



# *Бюджет проекта: основные принципы финансирования*

Курсы повышения квалификации по программе  
“Международные научные и образовательные проекты. Управление качеством образования”  
Воронеж, 15-19 сентября 2014 г.



# Основные принципы финансирования проектов



- Софинансирование

**CO-FUNDING**



- Не ставящий целью получение прибыли

**NON PROFIT**



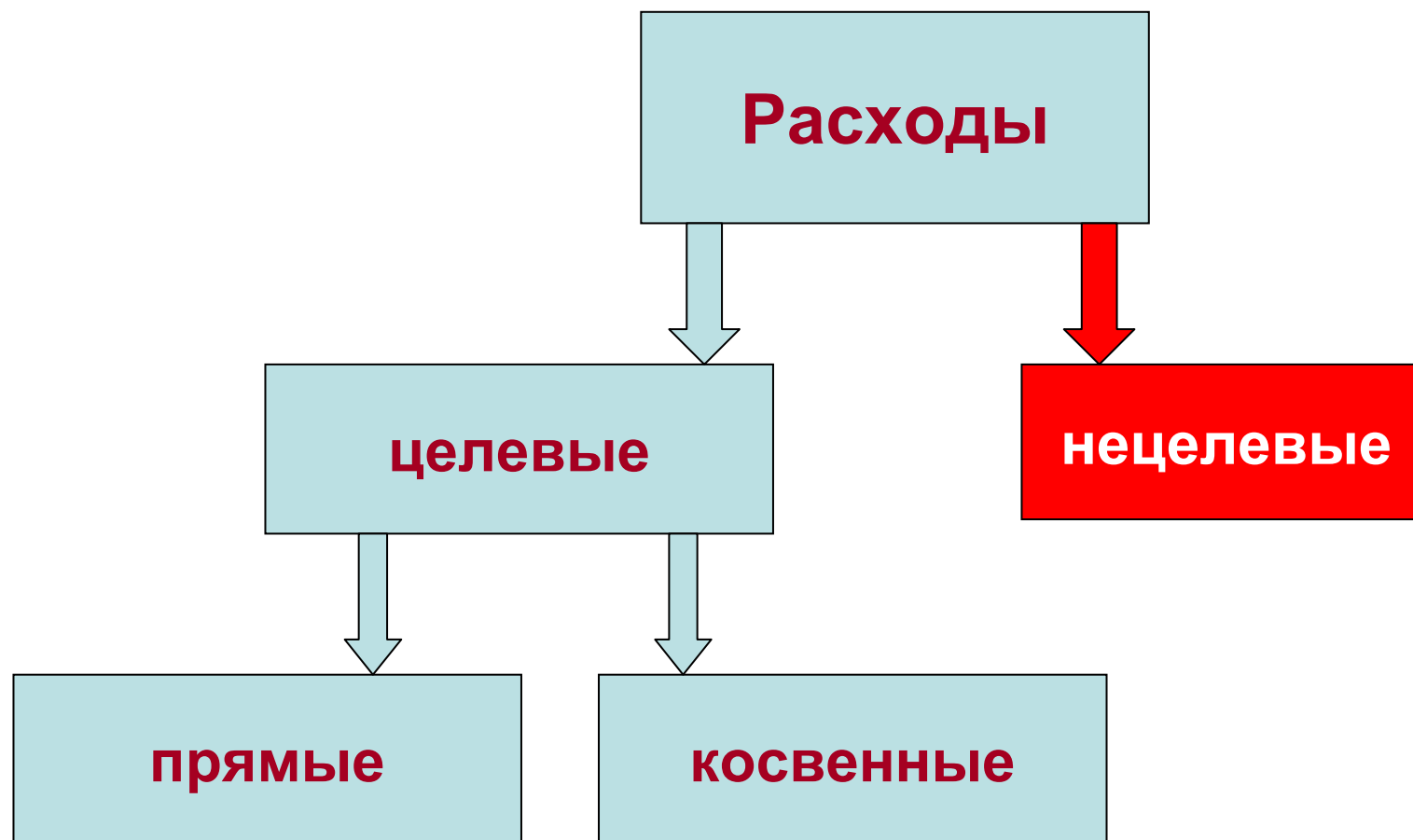
## Финансовые аспекты участия



- Участие как юридического лица (участие физических лиц только в определенных случаях)
- Затраты всегда осуществляются через администрации организаций-участников
- Участвующие организации должны обеспечить разделение проектных средств и остальных финансов организации (например через открытие отдельного счета/субсчета)
- Затраты должны производиться согласно правилам и нормам организаций-участников (нет специальных правил бух. учета для европейских проектов!)



