

Rutinebeskrivelse

NTNU-3.4.3.1.1 Sentral egenfinansiering

| Rutinebeskrivelse for Sentral egenfinansiering | |
|--|---|
| <p>Hensikt</p> <p>Benytte tildelt sentral egenfinansiering (RSO/RRS) som egenfinansiering på BOA-prosjekt. Rutinen berører både prosjektøkonomiprosessen (PØ) og plan-, budsjett- og oppfølgingsprosessen (PBO).</p> <p>Bakgrunnen for rutinen er at NTNU har valgt å kategorisere delprosjekter for sentral egenfinansiering til BOA-prosjekter som del av bevilgningsøkonomien (BFV). Hensikten er å bedre styringen av BFV, bla. gjennom bedre oversikt over aktivitet og avsetninger.</p> | <p>Retningslinjer</p> <ul style="list-style-type: none">• Statens personalhåndbok• Interne rutiner og retningslinjer for BOA-prosjekter |

Prosesskategori: **3 Økonomi**

Hovedprosess: **3.4 Prosjektidé til prosjektavslutning**

Underprosess: **3.4.3 Søke finansiering**

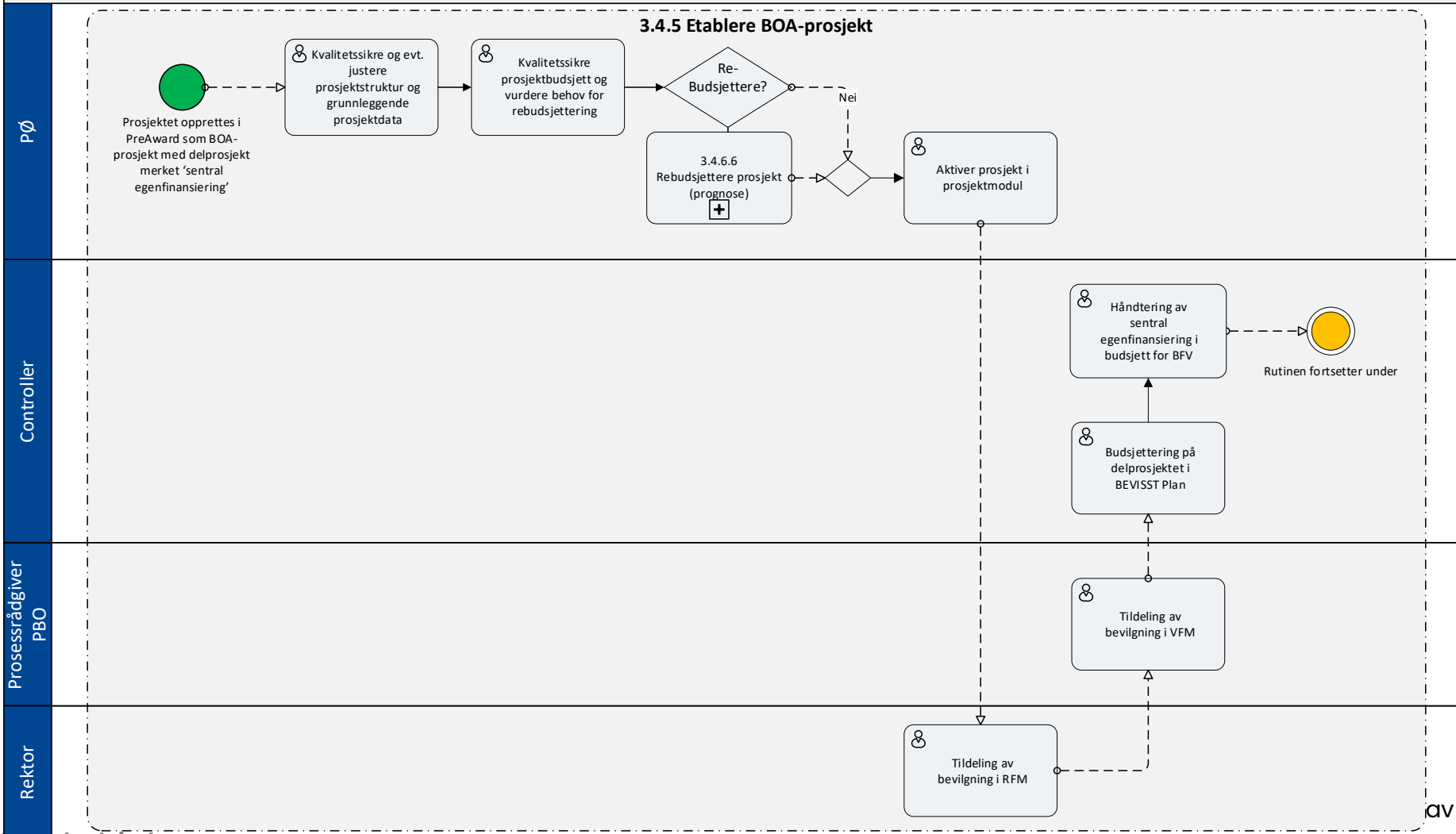
| | | |
|---|---|--|
| Rutinen innebærer at NTNU for delprosjekter for sentral egenfinansiering avviker fra det andelsmessige prinsipp om egenfinansiering og heller følger et kostnadsspesifikt prinsipp. | | |
| Tidsfrister <ul style="list-style-type: none">• | Nøkkelroller <ul style="list-style-type: none">• Prosjektøkonom• Controller | Verktøy og relevante moduler <ul style="list-style-type: none">• Unit4• SAP• BEVISST plan – Budsjett og prognose - sammenstilling• BEVISST innsikt |

