



UNIwersytet Jagielloński
w Krakowie



UNIWERSYTET JAGIELLOŃSKI
W KRAKOWIE

OPUS 26

SONATA 19

koszty w projektach

Mateusz Basarab

Centrum Wsparcia Nauki



KOSZTY W PROJEKTACH BADAWCZYCH FINANSOWANYCH PRZEZ NARODOWE CENTRUM NAUKI

- Informacje dotyczące kosztów zawiera załącznik nr 2 do Regulaminu przyznawania środków na realizację zadań finansowanych przez Narodowe Centrum Nauki w zakresie projektów badawczych, określonego uchwałą Rady NCN nr 50/2023 z dnia 11 maja 2023 r

- *Wszystkie koszty powinny być:*
 - skalkulowane precyzyjnie i realistycznie
 - nie mogą być przeszacowane, ani niedoszacowane
 - racjonalnie i przekonująco uzasadnione
 - zaplanowane na takim poziomie ogólności, który umożliwi ekspertom ocenę zasadności poniesienia poszczególnych wydatków, a równocześnie - ze względu na nadmiernie precyzyjne specyfikacje – nie wykluczy możliwości dokonania planowanych zakupów po uzyskaniu finansowania
 - podane w pełnych złotych
 - podane z podatek VAT



Koszt kwalifikowalny

Koszt, który może zostać objęty finansowaniem i spełnia łącznie następujące warunki:

- jest niezbędny dla realizacji projektu
- jest poniesiony od dnia uprawomocnienia się decyzji Dyrektora NCN o przyznaniu środków finansowych do dnia zakończenia realizacji projektu
UWAGA: w przypadku niepodpisania umowy o finansowanie projektu z przyczyn leżących po stronie Podmiotu lub Kierownika projektu nie można występować do NCN o zwrot poniesionych kosztów
- jest poniesiony w sposób celowy i oszczędny
- jest możliwy do zidentyfikowania i zweryfikowania, rzetelnie udokumentowany i zaewidencjonowany
- jest zgodny z regulacjami wewnętrznymi UJ i NCN



Koszt niekwalifikowalny

- Rezerwy na przyszłe zobowiązania, odsetki od zadłużenia, odsetki i inne płatności związane z opóźnieniami w płatności, kary umowne, mandaty, grzywny, koszty postępowania sądowego,
- Koszty procedur związanych z nadaniem stopnia/tytułu naukowego
- Koszty honorariów z tytułu recenzji wydawniczych
- Koszty leasingu aparatury naukowo – badawczej
- Koszty publikacji monografii będącej efektem realizacji projektu badawczego, która nie uzyskała pozytywnej oceny przeprowadzonej przez NCN*
- Koszty opłat publikacyjnych (tzw. Article Publishing Charges) w czasopismach hybrydowych, zgodnie z definicją zawartą w Polityce Narodowego Centrum Nauki dotyczącej otwartego dostępu do publikacji.
- Koszty dodatkowych opłat wydawniczych (np. redakcyjnych, translatorskich, edytorskich, odbitek, kolorowych rysunków w wersji drukowanej, submission fees) w przypadku publikacji objętych Polityką otwartego dostępu, z wyjątkiem kosztów Article Processing Charges w czasopismach zgodnych ze ścieżkami 1 i 3 opisanymi w tej polityce**

Ocena kwalifikowalności kosztów odbywa się na etapie oceny wniosku, oceny raportu rocznego, raportu końcowego oraz kontroli projektu i audytu zewnętrznego.

* w rozumieniu §10 Rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 22 lutego 2019 r. w sprawie ewaluacji jakości działalności naukowej (Dz. U. z 2019 r. poz. 392).

