



Prosjektadministrasjon PA

Rutine: Egenfinansiering

Arbeidsområde: Prosjektadministrasjon

Hypphet: Synliggjøring av UiB sin egenfinansiering i bidragsprosjekter

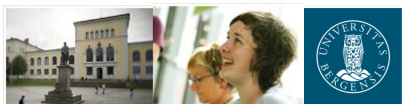
Nøkkelhendelse: Synliggjøring av UiB sin egenfinansiering i bidragsprosjekter

Kommentarer: Egenfinansiering i form av lønn skal ikke belastes UiB kunden direkte fra PAGA, men månedlig omposteres, via manuelt bilag, til kunde UiB ved bruk av art 9121 Belastede interne lønnskostnader u/DB. Overhead og inntekt blir automatisk ført på egne arter.

Innhold:

Bidrag til prosjekter i form av penger avsettes på prosjekt 700910.....	side 2
Egenfinansiering i form av drift belastet kunde UiB, vil medføre belastning av prosjekt 700910. (Penger avsatt vil bli brukt).....	side 3
Egenfinansiering i form av lønn synliggjøres internprosjekt 700910.....	side 4
Hvordan rapportere egenfinansiering.....	side 5

Utførende	Nr.	Handlinger	Referanse
		<p><u>Hva er egenfinansiering</u> På eksternt finansierte prosjekter i PA med oppstart etter 01.01.2008, er det et krav at UiB sitt bidrag skal synliggjøres.</p> <p>UiB sitt bidrag kan være for eksempel egenfinansiering i form av lønn (prosjektledelse), utstyr eller tilskudd i form av penger. Dette vil være regulert i avtale eller prosjektbeskrivelse.</p> <p>Avtalt egenfinansiering legges inn i prosjektet som en avtale på kunde: 2UiB, med finansieringskilde lik hovedfinansøren.</p> <p><u>Egeninnsats</u> For å se den totale egeninnsatsen på prosjektet, må man i tillegg til egenfinansieringen også ta med eventuell egenandel ført på art 9052 på den eksterne kunden. Se eget dokument "Egeninnsats-BOA-prosjekter".</p>	



Prosjektadministrasjon PA

Hvordan føre egenfinansiering i form av tilskudd:

Tilskudd i form av penger fra UiB sentralt, fakultet, institutt osv. plasseres på prosjekt 700910. Bruk art 9051 og stedkoden til eier av prosjektet.

Eksempler:

a) Forskningsavdelingen, sted 216000, skal bidra med kr 3 000 000 på et prosjekt tilhørende Matematisk institutt. Midlene skal tas fra internprosjekt 720009. Forskningsavdelingen sender et omposteringsbilag til regnskapskontoret med følgende opplysninger:

Beløp: 3 000 000

Debet: 9151-720009-216000-000000-00-000000

Kredit: 9051-700910-121100-000000-00-000000

b) Institutt for økonomi, sted 151500, skal bidra med kr 1 000 000 på ett av instituttets prosjekt. Midlene skal tas fra annuum. Instituttet sender et omposteringsbilag til regnskapskontoret med følgende opplysninger:

Beløp: 1 000 000

Debet: 9151-000000-151500-000000-00-000000

Kredit: 9051-700910-151500-000000-00-000000



Prosjektadministrasjon PA

	<p><u>Hvordan belaste kostnader på egenfinansieringen:</u></p> <p><u>Driftskostnader:</u></p> <p>Inngående fakturaer som skal belastes direkte på egenfinansiering registreres på kunde 2UiB i BasWare.</p> <p><i>Eksempel:</i></p> <p><i>Institutt for informasjon og medievitenskap skal belaste en faktura på kr 5 000 vedr kjøp av bøker på aktivitet 2UiB på prosjekt 801969, som er et NFR prosjekt. Fakturaen registres i Basware på utvidet PA-konteringsstreng.</i></p> <p><i>Denne vil så få følgende konteringer på samleprosjekt i GL:</i></p> <p><i>Beløp: 5 000</i></p> <p><i>Debet: 6581-199995-151700-000000-00-000000</i></p> <p><i>Kredit: Leverandør reskontro</i></p> <p><i>Autopostering av inntekt (godskrevet egeninnsats på samleprosjekt):</i></p> <p><i>Beløp: 5 000</i></p> <p><i>Kredit: 9051-199995-151700-000000-00-000000</i></p> <p><i>Debet: Balanse</i></p> <p><i>Ved månedsavslutning fører regnskapskontoret manuelt i GL (belastet egeninnsats på grunnbevilgningen):</i></p> <p><i>Beløp: 5 000</i></p> <p><i>Debet: 9151-700910-151700-000000-00-000000</i></p> <p><i>Kredit: Balanse</i></p> <p><i>Ompostere kostnader som allerede er påløpt ved instituttet:</i> Det fylles ut et omposteringsbilag for PA der prosjektet med aktivitet 2UiB belastes med det beløpet som skal kostnadsføres.</p> <p><i>Eksempel:</i></p> <p><i>Kjemisk institutt, sted 123100, skal ompostere kr 3 000 i litteratur fra annuum til aktivitet 2UiB og PA-prosjekt 802346, som er et bidrag annet prosjekt. Instituttet sender et omposteringsbilag til regnskapskontoret med følgende opplysninger:</i></p> <p><i>Beløp: 3 000</i></p> <p><i>Debet: 6840-802346-2UiB-123100</i></p> <p><i>Kredit: 6840-000000-123100-000000-00-000000</i></p>	<p>Samleprosjekt</p> <p>Oppdrag: 100005</p> <p>NFR: 199995</p> <p>EU: 639995</p> <p>Andre prosjekter: 699995</p>
--	--	--