Prosesskategori: **3 Økonomi**

Hovedprosess: **3.4 Prosjektidé til avslutning**

Underprosess: **3.4.3 Søke finansiering**

NTNU-3.4 Sentral egenfinansiering

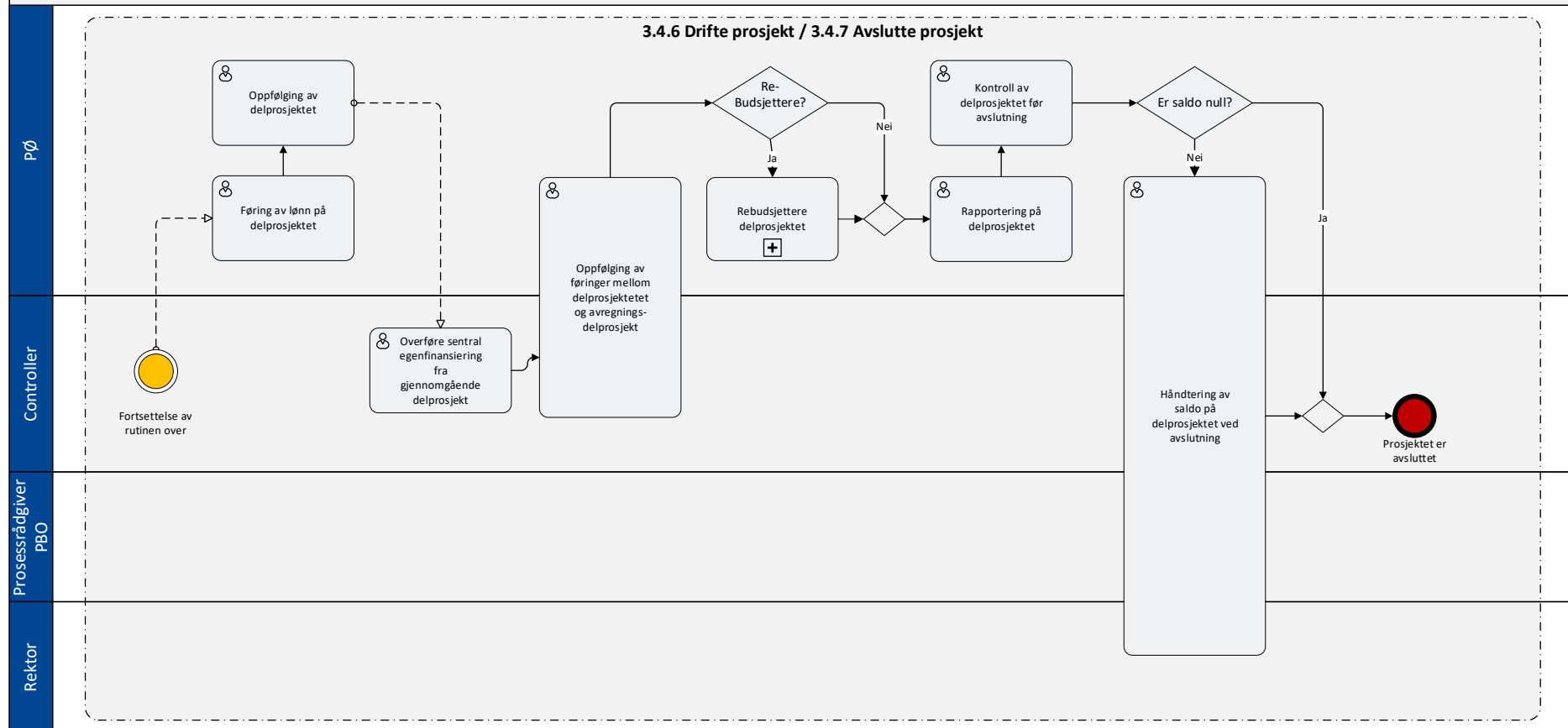


Prosesskategori: **3 Økonomi**

Hovedprosess: **3.4 Prosjektidé til avslutning**

Underprosess: **3.4.3 Søke finansiering**

NTNU-3.4 Sentral egenfinansiering



Rutinebeskrivelse

NTNU-3.4.3.1.1 Rutinebeskrivelse for sentral egenfinansiering

Ver. 1.1 – 30.10.2024

Prosesskategori: **3 Økonomi**

Hovedprosess: **3.4 Prosjektidé til prosjektavslutning**

Underprosess: **3.4.3 Søke finansiering**

| Nr. | Aktivitet | Ansvarlig | Beskrivelse | Henvisning |
|-----|---|----------------|---|----------------------------------|
| 0 | Søknad opprettes i PreAward | Prosjektøkonom | Søknad opprettes i PreAward. Allerede her må det vurderes om det er aktuelt med sentral egenfinansiering. Hvis sentral egenfinansiering er aktuelt skal prosjektet planlegges med finansiør sentral egenfinansiering. | 3.4.3 Søke finansiering |
| | | | | 3.4.5 Etablere BOA prosjekt |
| 1 | Kvalitetssikre og evt. justere prosjektstruktur og grunnleggende prosjektdata | Prosjektøkonom | Etter tilslag overføres prosjektet fra PreAward til prosjektmodulen i Unit4 med ett delprosjekt per finansiør som søknaden har i PreAward. Det må da kontrolleres at prosjektet er riktig inndelt i prosjekt og delprosjekt. Delprosjekt for sentral egenfinansiering, merkes med riktig finansieringskilde «SENTEGEN», spesifisering av finansieringskilde «RSO» hvis det er et cash-bidragsprosjekt og «RRS» hvis det er en rekrutteringsstilling, og riktig aktivitetstype og aktivitet. | Ny økonomimodell, BOTT kontoplan |