** Ścieżka 1 - Publikacja w czasopiśmie typu full Open Access
Ścieżka 3 - Czasopismo transformacyjne, objęte umową transformacyjną



Koszty kwalifikowalne

Koszty pośrednie

Koszty bezpośrednie

KOSZTY BEZPOŚREDNIE

- aparatura naukowo-badawcza
- urządzenia
- oprogramowanie

APARATURA



- etatowe
- dodatkowe
- stypendia
- koszty obniżenia pensum**

WYNAGRODZENIA



- materiały i drobny sprzęt
- usługi obce
- wyjazdy służbowe
- wizyty i konsultacje
- wykonawcy zbiorowi
- inne

INNE KOSZTY BEZPOŚREDNIE



% - KOSZTY
POŚREDNIE

* Koszty są planowane w złotych.

** Środki finansowe na obniżenie pensum dydaktycznego kierownika projektu można zaplanować tylko w konkursach SONATA i SONATA BIS.

KOSZTY APARATURY NAUKOWO-BADAWCZEJ, URZĄDZEŃ I OPROGRAMOWANIA



Aparatura naukowo-badawcza wg definicji GUS, rozumiana jako zestaw/zestawy urządzeń badawczych, pomiarowych lub laboratoryjnych, która zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości obowiązującymi w UJ zaliczana jest do środków trwałych.

Są to m.in.: komputer/laptop, tablet, aparat fotograficzny, dyktafon, drukarka, monitor, karty graficzne, dysk zewnętrzny, czytnik e-book.

Wartość aparatury (zgodnie z ustawą o rachunkowości) obejmuje: koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, instalacji/montażu, cła i podatku akcyzowego oraz wartość oprogramowania, jeżeli jest traktowane jako część składową aparatury (należy podawać kwoty brutto).

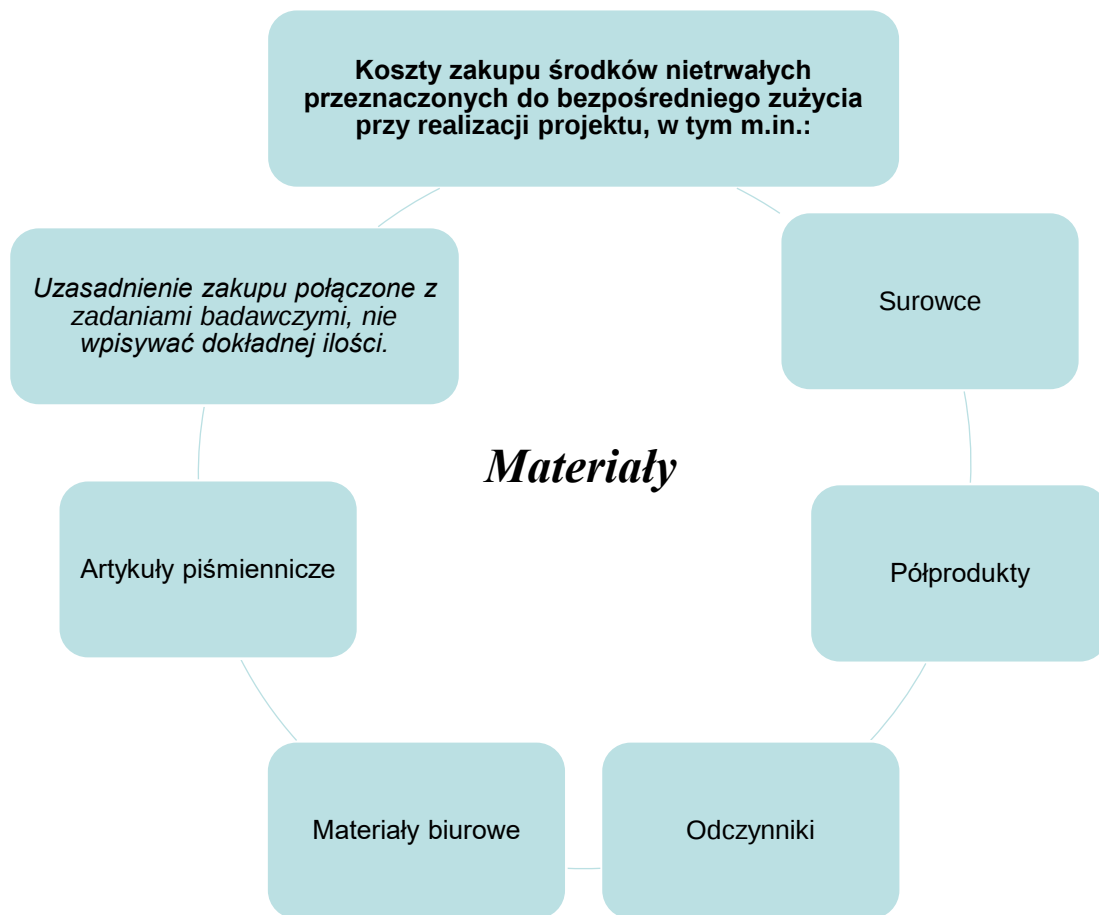
Limit jednostkowy aparatury → 500 000 zł



