

Budsjetter

Kostnads- og finansieringsbudsjett er vesentlig for vurderingen av søknaden, og må fylles ut og kommenteres av alle søkere. Alle beløp oppgis ekskl. mva.

Kostnadsbudsjett

Lønnskostnader

Som lønnskostnader kan man ta med den tid som bedriftens ansatte selv bruker på gjennomføring av prosjektet, basert på timelister.

- Alle timer som inngår i prosjektregnskapet skal være lønnsinnberettet.
- Godkjent timesats er inntil 1,2 promille av avtalt og reell årslønn, men begrenset til kr 700 pr time. Det godkjennes inntil 1 850 timer pr år.
- Det aksepteres en årslønn inntil kr 583 333 ($\times 1,2$ promille = kr 700 pr time) som grunnlag for tilskudd. Dersom årslønnen er høyere, må bedriften dekke disse merkostnadene selv. Dersom årslønnen er lavere, blir timesatsen som utgjør beregningsgrunnlaget for tilskudd lavere.
- Som avtalt og reell årslønn regnes årslønn ved utløpet av prosjektperioden eller inntektsåret. Faste avtalte naturalytelser inngår i beregningen av avtalt årslønn. Uregelmessige tillegg som bonuser, overtidsgodtgjørelse inngår ikke i avtalt årslønn. Avtalt årslønn til deltidsansatte omregnes til heltidsstilling ved beregningen av årslønn.
- Timesatsene inkluderer også sjablongmessige overheadkostnader. Det sjablonmessige påslaget for dekning av overheadkostnader omfatter de kostnader som allerede ligger inne i bedriftens regnskap, som sosiale kostnader, leie/avskrivningskostnader knyttet til instrumenter, maskiner, verktøy, utstyr og lokaler, finanskostnader, IKT-kostnader, reisekostnader, pensjonskostnader, forsikringer, kontorkostnader/-rekvisita.

Direkte eksterne kostnader

Andre kostnader som kan føres i kostnadsbudsjettet er direkte eksterne kostnader.

-innkjøp av design/konsulenttenester

-reiseutgifter

-innkjøp av materialer

-annet (Eksempelvis revisjon av prosjektregnskap og lignende)

Finansieringsbudsjett

Her ønsker vi en spesifisering av finansieringen av prosjektet, hvor mye som er egen finansiering, forventet tilskudd fra DIP og eventuell annen offentlig finansiering. Annen offentlig finansiering kan for eksempel være fra Innovasjon Norge eller Norges Forskningsråd. Dersom man mottar annen offentlig finansiering vil dette øke bedriftens egenandel, grunnet regel om maks 50 % offentlig støtte.

Finansieringen fordeles på prosjektansvarlig og eventuelle samarbeidspartnere.

Budsjett eksempler

Eksempel 1

Eksemplet beskriver en privat bedrift (Lukrativ AS) som søker alene om midler fra DIP hvor prosjektets totale kostnader er anslått til nok 500.000 (ekskl. mva)

Kostnadsbudsjett 1

Kostnader	Prosjektansvarlig Lukrativ AS	Samarb.partner 1	Samarb.partner 2	Totalt
Lønnskostnad	189. 800			189. 800
Direkte eksterne kostnader				
• Innkjøp av design/konsulent-tjenester	290.000			290.000
• Reisekostnader	10.000			10.000
• Innkjøp av materiell	4.000			4.000
• Annet	6. 200			6.200
SUM	500.000	0	0	500.000

Kommentar :

Eksempel på timeføring

Tarald jobber 80 % i bedriften, og har nominell lønn på kr 332 000

Han jobber 100 timer med prosjektet i løpet av et år.

Celina jobber 100 % i bedriften, og har nominell lønn på kr 600 000

Hun jobber 200 timer med prosjektet i løpet av et år.

Beregning Tarald:

Taralds lønn må først regnes om til en full stilling, som gir kr 415 000

Timesats: $415\,000 \times 1,2\text{ ‰} = 498$

Kostnadene for Tarald i prosjektregnskapet blir:

$498 \times 100 = 49\,800$

Beregning Celina:

Timesats: $600\,000 \times 1,2\text{ ‰} = 720$

Man kan maks føre opp en timesats på 700.

Kostnadene for Anne i prosjektregnskapet blir:

$700 \times 200 = 140\,000$

Direkte eksterne kostnader består først og fremst av kjøp av tjenester fra designbyrå på 290.000. Posten på 6.200 under "Annet" er bl.a. knyttet til revisjon av prosjektregnskap og sluttrapport.

