

Priprema predloga projekta planiranje budžeta



Prof. dr
Nataša
Simić
Univerzitet
u
Beogradu
–
Filozofski

fakultet



Kviz

<https://forms.gle/B6nubzhtvP9Yy778>
8

- Dva uobičajna pristupa:
- Modeli finansiranja, odnosno obračunavanja i pravdanja troškova:
- Lump sum

Osnovni principi

- Nije potrebno pravdati pojedinačne troškove računima – važno je dokazati da

su aktivnosti i rezultati ostvareni

- Budžet mora odslikavati napore i aktivnosti opisane u radnim paketima

- Top-down
- Bottom-up

- Actual costs

- Korisnik projekta dobija sredstva na osnovu stvarno nastalih i dokumentovanih

troškova.

- Pri planiranju, predviđeni iznosi treba da se oslanjaju na aktuelne, realne cifre
- Travel and subsistence costs • Equipment costs

Elementi budžeta

- Personnel costs
- Sub-contracting and 3rd parties • Purchase costs
- Consumables
- Other goods and services costs • Publications and dissemination • (Indirect costs)

Personnel costs

- Označavaju troškove plata ili honorara
 - Bruto iznosi (gross) - vodite računa o porezu!
 - Dnevnice (per diem) ili iznos na mesečnom nivou
 - Svaki partner dostavlja cifru – određenu spram plata na njihovim institucijama ili nekog opšteg akta
 - Npr. za Erasmus je, prema dokumentu o jediničnim troškovima iz 2023. definisano da Researcher/ Trainer ima dnevnicu 110-130 EUR bruto, a Manager 80-100 EUR, Fond za nauku definiše precizno plate, npr. 144.000 neto za istraživača saradnika)
- Broj dana ili broj meseci (person-month) potrebnih za obavljanje zadatka u okviru konkretnog radnog paketa

Primer – Erasmus KA2 (Cooperation partnerships)

WP2: DBR							
No.	Activity	MODEL	UB	UPF	AEFAFE	CTC	FL
			12,305	18,855	9,570	9,270	3,960
WP2.1	DBR planning & design		735	2,050	150	150	105
WP2.2	Exploration of good CSCL practices examples		735	2,050	600	600	210
WP2.3	DBR realisation		4,830	11,070	5,700	5,400	525
WP2.4.	Research papers preparation		525	1,025	0	0	0
		Work day total	6825	16195	6450	6150	840
		TM1 Travel	3,120	0	3,120	3,120	3,120
		TM1 Host		300			
		Participation at the conferences (travel)	2,360	2,360			
		WP TOTAL	12305	18855	9570	9270	3960

UB&LF – 105 EUR, UPF – 205 EUR, AEFAFE & CTC – 150 EUR

Personnel costs – specifikacija (primer
Creative
Europe i Erasmus KA2 Alliances for
Innovation)

- Ponekad je potrebno odvojeno predstaviti radno angažovanje menadžera/ administrativnog radnika, eksperta/ seniora, juniora, tehničkog osoblja...

Unit Cost per Unit

Project management, administration and coordination				
A. DIRECT PERSONNEL COSTS				9,800.00
A1. Employees (or equivalent) person months				9,800.00
Project coordinator and Senior expert	8.00	550.00		4,400.00
Project team member and Assistant project coordinator	12.00	450.00		5,400.00
Project team member and Senior expert				-
Project team member and Junior expert				-
Technical assistant				-
Co-designing and piloting models of school-industry partnership				
A. DIRECT PERSONNEL COSTS				15,400.00
A1. Employees (or equivalent) person months				15,400.00
Expert	3.00	3,500.00		10,500.00
Manager	1.00	3,500.00		3,500.00
Support	0.50	2,800.00		1,400.00

Personnel costs – specifikacija (Horizon –

Staff effort per participant/ Erasmus - Total
 person months) 12 6 8 26

	WPn	WPn+1	WPn+2	Total Person- Months per Partici
Participant Number/ Short Name				
Participant Number/ Short Name				
Participant Number/ Short Name				
Total Person Months				

