



## Spotkanie konsultacyjne w ramach programu ERA-NET BONUS PLUS



Gdynia 03.04.2008

### Agenda spotkania:

- Podsumowanie pierwszej tury naboru wniosków (Letter of Intent)
- Zasady i kryteria ewaluacji projektów (Full proposals)
- Harmonogram działań
- Kwestie finansowo – księgowo - prawne

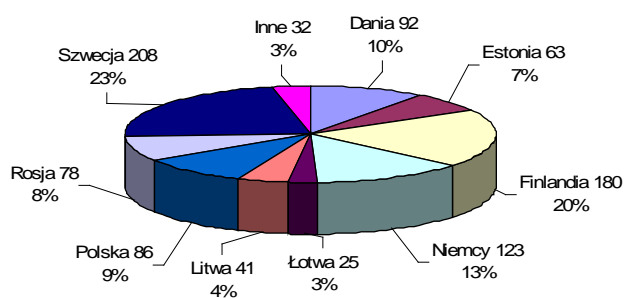
## Informacje na temat wniosków BONUS+ Call

Łącznie zostało złożonych 149 listów intencyjnych przez 928 wnioskodawców na łączną kwotę 183 131 439 euro.

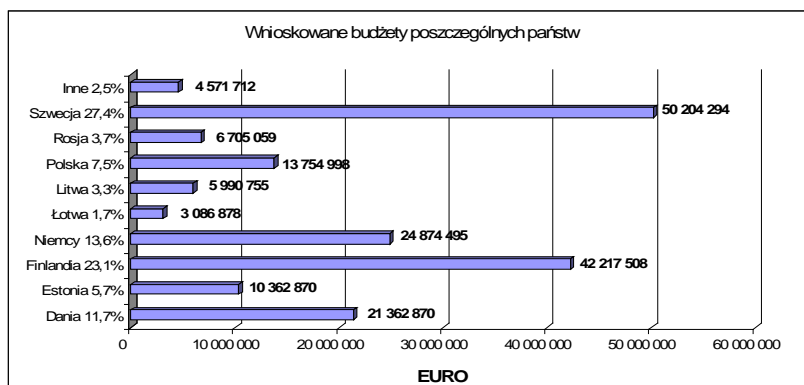
W 149 wnioskach wystąpiło 86 polskich partnerów z budżetem na kwotę 13 754 998 euro.

## Informacje na temat wniosków BONUS+ Call

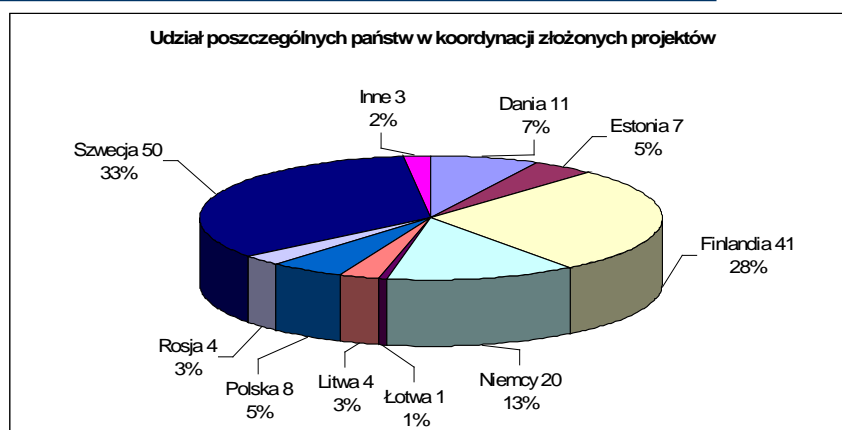
Liczba wnioskodawców z poszczególnych państw



## Informacje na temat wniosków BONUS+ Call



## Informacje na temat wniosków BONUS+ Call



## Podsumowanie Letter of Intent

Do II etapu zakwalifikowały się projekty, które otrzymały następujące średnie oceny końcowe:

- 5 (5 projektów, w tym polskich 3)
- 4,6 (6 projektów, w tym polskich 1)
- 4,3 (15 projektów, w tym polskich 9)
- 4 (29 projektów, w tym polskich 12)

## Podsumowanie Letter of Intent

### Polscy uczestnicy zakwalifikowanych projektów:

Instytut Oceanologii Polskiej Akademii Nauk  
Instytut Rybactwa Śródlądowego  
Morski Instytut Rybacki w Gdyni  
Uniwersytet Gdańskiego  
Uniwersytet Warszawski  
Uniwersytet w Zielonej Górze  
Uniwersytet Szczeciński  
Uniwersytet Adama Mickiewicza w Poznaniu  
Szkoła Główna Gospodarstwa Wiejskiego w Warszawie  
Politechnika Krakowska

## Podsumowanie Letter of Intent

W II etapie pozostało 55 projektów przygotowanych przez 338 partnerów z łącznym budżetem 78 568 865 euro

- średni budżet partnera = 202 497 euro

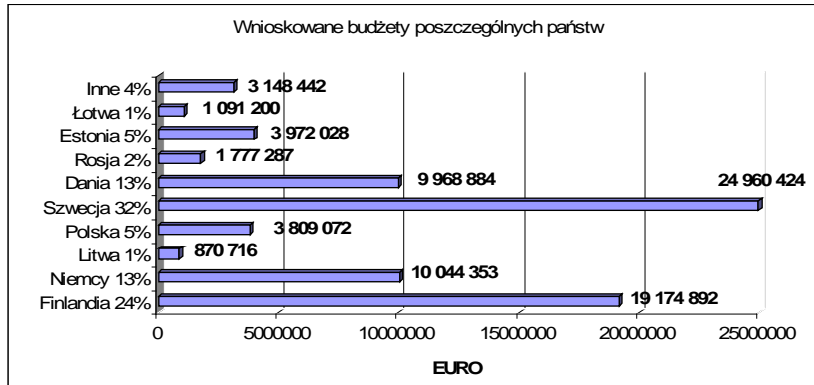
- średni budżet projektu = 1 428 525 euro

## Podsumowanie Letter of Intent

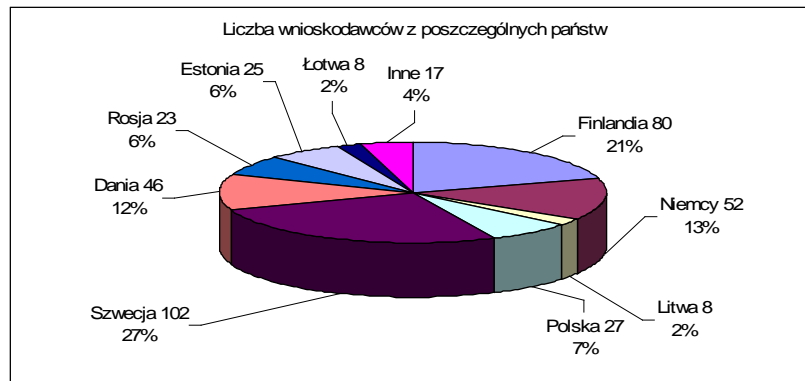
W II etapie pozostało 25 projektów z udziałem 27 polskich partnerów z łącznym budżetem 3 809 072 euro