# Квалификация расходов проекта



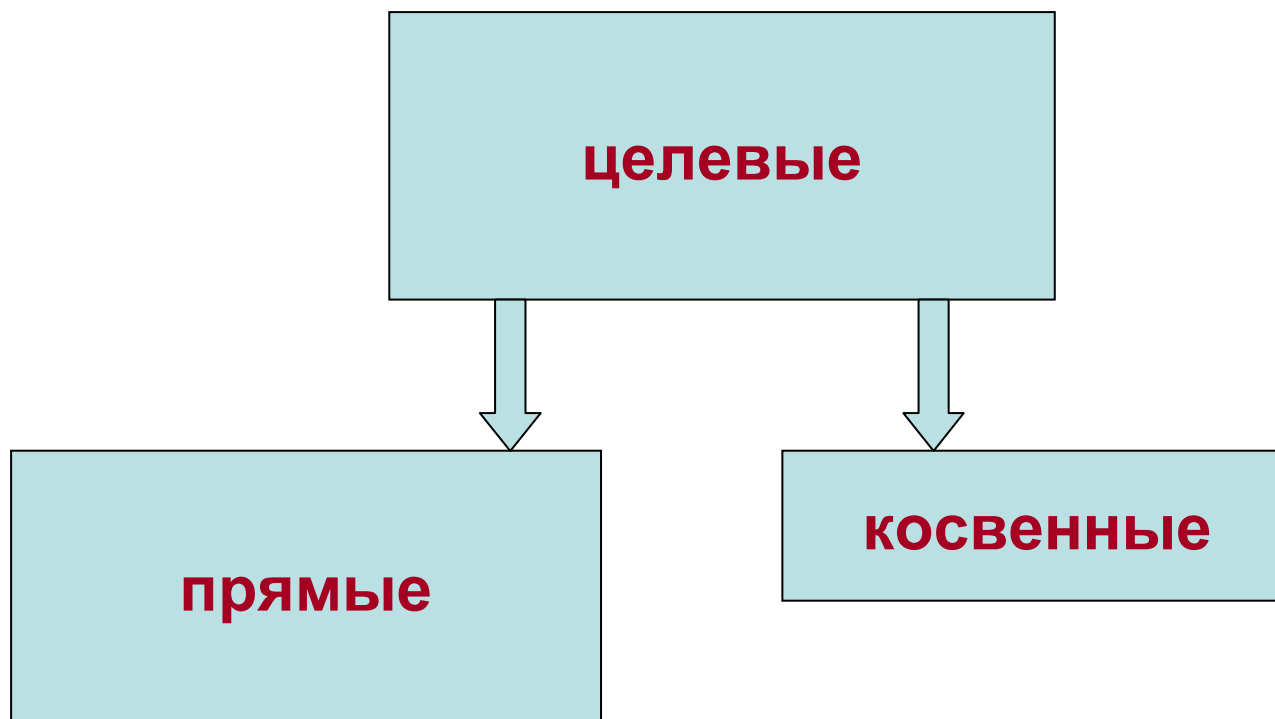


# Нецелевые расходы

- Расходы, не связанные с проектом (косвенные налоги и пошлины, включая НДС)
- Расходы, направленные на получение прибыли, маркетинг (если это не предусмотрено проектом)
- Необоснованная аренда

**возмещению не подлежат !!!**







# Целевые расходы

*Прямые целевые расходы* по каждому виду деятельности включают следующие статьи:

- оплата труда персонала
- оборудования и расходных материалов
- расходы на поездки
- организация и проведение мероприятий

*Косвенные целевые (накладные) расходы*

- используемые проектом внутренние технические службы (например, контроль качества),
- отчисления на внутреннее финансирование науки (если существует такая практика),
- оплата офисного помещения или лаборатории (в т.ч. аренда, амортизация, коммунальные платежи, страховка, охрана),
- расходы на коммуникацию, почту и канцелярские товары, амортизация имеющегося офисного оборудования.



