

# HÅNTERING AV TDI I PROSJEKTMODUL OG REGNSKAP

13.05.2015

Anita Vigstad, Randi Nordås og Kari Eidsheim

1

## Agenda

- Bakgrunn
- Kostnads- og inntektsoverhead
- Hvordan legge inn fleksibel kostnadsoverhead i PA
- Hvordan beregne kostnadsoverhead – bruk av Excel-mal
- Inntektsoverhead
- Egenfinansiering, egenandel og egeninnsats
- Egenandeler som en del av avtalt egeninnsats
- Budsjettering og regnskapsføring av leiestedskostnader

2

## Bakgrunn

- Innføring av TDI-modellen medfører nye satser for indirekte kostnader i BOA-prosjekter
- For nye søknader i 2014 og prosjekter opprettet i 2015
- Satser i 2015 kr 114.000 / kr 413.000
- Kostnadsoverhead har vært 40% fast inntil 2014
- Fleksibel sats for kostnadsoverhead tilgjengelig i PA pr 12. mai 2015

3



## Kostnads- og inntektsoverhead

- Kostnadsoverhead i et PA prosjekt skal i budsjett og regnskap vise hvor mye indirekte kostnader UiB har i tilknytning til dette prosjektet.
- Nytt: Ikke fast 40% sats, men fleksibel sats beregnet ut i fra hvilke type ressurser man har i hht TDI-modellen
- Inntektsoverhead = det ekstern bidragsyter dekker av indirekte kostnader.
- Forskjellen mellom inntektsoverhead og kostnadsoverhead er egenandel.

4



## Hvordan legge inn fleksibel kostnadsoverhead i PA

- Sats registreres i nytt felt ved opprettelse av prosjektet

Oracle Projects

Opprett prosjekt: Detaljer

\*prosjektmalen du har valgt, krever at du fyller ut følgende felt for å opprette et nytt prosjekt. bruk Kopieringsvalg-knappen til å velge dataene du vil kopiere til det nye prosjektet

Kildemal: M.Bidrag NFR prosjekt (M.Bidrag NFR prosjekt)

Prosjektnummer: NFR, prosj m.Fleksibel OH

Prosjektittel: NFR, prosj m.Fleksibel OH

Prosjektleder: Nordås, Randi

Økonomikonsulent: Nordås, Randi

Kontortype: Eidsheim, Kari

Faktureringsanvendelse: Nordås, Randi

Stedkode: 217000\_Økonomiavdelingen

Startdato: 01.01.2015

Sluttdato: 31.12.2015

Overhead mtekt %: 53

Overhead Kostnad %: 53

Konfidensialitet: Nei

Kommersialiseringspotensiale: Nei

Merknad:

Fakturaprisliste:

- Etter opprettelse kan sats endres i menyvalg
  - Prosjekt | Oppsett | Klassifiseringer

5



## Hvordan beregne sats for kostnadsoverhead på prosjekt – bruk av Excel-mal

  = inndatacelle  
  = valgcelle

### Indirekte kostnader (i tusen kr):

Gjelder for	2015
Sats for tekniske/administrative årsverk	T/A 114
Sats for vitenskapelige årsverk	Vit. 413

Tillegg for sosiale kostnader   30,3 %

	Type årsverk	Ind.kost.sats	Årsverk	Indirekte kostnader	Arslønn eks. sos. kost.	inkl. sos. kost.
Professor	Vit.	413	0,50	207	662	431
1. amanuensis	Vit.	413	1,00	413	538	701
Tekn/adm	T/A	114	1,00	114	401	523
Stipendiat	Vit.	413	1,00	413	435	567
Postdoktor	Vit.	413	1,00	413	490	639
Ressurs 6		Type årsverk mangler	-	-	-	-
Ressurs 7		Type årsverk mangler	-	-	-	-
Ressurs 8		Type årsverk mangler	-	-	-	-
Ressurs 9		Type årsverk mangler	-	-	-	-
Ressurs 10		Type årsverk mangler	-	-	-	-
				1 560		2 861
<b>Prosent sats indirekte kostnader</b>		<b>55 %</b>				

6



## Hva med kostnadsoverhead på prosjekter allerede opprettet?

- Ny beregnet kostnadsoverhead legges inn på prosjektet
- Massekorrigere/oppdatere belastede kostnader / inntekter til nye satser.
  - Kontakt BOA

