



AGENCJA
BADAŃ
MEDYCZNYCH



***Zasady tworzenia budżetu projektu w ramach konkursu na rozwój
innowacyjnych rozwiązań terapeutycznych z wykorzystaniem technologii
RNA***

NUMER KONKURSU: ABM/2021/5

KONSTRUKCJA BUDŻETU



Minimalna wartość projektu – 15 mln zł



Maksymalna wartość projektu - 150 mln zł



Maksymalnie 10 zadań



Maksymalnie 100 pozycji budżetowych



RODZAJE PRAC W PROJEKCIE



Badania podstawowe



Badania przemysłowe



Prace rozwojowe



Usługi doradcze

Faza przedkliniczna

Faza kliniczna



LIMITY W RAMACH KATEGORII KOSZTOWYCH I BADAŃ PODSTAWOWYCH



koszty badań podstawowych - max. 10% sumy dwóch kategorii kosztów z badań przemysłowych: Koszty wynagrodzenia personelu zatrudnionego do realizacji projektu oraz Koszty zakupu odczynników, materiałów zużywalnych, oraz drobnego wyposażenia



koszt promocji i rozpowszechniania wyników (podróże, konferencje, publikacje)
– max. 50 000 zł



koszty pośrednie w projekcie – 5% kosztów rzeczywistych (z wyłączeniem kategorii kosztów: Koszty adaptacji budynków, Koszty zakupu i wdrożenia licencji na wybrane technologie lub jej niezbędne elementy, Koszty podwykonawstwa (B+R), Koszty zakupu aparatury naukowo-badawczej)



BUDŻET PROJEKTU OBEJMUJE KOSZTY:

- ☐ rzeczywiste – koszty poszczególnych zadań projektu rozliczane na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków
- ☐ ryczałtowe – koszty administracyjne i eksploatacyjne projektu (koszty pośrednie) rozliczane do wysokości określonego limitu procentowego

KATEGORIE KOSZTÓW RZECZYWISTYCH A RODZAJE PRAC:

Kategoria kosztu	Rodzaj prac: Badania podstawowe (PLN):	Rodzaj prac: Prace rozwojowe (PLN):	Rodzaj prac: Badania przemysłowe (PLN):	Rodzaj prac: Usługi doradcze (PLN):
Koszty adaptacji budynków, w tym także do standardów wymaganych GMP lub GLP	-	-	✓	-
Koszty związane z procesem uzyskania certyfikatów (np. GLP, GMP, ISO, etc.)	-	✓	✓	-
Koszty zakupu i wdrożenia licencji na wybrane technologie lub jej niezbędne elementy	-	-	✓	-
Koszty doradztwa specjalistycznego i usług konsultingowych	✓	✓	✓	✓
Koszty przeprowadzenia audytu zewnętrznego	-	✓	✓	-



KATEGORIE KOSZTÓW RZECZYWISTYCH A RODZAJE PRAC:

Kategoria kosztu	Rodzaj prac: Badania podstawowe (PLN):	Rodzaj prac: Prace rozwojowe (PLN):	Rodzaj prac: Badania przemysłowe (PLN):	Rodzaj prac: Usługi doradcze (PLN):
Koszty podwykonawstwa (prace B+R)	✓	✓	✓	-
Koszty wynagrodzenia personelu zatrudnionego do realizacji projektu	✓	✓	✓	-
Koszty zakupu aparatury naukowej – badawczej	-	✓	✓	-
Koszty zakupu odczynników, materiałów zużywalnych, oraz drobnego wyposażenia	✓	✓	✓	-
Koszt promocji i rozpowszechniania wyników (podróże, konferencje, publikacje)	✓	✓	✓	-



KOSZTY KWALIFIKOWALNE ZWIĄZANE Z WYNAGRODZENIAMI

Zaangażowanie do projektu może nastąpić na podstawie:



- ☐ stosunku pracy (cały lub część etatu)
- ☐ umowy cywilnoprawnej

***Dodatki do
wynagrodzenia
– max 50%
zasadniczego
wynagrodzenia
miesięcznego***



**Główny Badacz - tylko lekarz
Kierownik B+R – możliwość zatrudnienia osób
nie będących lekarzami**

Kwalifikowalnymi składnikami wynagrodzenia są:

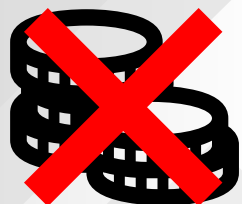


- ☐ wynagrodzenie brutto
- ☐ składki pracodawcy /zleceniodawcy na ubezpieczenia społeczne
- ☐ składki na FP, FGŚP, odpisy na ZFŚS, PPE, PPK
- ☐ dodatkowe wynagrodzenie roczne



AGENCJA
BADAŃ
MEDYCZNYCH

WYNAGRODZENIA - **KOSZTY NIEKWALIFIKOWALNE:**



- ☐ nagrody i premie dla pracowników zaangażowanych do projektu w wymiarze niższym niż ½ etatu;
- ☐ wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON);
- ☐ świadczenia realizowane ze środków ZFŚS dla pracowników zaangażowanych do projektu
- ☐ nagrody jubileuszowe i odprawy pracownicze dla pracowników zaangażowanych do projektu



Koszty adaptacji budynków, w tym także do standardów wymaganych GMP lub GLP

- ☐ w ramach tej kategorii istnieje możliwość zaplanowania kosztów związanych z adaptacją budynków/pomieszczeń wyłącznie w zakresie niezbędnym do realizacji projektu, w szczególności dostosowania do standardów GMP lub GLP
- ☐ przez koszty adaptacji należy rozumieć koszty prac remontowo-wykończeniowych pomieszczeń, w tym wydatków niezbędnych do przeprowadzenia tych prac i wchodzących w ich zakres, mających na celu przebudowę i dostosowanie pomieszczeń na potrzeby realizacji projektu (np. clean room's)



Koszty związane z procesem uzyskania certyfikatów (np. GLP, GMP, ISO etc.)

- ☐ przygotowanie dokumentacji niezbędnej do złożenia wniosków o certyfikację
- ☐ opłaty urzędowe
- ☐ przygotowanie innej dokumentacji w zakresie, w jakim jest to wymagane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa

Koszty zakupu i wdrożenia licencji na wybrane technologie lub jej niezbędne elementy

- ☐ zakup i wdrożenie licencji na wybrane technologie związane z opracowaniem i wytworzeniem produktu leczniczego opartego na RNA lub jej elementy niezbędne do realizacji projektu
- ☐ usługi wsparcia technicznego niezbędnego do wdrożenia zakupionych praw do wykorzystania technologii
- ☐ szkolenia personelu w zakresie korzystania z zakupionej technologii
- ☐ transfer know-how
- ☐ koszty dot. nieopatentowanej wiedzy technicznej

Kategoria kosztu nie obejmuje zakupu sprzętu oraz licencji na oprogramowanie biurowe, graficzne, statystyczne i naukowe.



KOSZTY DORADZTWA SPECJALISTYCZNEGO I USŁUG KONSULTINGOWYCH

- ☐ koszty doradztwa dotyczącego certyfikacji laboratoriów, linii pilotażowej, etc.
- ☐ koszty zabezpieczenia własności intelektualnej wypracowanej w wyniku realizacji projektu
- ☐ koszty doradztwa związane z rozwojem produktu leczniczego będącego przedmiotem projektu
- ☐ koszty ekspertyz w zakresie badania możliwości rynkowych i technologicznych

W przypadku pomocy publicznej na pokrycie kosztów doradztwa specjalistycznego i usług konsultingowych w ramach prac Usługi doradcze kosztami kwalifikowalnymi są koszty tych usług:

- ☐ świadczonych przez konsultantów zewnętrznych;
- ☐ niemających charakteru ciągłego ani okresowego;
- ☐ niezwiązanych ze zwykłymi kosztami operacyjnymi przedsiębiorcy, takimi jak stałe usługi doradztwa podatkowego, regularne usługi prawnicze lub reklama.