- średni budżet polskiego partnera = 141 076 euro

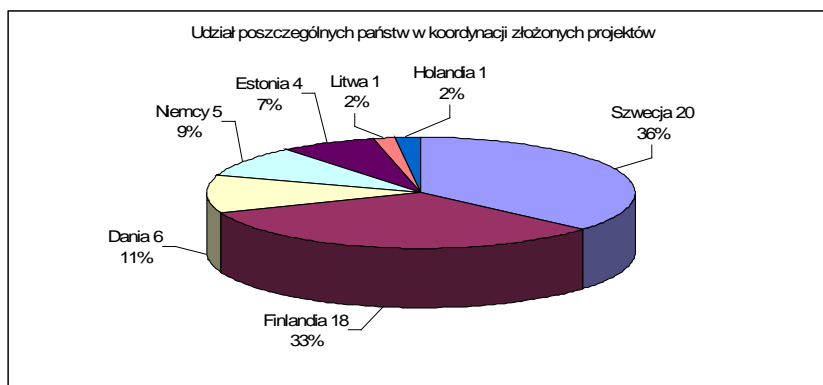
## Podsumowanie Letter of Intent



## Podsumowanie Letter of Intent



## Podsumowanie Letter of Intent



## Evaluation of the full proposals

It was estimated that half of the consortia invited to submit a Full Proposal will receive funding based on the results from the evaluation process. Now it will be less than a third off consortia invited to submit the Full Proposal. An international evaluation panel, appointed by the BONUS+ Steering Committee, will evaluate the scientific quality based on the following criteria:

## Scientific excellence

- Sound concept, and quality of objectives
- Progress beyond the state-of-the-art
- Quality and effectiveness of the scientific methodology and associated work plan
- Innovation and new approaches
- Interdisciplinarity

## Implementation

- Appropriateness of the management structure and procedures
- Quality and relevant experience of the individual participants
- Quality of the consortium as a whole (including complementarity, balance, research environments)
- Appropriate allocation and justification of the resources to be committed (staff, equipment)

## Impact

- Relevance of the proposal in relation to the Themes of the Call and the BONUS-169 Science Plan
- Appropriateness of measures for the dissemination and/or exploitation of project
- Researcher training
- International cooperation beyond the project

## Evaluation of the full proposals

The rated projects will be set against a quality threshold of 3/5 for each three above mentioned criteria.

The purpose of the threshold is to guarantee the quality of the projects, before a recommendation based on their relevance is given by the Advisory Board and a ranking list is made by the Steering Committee. Any proposal failing to pass the threshold will be rejected and will not progress to the relevance evaluation.

The decision on funding will be taken by the Steering Committee after the decision of the participating national funding organisations. The decision concerning the Community funds will be made by the Steering Committee.

## Harmonogram działań – etap I

Etap I – do wyłonienia projektów

- Termin nadsyłania Full proposal - 14.04.2008r
- Ewaluacja – maj/czerwiec 2008r.
- Decyzja o wyborze wniosków – 18 czerwca 2008r., a o ich finansowaniu lipiec - październik 2008r.
- Decyzja o finansowaniu projektów ze środków UE – 30 października 2008r.

## Harmonogram działań – etap II

Etap II – po wyłonieniu projektów

- Uzupelnianie dokumentów przez polskich partnerów
- Podpisywanie umów pomiędzy partnerami polskimi a FRUG – październik/listopad 2008r.
- Przekazywanie transz – październik/listopad 2008r.

## Uzupełnianie dokumentów

W celu podpisania umowy wymagane będzie złożenie polskiej wersji wniosku wraz z załącznikami oraz polskim budżetem w siedzibie Fundacji.

Formularz wniosku oraz sprawozdania merytorycznego i finansowego znajduje się w rozporządzeniu Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 25 września 2007r. W sprawie kryteriów i trybu przyznawania i rozliczania środków finansowych na naukę przeznaczonych na finansowanie współpracy naukowej z zagranicą (Rozporządzenie opublikowane w **Dz. U. Nr 188, poz. 1346** z dnia 15 października 2007)

## Podpisywanie umów

Treść umowy jest obecnie konsultowana z Ministerstwem Nauki i Szkolnictwa Wyższego. Wymagane będą załączniki:

- aktualnego odpisu z Krajowego Rejestru Sądowego
- statutu – w przypadku, gdy jednostka nie jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego
- rocznego sprawozdania finansowego za rok poprzedzający złożenie wniosku lub ostatniego CIT-2, jeśli jednostka nie istniała przez cały poprzedni rok finansowy
- kopii zaświadczenia o nadaniu numeru identyfikacji podatkowej NIP i numeru identyfikacyjnego REGON

## Podpisywanie umów

- zaświadczenia właściwego urzędu skarbowego o niezaleganiu z wpłatami z tytułu należności budżetowych
- zaświadczenia Zakładu Ubezpieczeń społecznych o niezaleganiu z opłacaniem składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne.
- oświadczenie o przestrzeganiu przepisów o zamówieniach publicznych
- oświadczenie o rozliczaniu się brutto/netto

## Przekazywanie transz

Pierwsza transza będzie wypłacana zaliczkowo po podpisaniu umowy, kolejne po przekazaniu i zatwierdzeniu sprawozdania i rozliczenia rocznego. Termin przekazania sprawozdania rocznego upływa 31 marca.

- 2008r. – 35%
- 2009r. – 25%
- 2010r. – 25%
- 2011r. – 15%

## Kwestie finansowo - księgowo - prawne

1. Jaki jest wkład własny uczelni? Czy informacja ze spotkania 19.11.2007 "Projekty będą finansowane ze środków polskich (ok.2/3 budżetu) (...)" oznacza że ten wkład jest zerowy?  
Nie jest wymagany wkład finansowy.
2. Czy są jakieś ograniczenia (dolne/górne) kosztów osobowych?  
Nie ma żadnych ograniczeń, limitów jeżeli chodzi o procentowy udział kosztów osobowych (wynagrodzeń) w kosztach ogólnych projektu. Są to projekty naukowo-badawcze, gdzie wiadomo, że udział kosztów osobowych będzie znaczny.  
Jeżeli chodzi o stawki wynagrodzeń osób uczestniczących w realizacji projektu to powinny być zgodne ze stawkami obowiązującymi w danej jednostce, uczelni, instytucie itp., uregulowane wewnętrznie.

## Kwestie finansowo - księgowo - prawne

3. Czy w przypadku wygrania konkursu konieczny jest dodatkowy wniosek do Ministerstwa o finansowanie?  
  
W takim przypadku Fundacja będzie wymagała złożenia w jej siedzibie wniosku i budżetu w języku polskim na odpowiednim formularzu załączonym do rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 25 września 2007r. W sprawie kryteriów i trybu przyznawania i rozliczania środków finansowych na naukę przeznaczonych na finansowanie współpracy naukowej z zagranicą (Rozporządzenie opublikowane w **Dz. U. Nr 188, poz. 1346** z dnia 15 października 2007)

## Kwestie finansowo - księgowo - prawne

### 4. Koszt sprzętu - amortyzacja czy jako jednorazowy koszt?

Sprzęt i wyposażenie zakupione w ramach projektu będą amortyzowane jednorazowo.

Do rozliczenia środków trwałych o wartości powyżej 3500 zł wymagane będą dokumenty ustalające wartość środka trwałego oraz potwierdzające przyjęcie go do ewidencji środków trwałych danej jednostki realizującej projekt.

## Kwestie finansowo - księgowo - prawne

### 5. Od czego liczone są narzuty?

Pojęcie narzutów dotyczy kosztów ogólnych projektu, które wynikają z budżetu projektu i związane są bezpośrednio z prowadzeniem badań lub prac objętych projektem. W przedstawianym do konkursu budżecie mogą znaleźć się koszty pośrednie, oparte o przyjęte i opisane przez wnioskodawcę parametry. Ostatecznie o ich wysokości decydują przyjęte w danej jednostce zasady. FRUG jako jednostka finansująca sugeruje by kwota kosztów ogólnych była zgodnie z zasadami rachunkowości udokumentowana. Nie może ona przekraczać 30% wartości projektu.

