

UNIVERSITETET I OSLO

Budsjett og prognose

Arbeidsstue for økonomicontrollere og
økonomiledere 12.06.23



Litt praktisk om dagens møte



Presentasjonen blir lagt ut på nettsidene



Husk å sette på mute



Spørsmål? Rekk opp hånd eller bruk chatten

Agenda:

1. Repetisjon årskalender og info om T2-leveransen
2. Klargjøring av budsjett og prognose for nytt år: Hva har vi gjort?
 - Rullering BEVLTB og ny BEVAAR 2024
 - Lønnsimport
3. Klargjøring av budsjett og prognose for nytt år: Hva må dere gjøre?
 - Fulle de tomme årene
 - Inflasjon og lønnsvekst
4. Rapporter
5. Spørsmål

Endringer i ØVA og prosessansvarligrollen



Jon Christian Ottersen

Avdeling for økonomi- og
virksomhetsstyring (ØVA)
Fellesadministrasjonen



Marianne S. Flesland

Avdeling for økonomi- og
virksomhetsstyring (ØVA)
Fellesadministrasjonen

*Prosessansvarlig budsjett/prognose
nasjonal gruppe*



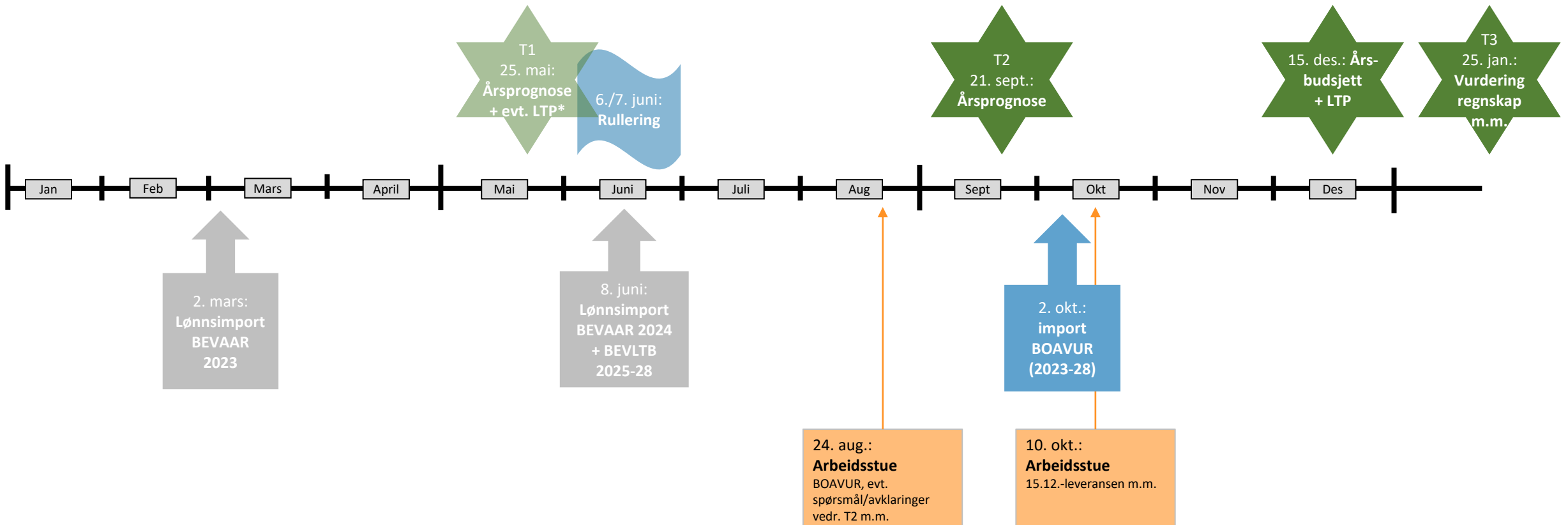
Marthine Hveem

Avdeling for økonomi- og
virksomhetsstyring (ØVA)
Fellesadministrasjonen

Prosessansvarlig budsjett/prognose

Repetisjon årskalender og info om T2-leveransen

Årskalender budsjett/prognose 2023



- Systemet er nå klargjort for arbeid fram mot 15.12.
 - Rullert og importert lønnsdata til budsjett for 2024 og langtidsprognose 2025-28
 - Merk: Etter ønske fra enhetene vil import av BOA-data først skje 2. okt.
- Neste leveranse i årshjulet er T2-leveransen 21. sept. (årsprognose for 2023)