7



## Inntektsoverhead

- Sats for inntektsoverhead kan settes på
  - Prosjektnivå ved prosjektopprettelse
    - Sats kan endres. Menyvalg:
    - Prosjekt | Oppsett | Klassifiseringer
      - Endring av inntektsoverhead krever rebudsjettering
- Sats for inntektsoverhead kan settes på
  - Aktivitetsnivå.
    - Menyvalg:
    - Prosjekt | Økonomi | Aktiviteter
      - Denne sats vil overstyre sats satt på prosjektnivå

8



## Inntektsoverhead

- Mal som prosjektet er opprettet på vil avgjøre hvilke kostnader som det vil bli generert inntektsoverhead på.
  - Mal: «M. bidrag annet», «M. bidrag NFR» og «Oppdrag» genererer inntektsoverhead kun på lønnstransaksjoner.
  - Mal: «M. bidrag drift» og «EU» kan generere inntektsoverhead både på lønns- og driftstransaksjoner.
- Hvilken sats som genereres avhenger av sats satt på prosjekt/aktivitet.

9



uib.no

## Inntektsoverhead på prosjekter

- opprettet på mal «M. bidrag annet»

### Beregning av beløp fra bidragsyter til dekning av indirekte kostnader:

$$\begin{aligned}
 & \text{Bidrag fra ekstern bidragsyter} \\
 & - \text{Direkte kostnader som skal dekkes av ekstern bidragsyter} \\
 & \quad (\text{Lønn \& sosiale kostnader, driftskostnader, leiestedskostnader}) \\
 \hline
 & = \text{Beløp til dekning av indirekte kostnader*}
 \end{aligned}$$

### Beregning av sats for inntektsoverhead i PA.

$$\begin{aligned}
 & \text{Beløp til dekning av indirekte kostnad} = \text{sats i \%} \\
 & \quad (\text{lønn \& sos kostnad}) * 100 \%
 \end{aligned}$$

\* Dersom bidragsyter ikke gir midler til å dekke indirekte kostnader settes sats for inntektsoverhead i PA til 0

10



uib.no

## Inntektsoverhead på NFR prosjekter – Forslag?

- opprettet på mal «M. bidrag NFR»

NFR gir rundsum til dekning av lønn ut fra stilling. Dette beløpet skal dekke lønn, sosiale kostnader og indirekte kostnader.

### Beregning av beløp fra NFR til dekning av indirekte kostnader:

$$\begin{aligned} & \text{Rundsum fra NFR til dekning av stilling} \\ & - \text{Lønn \& sosiale kostnader for stilling ved UiB (Direkte lønnskostnad UiB)} \\ \hline & = \text{Restbeløp til dekning av indirekte kostnader} \end{aligned}$$

### Beregning av sats i % for inntektsoverhead i PA.

$$\text{Beløp til dekning av indirekte kostnad} = \text{sats i \%} \\ (\text{lønn \& sos kostnad}) * 100 \%$$

\* Dersom bidragsyter ikke gir midler til å dekke indirekte kostnader settes sats for inntektsoverhead i PA til 0

11



uib.no

## Inntektsoverhead på prosjekter

- opprettet på mal «M. bidrag Drift» og «EU»

### Beregne inntektsoverhead på prosjekter hvor bidragsyter gir dekningsbidrag også på driftskostnader

Dette gjelder prosjekter opprettet på mal. «M.bidrag drift» og «EU»

- 1) Bruk egne aktiviteter for driftskostnader og legg inn sats for inntektsoverhead gitt av oppdragsgiver på driftskostnadene.
- 2) Bruk også egne aktiviteter for lønnskostnader, og beregn sats for inntektsoverhead på lønnskostnader på følgende måte:

$$\begin{aligned} & \text{Beløp fra ekstern bidragsyter til dekning av lønnskostnader} \\ & - \text{Lønn \& sosiale kostnader for stilling ved UiB (Direkte lønnskostnad UiB)} \\ \hline & = \text{Restbeløp til dekning av indirekte kostnader} \end{aligned}$$

$$\text{Beløp til dekning av indirekte kostnad} = \text{sats for inntektsoverhead i \%} \\ (\text{lønn \& sos kostnad}) * 100 \%$$

12



uib.no

## Inntektsoverhead på egenfinansiering

- Kunde 2 UiB skal alltid ha inntektsoverhead som er lik kostnadsoverhead.
- Det genereres ikke 9052 Egenandel på kunde UiB.
- Merk! Endre aldri inntektsoverhead på toppaktivitet 2 UiB eller underaktiviteter. Systemet setter automatisk inntektsoverhead til å være lik gjeldende kostnadsoverhead.

