

## Standard budżetu projektu dla działania 8.24 Usługi społeczne i zdrowotne

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

Dla działania 8.24 Usługi społeczne i zdrowotne 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 Wytocznymi – 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, konieczne wskaż w uzasadnieniu sposób wyliczenia danego kosztu, uwzględniający m.in. liczbę miesięcy/godzin finansowania/ilości sztuk/zestawów danego wydatku i jego cenę jednostkową.

Przykład:

<b>Budżet projektu</b>		
<b>Nazwa zadania</b> <b>Mieszkanie instruktażowe</b>	<b>Wydatki ogółem</b> <b>30 000,00 zł</b>	<b>Dofinansowanie</b> <b>30 000,00 zł</b>
<b>Nazwa kosztu</b> <b>Wynagrodzenie osoby prowadzącej szkolenie</b>	<b>Wydatki ogółem</b> <b>20 000,00 zł<sup>1</sup></b>	<b>Dofinansowanie</b> <b>20 000,00 zł</b>
<b>Uproszczona metoda rozliczenia</b> <b>NIE</b>	<b>Kategoria kosztu</b> <b>koszty wsparcia uczestników projektu</b>	
<b>Wydatki ogółem</b> <b>20 000,00 zł</b>	<b>Dofinansowanie</b> <b>20 000,00 zł</b>	
<b>Limity</b>	<b>Realizator</b> <b>Województwo Kujawsko-Pomorskie (Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej)</b>	

<sup>1</sup> Przyjęte stawki wynagrodzenia są przykładowe.

Nazwa kosztu <b>Zakup wyposażenia</b>	Wydatki ogółem <sup>2</sup> <b>10 000, 00 zł</b>	Dofinansowanie <b>10 000, 00 zł</b>
Uproszczona metoda rozliczenia <b>NIE</b>	Kategoria kosztu koszty wsparcia uczestników projektu i podmiotów objętych wsparciem	
Wydatki ogółem <b>10 000, 00 zł</b>	Dofinansowanie <b>10 000,00 zł</b>	
Limity	Realizator <b>Województwo Kujawsko-Pomorskie (Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej)</b>	

<b>Uzasadnienia wydatków</b>
<b>Uzasadnienie poszczególnych wydatków wskazanych w budżecie projektu</b>
<p><b>Obszar danych uzasadnienia 1.1</b></p> <p>W projekcie zostanie zatrudnionych 2 prowadzących szkolenia w mieszkaniu instruktazowym, każdy w wymiarze 100 h. Wysokość wynagrodzenia 100,00 zł za 1h, forma zatrudnienia: umowa cywilnoprawna. Szkolenia będą skierowane do osób zainteresowanych zawodami pomocowymi w celu zdobycia kwalifikacji/ kompetencji do ich wykonywania m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- opiekunowie nieformalni osób wymagających wsparcia (w tym pomoc sąsiedzka),</li> <li>- absolwenci,</li> <li>- osoby zainteresowane zmianą zawodu,</li> <li>- osoby chcące wrócić do wykonywania zawodów pomocowych po przerwie,</li> <li>- wolontariusze działający na rzecz osób wymagających wsparcia,</li> </ul>

<sup>2</sup> Uwzględnione w obliczeniach stawki są przykładowe.

- migranci chcący pracować w zawodach opiekuńczych.

Wymagane kwalifikacje:

- wiedza z zakresu świadczenia usług opiekuńczych,
- co najmniej 2 letnie doświadczenie w pracy z osobami potrzebującymi wsparcia w codziennym funkcjonowaniu,
- wykształcenie wyższe kierunkowe.

Założono następującą kalkulację:  $2 \times 100 \text{ h} \times 100 \text{ zł} = 20\,000 \text{ zł}$ .

**Obszar danych uzasadnienia 1.3.**

W celu wyposażenie mieszkania instruktazowego planuje się zakup:

1. mebli – 3000 zł/ zestaw (stół, 4 krzesła, kanapa)
2. balkonika kroczącego – 734 zł/ 4 szt.
3. Łóżka rehabilitacyjnego – 4 900 zł
4. Wózka inwalidzkiego – 1200 zł
5. Balkonika dwukołowego – 166 zł

Łączny koszt: 10 000 zł. Wymieniony wyżej sprzęt jest niezbędny do osiągnięcia celu projektu, czyli praktycznego przeszkolenia osób stanowiących potencjalny zasób do zasilenia kadr świadczących usługi opieki długoterminowej. W związku z powyższym nie stanowi cross-finansingu.

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 jednego rodzaju usług społecznych np. kosztów utrzymania mieszkania wspomaganego, 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-finansingu w projektach realizowanych ze środków EFS+

Zgodnie z przekazanym stanowiskiem KE **do limitu cross-finansingu (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:

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

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.	<b>Łączna wartość wydatków w ramach C-F w projekcie (poz.5+poz.6)</b>	<b>110.000 zł</b>

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 8.24, 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.