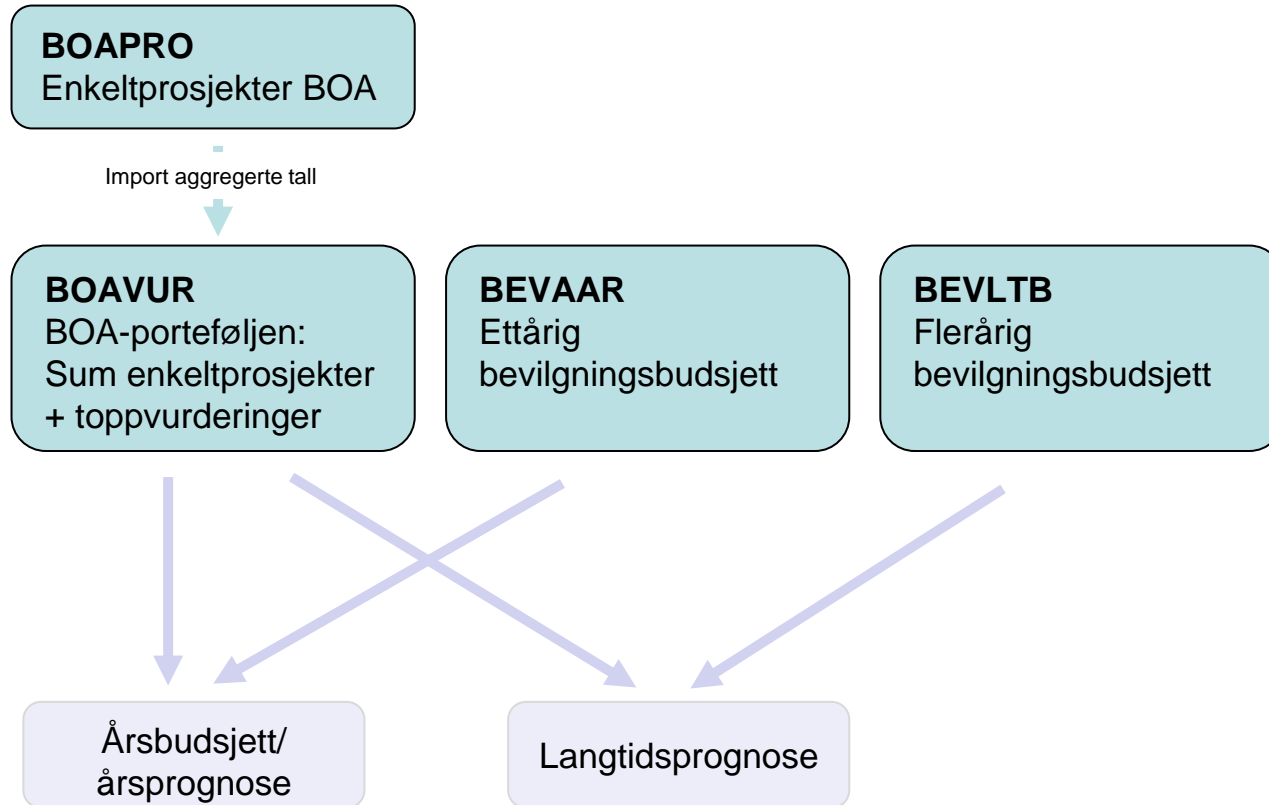
Kort om T2-leveransen

- Bestilling sendt i ePhorte (+ ligger på nettsiden vår)
- Leveransen i hovedsak som vanlig
- Kun levere årsprognose 2023 (BEVAAR2023)
- Enheter som deltar i pilotprosjektet for langsiktig økonomisk planlegging (LØP) skal i tillegg utarbeide langtidsprognose i egen mal
 - Eget opplegg for MN, MED og HF, LØP-spesifikke spørsmål ikke tema i dag
- Øvrige enheter skal ved T2-23 ikke levere oppdatert langtidsprognose



Klargjøring av budsjett og prognose
for nytt år:
Hva har vi gjort?