| | | | | |
|--|--|--|---|--|
| | | | <p>Det skal opprettes ett slikt delprosjekt for hver rekrutteringsstilling og hvert cashbidrag som er gitt som sentral egenfinansiering på BOA-delprosjekt.</p> <ul style="list-style-type: none">• <i>Eksempel: Har du to sentral egenfinansierte stillinger på et prosjekt skal to delprosjekt opprettes.</i> <p>Oversikt over finansieringskilde, spesifisering av finansieringskilde, aktivitetstype og aktivitet</p> <ul style="list-style-type: none">• Finansieringskilde: «Sentral egenfinansiering»• Spesifisering av finansieringskilde:<ul style="list-style-type: none">○ «RRS» hvis rekrutteringsstilling○ RSO hvis cashbidrag <p>Aktivitetstype og aktivitet velges på følgende vis:</p> <ul style="list-style-type: none">• Rekrutteringsstillinger som inngår som egenfinansiering på BOA-prosjekt merkes med aktivitetstype 'Frie rekr.still.' eller 'ØM rekr.still' og aktivitet 'frie rekrutteringsstillinger tildelt 20XX' eller 'øremerkede rekrutteringsstillinger tildelt 20XX' (eksempelvis 'øremerkede rekrutteringsstillinger tildelt 2023').• Cash-bidrag til senter og Fellesløft. SFF, SFI, FME og Fellesløft merkes med aktivitetstype 'forskning' og aktivitet 'NTNU toppforskning'. SFU merkes med | |
|--|--|--|---|--|

Prosesskategori: **3 Økonomi**

Hovedprosess: **3.4 Prosjektidé til prosjektavslutning**

Underprosess: **3.4.3 Søke finansiering**

| | | | | |
|---|--|---------------------|--|--|
| | | | <p>aktivitetstype 'utdanning' og aktivitet 'NTNU toppundervisning'.</p> <ul style="list-style-type: none">• Cash-bidrag til toppfinansiering til Marie Curie merkes med aktivitetstype 'rekrutteringsstillinger' og aktivitet 'øremerkede rekrutteringsstillinger tildelt 20xx' <p>Prosjektøkonom gir deretter informasjon til prosessrådgiver PBO at prosjektklassifisering for RSO/RRS delprosjekt(er) er klar til kvalitetssikring.</p> | |
| 2 | Kvalitetssikre prosjekt-klassifisering | Prosessrådgiver PBO | Prosessrådgiver PBO kvalitetssikrer grunnleggende prosjektdata på RSO/RRS delprosjekt(er). | |
| 3 | Kvalitetssikre prosjektbudsjett og vurdere behov for rebudsjettering | Prosjektøkonom | <p>Dersom det i pkt 1) er opprettet flere delprosjekt for sentral egenfinansiering er rebudsjettering aktuelt og budsjettet må fordeles iht. ny struktur.</p> <p>Prosjektøkonom budsjetterer kostnader i Unit4 iht. vanlig rutine. Periodisering må vurderes ut ifra hva som er hensiktsmessig i forhold til prosjektets planer.</p> <p>Tildelt sentral egenfinansiering registreres som kontraktsbeløp på delprosjektet.</p> | |

Prosesskategori: **3 Økonomi**

Hovedprosess: **3.4 Prosjektidé til prosjektavslutning**

Underprosess: **3.4.3 Søke finansiering**

| | | | | |
|---|---|----------------|---|-----------------------------------|
| | | | <p>Tildelt beløp budsjetteres på konto 9423 – «Sentral egenfinansiering, godskrevet» med autopostkode «INNTEKT», og hele beløpet legges i periode 1.</p> <ul style="list-style-type: none">- Slik at inntekter fra sentral egenfinansiering periodiseres systemmessig i takt med kostnadene. <p>Det skal ikke budsjetteres med eksterne inntekter i delprosjektet.</p> <p>Rebudsjettere? Hvis ja, gå til 4. Hvis nei, gå til 5.</p> | |
| 4 | Rebudsjettere prosjekt | Prosjektøkonom | <p>Gå til 3.4.6.6 Rebudsjettere prosjekt (prognose) Rutinebeskrivelse.</p> <p><i>Aktuelt KUN ved rebudsjettering:</i> Lokal egenfinansiering regnes ut automatisk av systemet etter kostnader og sentral egenfinansiering er lagt inn. Prosentandelen du får fra budsjettet justeres i finansieringsfanen.</p> | 3.4.6.6 Rebudsjettere prosjekt |
| 5 | Følge opp behov for tilsetning til prosjekt | Prosjektleder | Ref. 3.4.5 Etablere BOA prosjekt steg II | |