<i>Acronym</i>	WP 001 Project coordination and quality assurance	WP 002 Research – multiperspective assessment of needs, potential and prospects	WP 003 Co-designing and piloting models of school-industry partnership	WP 004 Developing and piloting of flexible modular hybrid professional development programs	WP 005 Capacity building	WP 006 Policy uptake, sustainability and exploitation	WP 007 Promotion and dissemination
UB	12	3	5	6	3	3	4
UNIRI	5	2	5	3	5	3	3
UG	5	3	1	1	2	3	4
ELTE	5	3	6	4	4	3	3
IPS	4	3	5	4	4	3	4
KOKORO	5	2	4	1	4	3	5
LF	3	1	3	14	2	2	2
INSPIRA	3	1	3	1	2	2	2
STEMI	3	1	3	3	3	2	2
CINOP	2	2	1	1	1	4	3
MSRI	3	2	4	1	3	2	2
AKG	3	2	4	1	3	3	3
Consortium	53	23	40	38	32	30	34

Personnel costs – saveti

- S obzirom na, uglavnom, male iznose primanja – predvidite veći

broj dana za obavljanje posla • Za koordinatorski posao se za

manje projekte obično se računa 15-30% radnog vremena, a za
veće projekte (10+ partnera) – 30-70% radnog vremena • Obično
potcenimo vreme potrebno za monitoring, pripremu dokumentacije za redovne
isplate/ pravdanje troškova i izveštavanje projekte oko obračuna plata/
honorara i eventualnog angažovanja „trećih“ lica ili podugovaranje
(subcontracting).

- Unutar tima dobro prodiskutujte ko će šta raditi, te se vodite realnim procenama i dogovorima, a ne titulama

- Često neki od partnera „podbaci“, pa koordinator preuzima deo posla • Iako najčešće nema fiksnog određenja, ovaj tip troška treba da čini 60-70% ukupnog budžeta projekta
- Uvek se konsultujte sa finansijskom službom ili službom za međunarodne

Podugovaranje - Subcontracting •

Subcontracting - samo za zadatke koji nisu glavne projektne aktivnosti, ali vode nekom važnom produktu/ ishodu (npr.

specijalizovane tehničke usluge poput laboratorijskih analiza ili

dizajna hardvera, organizacija • Kratkoročan odnos bez

ownership-a i strateške uloge, ali uvek plaćen • Third party –

organizacija/ firma koja obavlja specijalizovani zadatak, ali ima

strateške veze sa projektom • In-kind contribution free of charge

kampanje i izrade sajta)

• Npr. ćerka-firma, organizacija koja daje opremu ili istraživače, klinika pri univerzitetu

- Kao affiliated entity
- Ovaj tip troška ne bi trebalo da čini više od 20% ukupnog budžeta projekta
- Uobičajno se planira jedan sastanak po radnom paketu ili otprilike jedan
 - Uobičajno se planira put za 1-2 osobe po partneru (za Kick-off i završni sastanak ili neki capacit building – može biti i više)

Travel and subsistence costs

- Najčešće su vezani za konkretne zadatke unutar konkretnih radnih paketa (npr. prikupljanje podataka na terenu, odlazak na

sastanak ili konferenciju)

sastanak na 7-8 meseci, a sve više se forsira racionalizacija putovanja

- Obično se poslednji sastanak vezuje za neki završni događaj (npr. konferenciju)

- Sastanci uobičajno traju dva dana, ali se putovanje može i produžiti • Ovaj tip troška ne bi trebalo da čini više od 10% ukupnog budžeta projekta

Zadatak – samostalni rad

- Imate 5 minuta da preračunate sledeće troškove

i • Povratno putovanje avionom Beograd – Pariz •

Smeštaj u hotelu za tri noćenja

• Putno osiguranje
ubeležite u ovaj Google forms

• Dnevnice

<https://forms.gle/EJeqzU4jtyjbau5E6>

Travel costs – saveti



- Kad god je moguće povežite sastanak sa nekim

dogadjajem
diseminacije/ treningom

- Pratite nacionalne propise

i konsultujte se sa finansijskom službom ili službom za

međunarodne projekte za određivanje dnevnica i pravila

putovanja i ne zaboravite osiguranje i, eventualno, vize! •

Trenutno je dnevnicu za put u inostranstvo (neoporeziv deo) – 90 EUR, a

za put u zemlji – 3471 RSD • Često veće institucije imaju potpisan ugovor

sa određenom turističkom agencijom, pa preko nje mora da se organizuje put, a refundacije nisu moguće• Često donator zabranjuje boravak u luksuznim hotelima