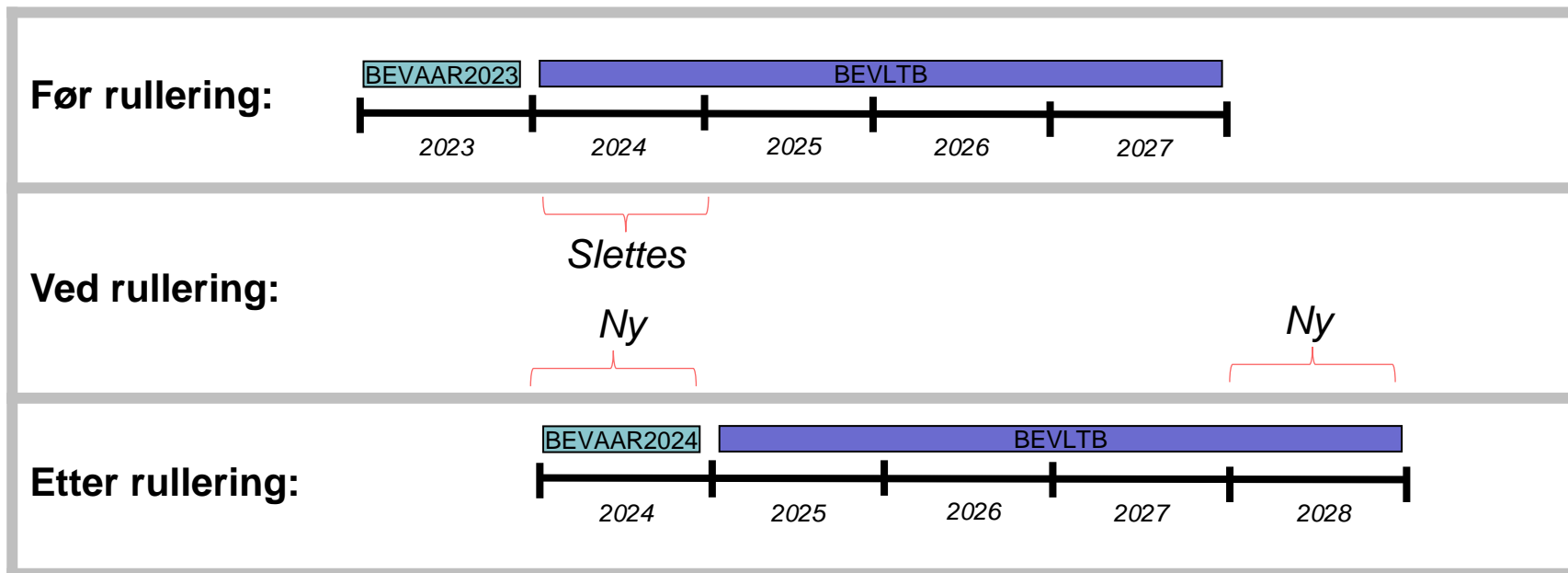
Leveransen og budsjettversjoner i Unit 4



Leveransen til T2 gjøres i BEVAAR2023 og BOAVUR

Leveransen til 15. desember gjøres i BEVAAR2024, BEVLTB og BOAVUR

Rullering og ny BEVAAR2024



Rulleringen medfører altså at prognosen vil ha to «tomme» år som det må legges inn data i

2024 (= BEVAAR2024)

2028 (= nytt år i BEVLTB)

...men husk at også disse to årene har fått inn importerte lønnsdata

Importer

- Import av lønnsdata ble gjort til BEVAAR2024 og BEVLTB for årene 2025-2028 8/9. juni.
 - Data er hentet fra SAP per 1. juni 2023
- BOAVUR-import vil bli importert fra BOAPRO 2. oktober

Databanken:

- Det er samme grunnlaget både til årsbudsjettet og langtidsprognosen.
- Data i databanken er for årene 2023 og 2024. Årene 2025-2028 er basert på år 2024. Eventuelle sluttdatoer registrert i SAP er hensyntatt.
- Hensyntar ansatte for hele året selv om de ikke lenger er ansatt f. eks en som var ansatt tom juli vil vises januar til og med juli uansett når på året importen gjøres.
- Inkluderer kun ansatte på bevilgning

Sosiale kostnader

- Håndtering av sosiale kostnader er ulike i BEVAAR og BEVLTB:
 - BEVAAR skilles de sosiale kostnadene på ulike kontoer (tilsvarende regnskapet)
 - I BEVLTB skilles ikke dette ut, lønn og sosiale kostnader legges på samme konto f. eks 5001. Man tar utgangspunkt i årslønn og legger til sosiale kostnader.
- Satser: En liten justering i pensjonssats ift. 2023
 - Pensjonssatsen er ned fra 8,8% i 2023 til 8,6% i 2024
 - Den nye satsen ligger til grunn både for årsbudsjettet 2024 og langtidsprognosen 2025-28. Multiplikatoren i BEVLTB er nå 25,3169%.
 - Dette hensyntas automatisk av systemet gjennom autoposteringskodene, - dere trenger ikke foreta dere noe
 - For korrekt beregning av pensjon i BEVAAR vil det beregnes 0% pensjon i juni og 17,2% i juli.