Finansieringsbudsjett 1

Finansieringsform	Prosjektansvarlig Lukrativ AS	Samarb. partner 1	Samarb. partner 2	Totalt
Egen finansiering	250.000	0	0	250.000
Annen offentlig finansiering	0	0	0	0
Forventet tilskudd fra DIP	250.000	0	0	250.000
SUM	500.000	0	0	500.000

Kommentar :

Bedriften søker om maksimal støtte på 50 % av totale prosjektkostnader og har ellers ingen annen offentlig finansiering til dette spesifikke prosjektet.

Eksempel 2

Dette eksempel bygger på det samme grunnlaget som ovenfor, men inkluderer her en samarbeidspartner i prosjektet, sammen med bedriften Lukrativ AS.

Samarbeidspartneren er forskningsavdelingen hos Antropologihøgskolen "Antropol" som deltar i prosjektet for å teste ut og utvikle brukerstudiemetoder for egen regning, men i samarbeid med Lukrativ AS og designbyrået som engasjeres av bedriften.

Kostnadsbudsjett 2

Kostnader	Prosjektansvarlig Lukrativ AS	Samarb.partner 1 Antropol	Samarb. partner 2	Totalt
Lønnskostnad	189. 800	90. 000		279.800
Direkte eksterne kostnader				
Innkjøp av konsulentttjenester	290.000			290.000
Reisekostnader	10.000	15.000		25.000
Innkjøp av materiell	4.000	7.000		11.000
Annet	6.200			6.200
SUM	500.000	112.000	0	612.000

Kommentar :

Kostnadsbudsjettet for bedriften Lukrativ AS er identisk med eksempel 1 ovenfor. Kommentarene knytter seg derfor til samarbeidspartneren "Antropol." som skal bidra med kompetanse inn i prosjektet for egen regning og risiko.

Lønnskostnadene på 90.000 fremkommer ved at Antropol budsjetterer med at en av dets ansatte vil forbruke ca 150 timer i prosjektet. Vedkommende har en brutto årslønn på nok 500.000. Timeprisen regnes ut slik:

Timesats: $500.000 \times 1,2 \text{ ‰} = 600$

$600 \times 150 = 90.000$

Direkte eksterne kostnader består først og fremst av reisekostnader og materiell knyttet til brukerstudier

Finansieringsbudsjett 2

Finansieringsform	Prosjektansvarlig Lukrativ AS	Samarb.partner 1 Antropol	Samarb.partner 2	Totalt
Egen finansiering	250.000	90.000	0	340.000
Annen offentlig finansiering	0	0	0	0
Forventet tilskudd fra DIP	250.000	90.000	0	340.000
SUM	500.000	180.000	0	680.000

Kommentar :

Bedriften Lukrativ AS søker om maksimal støtte på 50 % av sine prosjektkostnader som ieksempel 1 ovenfor og har ellers ingen annen offentlig finansiering til dette spesifikke prosjektet.

Høyskolen Antropol søker om maksimal støtte på 50 % av sine prosjektkostnader og har ellers ingen annen offentlig finansiering til dette spesifikke prosjektet.

Dersom prosjektet også hadde mottatt støtte fra annen offentlig institusjon, må dette beløpet i tillegg til tilskudd fra DIP ikke overskride 50% av totale prosjektkostnader.

Bedriften Lukrativ AS, som er prosjektansvarlig søker på vegne av samarbeidsgruppen således om et samlet tilskudd på 340.000 av et totalbudsjett på 680.000 og er ansvarlig forfordeling av midlene med partner i.h.ht. budsjettet, samt innrapportering av sluttregnskapet for hele prosjektet.

.....

Vi gjør oppmerksom på at dersom en slik søknad skulle bli anbefalt støttet av saksbehandlingsgruppen, kan tilbud om bevilgning fra DIP bli foreslått endret i forhold til detsamlete søknadsbeløpet (Forventet tilskudd fra DIP), dersom en helhetsvurdering av prosjektet skulle tilsi dette.

Vi henviser ellers til EØS reglene knyttet til offentlig støtte :

http://www.regjeringen.no/nb/dep/fad/dok/veiledninger_og_brosjyrer/2011/eos-avtalens-regler-om-offentlig-stotte.html?id=642299