

## **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.

I prosjektet kan det maksimalt medregnes den faktiske timelønn ganget med det antall timer som anvendes på prosjektet. Timelønnen for månedslønnede beregnes som brutto årslønn dividert med 1.640. Det beløpet som føres opp som lønnskostnad kan ikke overstige den faktiske brutto årslønn.

### ***Direkte eksterne kostnader***

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

-innkjøp av design/konsulenttjenester

-reiseutgifter

-innkjøp av materialer

-annet ( Eksempelvis revisjon av prosjektrengskap og lignende )

### ***Indirekte kostnader***

Indirekte kostnader knyttet til prosjektet kan føres i kostnadsbudsjettet.

Indirekte kostnader kan være: sosiale kostnader knyttet til deltagende personell, elektrisitet, varme, rengjøring, vedlikehold, forsikring, kontorartikler, telefon, sekretariatsutgifter samt husleieutgifter hvis prosjektansvarlig/samarbeidspartnere befinner seg i leide lokaler i forbindelse med gjennomføringen av prosjektet.

Prosjektansvarlig og samarbeidspartnere kan alternativt beregne de indirekte kostnadene etter en standardsats, som maksimalt kan utgjøre 20 % av prosjektets lønnskostnader.

NB. Den anvendte sats og de bokførte indirekte kostnadene skal kunne dokumenteres.

## 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.

Finansieringen fordeles på prosjektansvarlig og eventuelle samarbeidspartnere.

## Budsjett eksempler

### Eksempel 1

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

### Kostnadsbudsjett 1

| Kostnader                               | Prosjektansvarlig<br>Lukrativ AS | Samarb.partner 1 | Samarb.partner 2 | Totalt  |
|---|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| <b>Lønnskostnad</b>                     | 160.000                          |                  |                  | 160.000 |
| <b>Direkte eksterne kostnader</b>       |                                  |                  |                  |         |
| • Innkjøp av design/konsulent-tjenester | 290.000                          |                  |                  | 290.000 |
| • Reisekostnader                        | 10.000                           |                  |                  | 10.000  |
| • Innkjøp av materiell                  | 4.000                            |                  |                  | 4.000   |
| • Annet                                 | 4.000                            |                  |                  | 4.000   |
| <b>Indirekte kostnader</b>              | 32.000                           |                  |                  | 32.000  |
| <b>SUM</b>                              | 500.000                          | 0                | 0                | 500.000 |

Kommentar :

**Lønnskostnadene** på 160.000 fremkommer ved at bedriften budsjetterer med at en av dets ansatte vil forbruke ca 525 timer, eller ca 14 uker i direkte tid i prosjektet. Vedkommende har en brutto årslønn på nok 500.000. Timeprisen fremkommer ved å dividere årslønn på 1640, som blir 305 kr/t. Lønnskostnaden utregnes da slik :  $525 \text{ t} \times 305 \text{ kr/t} = 160.000$ .

**Direkte eksterne kostnader** består først og fremst av kjøp av tjenester fra designbyrå på 290.000. Posten på 4.000 under "Annet" er bl.a. knyttet til revisjon av prosjektregnskap og sluttrapport.

**Indirekte kostnader** på 32.000 bygger på maksimal satsen som er 20 % av prosjektets lønnskostnader, hvilket knyttes i sin hovedsak til sosiale kostnader i forhold til egen ansatt som avgir tid til prosjektet.

## Finansieringsbudsjett 1

| Finansieringsform            | Prosjektansvarlig<br>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        |
| <b>SUM</b>                   | <b>500.000</b>                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>500.000</b> |

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. Antropol er en offentlig institusjon.

## Kostnadsbudsjett 2

| Kostnader                         | Prosjektansvarlig<br>Lukrativ AS | Samarb.partner 1<br>Antropol | Samarb.partner 2 | Totalt         |
|-----------------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Lønnskostnad</b>               | 160.000                          | 115.000                      |                  | 275.000        |
| <b>Direkte eksterne kostnader</b> |                                  |                              |                  |                |
| • Innkjøp av konsulent-tjenester  | 290.000                          |                              |                  | 290.000        |
| • Reisekostnader                  | 10.000                           | 15.000                       |                  | 25.000         |
| • Innkjøp av materiell            | 4.000                            | 7.000                        |                  | 11.000         |
| • Annet                           | 4.000                            |                              |                  | 4.000          |
| <b>Indirekte kostnader</b>        | 32.000                           | 23.000                       |                  | 55.000         |
| <b>SUM</b>                        | <b>500.000</b>                   | <b>160.000</b>               | <b>0</b>         | <b>660.000</b> |

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 115.000 fremkommer ved at høyskolen budsjetterer med at en av dets ansatte vil forbruke ca 377 timer, eller 10 uker i direkte tid i prosjektet. Vedkommende har en brutto årslønn på nok 500.000. Timeprisen fremkommer ved å dividere årslønn på 1640, som da blir 305 kr/t. Lønnskostnaden utregnes da slik : 377 t x 305kr/t = 115.000.

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

**Indirekte kostnader** på 23.000 bygger på maksimal satsen som er 20 % av høyskolens lønnskostnader, hvilket knyttes i sin hovedsak til sosiale kostnader i forhold til egen ansatt som avgir tid til prosjektet

## Finansieringsbudsjett 2

| Finansieringsform            | Prosjektansvarlig<br>Lukrativ AS | Samarb.partner 1<br>Antropol | Samarb.partner 2 | Totalt  |
|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------|---------|
| Egen finansiering            | 250.000                          | 80.000                       | 0                | 330.000 |
| Annen offentlig finansiering | 0                                | 0                            | 0                | 0       |
| Forventet tilskudd fra DIP   | 250.000                          | 80.000                       | 0                | 330.000 |
| SUM                          | 500.000                          | 160.000                      | 0                | 660.000 |

Kommentar :

Bedriften Lukrativ AS søker om maksimal støtte på 50 % av sine prosjektkostnader som i eksempel 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 330.000 av et totalbudsjett på 660.000 og er ansvarlig for fordeling 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 det samlede 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](http://www.regjeringen.no/nb/dep/fad/dok/veiledninger_og_brosjyrer/2011/eos-avtalens-regler-om-offentlig-stotte.html?id=642299)