## Kwestie finansowo - księgowo - prawne

### 6. Czy narzuty są zryczałtowane?

Narzuty, czyli koszty ogólne projektu, mogą być zryczałtowane. Natomiast zaleca się, aby dążyć do takiego konstruowania budżetu projektu, aby w momencie składania raportu z realizacji badań możliwe było precyzyjne ich wyspecyfikowanie. FRUG nie narzuca jakiegось jednego sposobu rozliczania ryczałtu, jednak należy pamiętać, że koszty te winny być dokumentowane zgodnie z obowiązującymi przepisami, ze szczególnym uwzględnieniem ustawy o rachunkowości.

## Kwestie finansowo - księgowo - prawne

### 7. Czy narzuty należy dokumentować fakturami?

Narzuty mogą być jednorazowo rozliczone notą księgową lub udokumentowane przy pomocy różnych dokumentów, zależnie od rzeczywistych poniesionych wydatków związanych z realizacją projektu.

## Kwestie finansowo - księgowo - prawne

8. Jak należy kalkulować i rozliczać koszty badań laboratoryjnych zlecanych podmiotom zewnętrznym (np. badania gruntów).  
/czy należy stosować ustawę o zamówieniach publicznych?/

Polskie środki na finansowanie projektu ERA NET Bonus Plus pochodzą z budżetu państwa, w związku z tym ich wydatkowanie wymaga przestrzegania ustawy o zamówieniach publicznych.

## Kwestie finansowo - księgowo - prawne

9. Czy należy wpisać w budżet koszty audytu?

Nie, zgodnie z § 2 Rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 5 września 2007 r. w przypadku projektów o całkowitej wartości dofinansowania do 2 mln złotych nie ma wymogu dodatkowego audytu. Należy jednak pamiętać, że zasady sporządzania audytu regulowane są także innymi przepisami i każda jednostka podlega właściwym sobie regulacjom. Jeśli jednak już z jakiegoś względu zostały ujęte, nie należy ich minusować na kolejnych etapach konkursu.

## Kwestie finansowo - księgowo - prawne

### 10. Przepływ środków.

W jakiej wysokości wypłacana jest zaliczka na dany rok?

Pierwsza transza będzie wypłacana zaliczkowo po podpisaniu umowy, kolejne po przekazaniu i zatwierdzeniu sprawozdania i rozliczenia rocznego. Termin przekazania sprawozdania rocznego upływa 31 marca.

## Kwestie finansowo - księgowo - prawne

### 11. Czy do rozliczania badań terenowych (pobieranie próbek gruntów) stosuje się te same procedury jak do delegacji krajowych? Jak należy je dokumentować w przypadku używania auta prywatnego.

Koszty podróży służbowych odbywanych w ramach realizacji projektu będą rozliczane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19.12.2002 r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalenia należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na terenie kraju (Dz.U. Nr 236 poz. 1990).

## Kwestie finansowo - księgowo - prawne

12. Czy w związku z niemożliwością finansowania podatku VAT ze środków europejskich można przyjąć że całość środków europejskich jest przeznaczana na honoraria stanowiące około 70% kosztów projektu?

Tak. Należy jednak uwzględnić harmonogram wypłat wynagrodzeń, które może być odmienny niż raty i terminy środków unijnych przekazywanych na te cele.

## Kwestie finansowo - księgowo - prawne

13. Czy umowa o dzieło zawarta z konkretną osobą na okres kilku miesięcy winna być zsumowana w rubrykach mówiących o ilości osób pracujących nad projektem w poszczególnych miesiącach, czy należy ją uwzględnić jednorazowo w miesiącu wypłaty wynagrodzenia.

Jeśli umowa zawarta jest na określony czas, wyrażony w miesiącach to wykazanie osoby pracującej w ramach tej jednej umowy, ale wykonującej ją w kolejnych miesiącach jest uzasadnione w każdym miesiącu trwania umowy.