Oprogramowanie – zakupione na potrzeby projektu oprogramowanie, które zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości obowiązującymi w UJ zaliczane jest do wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczamy tu licencje i oprogramowania jeżeli okres ich użytkowania/licencji jest dłuższy niż 1 rok.

Uwaga: zakup aparatury nie może być głównym celem projektu

INNE KOSZTY BEZPOŚREDNIE





INNE KOSZTY BEZPOŚREDNIE





INNE KOSZTY BEZPOŚREDNIE

Wyjazdy służbowe

Koszty wyjazdów
służbowych **członków
zespołu badawczego**,
w tym m.in.:

- Koszty udziału w seminariach/konferencjach związanych z tematyką projektu
- Koszty wyjazdów (w tym delegacji) niezbędnych do realizacji projektu, np.:
 - kwerendy
 - badania terenowe

Koszty wyjazdów
służbowych obejmują:

- Diety i zwrot kosztów podróży na zasadach określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 77 par. 2 Kodeksu pracy (Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z 29.01.2013)
- Ubezpieczenie osobowe
- Opłaty konferencyjne
- Inne uzasadnione i niezbędne do realizacji projektu koszty takie jak: wizy, koszty wymaganych szczepień itp.





INNE KOSZTY BEZPOŚREDNIE

Wizyty i konsultacje



koszty przyjazdów/wizyt współpracowników zewnętrznych i/lub konsultantów.

Kwalifikowalne są
wyłącznie koszty w
postaci:

- Diet
- Zwrotu kosztów podróży
- Noclegów

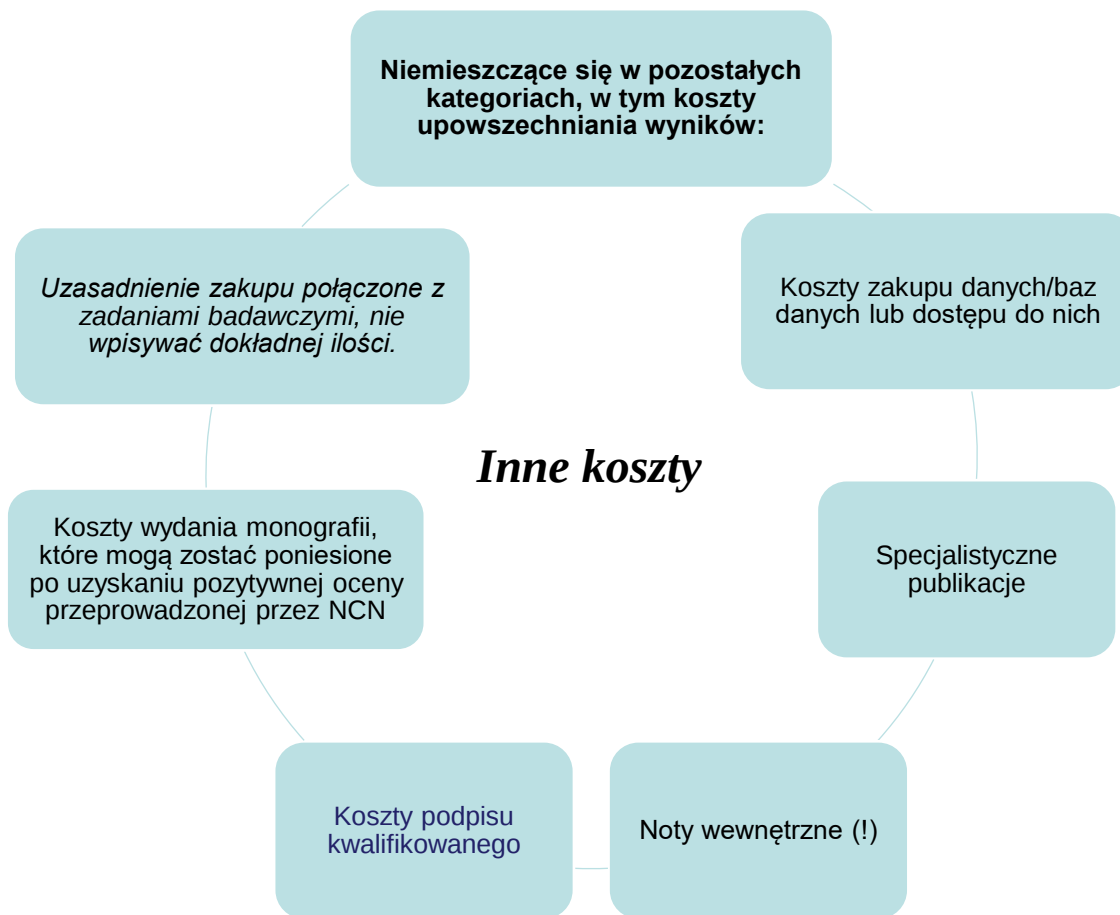
Zarządzenie nr 99
Rektora UJ
z 15.07.2022

- *maksymalna wysokość diety żywieniowej 160 zł*
- *maksymalna wysokość zakwaterowania 250 zł **
- Przez „gościa” należy rozumieć osobę zaproszoną do przyjazdu do jednostki Uniwersytetu Jagiellońskiego, z wyłączeniem osób które są wykonawcami wymienionymi w *Protokole z wyboru personelu* projektu realizowanego przez Uniwersytet Jagielloński - § 1, p. 4e

** przy pobycie dłuższym niż 60 dni, koszt zakwaterowania nie powinien przekraczać 150 zł za dobę przez cały okres pobytu*



INNE KOSZTY BEZPOŚREDNIE



INNE KOSZTY BEZPOŚREDNIE

Wykonawcy zbiorowi



- Ujęte zbiorczo koszty gratyfikacji dla osób o jednorodczajowym zakresie obowiązków (np. ankietarzy lub uczestnicy badań).
- Minimalna liczba wykonawców to **5 osób**.
- Kategoria ta nie obejmuje techników i laborantów.

Należy przedstawić szczegółowy kosztorys, w tym cel poniesienia wydatków i łączny koszt, oraz liczbę osób otrzymujących świadczenia, wartość świadczeń jednostkowych i formę świadczeń (pieniężna, ew. bony).



KOSZTY POŚREDNIE

Open
Access w
wysokości
do **2%**

mogą być przeznaczone
wyłącznie na koszty
związane z
udostępnieniem publikacji
lub danych badawczych
w otwartym dostępie

pozostałe
koszty
pośrednie w
wysokości
do **20%**

mogą być przeznaczone
na koszty pośrednio
związane z projektem,
w tym koszty
udostępnienia publikacji
lub danych badawczych
w otwartym dostępie.



