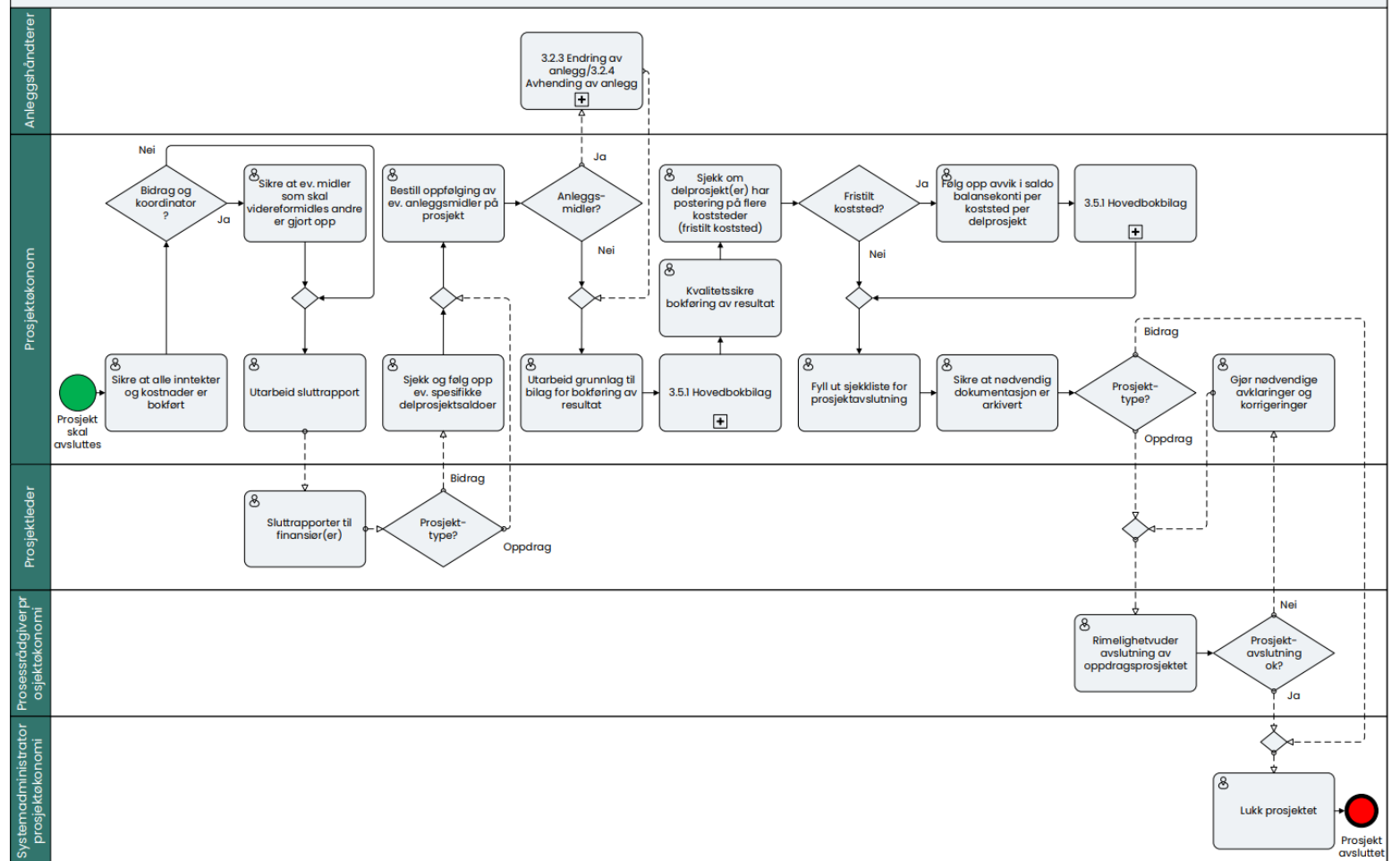


Prosjektavslutning

# Rutiner og dokumentasjon

## 3.4.7 Avslutte prosjekt



# Rutiner og dokumentasjon

- Rutinen for prosjektavslutning ligger på BOTT-samarbeidet sine nettsider: [6 MA30 Mal - MT prosessbeskrivelse.docx \(sharepoint.com\)](#)
- UiOs egne ansattsider med mer informasjon om prosjektavslutning: [Avslutte prosjekt - For ansatte - Universitetet i Oslo \(uio.no\)](#)