13



## Egenfinansiering, egenandel og egeninnsats

- Egenfinansiering + egenandel = egeninnsats
- Egenfinansiering
  - Er bidrag i form av midler, arbeidsinnsats eller infrastruktur, som UiB har forpliktet seg til å bidra med inn i prosjektet etter avtale med bidragsyter. Egenfinansiering registreres i PA prosjektet som avtale på kunde 2 UiB

14



## Egenfinansiering, egenandel og egeninnsats

- Egenandel
  - Er forskjell mellom det ekstern bidragsyter gir oss til dekning av indirekte kostnader (inntektsoverhead) og den indirekte kostnad UiB belaster prosjektet (kostnadsoverhead/TDI satser).
  - Egenandel budsjetteres i PA prosjektet på utgiftstype 9052, og automatposteres i regnskapet på samme art 9052 Egenandel.

15



## Avtalebeløp på 2 UiB når egenandeler er en del av avtalt egeninnsats

- Egenandel er på en del prosjekter betydelig, og må ses på som en del av UiB sin egeninnsats i prosjektet.
- Egenandel av indirekte kostnader knyttet til eksterntfinansierte stillinger skal ikke være med i beløpet som legges inn som avtale på kunde 2 UiB, selv om egenandel er en del av UiB sitt avtalte bidrag i kontrakt med finansør.

16





## Budsjettering og bokføring av leiestedskostnader

- Leiestedskostnader budsjetteres og konteres på egen art 9186/9086.
- Beregnes og føres i eOmposteringsløsningen månedlig.
- Merk! Beregning av belastet kostnad skal legges ved bilag.
- Det skal også fremkomme av bilag hvor gjeldende leiestedspris (og beregning av denne) kan finnes.

17



uib.no

## Belastning av leiestedskostnader ekstern kunde

Kontering i eOmposteringsløsningen:

PA-Prosjekt	PA-Aktivitet	PA-Utg.Nr	+/- BELØP	Tekst	Artnr.	Prosjekt	Sted	Analyse
802001	1.2.10NFRDriftSLeder	9186	10.000,00	leiested xx Jan mnd 2015				
			-10.000,00	leiested xx Jan mnd 2015	9086		128000	

BOA
GB

↑  
 Stedkode for leiested som skal godskrives.

18



uib.no

## Belastning av leiestedskostnader egenfinansiering 2 UIB

Kontering når man skal bruke av midler avsatt prosjekt 700910:

- merk! PA aktivitet må ha samme stedkode, som midler er avsatt på.
- merk! Motpost/GL kontering mot stedkode hvor kostnad ligger.

PA-Prosjekt	PA-Aktivitet	PA-Utg.Nr	+/- BELØP	Tekst	Artnr.	Prosjekt	Sted	Analyse
802001	2.3.2UIBMNDRift	9186	10.000,00	leiested xx Jan mnd 2015	9086	000000	128000	
			-10.000,00	leiested xx Jan mnd 2015				

BOA GB

Stedkode for leiested som skal godskrives.

19



uib.no

## Synliggjøring av leiestedskostnader egenfinansiering 2 UIB

Kontering når man ikke skal bruke av midler avsatt prosjekt 700910

- merk! Stedkode på PA aktivitet og GL kontering må være identisk!
- merk! Motpost/GL kontering mot prosjekt 700910

PA-Prosjekt	PA-Aktivitet	PA-Utg.Nr	+/- BELØP	Tekst	Artnr.	Prosjekt	Sted	Analyse
802001	2.3.2UIBMNDRift	9186	10.000,00	leiested xx Jan mnd 2015	9086	700910	128000	
			-10.000,00	leiested xx Jan mnd 2015				

BOA GB

Bruk alltid prosjekt 700910 ved synliggjøring.

Bruk alltid samme stedkode som for Aktivitet på PA prosjektet.

20



uib.no