# Бюджет проекта по программе TEMPUS



- Размер гранта € 500 000-1 500 000  
*(зависит от типа проекта, состава консорциума, продолжительности)*
- Продолжительность проекта - 24-48 месяцев  
*(зависит от типа проекта и решаемых задач)*
- Софинансирование - минимум 10%  
*(зависит от типа проекта и требований финансирующей программы)*





# Финансирование и статьи бюджета



- Основные принципы финансирования
- Статьи бюджета
  - Прямые расходы - Direct costs
    - Расходы на персонал (не более 40% от общих прямых расходов)
    - Транспортные расходы
    - Оборудование (не более 30% общих прямых расходов)
    - Публикация и печатные материалы
    - Другие расходы
  - Косвенные расходы – Indirect costs (7% от общих прямых расходов)



# Прямые расходы – Direct costs

## *Расходы на персонал*

- Ставка в день – Person day /  
Ставка в месяц – Person month
- Рассчитывается в соответствии с определенным количеством дней или месяцев для каждого партнера
- В случае установленных финансирующей организацией тарифов, желательно использовать меньшую сумму (на 10-20%)



# Расходы на персонал

## Категории и тарифы программы TEMPUS



Максимальные **ставки в день** - “daily rates” - для персонала в Европейских странах и в странах-партнерах TEMPUS, €

Country	Manager	Research Teacher Training	Technical	Administrative
Германия	419	310		203
Испания	321			117
Польша	109			49
Молдова	80		50	35
<b>Россия</b>	<b>175</b> <b>(7507 руб.)</b>	<b>151</b> <b>(6477 руб.)</b>	<b>110</b> <b>(4719 руб.)</b>	<b>80</b> <b>(3432 руб.)</b>
Украина	140	125	95	70
Грузия	100	90	70	50
Узбекистан	60	50	40	35

**ОПТИМАЛЬНО –  
СНИЗИТЬ НА 20%**





# Расходы на персонал

## *Категории и тарифы программы TEMPUS*

- ***Manager*** – руководящий персонал, администрирование и координация работы по проекту
- ***Research, Teacher, Training*** – разработка и адаптация учебных материалов, курсов, подготовка и преподавание интенсивных курсов
- ***Technical*** – вспомогательный персонал, обеспечивающий реализацию проекта
- ***Administrative*** – офисный и вспомогательный персонал





# Расходы на персонал

## ПРИМЕР РАСЧЕТА

- В рамках проекта по разработке совместной магистерской программы в области европейского права работа над Мероприятием 1.1.Изучение опыта европейских организаций у партнера из России займет 21 час, у ученого из Украины 28 часов, у ученого из Казахстана – 21 час.
- Рассматриваем категорию персонала Research, Teacher& Training
- Исходим из расчета стоимости часа для России – 120€, для Украины – 100€, для Казахстана – 112€

**RU 21\*€120= €2520, UA 28\*€100=€2800, KZ 21\*€112=2352**





# Расходы на персонал

## ПРИМЕР РАСЧЕТА

- В рамках проекта по разработке совместной магистерской программы в области европейского права работа над Мероприятием 5.3. Организация финальной конференции проекта в Бонне (Германия) у партнера из Германии займет 14 часов работы исследовательского персонала, 7 технического и 2 административного, у ученого из России 7 часов, у ученого из Молдовы – 7 часов.
- Рассматриваем категории персонала Research, Teacher & Training (RTT); Technical; Administrative

Country	RTT	Technical	Administrative
DE	248	177	163
RU	120	88	64
MD	60	50	35



# Расходы на персонал

## ПРИМЕР РАСЧЕТА



Country	RTT	Technical	Administrative	TOTAL
DE	$248*14=3472$	$177*7=1239$	$163*2=326$	5037
RU	$120*7=840$	0	0	840
MD	$60*7=420$	0	0	420



# Прямые расходы – Direct costs



## *Транспортные расходы и расходы на пребывание*

*Поездки участников проекта на национальном и международном уровне, строго связанные с реализацией проекта:*

- проведение исследований<sup>\*</sup>,
- разработка учебных планов<sup>\*</sup>,
- чтение лекций,
- обмен опытом, стажировка;
- запланированные мероприятия в рамках проекта (координационные совещания, семинары, тренинги, конференции);
- посещение сторонних мероприятий с целью диссеминации (по согласованию с координатором)





# Прямые расходы – Direct costs

## *Транспортные расходы и расходы на пребывание*



- Расходы на транспорт (туда обратно, экономичный вариант), включая визу и страховку
- Проживание, питание (в соответствии с нормами, установленными финансирующей программой/ организацией)