# Kontroller i systemet før prosjektet kan avsluttes

- Alle fakturaer og kostnader er bokført
- Eventuell tilbakebetaling til finansør er avklart
- Eventuelle anleggsmidler er håndtert
- Eventuell viderefordelingsmidler til partnere er gjort opp

# Kontrollere at utgående fakturaer er bokført

Rapport i Unit4 ERP



Prosjektstyring -> Rapporter -> Delt -> Prosjektfinansiering

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Prosjekt ID	102918		Dato fra	01.08.2021				
2	Prosjekt navn	Veiledning for nyutdannede 2021-2022		Dato til	31.12.2023				
3	Prosjekt type	Oppdrag							
4	Koststed	18100000 Institutt for lærerutdanning og skoleforskning							
5									
6	Prosjektleder	Dahl, Kommunikativ							
7	Ansvarlig prosjektøkonom	Andersen, Per Kristian							
8									
9	Kundenavn	Utdanningsdirektoratet		Per (dato)	18.08.2023				
10									
11									
12	<b>Avtalt finansiering vs fakturert</b>								
13	Kunde	Delprosjekt ID	Delprosjekt	Kontraksbeløp	Valuta	Prosjektgjeld/ fordring, overført balanse	Kontraksbeløp justert for overført balanse	Fakturert hittil	Gjenstående fakturering mot kunde
14		102918100	Ekst. veiledning for nyutc	800 000,00	NOK	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
15	Utdanningsdirektoratet			800 000,00	NOK	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
16									

Beløp = 0,-

8 Sikre at alle inntekter og kostnader er bokført

# Sikre at alle kostnader er bokført

Behov



Sikre at alle kostnader er bokført, herunder

- All lønn og frikjøp er registrert og kostnadsført
- Det har ikke påløpt lønn etter kontraktsslutt for prosjektansatte med lønnsbelastning direkte på prosjekt
- alle fakturaer, bestillinger, leiested, annen internhandel er kostnadsført
- sikrer at alle reisekostnader, andre utlegg er kostnadsført
- prosjekteier har godkjent arbeidstid for ressurser i delprosjektet

Rapport i Unit4 ERP



Rapporter -> Prosjektøkonomi -> BOA Interne prosjektrapporter -> Prosjektrapport kostnader BOA -datavarehus

Rapportutklipp



## Prosjektrapport kostnader BOA - datavarehus

### Rapportbeskrivelse

Data akkumuleres kun 1 gang pr. dag, og rapporten viser status pr foregående virkedag. For en rapport som er oppdatert med dagens transaksjoner (regnskap og/eller budsjett) må rapport "Prosjektrapport kostnader BOA - inneværende år" kjøres.

### Utvalgskriterier

Prosjekt lik: 101979  
Datavarehus lik: 202202 (202202)  
Delprosjekt lik: \*  
Koststed lik: \*  
Eiersted prosjekt lik: \*  
Eiersted delprosjekt lik: \*

Pass på det står siste tilgjengelig periode

### Resultat

Sok	Detaljnivå	Nivå 3 - Kost	Kopiere til utklippstavlen	Konto	Arbeid...	Arbeid...	Beløp denne periode (1)	Budsjett denne periode (1)	AVVIK - PERIODE (1)	Beløp hittil i år (1)	Årets budsjett (1)	GJENVERENDE BUDSJETT - I ÅR (1)	Beløp hittil totalt (1)	Totalt prosjektbudsjett (1)	GJENVERENDE BUDSJETT - TOTALT...
+ Z3	15410000	Insti for geografi					0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Z2	101979100	NFR-New Water Ways - EGEN					0	0	0	0	0	0	0	0	0
[+] Z3	15410000	Insti for geografi					0	2 973	2 973	0	35 677	35 677	108 631	139 505	30 874
- Z2	101979101	NFR-New Water Ways - NFR					0	2 973	2 973	0	35 677	35 677	108 631	139 505	30 874
Z1	101979	NFR- New Water Ways					0	2 973	2 973	0	35 677	35 677	108 631	139 505	30 874
Σ							0	2 973	2 973	0	35 677	35 677	108 631	139 505	30 874