KOSZTY DORADZTWA SPECJALISTYCZNEGO I USŁUG KONSULTINGOWYCH

Koszty doradztwa specjalistycznego i usług konsultingowych w ramach Usług doradczych mogą być zaplanowane do poniesienia tylko przez Wnioskodawcę jednopodmiotowego/Lidera Konsorcjum.

KOSZTY PRZEPROWADZENIA AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO

- ☐ Projekt podlega obowiązkowemu audytowi zewnętrznemu
- ☐ Wybór audytora musi być zrealizowany w trybie konkurencyjnym zgodnie z pkt 3.4 Regulaminu konkursu
- ☐ Audytor powinien wykazać się min. 3 letnim doświadczeniem związanym z badaniem prawidłowości wykorzystania dofinansowania ze środków budżetu państwa oraz doświadczeniem w przeprowadzaniu audytu
- ☐ Audyt projektu powinien obejmować część merytoryczną i finansową

Audyt musi zostać przeprowadzony po zrealizowaniu co najmniej 25% budżetu, ale przed realizacją 50% budżetu projektu



Koszty podwykonawstwa (prace B+R)

- ☐ merytoryczne prace badawczo rozwojowe zlecone stronie trzeciej, (w tym koszty realizacji wybranych badań B+R, koszty usług CRO obejmujących koszty związane z uzyskaniem pozwolenia na realizację badania klinicznego, koszty związane z realizacją badania klinicznego, koszt wytworzenia produktu leczniczego w standardzie GMP do badania klinicznego, koszt syntezy genów itp.
- ☐ zasoby udostępnione przez strony trzecie, np. koszt wynajmu laboratorium wraz z aparaturą badawczą

Koszty zakupu odczynników, materiałów zużywalnych, oraz drobnego wyposażenia

- ☐ materiały niezbędne do realizacji Projektu, np. koszty surowców, półproduktów, odczynników, zestawów do badań
- ☐ materiały zużywalne (np. jednorazowe końcówki do pipet, probówki, płytki, igły, strzykawki itp.), drobne narzędzia i sprzęt wykorzystywany w ramach realizacji projektu – koszty zakupów, które nie są środkiem trwałym zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz z polityką rachunkowości



KOSZTY ZAKUPU APARATURY NAUKOWO - BADAWCZEJ

W ramach tej kategorii za kwalifikowalne uznaje się koszty zakupu aparatury i sprzętu w zakresie i przez okres, w jakim są one wykorzystywane przy realizacji projektu, jeżeli aparatura i sprzęt nie są wykorzystywane przy realizacji projektu przez cały okres ich użytkowania, za koszty kwalifikowalne uznaje się tylko koszty amortyzacji odpowiadające okresowi realizacji projektu obliczone na podstawie przepisów o rachunkowości.

Na wniosek Agencji Beneficjent zobowiązany jest do odpłatnego użyczenia infrastruktury wytworzonej w ramach projektu, na potrzeby produkcji produktu leczniczego służącego zwalczaniu jednostki chorobowej będącej przyczyną ogłoszenia stanu zagrożenia epidemicznego lub stanu epidemii.

Podział zysku z tytułu odpłatnego użyczenia będzie przedmiotem odrębnej umowy między Stronami.



KOSZTY PROMOCJI I ROZPOWSZECHNIANIA WYNIKÓW

- ☐ tablice informacyjne, plakaty informacyjne, filmy promocyjne
- ☐ koszty związane ze stworzeniem i prowadzeniem strony internetowej projektu, oraz aktywnością w mediach społecznościowych
- ☐ koszty związane z organizacją konferencji oraz koszty związane z udziałem w konferencji (opłaty udziału, koszty delegacji)
- ☐ koszty związane z upowszechnianiem wyników badań

Koszty w ramach kategorii mogą stanowić max. 50 000 zł



WKŁAD WŁASNY

- ☐ Wkład własny może być wniesiony wyłącznie w formie pieniężnej (rozchód środków finansowych z rachunku projektu)
- ☐ Wkład własny może pochodzić z kredytu. Do Wniosku należy załączyć promesę bankową lub wyciąg z konta bankowego Wnioskodawcy lub członków Konsorcjum o posiadaniu wkładu własnego w wymaganej wysokości