KOSZTY POŚREDNIE

Koszty, których nie wykazuje się we wniosku

Koszty pośrednio związane z projektem, niezbędne do prawidłowej realizacji umowy o finansowanie np.:

- Koszty administracji i zarządzania
- Koszty wynajęcia lub amortyzacji budynków i aparatury
- Koszty usług telekomunikacyjnych, pocztowych i kurierskich
- Koszty opłat za media (np. woda, elektryczność, ogrzewanie)
- Koszty zatrudnienia personelu administracyjnego
- Koszty dostosowania i remontów pomieszczeń
- Koszty ubezpieczeń majątkowych
- Koszty bankowe
- Koszty audytu zewnętrznego
- Koszty organizacji konferencji, warsztatów, seminariów i spotkań
- Koszty subskrypcji, prenumerat
- Składki członkowskie od osób fizycznych w organizacjach itp.
- **UWAGA: koszty publikacyjne artykułów naukowych (APC) lub koszty udostępniania danych badawczych w otwartym dostępie**



KOSZTY POŚREDNIE - OTWARTY DOSTĘP

Przewidziana dodatkowa, osobna **pula kosztów pośrednich**,
wynosi max. 2% sumy kosztów bezpośrednich na koszty *udostępnienia publikacji lub danych
badawczych w otwartym dostępie*

***W naborze OPUS 26 / SONATA 19 proszę wpisywać maksymalną pulę, tj. 2%
(ew. pozostała kwota zostanie przeznaczona na zarządzanie danymi badawczymi,
infrastrukturę oraz przestrzeń dyskową)***

Należy wskazać kwotę w pierwszym roku realizacji projektu i podać w pełnych złotych

NCN dopuszcza, że pozostałe koszty pośrednie z puli 20% kosztów bezpośrednich mogą
być przeznaczone na pokrycie kosztów udostępnienia publikacji lub danych badawczych
w otwartym dostępie.



KOSZTY POŚREDNIE

Maksymalna wysokość pozostałych kosztów pośrednich to **20% kosztów bezpośrednich**

W naborze OPUS 26 / SONATA 19 proszę wpisywać maksymalną pulę, tj. 20%

Podmiot realizujący jest zobowiązany do uzgodnienia z Kierownikiem projektu do zagospodarowania co najmniej 25% wartości kosztów pośrednich

Zarządzenie nr 28 Rektora Uniwersytetu Jagiellońskiego z dn. 19.03.2021 r w sprawie: ustalenia wysokości i sposobu podziału kosztów pośrednich w projektach finansowanych ze źródeł zewnętrznych oraz w ramach komercyjnej działalności usługowej

- zał. nr 2 do Zarządzenia –szczegółowy podział kosztów pomiędzy Kierownikiem Jednostki (Dziekan(em)) a Kierownikiem projektu.



Koszt publikacji monografii będącej efektem realizacji projektu badawczego

W przypadku wydania monografii będącej efektem realizacji projektu koszty mogą zostać poniesione po uzyskaniu pozytywnej oceny przeprowadzonej przez NCN.

Monografię należy przesłać do NCN w wersji elektronicznej najpóźniej na 9 miesięcy przed planowanym terminem zakończenia realizacji projektu.

Ocena monografii nie ma wpływu na ostateczną ocenę realizacji projektu.





Najczęściej popełniane błędy:

- 1. Zaplanowanie rezerw na poczet przyszłych zobowiązań
np. +10% *due to fluctuations in exchange rate*
- 2. Zaplanowanie we wniosku kosztów organizacji konferencji, warsztatów i seminariów
- 3. Błędne przypisanie *wizyt i konsultacji* dla zespołu badawczego oraz przekroczenie obowiązujących stawek
- 4. Brak ujęcia w kosztorysie podpisu kwalifikowanego
- 5. Zaplanowanie kosztów Open Access w kosztach bezpośrednich
- 6. Wpisanie niższych kosztów pośrednich (np. 10% + 0,75% OA zamiast 20% + 2% OA)
- 7. Przekroczenie stawek wynagrodzeń oraz wpisanie wykonawców jako imiennych



UNIWERSYTET JAGIELLOŃSKI
W KRAKOWIE

Dziękuję za uwagę



UNIwersytet Jagielloński
w Krakowie