Prosesskategori: **3 Økonomi**

Hovedprosess: **3.4 Prosjektidé til prosjektavslutning**

Underprosess: **3.4.3 Søke finansiering**

| | | | | |
|---|---|---------------------|---|-------------------------------|
| 6 | Påse at nødvendige ressurser stilles til disposisjon for prosjektet | Prosjekteier | Ref. 3.4.5 Etablere BOA prosjekt steg 12 | |
| 7 | Aktiver prosjekt i prosjektmodul | Prosjektøkonom | Ref. 3.4.5 Etablere BOA prosjekt steg 13 Prosjektøkonom informerer controller om at prosjektet er aktivert med tilhørende delprosjekt for sentral egenfinansiering. | |
| | | | | NTNUs budsjettprosess for BFV |
| 8 | Tildeling av bevilgning i RFM | Rektor | Rektor tildeler beløpet, som skal gis som sentral egenfinansiering til prosjektet, til fakultetet i RFM (Rammefordelingsmodellen) | |
| 9 | Tildeling av bevilgning i VFM | Prosessrådgiver PBO | Prosessrådgiver PBO ved fakultetet videreforder bevilgning fra rektor til instituttet i VFM (Viderefordelingsmodellen) | |

Prosesskategori: **3 Økonomi**

Hovedprosess: **3.4 Prosjektidé til prosjektavslutning**

Underprosess: **3.4.3 Søke finansiering**

| | | | | |
|----|---|------------|---|--|
| 10 | Budsjettering på delprosjektet i BEVISST plan | Controller | <p>Budsjettet som lages i Unit 4 (steg 3) overføres til BEVISST plan –, budsjett- og prognosesammenstilling og vil inngå i grunnlaget for års- og langtidsbudsjett for BFV. Budsjett lastes inn hver natt fra UNIT4 til BEVISST.</p> <p>Fordi periodiseringsprinsippene i BFV og prosjektmodulen er ulike, overføres ikke budsjettet for sentral egenfinansiering fra UNIT4 til BEVISST plan.</p> <p>Sentral egenfinansiering godskrevet budsjetteres på konto 9423 på det enkelte delprosjekt for sentral egenfinansiering. For årsbudsjett settes periodisering tertialvis i BEVISST budsjettmodul.</p> | |
| 11 | Håndtering av sentral egenfinansiering i budsjett for BFV | Controller | <p>Fra VFM mottar instituttet RSO- og RRS-bevilgningen fra rektor. Denne budsjetteres i BEVISST plan, Budsjett og prognose – sammenstilling, bok '03 Budsjettering av bevilgningsinntekt'. Tildeling budsjetteres på riktig gjennomgående delprosjekt for håndtering av bevilgning for delprosjekt for sentral egenfinansiering. Bruk konto 3901 og valgt koststed.</p> <p>Bevilgningsinntekt på artskonto 3901 bokføres slik det er budsjettert, slik at man ved å utføre dette steget sikrer at</p> | |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | <p>bevilgningsinntekten også inntektsføres slik det er budsjettert.</p> <p>Deretter må tilsvarende beløp budsjetteres som kostnad</p> <ul style="list-style-type: none">• på samme koststed og gjennomgående delprosjekt• på kontogruppen «Egenfinansiering BOA fra RSO» <p>Det gjøres i bok 04. Budsjettering og i årsbudsjett settes periodisering settes til tertialvis.</p> <p>Oversikt over gjennomgående delprosjekter</p> <ul style="list-style-type: none">• Budsjettering av bevilgning til sentralt egenfinansierte rekrutteringsstillinger:<ul style="list-style-type: none">○ Bevilgning til sentralt egenfinansierte rekrutteringsstillinger budsjetteres på gjennomgående delprosjekt 949420100 'Sentral egenfinansiering rekrutteringsstillinger 3901'.○ Bevilgning til sentralt egenfinansiert toppfinansiering til rekrutteringsstillinger gjeldende Marie Curie budsjetteres på gjennomgående delprosjekt 949419100 'Cash-bidrag MSCA toppfinansiering 3901'• Budsjettering av bevilgning til sentralt egenfinansierte cash-bidrag:<ul style="list-style-type: none">○ Sentralt egenfinansiert bevilgning til NTNU toppforskning, dvs. for SFF, SFI, FME og Fellesløft, | |
|--|--|--|--|--|