- Ne preterujte sa brojem sastanaka uživo, a planirajte redovne onlajn sastanke

- Podržava se nabavka samo one opreme koja je neophodna za izvođenje
- Najčešće ne može da se traži novac za celokupan

iznos opreme, već samo za onaj deo koji će se koristiti tokom

projekta – Depreciation costs – obračunava se na osnovu trajanja

projekta i stvarne upotrebe (procentualno za potrebe projekta)

Equipment

- Nekada je moguće i iznajmljivanje opreme ako će stvarni trošak biti manji od projektnih aktivnosti (npr. laboratorijska oprema, 3D štampači,

Beneficiary name	WP nr	Work Package name	Resource type	Short name of the investments	Date of purchase	Purchase cost	% used for the project	% use for lifetime of the investment	Charged depreciation costs per investment	Justification: Need
UB	WP2	Research	Other assets	Yearly license for Qualtrics	19/2/2027	5,000	100%	100%	5,000	Data collection for all countries
Kokoro	WP3	Co-designing and piloting	Equipment	Two 3-D printers and accompanying filament materials and tools	15/2/2028	1,500	60%	50%	450	This is just proposed, as an
Kokoro	WP3	Co-designing and piloting	Equipment	Robotics and coding kit	15/2/2028	1,500	60%	50%	450	This is just proposed, as an
Kokoro	WP5	Capacity building	Equipment	Four 3-D printers and accompanying filament materials and tools	23/2/2029	3,000	50%	40%	600	This is just proposed, as an
Kokoro	WP5	Capacity building	Equipment	Two robotics and coding kit	23/2/2029	3,000	50%	40%	600	This is just proposed, as an
LF	WP3	Co-designing and piloting	Equipment	Four Arduino microcontroller and sensor kits	15/2/2028	2,000	60%	50%	600	This is just proposed, as an
LF	WP3	Co-designing and piloting	Equipment	Maker and craft materials with accompanying consumables	15/2/2028	1,000	60%	50%	300	This is just proposed, as an
LF	WP5	Capacity building	Equipment	Eight Arduino microcontroller and sensor kits	23/2/2029	4,000	50%	40%	800	This is just proposed, as an
LF	WP5	Capacity building	Equipment	Two Maker and craft materials with accompanying consumables	23/2/2029	2,000	50%	40%	400	This is just proposed, as an
Stemil	WP5	Capacity building	Equipment	Four 3-D printers and accompanying filament materials and tools	23/2/2029	3,000	50%	40%	600	This is just proposed, as an

kamere, serveri)

- Obratite pažnju na eventualna ograničenja postavljena pozivom o procentu

budžeta koji se može potrošiti na opremu

- Npr. ako mikroskop košta 20.000 EUR, inače može da se koristi 5 godina, a za potrebe projekta se koristi 2 godine i 50% vremena se koristi isključivo za projekat (a ostatak vremena za nešto drugo), eligible cost će biti 4.000 EUR obračunatih troškova „amortizacije“.
- Potrošna roba – materijali, predmeti kraćeg roka trajanja (npr. hemikalije, male elektronske komponente, materijali za radionice) projekta – verovatno je equipment, a ako neće –

onda je consumables interna pravila institucije – uvek se

konsultujte sa finansijskom službom ili službom za

međunarodne projekte

Consumables

- Kao i kod opreme, ne treba preterivati sa ovom kategorijom

troška jer se može postaviti pitanje kapaciteta vaše institucije da izvede planirano