KOSZTY POŚREDNIE

Rozliczane są wyłącznie z wykorzystaniem 5% stawki ryczałtowej kosztów rzeczywistych liczonych jako 5% sumy poniższych kategorii kosztów:

- ☐ Koszty związane z procesem uzyskania certyfikatów (np. GLP, GMP, ISO etc.)
- ☐ Koszty doradztwa specjalistycznego i usług konsultingowych
- ☐ Koszty przeprowadzenia audytu zewnętrznego
- ☐ Koszty wynagrodzenia personelu zatrudnionego do realizacji projektu
- ☐ Koszty zakupu odczynników, materiałów zużywalnych, oraz drobnego wyposażenia
- ☐ Koszt promocji i rozpowszechniania wyników (podróże, konferencje, publikacje)



KOSZTY POŚREDNIE

- ☐ koszty rozliczone metodą ryczałtową są traktowane jako wydatki faktycznie poniesione
- ☐ nie ma obowiązku zbierania ani opisywania dokumentów księgowych w celu potwierdzenia poniesienia wydatków, które zostały rozliczone jako koszty pośrednie
- ☐ koszty pośrednie nie podlegają weryfikacji i kontroli

KOSZTY POŚREDNIE

- ☐ koszty wynagrodzenia koordynatora lub kierownika administracyjnego (z wyłączeniem wynagrodzenia Głównego badacza) oraz innego personelu bezpośrednio zaangażowanego w zarządzanie administracyjne projektem i jego rozliczanie
- ☐ koszty zarządu oraz koszty wynagrodzenia personelu obsługowego (obsługa prawna, kadrowa, finansowa, księgowa itp.)
- ☐ koszty utrzymania powierzchni biurowych (czynsz, najem, opłaty administracyjne)
- ☐ wydatki związane z otwarciem lub prowadzeniem wyodrębnionego na rzecz Projektu subkonta na rachunku bankowym lub odrębnego rachunku bankowego



KOSZTY POŚREDNIE C.D.

- ☐ opłaty za energię elektryczną, ciepłą, gazową i wodę, opłaty przesyłowe, opłaty za odprowadzanie ścieków
- ☐ koszty usług pocztowych, telefonicznych, internetowych, kurierskich
- ☐ koszty biurowe związane z obsługą administracyjną projektu (np. zakup materiałów biurowych i artykułów piśmienniczych, koszty usług powielania dokumentów etc.)
- ☐ koszty zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie oraz koszty ubezpieczeń majątkowych



KWALIFIKOWALNOŚĆ VAT

- ☐ naliczony podatek od towarów i usług (VAT) może być wydatkiem kwalifikowalnym w projekcie, jeśli zgodnie z odrębnymi przepisami Wnioskodawcy jednopodmiotowemu lub Liderowi Konsorcjum ani Konsorcjantom nie przysługuje prawo do jego zwrotu lub odliczenia oraz jeśli podatek ten został naliczony w związku z poniesionymi wydatkami kwalifikowalnymi
- ☐ Wnioskodawca zobowiązany jest do przedłożenia wraz z Wnioskiem Oświadczenia o kwalifikowalności VAT - podpisanego przez Wnioskodawcę kwalifikowanym podpisem elektronicznym
- ☐ w sytuacji składania Wniosku przez Konsorcjum, Oświadczenie składane jest oddzielnie przez każdego członka Konsorcjum

INNE KOSZTY NIEKWALIFIKOWALNE



- ☐ typowe wyposażenie biurowe, w tym biurka, krzesła, lampy;
- ☐ wyposażanie stanowisk pracy, w tym komputery przenośne, drukarki
- ☐ ekrany projekcyjne, rzutniki multimedialne
- ☐ prowizje bankowe
- ☐ systemy IT, które nie są bezpośrednio związane z opracowaniem terapii



Budżet Projektu – Załącznik nr 1b do Regulaminu Konkursu



podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym
(format zewnętrzny podpisu .XAdES)



Budżet Projektu – Załącznik nr 1b do Regulaminu Konkursu

Składa się z zakładek.:

1. Metryka załącznika

2. Budżet szczegółowy projektu

3. Podsumowanie_źródła finansowe

4. Podsumowanie_kategorie kosztów

5. Podsumowanie_zadań i etapów

6. Podsumowanie_podział na lata

7. Podsumowanie kosztów

zakładka do uzupełnienia przez Wnioskodawcę

wybrane pola w zakładce do uzupełnienia przez Wnioskodawcę

zakładki nie do uzupełniania przez Wnioskodawcę



AGENCJA
BADAŃ
MEDYCZNYCH

Załącznik nr 1b do wniosku o dofinansowanie projektu na komercyjne badanie kliniczne w ramach konkursu Agencji Badań Medycznych numer ABM/2021/5 - Budżet Projektu

Tytuł projektu:	testetst
Nazwa Wnioskodawcy jednopodmiotowego / Lidera Konsorcjum:	Wnioskodawca X
Nazwa Konsorcjanta nr 1:	Konsorcjant X
Nazwa Konsorcjanta nr 2:	
Nazwa Konsorcjanta nr 3:	
Nazwa Konsorcjanta nr 4:	
Nazwa Konsorcjanta nr 5:	
Nazwa Konsorcjanta nr 6:	

Numer zadania	Nazwa zadania	Faza projektu	Rodzaj prac
1	zadanie dot. badań podstawowych	Faza przedkliniczna	badania podstawowe
2	zadanie dot. badań przemysłowych	Faza przedkliniczna	badania przemysłowe
3	zadanie dot. prac rozwojowych	Faza kliniczna	prace rozwojowe
4	zadanie dot. usług doradczych	Faza kliniczna	usługi doradcze

Metryka załącznika

Budżet szczegółowy projektu

Podsumowanie Źródła finansowe

Podsumowanie kategorii kosztów

Informacje znajdujące się w zakładce „Metryka załącznika” stanowią integralną część z wnioskiem o dofinansowanie. Informacje muszą być spójne z wnioskiem o dofinansowanie.



AGENCJA
BADAŃ
MEDYCZNYCH

Stawka/cena jednostkowa	Jednostka miary	Inne - należy wpisać w przypadku wyboru "Inne" w kolumnie "Jednostka miary"	Liczba (Stawka/cena jednostkowa w ramach danej pozycji kosztowej)
20,00 zł	ekspertyza		10,00
44,00 zł	inne		10,00
5 000,00 zł	inne	ttttt	10,00
15,00 zł	dzieło	E	10,00

W sytuacji, gdy w jakiegokolwiek zakładce pojawi się pomarańczowe/żółte pole należy sprawdzić, czy zapis/zaplanowany budżet projektu jest zgodny z regulaminem konkursu.



Podsumowanie budżetu Projektu:

Wartość dofinansowania (PLN):	40 714,50 zł
Wkład własny (PLN):	63 345,01 zł
Całkowita wartość Projektu/Koszty kwalifikowalne (PLN):	104 059,51 zł

W sytuacji, gdy w jakiegokolwiek zakładce pojawi się pomarańczowe/żółte pole należy sprawdzić, czy zapis/zaplanowany budżet projektu jest zgodny z Regulaminem konkursu.



Koszt w podziale na lata - 2024 (Stawka/cena jednostkowa * Liczba 2024)	Koszt w podziale na lata - 2025 (Stawka/cena jednostkowa * Liczba 2025)	Koszt w podziale na lata - 2026 (Stawka/cena jednostkowa * Liczba 2026)	Koszt w podziale na lata - 2027 (Stawka/cena jednostkowa * Liczba 2027)	Suma liczb z poszczególnych lat	Suma kwot z poszczególnych lat
			300,00	10,00	300,00 zł
				10,00	200,00 zł
				10,00	440,00 zł
		50 000,00		10,00	50 000,00 zł

W budżecie należy wskazać lata, w których będzie ponoszony wydatek zgodnie z wcześniejszą deklaracją w zakresie terminów realizacji zadania