Prosesskategori: **3 Økonomi**

Hovedprosess: **3.4 Prosjektidé til prosjektavslutning**

Underprosess: **3.4.3 Søke finansiering**

| | | | | |
|----|---------------------------------|----------------|---|--|
| | | | <p>budsjetteres på gjennomgående delprosjekt 949417100 'Cash-bidrag NTNU toppforskning 3901'.</p> <ul style="list-style-type: none">○ Sentralt egenfinansiert bevilgning til SFU, budsjetteres på gjennomgående delprosjekt 949418100 'Cash-bidrag Toppundervisning 3901'. <p>Merk at det kan opprettes nye gjennomgående delprosjekt for håndtering av bevilgning til andre typer aktivitet, dersom det behøves.</p> <p>Dersom det er aktuelt kan en også benytte omfordelt bevilgningsinntekt i budsjett og inntektsføring på delprosjektet, da med artskonto 3903.</p> | |
| | | | Over til drifte prosjekt | 3.4.6 Drifte prosjekt, 3.4.6.4 ikke relevant |
| 12 | Føring av lønn på delprosjektet | Prosjektøkonom | <p><i>Dersom det gjelder en stilling, sikre at HR registrerer rett kontering i SAP, slik at lønn belastes på korrekt koststed, delprosjekt og eventuelt arbeidspakke.</i></p> <p>Hvis man velger å ompostere lønnskostnader skal man benytte artskonto og rutiner som forøvrig gjelder BOA-</p> | 3.4.6.1-3 |

Prosesskategori: **3 Økonomi**

Hovedprosess: **3.4 Prosjektidé til prosjektavslutning**

Underprosess: **3.4.3 Søke finansiering**

| | | | | |
|----|---|----------------|---|---------------------------------------|
| | | | <p>prosjekt. Man skal benytte artskonto i 94-serien som vil inngå i samspillet mellom BOA og BFV, og at indirekte kostnader skal beregnes og belastes delprosjektet.</p> <p><i>Merk at frikjøpsløsningen og timeføring er uaktuell i de fleste tilfeller fordi inntekten fra hhv. frikjøp og timeføring konteres på avregningsdelprosjektet. Manuell ompostering må brukes og beregning av indirekte kostnader må utføres manuelt (Se 3.4.6.3 manuell ompostering).</i></p> | |
| 13 | Oppfølging delprosjektet | Prosjektøkonom | <p>Se til at kostnader og lokal egenfinansiering føres rett. Gjennomføre periodeavslutning månedlig jfr. rutine 3.4.6.8 Periodeavslutning prosjekt.</p> <p>Se neste punkt for rutine for overføring av sentral egenfinansiering.</p> | 3.4.6.8 Periodeavslutning prosjekt |
| 14 | Overføre sentral egenfinansiering fra gjennomgående delprosjekt | Controller | <p>Sentral egenfinansiering overføres tertialvis fra gjennomgående delprosjekt for håndtering av sentral bevilgning til aktuelt delprosjekt. Dette gjøres ved bruk av omposteringsløsningen.</p> <p>Debet 9424 på gjennomgående delprosjekt og kredit 9423 Sentral egenfinansiering godskrevet.</p> | |