### Resultat

Sok	Detaljnivå	Nivå 3 - Kost	Kopiere til utklippstavlen	Konto	Arbeid...	Arbeid...	Beløp d...	Budsjett denne periode (1)	AVVIK - PERIODE (1)	Beløp hittil i år (1)	Årets budsjett (1)	GJENVERENDE BUDSJETT - I ÅR (1)	Beløp hittil totalt (1)	Totalt prosjektbudsjett (1)	GJENVERENDE BUDSJETT - TOTALT (1)
+	Z2	1019791	NFR-New Water Ways - EGEN				0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	6800	Budsjett korrekvisita, bøker, mat...					0	2 973	2 973	0	35 677	35 677	0	35 677	35 677
-	Z4	68	Kontorrekvisita, bøker, mater og ...				0	2 973	2 973	0	35 677	35 677	0	35 677	35 677
7	9402	Frikjøp belastet - automatløpinger					0	0	0	0	0	0	60 640	59 828	-812
8	9412	Indvikle kostnader belastet - auto...					0	0	0	0	0	0	47 991	44 000	-3 991
-	Z4	94	Nettobidrag				0	0	0	0	0	0	108 631	103 828	-4 803
-	Z3	15410000	Insti for geografi				0	2 973	2 973	0	35 677	35 677	108 631	139 505	30 874
-	Z2	1019791	NFR-New Water Ways - NFR				0	2 973	2 973	0	35 677	35 677	108 631	139 505	30 874
Z1	101979	NFR- New Water Ways					0	2 973	2 973	0	35 677	35 677	108 631	139 505	30 874
Σ							0	2 973	2 973	0	35 677	35 677	108 631	139 505	30 874









Sikre at midler som skal videreformidles er gjort opp

# Bidragsprosjekt med koordinatorrolle

## Behov

Dersom bidragsprosjektet er et koordinatorprosjekt sikrer prosjektøkonom at midler som skal videreformidles andre er korrekt håndtert, herunder at:

- midler som skal videreformidles andre er innbetalt, gjort opp og korrekt bokført i henhold til kontrakt/konsortieavtale(r)
- konto 2980/2981 går i null per delprosjekt

## Rapport i Unit4 ERP

Prosjektstyring -> Rapporter -> Delt -> Prosjektfinansiering

## Rapportutklipp

The screenshot displays a report with the following sections:

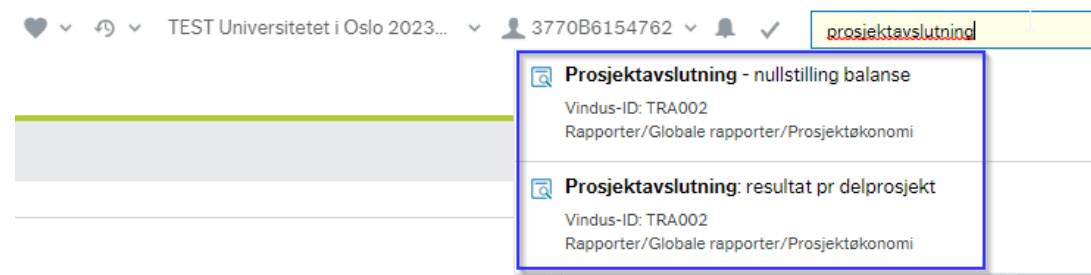
- Project Details:** Project ID 102008, Name NFR\_Breaking Bac, Type Bidrag, Client Norges forskningsråd, Date 2/15/2022.
- Avtalt finansiering vs fakturert:** Shows a contract value of 1,935,349.60 NOK and a balance of (365,365.20).
- Overview of funding for partners:** Shows a total of 1,480,000.00 NOK for partner contracts, with 162,000.00 NOK transferred to the project, leaving 1,318,000.00 NOK for partners.
- Summary (including funding):** Shows a total contract value of 3,018,964.40 and a balance of 2,020,206.40.
- Summary (funding only):** Shows a balance of 0.00 for funding.
- Transaction Overview:** Shows a total balance of 0.00 for the partner account.