## Kwestie finansowo - księgowo - prawne

14. Na jakiej podstawie prawnej FRUG jako jednostka finansująca domaga się liczenia kosztów narzutów według rzeczywistych kosztów (jak wynika z odpowiedzi na pytania dot. narzutów), skoro obowiązujące Rozporządzenie dopuszcza rozliczenia kosztów ogólnych metodą ryczałtową?

Granty finansujące badania w tym programie przekazywane przez FRUG są objęte szczególną procedurą, ponieważ są to w całości środki publiczne. Natomiast wnioskodawcami mogą być zarówno podmioty publiczne, jak i prywatne. Prawidłowość dokumentowania wydatków i kosztów ponoszonych przez beneficjentów w trakcie realizacji projektu określają przepisy wynikające z wielu przepisów (ustaw podatkowych, ustawy o finansach publicznych oraz z ustawy o rachunkowości). Rozporządzenie wraz załącznikami dotyczące szczegółowych zasad rozliczania środków przekazywanych na badania naukowe ma charakter pomocniczy. Nie może zatem uchylać wymogów wynikających z nadrzędności ustawy (chodzi głównie o ustawę o rachunkowości).

## Kwestie finansowo - księgowo - prawne

Z tego względu FRUG proponuje beneficjentom taki sposób ujmowania kosztów projektu (w tym kosztów ogólnych), aby zapewnić ich weryfikowalność i sprawdzalność. Jest to zgodne z rozwiązaniami zaproponowanymi przez inne jednostki, które przejęły rolę instytucji finansującej dysponując funduszami ERA-NET-ów.

Przykładowo Narodowe Centrum Badań i Rozwoju podaje je w rubryce „Informacje dotyczące kosztów kwalifikowanych” w pkt b) na stronie:

<http://www.ncbir.gov.pl/media/inne/Wymogi%20prawa%20krajowego.pdf>

## Kwestie finansowo - księgowo - prawne

15. Czy koszty liczone mają być wg zasady kasowej czy metodą memoriałową?

Koszty liczymy metodą mieszaną. Dotyczy to głównie sposobu prezentacji wydatków w przedstawianym rozliczeniu. O ile na przykład zakup sprzętu, który podlega amortyzacji rozliczymy według zasady kasowej, to można przyjąć, że pozostałe zobowiązania, wynikające np. z faktur o krótkim terminie płatności rozliczymy metodą memoriałową. Oznacza to, że odpowiedź na to pytanie nie jest alternatywna. Zasada rozliczeń dostosowana jest bowiem do potrzeby weryfikacji zapisanych w budżecie pozycji z rzeczywistym rozchodowaniem środków przekazanych do dyspozycji beneficjenta.

## Ustawa o zamówieniach publicznych

Polskie środki na finansowanie projektu ERA NET Bonus Plus pochodzą z budżetu państwa, w związku z tym ich wydatkowanie wymaga przestrzegania:

1) ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 164, poz. 1163, Nr 170, poz. 1217 i Nr 227, poz. 1658 oraz z 2007r. Nr 64, poz. 427 i Nr 82, poz. 560 z późn. zm.)

2) uregulowań wewnętrznych poszczególnych beneficjentów poniżej progu 14.000 euro

## Dane kontaktowe:

- Kwestie merytoryczne:  
Dr Andrzej Tonderski 661-360-170
- Kwestie administracyjne:  
Maria Sobieraj 693-316-364  
Tomasz Żelazny 693-316-360
- Kwestie finansowo – księgowo:  
Marzena Chojnacka 693-316-122  
Jacek Bielak 058 – 552-03-53
- Zagadnienia prawne:  
Danuta Jagła 058 – 552-03-53  
e-mail: [biuro@bonusplus.pl](mailto:biuro@bonusplus.pl)

**Dziękujemy Państwu za uwagę !**