Prosjektadministrasjon PA

		<p>Regnskapskontoret fører bilag og i GL får vi disse konteringene:</p> <p>Beløp: 3 000</p> <p>Debet: 9185-699995-123100-000000-00-00000</p> <p>Kredit: 9085-000000-123100-000000-00-00000</p> <p>Autopostering (godskrevet egeninnsats på samleprosjekt):</p> <p>Beløp: 3 000</p> <p>Debet: Balanse</p> <p>Kredit: 9051-699995-123100-000000-00-00000</p> <p>Ved månedsavslutning fører regnskapskontoret manuelt i GL (belastet egeninnsats på grunnbevilgningen):</p> <p>Beløp: 3 000</p> <p>Debet: 9151-700910-123100-000000-00-00000</p> <p>Kredit: Balanse</p>	
		<p><u>Lønnskostnader - tidligere timelasting på kunde 2 UiB:</u></p> <p>Fakultet sender regnskapskontoret hver måned et omposteringsgrunnlag med lønnskostnader inkludert sosiale kostnader som er blitt belastet annuum, og som skal synliggjøres på PA-prosjekt og kunde 2UiB. Dette er kostnader som viser det er arbeidet for i prosjektet i perioden og som er UiB sin egenfinansiering.</p> <p>NB! Den fast ansatte beholder sin lønnskontering i PAGA.</p> <p>Eksempel:</p> <p>Det er på Institutt for informasjon og medievitenskap, sted 151700, blitt belastet kr 150 000 i lønnskostnader på annuum. Dette skal belastes aktivitet 2UiB på prosjekt 801969, som er et NFR prosjekt. SV-fakultet sender inn et omposterings-grunnlag til regnskapskontoret med følgende opplysninger:</p> <p>Beløp: kr 150 000</p> <p>PA-prosjekt: 801969</p> <p>Aktivitet: 2UiB</p> <p>Sted: 151700</p>	



Prosjektadministrasjon PA

	<p>Regnskapskontoret fører på grunnlag av disse opplysningene dette i PA:</p> <p>Utgiftstype: 9121 Belastet interne lønnskostnader. u/DB</p> <p>Beløp: kr 150 000</p> <p>PA-prosjekt: 801969</p> <p>Aktivitet: 2UiB.</p> <p>Dette medfører at det vil bli generert en inntekt på 210.000 i PA (dvs. 40 % overhead kr 60 000 + 150 000 lønnskostnader)</p> <p>I GL vil dette gi disse konteringene:</p> <p><u>Lønnskostnader:</u></p> <p>Beløp: kr 150 000</p> <p>Debet: 9121-199995-151700-000000-00-00000</p> <p>Kredit: 9021-700910-151700-000000-00-00000</p> <p><u>Overhead = 40 % av lønnskostnadene</u></p> <p>Beløp: kr 60 000</p> <p>Debet: 9116-199995-151700-000000-00-000000</p> <p>Kredit: 9016-700910-151700-000000-00-000000</p> <p>NB! Merk egne overhead arter for egenfinansiering.</p> <p><u>Inntektskontering = Lønnskostnader + 40 % av lønnskostnadene. (Godskrevet egeninnsats samleprosjekt)</u></p> <p>Beløp: kr 210 000</p> <p>Debet: Balanse</p> <p>Kredit: 9051-199995-151700-000000-00-000000</p> <p>NB! Inntekt=totale kostnader lønn + 40 % overhead</p> <p>Ved månedsavslutning fører regnskapskontoret manuelt i GL (belastet egeninnsats på grunnbevilgningen):</p> <p>Beløp: 210 000</p> <p>Debet: 9151-700910-151700-000000-00-000000</p> <p>Kredit: Balanse</p>	
	<p><u>Hvordan rapporterer jeg egenfinansiering?</u></p> <p>Egenfinansiering vises i Discoverer-rapportene. De fleste rapportene som henter data fra PA kan spesifiseres på aktivitet. For å se egenfinansieringen i prosjektet i en rapport velger du toppaktivitet 2UiB i segmentverdi. Da får du kun frem egenfinansieringen.</p>	