Annotations in the image include:

- A callout bubble pointing to the 1,318,000.00 value: "Skal stå 0,- her når videreformidlingsmidler er videreformidlet partner ihht partners kontraktsbeløp"
- A callout bubble pointing to the 0.00 value in the summary: "2980/2981"

# Bokføring av overskudd/underskudd

- I Unit4 ligger det to rapporter som kontrollerer om resultat og balanse går i null
- Rapportresultatene kan brukes direkte inn i bilaget for å bokføre overskudd/underskudd, men de neste foilene går gjennom de automatiske posteringene som påvirker resultatet og balansen gjennom prosjektets levetid



# SRS – prinsipp om «motsatt sammenstilling» i statlig prosjektstyring – hva betyr dette egentlig i praksis?

- Krav iht SRS**
- «Motsatt sammenstillingsprinsipp» betyr at det er kostnadspådraget for gjennomført aktivitet som utgjør grunnlaget for inntektsføring i et BOA - prosjekt
    - Begrenset oppad til kontraktssummen
  - Utgående fakturering har ingen betydning for inntektsføringen i prosjektet. Inndrevne midler fra finansør er å betrakte som gjeld inntil prosjektet kommer i gang med aktivitet og genererer tilhørende kostnader.

- Løsning i Unit 4, bidrag**
- Unit 4 ERP er tilrettelagt med funksjonalitet (serverjobb) for å ivareta kravet om motsatt sammenstilling
    - I praksis så vil enhver transaksjon i prosjektresultatet gi en motsatt føring (automatisk) på prosjektets inntektskonto – som igjen styres av finansieringskilde (for eksempel konto 3401 for NFR – se gule markeringer)
    - Denne periodiseringsjobben følges opp av en tilhørende automatisk føring mot prosjektgjeld på balansen (se røde markeringer).

Ramme: 5000

		Prosjektresultat			
		Kostnader		Inntekter	
Utgående fakturering	Periodisering inntekt (automatisk)	5000	-5000	Utg.faktura	
	Personal	3000	-3000	Periodisering inntekt (automatisk)	
Pådrag av kostnader	Indirekte kostnader	1000	-1000	Periodisering inntekt (automatisk)	
	Drift	1000	-1000	Periodisering inntekt (automatisk)	
Sum kostnader		5000	-5000	Sum inntekter	

Prosjektgjeld (balanse)			
Eiendeler (opptjente inntekter)		Gjeld (utfakturering)	
		-5000	Periodisering prosjektgjeld (automatisk)
Periodisering prosjektfordring (automatisk)	3000		
Periodisering prosjektfordring (automatisk)	1000		
Periodisering prosjektfordring (automatisk)	1000		
Sum opptjente inntekter	5000	-5000	Sum utgående fakturering

## SRS – prinsipp, fortsettelse

Hva betyr dette i praksis?

- Utgående faktureringer vil ALLTID i sin helhet havne på balansen som prosjektgjeld. Inndrevne midler fra finansjør er å betrakte som gjeld inntil prosjektet kommer i gang med aktivitet (se gul markering).
- Ethvert kostnadspådrag gir en automatisk periodisering av inntekt i prosjektresultatet og tilhørende opptjent inntekt på prosjektgjelden (se lilla markering)
- En negativ saldo på prosjektgjeld betyr at det er utfakturert mer midler enn pådraget av kostnader i prosjektet (se rød markering);

Ramme: 5000		Prosjektresultat				Prosjektgjeld (balanse)			
		Kostnader		Inntekter		Eiendeler (opptjente inntekter)		Gjeld (utfakturering)	
Utgående fakturering	Periodisering inntekt (automatisk)	5000	-5000	Utg.faktura			-5000	Periodisering prosjektgjeld (automatisk)	
	Personal	2000	-2000	Periodisering inntekt (automatisk)	2000				
Pådrag av kostnader	Indirekte kostnader	500	-500	Periodisering inntekt (automatisk)	500				
	Drift	500	-500	Periodisering inntekt (automatisk)	500				
		<b>Sum kostnader</b>	<b>3000</b>	<b>-3000</b>	<b>Sum inntekter</b>	<b>3000</b>	<b>-5000</b>	<b>Sum utgående fakturering</b>	

- En positiv saldo på prosjektgjeld betyr at pådraget av kostnader i prosjektet er større enn totalt utfakturert mot finansjør, og således så vises faktureringsgrunnlaget mot for eksempel NFR;