Prosesskategori: **3 Økonomi**

Hovedprosess: **3.4 Prosjektidé til prosjektavslutning**

Underprosess: **3.4.3 Søke finansiering**

| | | | | |
|----|--|------------------------------|---|---|
| | | | <p>Controller kan finne informasjon om hva som skal omposteres fra det gjennomgående delprosjektet til aktuelt delprosjekt for sentral egenfinansiering i årsbudsjettet for BFV. I utgangspunktet skal det ompostere som budsjettert, men dette må kvalitetssikres med prosjektøkonom i tilfelle endringer i prosjektet. Dersom det har kommet til flere delprosjekter etter årsbudsjettet ble fastsatt, må dette også hensyntas.</p> <p>Dersom man i steg 11) har budsjettert bevilgningsinntekten på artskonto 3901 vil bevilgningsinntekten bli regnskapsført slik man har budsjettert. Dersom det er aktuelt med omfordelt bevilgningsinntekt må controller selv sørge for å kreditere det gjennomgående delprosjektet med inntekt på artskonto 3903 ved bruk av omposteringsløsningen.</p> | |
| 15 | Oppfølging av føringer mellom delprosjektet og avregningsdelprosjektet | Controller og prosjektøkonom | <p>Hensikten med dette punktet er å sikre at tildeling fra rektor benyttes til formålet.</p> <p>Se til at delprosjektet over tid ikke overfører netto finansiering til avregningsdelprosjekt. Dersom forbruk på delprosjektet er høyere enn tildelt sentral egenfinansiering, må det overskytende finansieres av lokal egenfinansiering fra RD.</p> | Oppfølgingsrapport vil utarbeides i BEVISST innsikt |

Prosesskategori: **3 Økonomi**

Hovedprosess: **3.4 Prosjektidé til prosjektavslutning**

Underprosess: **3.4.3 Søke finansiering**

| | | | | |
|----|-----------------------------|----------------|--|------------------------------------|
| | | | <p>Det skal ikke overføres sentral egenfinansiering (RSO/RRS) til avregningsdelprosjektet direkte eller indirekte. Det kan man kontrollere ved å sikre at netto samspill med ramme drift (RD) er null eller positivt på delprosjektet over tid. Det innebærer for eksempel at lokal egenfinansiering fra RD over tid som minimum dekker alle kostnader tildelt bevilgning ikke er ment å dekke, som for eksempel indirekte kostnader.</p> <p>Følges opp månedlig, tertialvis og årlig.</p> <p>Dersom man ser at netto samspill er negativt for delprosjektet, se rutiner for å håndtere prosjektendringer/rebudsjettering.</p> <p>Rebudsjettere? Hvis ja, gå videre til punkt 16 Hvis nei, hopp til punkt 17</p> | 3.4.6.5 Håndtere prosjektendringer |
| 16 | Rebudsjettere delprosjektet | Prosjektøkonom | <p>Prosesen Rebudsjettere prosjekt kan blant annet påstartes som følge av endring i:</p> <ul style="list-style-type: none">• Finansiering• Tidsplan• Partnersammensetning• Prosjektaktivitet/kostnader - høyere eller lavere enn planlagt | 3.4.6.6 Rebudsjettere prosjekt |

