



## Håndtering af bogføring af projekttillæg på AU fra og med 2025

1. Hovedprincippet er, at projekttillæg bogføres på baggrund af budgetteringen, dvs. registreringerne i AUBUDGET.
  - a. Kvartalsvist bogføres projekttillæg som en omkostning på projektet jf. budgettet
  - b. Og modposten placeres på det institut, som projektet hører til
  
2. Projektcontrolleren skal derfor indlægge projekttillæg som bevilget i AUBUDGET ved projektstart.
  - a. Artskonto 431021 skal anvendes
  - b. Aktivitet 76666 skal anvendes
  - c. [OBS: denne er ikke fuldt implementeret 2025]: Projektet skal være mærket med en sagsoplysning om, at der er projekttillæg. I praksis ved, at der under sagsoplysningen "OH-forskellig på aktiviteter" er anført "PT"
    - i. Ved nyt projekt sker mærkningen ved at anføre "Ja – projekttillæg" under "Speciel OH-opsætning" i sagsoprettelseskemaet
    - ii. Ved eksisterende projekt: Skriv til projektenheden og bed om at få påført værdien
  - d. Periodiseringen skal være mindst årligt (dog ikke i periode 13, dvs. ikke med planlægningsdato 31/12) og mindst efter bevillingsgivers afrapporteringskrav
  
3. AU Økonomi bogfører ved afslutningen af hvert kvartal det projekttillæg, der er budgetteret ud fra kriterierne anført under pkt. 2 Der dannes en modpost (indtægt) på det projekt, der er angivet i overheadopsætningen i Navision.
  - a. Artskonto 331021 skal anvendes
  - b. Aktivitet 91666 skal anvendes
  - c. Bogføringsdato bliver 31/3, 30/6, 30/9, 30/12 samt 31/12. De eksakte tidspunkter for bogføring vil fremgå af AU's månedshjul
  - d. Teknisk tager kvartalets bogføring udgangspunkt i oplysningerne i AUBUDGET år til dato, der på bogføringsdatoen opfylder kriterierne under punkt 2. Der fratrækkes eventuelt allerede bogført projekttillæg på samme kontostreng i tidligere kvartaler. Hvis ikke alle kriterierne under pkt. 2 opfyldes, sker der ikke en bogføring; i så fald orienteres relevant projektcontroller
  
4. Periodisering og beløb i AUBUDGET må kun ændres, hvis det bogføringsmæssigt er nødvendigt i f.t. bevillingsvilkår (eksempelvis ansættelsesophør).