- Dakle, ako će predmet i dalje moći da se koristi i ima

vrednost nakon • Kao i kod nabavke opreme, ovde je važno

poštovati pravila donatora i

Other goods/ services - miscellaneous

direct • Troškovi koji ne potpadaju pod ostale

kategorije – nisu projektnim aktivnostima (npr. prevod

priručnika ili simultani prevod na događajima

diseminacije, usluge agencije za organizaciju događaja,
troškovi licenciranja/ patentiranja/ revizija – audit)

project purchases

ključni za intelektualne autpute, ali su važna podrška

akreditacije, licence za softver, razne pretplate, APCs,

- Infrastruktura, struja, internet, kancelarijski materijal, IT/ veće Erasmus KA2, CERV, Creative Europe i sl – 7%

Indirect costs/ Overhead

finansijska/ administrativna podrška • Flat rate za Horizon Europe i ERC iznosi 25%, dok je za

Primeri formulara (Erasmus KA2 Alliances for Innovation i Horizon Europe)

Estimated eligible ¹ costs (per budget category)											Estimated EU contribution			
Forms of funding	Direct costs									Indirect costs	Total costs	EU contribution is eligible costs		
	A. Personnel costs				B. Subcontracting costs	C. Purchase costs			D. Other cost categories	E. Indirect costs ³		Funding rate % ⁴	Maximum EU contribution ⁵	Requested contribution ⁶
	A.1 Employees (or equivalent)	A.4 SME owners and natural person beneficiaries	A.6 Personnel unit cost		B. Subcontracting	C.1 Travel and subsistence	C.2 Equipment	C.3 Other goods, works and services	D.2 Internally invoiced goods and services	E. Indirect costs				
	A.2 Natural persons under direct contract													
	A.3 Seconded persons													
	Actual costs	Unit costs (usual accounting practices)	Unit costs ⁷	Unit costs ⁷	Actual costs	Actual costs	Actual costs	Actual costs	Unit costs (usual accounting practices)	Flat-rate costs ⁸				
	a1	a2	a3	a5	b	c1	c2	c3	d2	e = 0,25 * (a1 + a2 + a3 + a5 + c1 + c2 + c3)	f = a+b+c+d+e	U	g = f * U%	h
- UCLouvain	465 757.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24 000.00	0.00	37 200.00	0.00	131 739.25	698 696.25	100	698 696.25	698 696.25
- ERS	83 400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25 000.00	0.00	4 200.00	0.00	28 150.00	140 750.00	100	140 750.00	140 750.00
- EHES	33 450.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33 500.00	0.00	21 700.00	0.00	42 362.50	230 812.50	100	230 812.50	230 812.50
- RU	253 989.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20 000.00	0.00	34 900.00	0.00	72 222.25	361 111.25	100	361 111.25	361 111.25
- EURCSE	148 500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36 000.00	0.00	21 200.00	0.00	46 425.00	232 125.00	100	232 125.00	232 125.00
- UCC	168 750.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23 300.00	0.00	35 900.00	0.00	51 987.50	239 937.50	100	239 937.50	239 937.50
- SEE	43 603.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20 000.00	0.00	8 600.00	0.00	23 080.25	115 403.25	100	115 403.25	115 403.25
- ENSIE	75 802.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21 000.00	0.00	35 000.00	0.00	27 950.50	139 752.50	100	139 752.50	139 752.50
- CNRS	134 013.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37 000.00	0.00	21 200.00	0.00	43 653.25	215 266.25	100	215 266.25	215 266.25
1 - AMU	78 831.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19 707.75	98 538.75	100	98 538.75	98 538.75
8 - UoL - Pol	87 300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39 800.00	0.00	35 300.00	0.00	25 650.00	125 150.00	100	125 150.00	125 150.00
1 - LIFTU	105 603.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34 300.00	0.00	35 700.00	0.00	33 920.75	169 603.75	100	169 603.75	169 603.75
2 - UoL - Pol	66 331.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36 550.00	0.00	31 970.00	0.00	23 712.75	138 503.75	100	138 503.75	138 503.75
3 - RRCUSE	82 307.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32 310.00	0.00	28 600.00	0.00	30 776.75	153 803.75	100	153 803.75	153 803.75
Total consortium	1 507 466.00	0.00	0.00	0.00	0.00	282 750.00	0.00	229 328.00	0.00	599 938.50	2 999 692.50		2 999 692.50	2 999 692.50