# Прямые расходы – Direct costs



## Расходы на пребывание для программы TEMPUS

Максимальные ставки для пребывания персонала в России и Европейских странах

Продолжительность	Ставка для внутренней мобильности (в пределах ЕС), €	Ставка для мобильности в страны-партнеры или внутри стран-партнеров, €
2 дня	292	190
3 дня	434	280
12 дней	1292	830
14 дней	1600	1000

**Для примера** поездка в Кассель, Германия на 3 дня представителю Казанского Федерального университета обойдется примерно в 1590 €, включая транспортные расходы (1156€) и пребывание (434€)



# Транспортные расходы и расходы на пребывание

## ПРИМЕР РАСЧЕТА



- В рамках проекта по разработке совместной магистерской программы в области европейского права Мероприятие 1.1.Изучение опыта европейских организаций предполагает мобильность персонала в Берлинский государственный университет (Германия):
  - *по 1 чел. из Воронежского государственного университета, Казанского федерального университета, Одесской академии права,*
  - *по 1 чел. от европейских университетов (Университет Касселя, Университет Загреба, Рижский университет) для проведения семинара по обмену опытом*



# Транспортные расходы и расходы на пребывание

## ПРИМЕР РАСЧЕТА



Country Code Origin	Short Name Origin	Country Code Destination	Short Name Destination	Number of People	Number of Days	Travel Costs, €	Total Costs of Stay, €	TOTAL, €
RU	VSU	DE	FU-Berlin	1	5	650+70+150	718	<b>1588</b>
RU	KFU	DE	FU-Berlin	1	5	650+70+150	718	<b>1588</b>
UA	NU“OLA”	DE	FU-Berlin	1	5	700+70+150	718	<b>1638</b>
DE	UniKassel	DE	FU-Berlin	1	5	250	718	<b>968</b>
HR	UniZg	DE	FU-Berlin	1	5	500	718	<b>1218</b>
LV	RTU	DE	FU-Berlin	1	5	500	718	<b>1218</b>
<b>TOTAL</b>								<b>8218</b>



# Прямые расходы – Direct costs

## *Оборудование*



### **В соответствии с целями проекта:**

- Оборудование для преподавания,
- Компьютеры, копировальное оборудование
- Программное обеспечение,
- Проекторы,
- Оборудование для видеоконференций,
- Доступ к электронным библиотекам,
- Книги, периодические издания



# Прямые расходы – Direct costs



## *Печатные материалы*

- Буклеты и информация о проекте,
- Публикация учебных материалов,
- Тиражирование учебных материалов
- Материалы конференций
- Project Book



# Прямые расходы – Direct costs



## *Другие расходы*

- Рекламные материалы (плакаты, продукция с логотипом проекта: ручки, блокноты)
- Внешняя оценка проектной деятельности – аудит (при бюджете свыше 750 тыс.€)
- Межпроектный обмен опытом (до 2500€)
- Банковские комиссии
- Заключение суб-контрактов



## Непрямые расходы – Indirect costs



- Канцтовары, офисные расходы, почтовые расходы, расходы на коммуникацию, коммунальные платежи (аренда, электроэнергия, отопление)





# Типы рабочих пакетов

- (**DEV**) Разработка (анализ, изучение, разработка совместных программ)
- (**MNGT**) Менеджмент (управление проектом)
- (**QPLN**) Контроль качества
- (**DISS**) Диссеминация
- (**EXP**) Устойчивость

# Пример расчета бюджета проекта “Разработка совместной учебной программы”



		I. PROJECT COSTS €	CONDITIONS
<b>Direct costs</b>			
1	Staff costs	356 418,00	Cannot exceed 40% of the total eligible direct costs
2	Travel costs and Costs of Stay	462 315,00	
3	Equipment	64 335,30	Cannot exceed 30% of the total eligible direct costs
4	Printing and Publishing	41 156,00	
5	Other costs	45 000,00	
<b>Total Eligible Direct Costs</b>		969 224,30	
<b>Indirect Costs</b>		67 845,70	Flat rate funding of 7% of the total eligible direct costs or 0.
<b>TOTAL ELIGIBLE COSTS</b>		<b>1 037 070,00</b>	Must equal <b>total project finance</b> below