| | | | | |
|----|--|------------------------------------|---|--------------|
| | | | <ul style="list-style-type: none"> • Personalsammensetning/lønnsendringer • Prosjektstruktur (delprosjekter/arbeidspakker) <p>Det forutsettes at Prosjektleder og Prosjektøkonom i felleskap gjennom løpende prosjektoppfølgning avdekker behov for revidert prosjektbudsjett og dermed påstarer denne prosessen.</p> <p>Det er viktig at prosjektøkonom samarbeider tett med controller da endringer i delprosjektets budsjett og planer vil ha konsekvenser også for økonomistyringen av bevilgningsøkonomien. Se punkt 10 i rutinen for ytterligere informasjon.</p> | |
| 17 | Rapportering på delprosjektet | Prosjektøkonom og controller (BFV) | <p>Prosjektøkonom rapporterer til prosjektleder og prosjekteier som ellers, men siden delprosjektet inngår i enhetens bevilgningsøkonomi må prosjektøkonom også bidra til rapportering, budsjettering og oppfølging innen bevilgningsøkonomien.</p> <p><i>Krever tett samarbeid med controller.</i></p> | |
| 18 | Kontroll av delprosjektet før avslutning | Prosjektøkonom og controller | <p>Saldo til delprosjektet skal stå i null før det kan avsluttes. Det skal i den forbindelse kontrolleres for følgende:</p> | Oppfølgings- |

Prosesskategori: **3 Økonomi**

Hovedprosess: **3.4 Prosjektidé til prosjektavslutning**

Underprosess: **3.4.3 Søke finansiering**

| | | | | |
|----|---|---|---|---|
| | | | <ul style="list-style-type: none">Se til at tildelt sentral egenfinansiering ikke er ført over til avregningsdelprosjektet. Dette kontrolleres ved å benytte rapport som viser netto samspill per delprosjekt eksklusiv sentral egenfinansiering. Dersom kontrollen avdekker at sentral egenfinansiering er ført over til avregningsdelprosjektet (F.eks. at indirekte kostnader er finansiert av sentral egenfinansiering, eller at sentral egenfinansiering er benyttet til å finansiere andre kostnader enn formålet med tildelingen), må dette dekkes med lokal egenfinansiering fra RD. <p>Er saldo null? Hvis ja, gå til punkt Slutt. Hvis nei gå til punkt 19.</p> | rapport vil utarbeides i BEVISST innsikt 3.4.7 Avslutte prosjekt |
| 19 | Håndtering av saldo på delprosjektet ved avslutning | Prosjektøkonom, controller, prosessrådgiver PBO | Saldo på delprosjektet må håndteres på følgende måte: <ol style="list-style-type: none">Dersom tildelt sentral egenfinansiering ikke er brukt opp til formålet, skal gjenstående beløp tilbakeføres til det gjennomgående delprosjekt ved reversering av sentral egenfinansiering på 9423 og 9424. Gjenstående beløp skal tilbakeføres fra gjennomgående delprosjekt til rektor.Dersom saldo på delprosjektet er ulik null etter punkt 1, må lokal egenfinansiering fra RD justeres. | |

Prosesskategori: **3 Økonomi**

Hovedprosess: **3.4 Prosjektidé til prosjektavslutning**

Underprosess: **3.4.3 Søke finansiering**

| | | | | |
|--|-------|--|---|--|
| | | | Prosjektøkonom må i forbindelse med prosess for avslutning samarbeide med controller, prosjektleder, prosjekteier og enhetsleder, spesielt ved håndtering av ubrukt sentral egenfinansiering og sluttpostering av lokal egenfinansiering. | |
| | Slutt | | Saldo er null og delprosjektet avsluttes sammen med BOA-prosjektet og øvrige delprosjekt. | |
| | | | | |

| Endringslogg (siste oppdatering øverst) | | | | |
|---|---------|--|-------------|-------------|
| Dato | Versjon | Beskrivelse av endring | Revidert av | Godkjent av |
| 24.3.23 | 1.0 | Rutinen publisert | | TRU |
| 30.10.24 | 1.1 | Oppdatert med valg av ny ramme RRS ved opprettelse av sentegen-delprosjekter som er rekrutteringsstillinger. | HBE/EHL | MBL |
| | | | | |