Još neke napomene

- Važno je obezbediti održivost projektnih rezultata/

produkata • Double funding nije dozvoljen

- Isplate obično idu u tri tranše (installments, npr. 40+40+20)

— vodite računa o tome da i aktivnosti prate dinamiku

isplata • Izbalansirajte budžet između partnera • Proverite da li se očekuje ko-finansiranje

- Čak i ako ne eksplicitno – isticanje šta je in-kind contribution može biti

prednost • Proverite da nisu zabranjeni indirektni troškovi (tipično
za privatne fondacije) • Računajte na porast troškova/ inflaciju, te

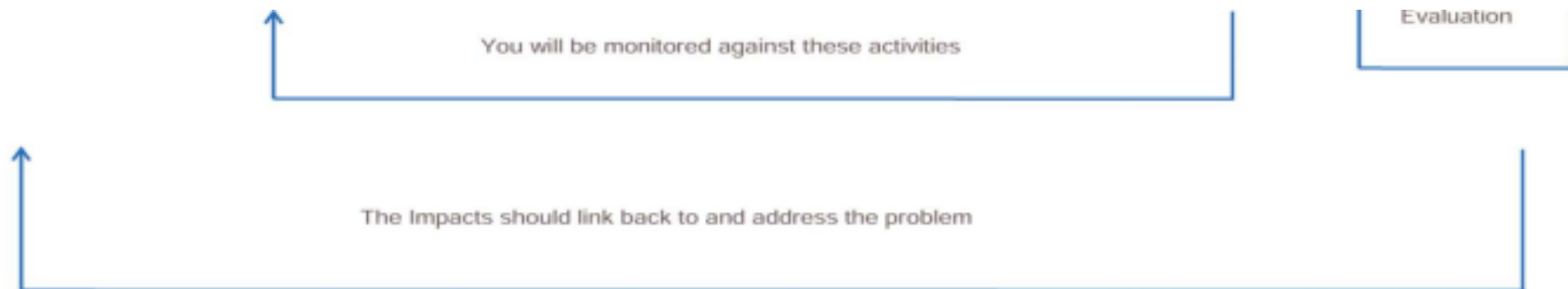
obezbedite „rezerve“ gde možete

Hajde da se podsetimo logike...



Problem to address	Inputs	Activities	Outputs	Outcomes	Impacts
Articulation of the problem the project is seeking to address	Any resources you anticipate requiring to deliver your activities (e.g. financial, human, technology resources)	Specific processes required to produce outputs e.g. e.g. plan and develop attractive shared industrial spaces for start-ups and SMEs, which is expected to improve local business collaboration, as more networks are built in the cluster	The quantifiable results signalling the completion of an activity e.g. 10 new employers engaged in a network; 1km cycle lane increase proportion of firms undertaking product or service innovation by xx	The intended short-to-medium term (2-10 years) effects generated by the outputs e.g. improved collaboration in a sector/locality; enhanced skills. Reduction in car usage	The intended longer-term (10 years plus) impact of the initiative/intervention which addresses the original problem (column 1)

↑ — — — — — |



- Pitanja?
- Tri najvažnije stvari o kreiranju budžeta koje sam zapamtio/-la



[https://padlet.com/ncvijan/kreiranje
budzeta-tri-najvaznija-uvida
73pjpgk6ou7z0r5vv](https://padlet.com/ncvijan/kreiranje-budzeta-tri-najvaznija-uvida-73pjpgk6ou7z0r5vv)

Dodatni izvori

- [https://enspire.science/horizon-europe-budget-preparation
guide/](https://enspire.science/horizon-europe-budget-preparation-guide/)
- [https://www.grantsfinder.eu/blog/how-to-write-horizon-europe
proposal](https://www.grantsfinder.eu/blog/how-to-write-horizon-europe-proposal)