

浙大宁波理工学院文件

浙大宁理科〔2020〕196号

浙大宁波理工学院关于印发《浙大宁波理工学院 科研项目间接费用管理办法》的通知

各学院，各部门、直属各单位：

《浙大宁波理工学院科研项目间接费用管理办法》已经学校审议通过，现予印发，请遵照执行。

浙大宁波理工学院

2020年12月23日

浙大宁波理工学院科研项目间接费用管理办法

第一章 总 则

第一条 为充分调动科研人员积极性，规范科研项目间接费用管理，根据国家、浙江省和宁波市有关文件的要求和精神，结合学校实际，制定本办法。

第二条 间接费用是指学校作为科研项目承担或参与单位，在组织实施项目过程中发生的无法在直接费用中列支的相关费用。间接费用分为学校间接费用、研究所间接费用以及项目课题组间接费用。学校间接费用和研究所间接费用以下也统称管理费。

学校间接费用用于学校科研事业公共成本补偿支出及科研成果奖励等，由学校统筹管理。研究所间接费用用于研究所公共成本补偿支出以及推进科研发展的相关费用，由研究所统筹管理。项目课题组间接费用用于项目实施过程中发生的学校公共资源使用费（仪器设备、科研用房等费用）、无法在直接费用中列支的费用（审计费、办公用品、通用设备、邮电通讯费、专利申请费及年费等）及项目组成员绩效奖励支出等，由项目课题组统筹管理。

第三条 本办法适用于国家及地方立项主管部门明确实行间接费用管理的各类纵向科研项目。

第二章 间接费用预算编制与分配规定

第四条 学校主持的科研项目的间接费用预算编制规定：

（一）对于主管部门制定了间接费用核算办法的科研项目，

须按照主管部门规定的办法编报间接费用预算总额。

（二）对于主管部门规定实行间接费用管理、但未制定间接费用核算办法的项目，理工类项目和人文社科类项目可分别参照国家自然科学基金项目、国家社会科学基金项目间接费用核算办法（附件1）编报间接费用总额。

（三）对于本条前款所述理工类科研项目，须确保留归学校的管理费总额占留归学校使用的项目经费总额的比例不低于 6%（主管部门有特殊规定的除外）。

第五条 间接费用的单位间分配规定：

（一）对于学校与外单位合作承担的科研项目，应在项目合作申报协议、项目申报书（合同书）中约定间接费用的单位间分配方案。

（二）对于学校主持的科研项目，如需向合作单位拨付间接费用，外拨间接费用总额占项目间接费总额的比例原则上不得超过外拨合作经费总额占项目经费总额的比例。

（三）对于学校参与的科研项目，项目负责人应该积极争取合理权益，原则上学校获分的间接费用总额占项目间接费用总额的比例不得低于学校获分的直接费用占项目直接费用总额的比例。

第六条 间接费用的校内分配按照下表执行（表中比例按间接费用总额计），其中，理工类项目的分配结果不能满足“留归学校的管理费不低于留归学校使用的项目经费总额的 6%”要求时，须优先保障学校管理费，剩余的间接费用计入项目课题组间接费用。

项目类别		管理费		项目课题组 间接费用
		学校 间接费用	研究所 间接费用	
理工科类纵向项目		30%	10%	60%
人文 社科 类纵 向项 目	国家社会科学基金项目	5%	—	95%
	教育部哲学社会科学项目			
	浙江省哲学社会科学规划项目			
	软科学项目	20%	10%	70%
	其他人文社科纵向项目	20%	10%	70%

第三章 绩效支出发放规定

第七条 绩效支出发放对象必须为参与实际研究工作的项目组成员（不含参与项目研究的在校研究生、博士后、访问学者以及项目聘用的研究人员），根据个人贡献与业绩据实发放。

第八条 项目实施期过程中的绩效支出不超过绩效预算总额的 80%，其余绩效支出于项目结题后发放。

第九条 绩效支出的审批和发放流程为：项目负责人根据项目执行进度和发放对象对项目工作的实际贡献提出发放申请，填写科研项目间接费用绩效支出发放申请表（附件 2），经所属学院和科研处审核通过后报计划财务处，由计划财务处发放至发放对象个人银行账户，其中，涉及个人所得税的，由学校按国家税法规定代扣代缴。