		II. PROJECT FINANCE €	
A	Tempus Grant Requested	933 363,00	Cannot exceed 90% of the total eligible costs
B	Co-financing	103 707,00	Must be at least 10% of the total eligible costs
<b>TOTAL PROJECT FINANCE (A+B)</b>		<b>1 037 070,00</b>	Must equal <b>total eligible costs</b> above



# Распределение бюджета по статьям финансирования



# Распределение бюджета по партнерам проекта

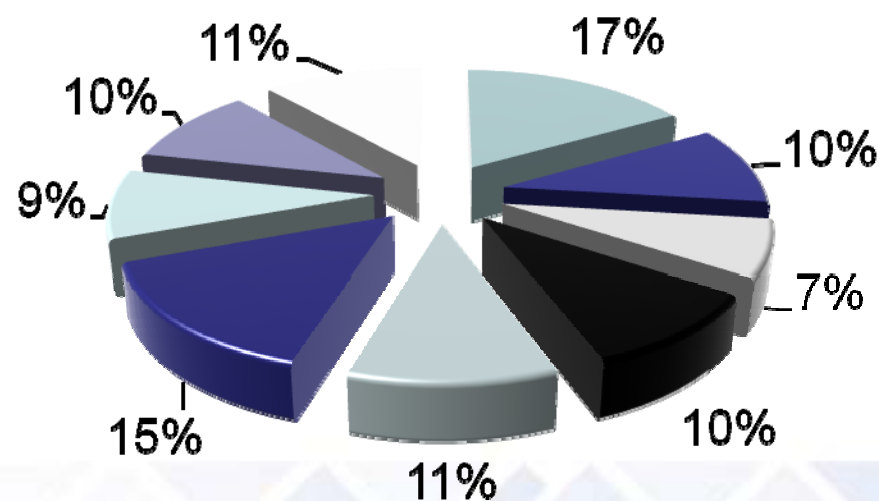


**BUDGET BREAKDOWN BY PARTNER INSTITUTION**

**Table 10**

Partner Ref. N°	Short name of the organisation	Country code	(1) Staff costs (€)	(2) Travel costs & costs of stay (€)	(3) Equipment (€)	(4) Printing & Publishing (€)	(5) Other costs (€)	Total eligible DIRECT COSTS (€ (1+2+3+4+5))	INDIRECT COSTS* (€)	TOTAL ELIGIBLE Costs (€ (Direct+Indirect) equals (A+B))	A. Tempus Grant (€ (90%))	B. Co-financing (€ (10%))
P1	UNIZG	Croatia	74019	63586		15656	9000	162261	11358,27	<b>173619,27</b>		
P2	UM	Slovenia	45900	42873		3500	6000	98273	6879,11	<b>105152,11</b>		
P3	STA	Latvia	16143	41251		7000	6000	70394	4927,58	<b>75321,58</b>		
P4	KFU	RU	35130	47701	5230	3500	6000	97561	6829,27	<b>104390,27</b>		
P5	TSU	RU	32106	62041	5230		3000	102377	7166,39	<b>109543,39</b>		
P6	VSU	RU	50970	51946	21715,3	11500	6000	142131,3	9949,19	<b>152080,49</b>		
P7	TNU	UA	30805	47820	5230		3000	86855	6079,85	<b>92934,85</b>		
P8	DNU	UA	31435	57781	5230		3000	97446	6821,22	<b>104267,22</b>		
P9	NU "OLA"	UA	39910	47316	21700		3000	111926	7834,82	<b>119760,82</b>		
<b>TOTAL:</b>			<b>356418</b>	<b>462315</b>	<b>64335,3</b>	<b>41156</b>	<b>45000</b>	<b>969224,3</b>	<b>67845,7</b>	<b>1037070</b>	<b>933363</b>	<b>103707</b>

- UniZg
- UM
- STA
- KFU
- TSU
- VSU





## Совместные проекты, направленные на поддержку обучения, мобильности и развитие научной карьеры



- транспортные расходы, расходы на проживание, страховка, оформление визы
- **Обмены между европейскими партнерами или между партнерами из третьих стран не финансируются!**



# Транспортные расходы и расходы на пребывание



- В случае научного проекта, связанного с мобильностью (FP7 “People”, IRSES) предусмотрена фиксированная сумма 1900 € (81,5 тыс. руб.) в месяц, которая включает проездные расходы, визу, страховку, суточные, проживание (экономичный вариант)