Stawka/cena jednostkowa	Jednostka miary	Inne - należy wpisać w przypadku wyboru "Inne" w kolumnie "Jednostka miary"	Liczba (Stawka/cena jednostkowa w ramach danej pozycji kosztowej)
30,00 zł	godzina		10,00
20,00 zł	ekspertyza		10,00
44,00 zł	miesiąc		10,00
50 000,00 zł	inne	tttt	10,00
15,00 zł	dzieło	E	10,00
10,00 zł	godzina	N	10,00
10,00 zł	licencja	B	10,00
50 000,01 zł	usługa	N	1,00
10,00 zł	godzina		10,00
10,00 zł	ekspertyza		10,00
Budżet szczegółowy projektu		Podsumowanie_źródła finansowe	Podsumowanie_kategorie ko

Liczba przyporządkowana do Stawki/ceny jednostkowej w ramach danej pozycji kosztowej



Liczba (Stawka/cena jednostkowa) - w roku 2023	Liczba (Stawka/cena jednostkowa) - w roku 2024	Liczba (Stawka/cena jednostkowa) - w roku 2025	Liczba (Stawka/cena jednostkowa) - w roku 2026	Liczba (Stawka/cena jednostkowa) - w roku 2027
				10,00
			10,00	
10,00				
10,00				
		10,00		
			1,00	
			10,00	
			10,00	
			10,00	
			10,00	
			10,00	
Podsumowanie_źródła finansowe		Podsumowanie_kategorie kosztów		Podsumowanie_



Należy pamiętać, że separatorem dziesiętnym w programie MS Excel jest przecinek. W przypadku zastosowania kropki MS Excel nie zlicza wartości.

Liczbę w ramach Stawki/ceny jednostkowej należy uzupełnić w odpowiednich latach – zgodnie z planowanym terminem ponoszenia kosztów



Koszty zakupu i wdrożenia licencji na wybrane technologie lub jej niezbędne elementy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł		0,00 zł
Koszty doradztwa specjalistycznego i usług konsultingowych	200,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	540,00 zł	740,00 zł
Koszty przeprowadzenia audytu zewnętrznego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł		0,00 zł
Koszty podwykonawstwa (prace B+R)	0,00 zł	0,00 zł	50 000,01 zł		50 000,01 zł
Koszty wynagrodzenia personelu zatrudnionego do realizacji projektu	150,00 zł	0,00 zł	0,00 zł		150,00 zł
Koszty zakupu aparatury naukowo – badawczej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł		0,00 zł
Koszty zakupu odczynników, materiałów zużywalnych, oraz drobnego wyposażenia	0,00 zł	0,00 zł	100,00 zł		100,00 zł
Koszt promocji i rozpowszechniania wyników (podróże, konferencje, publikacje)	0,00 zł	0,00 zł	500 000,00 zł		500 000,00 zł
Łączna wartość (PLN):	350,00 zł	400,00 zł	550 200,01 zł	540,00 zł	551 490,01 zł

▶ Metryka załącznika Budżet szczegółowy projektu Podsumowanie_źródła finansowe **Podsumowanie_kategorie kosztów**

Zakładka
Podsumowanie_kategorie kosztów
Podsumowanie kategorii kosztów w podziale na rodzaje prac umożliwia zweryfikowanie czy nie zostały przekroczone limity kwotowe

Wartość kosztów kwalifikowalnych rzeczywistych/bezpośrednich (PLN):	551 490,01 zł
w tym wartość podatku VAT (PLN):	48,00 zł
Koszty pośrednie (PLN):	25 069,50 zł
Podsumowanie budżetu Projektu:	
Wartość dofinansowania (PLN):	288 214,50 zł
Wkład własny (PLN):	288 345,01 zł
Całkowita wartość Projektu/Koszty kwalifikowalne (PLN):	576 559,51 zł

Koszty pośrednie liczone są od wszystkich odpowiednich kategorii kosztów rzeczywistych

Suma kosztów rzeczywistych oraz kosztów pośrednich



Dziękujemy za uwagę



AGENCJA
BADAŃ
MEDYCZNYCH

<https://abm.gov.pl/pl/dla-beneficjenta/podrecznik-beneficjenta/770,Podrecznik-Beneficjenta.html>



AGENCJA
BADAŃ
MEDYCZNYCH