第十条 项目实施过程中存在以下情况之一的，视情节轻重，予以改正前暂停绩效支出发放、项目结题前暂停绩效支出发放、完全停止项目剩余绩效支出的发放（相应经费收归学校，纳入学校间接费用）的处理：

（一）未按要求及时报送项目相关材料，包括计划任务书（合同书）、预算书、进展报告、验收材料、重大事项调整报告等；

(二)项目逾期未结题且未按规定报批延期结题手续、或逾期一年以上未结题；

(三)项目中期检查不合格、结题验收未通过，或因不认真开展科研工作等主观因素导致项目被终止或撤销；

(四)有造假、剽窃、抄袭等学术不端行为；

(五)有其他违反项目管理相关规定的行为。

第四章 附 则

第十一条 项目实施过程中发生本办法第十条所述行为的，将按照学校教职工行政处分规定、学术道德行为规范及管理办法、科研项目管理办法等的规定对责任人给予行政处分、暂停申报同类或各类纵向新项目资格等处理。因上述行为对学校声誉造成不良影响的，学校将追回已发放的绩效支出经费。

第十二条 本办法自印发之日起施行，由科研处负责解释。原《浙江大学宁波理工学院科研项目间接费用管理办法》（宁波理工科〔2018〕121号）同时废止。

附件：1. 部分纵向科研项目的间接费用核算规定

2. 浙大宁波理工学院间接费用绩效支出发放申请表

附件 1:

部分纵向科研项目的间接费用核算规定

一、根据《关于进一步完善中央财政科研项目资金管理等政策的若干意见》（中办发〔2016〕50号）的规定，中央财政科技计划（专项、基金等）中实行公开竞争方式的研发类项目的间接费用按照不超过课题经费中直接费用扣除设备购置费后的一定比例核定，具体比例上限为：500 万元及以下部分为 20%；超过 500 万元至 1000 万元的部分为 15%；超过 1000 万元的部分为 13%。

二、根据《国家社会科学基金项目资金管理办法》（财教〔2016〕304号）和《高等学校哲学社会科学繁荣计划专项资金管理办法》（财教〔2016〕317号）的规定，国家社会科学基金项目、教育部高等学校哲学社会科学繁荣计划专项间接费用一般按照不超过项目资助总额的一定比例核定：50 万元及以下部分为 30%；超过 50 万元至 500 万元的部分为 20%；超过 500 万元的部分为 13%。

三、根据《关于进一步完善省财政科研项目资金管理等政策的实施意见》（浙委办发〔2017〕21号）和《关于进一步完善市财政科研项目资金管理等政策的实施意见》（甬党办〔2018〕41号）的规定，浙江省和宁波市财政科技计划（专项、基金等）项目间接费用按照不超过直接费用扣除设备购置费的一定比例核定：200 万元以下的部分为 25%，200 万元（含）至 500 万元的部分为 20%，500 万元（含）以上的部分为 15%；社会科学、软科学、自然科学基金和软件类科研项目为全额的 30%。

附件 2:

浙大宁波理工学院间接费用绩效支出发放申请表

项目名称			
项目状态	<input type="checkbox"/> 在研 <input type="checkbox"/> 结题/验收 <input type="checkbox"/> 延期 <input type="checkbox"/> 撤项/终止		
项目来源		经费卡号	
绩效支出预算总额(万元)		已发放绩效支出金额(万元)	
项目负责人(打印)		项目负责人(签名)	
姓 名	工号/身份证号	本次发放金额(元)	所在单位
合计发放金额(大写)			
所属学院 审核意见	负责人签字: _____ 单位盖章 _____ <div style="text-align: right;">年 月 日</div>		
科研处 审核意见	审核人/负责人签字: _____ 单位盖章 _____ <div style="text-align: right;">年 月 日</div>		

备注:“所属学院”是指项目负责人所在学院或其学科所属学院。

（此页无正文）

抄送：纪委，各院级党委（党总支），党委各部门，工会、妇联、团委。

浙大宁波理工学院校长办公室

主动公开

2020年12月23日印发