# Пример расчета бюджета проекта “Международный обмен научными кадрами”



*1 Research month = 1900€*

Participant number in this project	Participant short name	Country	Number seconded researchers month	Total EU contribution (€)
1	CENTRUL PROIECTE INT	Moldova (Republic of)	41	77,900.00
2	KU Leuven	Belgium	53	100,700.00
3	IEPB	France	49	93,100.00
4	University <u>Goettinge</u>	Germany	57	108,300.00
5	ELTE	Hungary	36	68,400.00
6	UNISI	Italy	46	87,400.00
7	UNIVERSIDADE DE COIM	Portugal	40	76,000.00
8	<u>UoB</u>	United Kingdom	65	123,500.00
Total (€)			387	735,300.00



# Где найти информацию?



The image shows a document cover page with the following elements:

- Top left: European Commission logo.
- Top center: Tempus logo.
- Center: **Tempus IV**  
**Reform of Higher Education through International University Cooperation**
- Below center: SIXTH CALL APPLICATION GUIDELINES  
EACEA № 35/2012
- Left side: **Guide to Financial Issues relating to FP7 Indirect Actions**  
Version 18/03/2013  
SEVENTH FRAMEWORK PROGRAMME logo.
- Bottom left: Disclaimer text.
- Bottom right: Note about grant agreements.
- Bottom center: Page number - 1 -

**Disclaimer**  
This guide is aimed at assisting beneficiaries. It is provided for information purposes only and its contents are not intended to replace consultation of any applicable legal sources or the need for advice of a legal expert, where appropriate. Neither the Commission nor any person acting on its behalf can be held responsible for the use made of these guidance notes.

Please note that the standard grant agreements of the Agency are currently under revision due to the entry into force of the new Financial Regulation and its Rules of Application as from 1 January 2013. For this reason some of them are not annexed to the call. However, please note that the other documents available to you are already in line with the new provisions and provide you with all the necessary information to prepare your application.







# План работы

- Достаточное время на подготовку и расчет финансов
- Внимательно отнеситесь к планированию графика мероприятий, месту их осуществления и содержанию
- При планировании уделите особое внимание логической последовательности и экономической эффективности мероприятий
- Продемонстрируйте последовательное продвижение к достижению поставленных задач





# Рекомендации

- Необходимо учесть все возможные статьи бюджета и соотнести их с категориями расходов, подлежащих возмещению по условиям конкретного проекта, внимательно изучив конкурсную документацию
- Использование бюджетных средств должно быть рациональным и соответствовать целям и задачам проекта
- Совмещение мероприятий позволяет экономить средства на переезд, оформление визы и страховки





# Вопросы и обсуждение



*Расходы являются  
правомерными с момента...*

- начала переговоров
- начала проекта
- подачи проектной заявки





# Вопросы и обсуждение



*Расходы являются  
правомерными с момента...*

- начала переговоров
- **начала проекта**
- подачи проектной заявки



# Вопросы и обсуждение



Проект направлен на финансирование академической мобильности с целью проведения совместных исследований вузами и научными организациями России и стран ЕС.

*Какие расходы не могут быть возмещены ЕК?*

- Канцтовары и Расходные материалы.
- Проживание ученых из России в стране ЕС.
- Заработная плата исследователей из ЕС.
- Страховка и консульский сбор для оформления визы ученому из России.





# Вопросы и обсуждение



Проект направлен на финансирование академической мобильности с целью проведения совместных исследований вузами и научными организациями России и стран ЕС.

*Какие расходы не могут быть возмещены ЕК?*

- Канцтовары и Расходные материалы.
- Проживание ученых из России в стране ЕС.
- Заработная плата исследователей из ЕС.
- Страховка и консульский сбор для оформления визы ученому из России.





# Вопросы и обсуждение



*Покупка какого оборудования НЕ может быть профинансирована в рамках проекта?*

- Ноутбук и программное обеспечение
- Принтер и копировальный аппарат
- Интерактивная доска
- Сервер
- Доступ к электронным базам данных
- iPhone 5
- Радиотелефон





# Вопросы и обсуждение



*Покупка какого оборудования НЕ может быть профинансировано в рамках проекта?*

- Ноутбук и программное обеспечение
- Принтер и копировальный аппарат
- Интерактивная доска
- Сервер
- Доступ к электронным базам данных
- iPhone 5
- Радиотелефон

