więcej niż założony % C-F w SZOP lub kryteriach wyboru projektów.

W analizowanym przykładzie % ten wynosiłby (poz. 7/poz. 4): 2%.

MFiPR jako Instytucja Koordynująca EFS+ prowadzi prace mające na celu zmianę aplikacji SOWA EFS tak, aby zastosowanie ww. podejścia w ramach wniosku o dofinansowanie było możliwe. Natomiast zaprojektowane rozwiązania w SL2021 pozwalają obecnie na wdrożenie mechanizmów umożliwiających monitorowanie limitu C-F w sposób zapewniający uwzględnienie wymogów KE.

Kategorie kosztów

IZ nie zawęziła kategorii kosztów dla działania 8.25, w związku z czym masz możliwość wyboru wszystkich kategorii kosztów wymienionych w Instrukcji wypełniania wniosku. Jeśli masz wątpliwości odnośnie przyporządkowania wydatku do właściwej kategorii wyślij do nas maila na adres wskazany w Regulaminie.