Ramme: 5000		Prosjektresultat				Prosjektgjeld (balanse)			
		Kostnader		Inntekter		Eiendeler (opptjente inntekter)		Gjeld (utfakturering)	
Utgående fakturering	Periodisering inntekt (automatisk)	2000	-2000	Utg.faktura			-2000	Periodisering prosjektgjeld (automatisk)	
	Personal	2000	-2000	Periodisering inntekt (automatisk)	2000				
Pådrag av kostnader	Indirekte kostnader	500	-500	Periodisering inntekt (automatisk)	500				
	Drift	500	-500	Periodisering inntekt (automatisk)	500				
		<b>Sum kostnader</b>	<b>3000</b>	<b>-3000</b>	<b>Sum inntekter</b>	<b>3000</b>	<b>-2000</b>	<b>Sum utgående fakturering</b>	

# Mer informasjon om inntektsperiodisering

- Grundig dokumentasjon på DFØs kundesider: [Periodisering av inntekter | DFØ \(dfo.no\)](#)
- Rapport i Unit4 til egenlæring:

Bidragsprosjekt løpende resultat/balanse

**Bidragsprosjekt løpende resultat/balanse**

Utvalgsriterier

BA ikke lik  ...

Konto større enn  ...

BA ikke lik  ...

Dim5 lik\*  ...

Konto ikke lik  ...

Dim2 lik  ...

Firma lik

A - Ikke bokførte poster

B - Hovedbok

C - Historisk hovedbok

**Resultat**

Søk Detaljnivå Alle nivåer Kopiere til utklippstavlen

#	Oppdatert	BA	BA (T)	Konto	Konto (T)	Dim1	Dim2	Dim5	Tekst	Beløp	Kostnad	Inntekt	Resultat	Balanse

Tid utført 17.10.2023 08:22:13 Antall rader 0

# Resultat per delprosjekt

---

Prosjektavslutning: resultat pr delprosjekt

- Gjennom inntektsperiodisering vil systemet holde resultatet i null **for kostnader opp til kontraktsbeløpet**
- Om kostnadene overstiger avtalt kontraktsbeløp har man et overforbruk som må bokføres i avslutningsbilaget
- Om kontraktsbeløpet er satt for lavt ved en feil kan man justere det opp, og så vil systemet kjøre en ny periodiseringsjobb påfølgende natt



# Resultat per delprosjekt

Prosjektavslutning: resultat pr delprosjekt

- Tre mulige scenarier i rapporten

## Rapporten viser 0,-

- Kostnadene har ikke oversteget kontraktsbeløpet
- Gå til neste rapport for å se om prosjektet faktisk går i 0, eller om det er et overskudd

## Rapporten viser et positivt beløp

- Kostnadene har oversteget kontraktsbeløpet
- Prosjektet har et overforbruk som må synliggjøres i avslutningsbilaget

## Rapporten viser et negativt beløp

- Har du laget en utgående faktura med feil inntektskonto?
- Ta kontakt med sentral enhet om du er usikker

# Nullstilling balanse

---

Prosjektavslutning - nullstilling balanse

- Rapporten «Prosjektavslutning – nullstilling balanse» vil vise om prosjektet har brukt mer eller mindre penger enn det er fakturert for
- Avviket skal bokføres i avslutningsbilaget

# Nullstilling balanse

- Tre mulige scenarier i rapporten

## Rapporten viser 0,-

-Delprosjektet har fakturert for like mye som kostnadspådraget

## Rapporten viser et negativt beløp

-Det er utfakturert for et høyere beløp enn kostnadspådraget i delprosjektet

-Eventuell tilbakebetaling til finansør må være avklart før prosjektavslutning

-Om pengene kan beholdes skal underforbruket synliggjøres i avslutningsbilaget

## Rapporten viser et positivt beløp

-Betyr at det ikke er utfakturert for kostnadspådraget opp til kontraktsbeløpet

-Dobbeltsjekk at du har utfakturert det du skal, og kontakt eventuelt sentral enhet om du er usikker

# Prosjektavslutning bidrag ved overskudd

**Ramme:** 5000

Prosjektresultat			
Kostnader		Inntekter	
Driftsfase	Periodisering inntekt (automatisk)	5000	-5000
			Utg.faktura
	Sum kostnader	4500	-4500
			Periodisering inntekt (automatisk)
Avslutningsfase	Prosjektavslutning	500	-500
			Periodisering inntekt (automatisk)

Prosjektgjeld (balanse)			
Eiendeler (opptjente inntekter)		Gjeld (utfakturering)	
Driftsfase			-5000
			Periodisering prosjektgjeld (automatisk)
	Periodisering prosjektfordring (automatisk)	4500	
Avslutningsfase	Periodisering prosjektfordring (automatisk)	500	

Bevilgningsøkonomien			
Kostnader		Inntekter	
Avslutningsfase		-500	Prosjektavslutning

Overskudd kan identifiseres i rapporten ved:

- Prosjektgjelden viser netto negativt beløp

Eventuell tilbakebetaling til finansør må avklares før prosjektavslutning!!

# Prosjektavslutning bidrag ved underskudd

Ramme: 4000

		Prosjektresultat			
		Kostnader		Inntekter	
Driftsfase	Periodisering inntekt (automatisk)	4000	-4000	Utg.faktura	
	Sum kostnader	4500	-4000	Periodisering inntekt (automatisk)	
Avslutningsfase			-500	Prosjektavslutning	

		Prosjektgjeld (balanse)			
		Eiendeler (opptjente inntekter)		Gjeld (utfakturering)	
Driftsfase			-4000	Periodisering prosjektgjeld (automatisk)	
	Periodisering prosjektfordring (automatisk)	4000			
Avslutningsfase					

		Bevilgningsøkonomien			
		Kostnader		Inntekter	
Avslutningsfase	Prosjektavslutning	500			

Underskudd identifiseres i prosjektresultatet som positiv bunnligne:

- Sum kostnader minus summen av periodiserte inntekter

# Avslutningsbilag

---

- Avslutningsbilaget føres på konto 9441/9442
- Kredit/debet avhenger av hvorvidt det er overforbruk eller underforbruk på prosjektet

Overforbruk				
<b>Kred</b>	9441	Koststed	Delprosjekt	<b>Beløp</b>
<b>Deb</b>	9442	Koststed	999994100	<b>Beløp</b>

Underforbruk				
<b>Deb</b>	9441	Koststed	Delprosjekt	<b>Beløp</b>
<b>Kred</b>	9442	Koststed	999994100	<b>Beløp</b>



# Avslutningsbilag

- Etter at vi har registrert avslutningsbilaget på 9\*-konti vil systemet gjøre en autopostering på balanse- og inntektskonto for å nullstille saldoen
- Autoposteringen skjer påfølgende natt
- Prosjektøkonom sjekker at autoposteringen er bokført neste dag

# Ompostere balanse for fristilt koststed

12	Følg opp avvik i saldo balansekonti per koststed per delprosjekt	Prosjektøkonom	Dersom flere koststeder er involvert i ett delprosjekt må prosjektøkonom sørge for å gjøre opp saldo for «intern prosjektgjeld og -fordring» <sup>1</sup> for alle deltakende koststeder per delprosjekt. Prosjektøkonom henter ut rapporten	<a href="#">Rapportoversikt prosjektøkonomi - Brukerveiledning</a>
----	--	----------------	--	--

Side 12 av 17

Rutinebeskrivelse  
3.4.7 Avslutte prosjekt  
Ver. 1.3 – 16.02.2022

Prosesskategori: **3 Økonomi**  
Hovedprosess: **3.4 Prosjektidé til prosjektavslutning**  
Underprosess: **3.4.7 Avslutte prosjekt**

			<p>«Prosjektavslutning: nullstilling balanse bidrag/oppdrag» og utarbeider grunnlag til omposteringsbilag.</p> <p>Bidrag</p> <p>Eksempelvis for et delprosjekt med fristilt koststed og fakturering fra prosjektmodulen, fordeles inntekter i henhold til bokførte kostnader per koststed:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• D: 218*/219* Bidrag - eiersted delprosjekt - delprosjekt</li><li>• K: 218*/219* Bidrag - koststed - delprosjekt</li></ul>	Prosjektavslutning: nullstilling balanse - Rapport
--	--	--	--	--