Importen av lønnsdata til BEVLTB

Grunnleggende om dataene som har blitt importert:

- Dataene er basert på det som ligger i SAP per 1. juni 2023 for året 2024.
- Sluttdatoer som er registrert i systemet blir hensyntatt for alle årene
- Stillinger lastes inn med antall og lønn ihht det som er ligger inne i SAP for det koststedet, delprosjektet og stillingskoden.

Zoom	Konto	Koststed	Delprosjekt	Prosjekt	Bygg og arbe...	Justeringskode	St.kode	Beskrivelse	Antall	Gj.snitts pris	Autopostering	2023	2024	2025	2026	Totalt alle år	Sum inkl. autop...	Merknad
	5001		100000002	100000			1363	Seniorkons.	1.00	474,428.85	SK_LTB	474,429	474,429	474,429	474,429	1,897,715	2,620,005	
	5001		100000002	100000		IMP_BEVAAR	1011	Famanuensis	2.50	636,060.67	SK_LTB	1,908,182	1,908,182	1,272,121	1,272,121	6,360,607	8,761,517	
	5001		100000002	100000		IMP_BEVAAR	1013	Professor	5.00	840,690.48	SK_LTB	4,202,952	4,202,952	4,202,952	4,202,952	16,811,810	23,210,552	
	5001		100000002	100000		IMP_BEVAAR	1054	Kont.sjef	1.00	704,994.00	SK_LTB	704,994	704,994	704,994	704,994	2,819,976	3,893,287	
	5001		100000002	100000		IMP_BEVAAR	1065	Konsulent	0.20	388,289.45	SK_LTB	77,658	77,658	77,658	77,658	310,632	428,881	
	5001		100000002	100000		IMP_BEVAAR	1183	Forsker	1.00	663,785.00	SK_LTB	663,785	663,785	663,785	663,785	2,655,140	3,665,713	

Periodesverdi			
Periode	Antall	Pris	Budsjett
202301	1.00	474,428.85	474,428.85
202401	1.00	474,428.85	474,428.85
202501	1.00	474,428.85	474,428.85
202601	1.00	474,428.85	474,428.85
Σ	4.00	1,897,715.40	1,897,715.40

- Merk at antallet og gjennomsnittsprisen på hovedlinjen er en summering av gjennomsnittsprisen fra Periodesverdivinduet.
- Summen i Pris tilsvarer det som ligger i Årslønn 100% i BEVAAR og i Årslønn i Databanken importtabell for de aktuelle personene. Stillingsprosent hensyntas. Antallet viser antall årsverk.
- Merk at det kan være stillinger som kommer med 0 i årsverk og lønn. Dette gjelder ansatte som har vært ansatte i 2023/4, men har sluttet. De kommer med i importen, men uten data. Radene kan slettes om man ønsker det.

Klargjøring av budsjett og prognose

for nytt år:

Hva må dere gjøre?


Hva må dere gjøre for å fullføre klargjøringen for nytt år?

- Budsjett/prognose altså fra vår side nå klargjort for nytt år
- For at budsjett 2024 og prognose 2025-28 skal gi mening, må dere også gjøre en grunnjobb
- Opp til enhetene selv når dere ønsker å gjøre denne grunnjobben
 - Jfr. at frist til UiO sentralt først er 15.12.
- To ting som må gjøres:
 1. Legge inn budsjett- og prognosedata i de «tomme årene» etter rulleringen
 - 2024 (BEVAAR2024) og 2028 (siste år i BEVLTB) inneholder ikke data, - bortsett fra importerte lønnsdata
 2. Justere til riktige kroner
 - Budsjett 2024 og langtidsprognose skal være i 2024-kroner

→ Vil på de følgende slidene gi noen føringer og tips



Tips: Hvordan få inn et grunnlag i de tomme årene?

- Etter rulleringen gjelder dette altså 2024 (BEVLTB2024) og 2028 (siste år i BEVLTB)
- En mulighet er å kopiere inn data fra andre år/ budsjettversjoner til 2024/2028
 - Dette kan dere selv gjøre vha. Excelerator
 - Nærmere beskrivelse av framgangsmåte ligger på nettsiden vår 
 - Gjelder driftskostnader og inntekter (jfr. at lønnskostnader allerede ligger der, pga. import)
 - Kopi fra andre år kan kanskje være OK utgangspunkt. Men husk at det må foretas reelle valg og vurderinger – budsjett og prognose kan ikke bare være «blind kopi» fra andre år
- For øvrig: husk å legge inn toppvurderinger på lønnsdataene som er importert til 2024 og 28

<https://www.uio.no/for-ansatte/arbeidsstotte/virksomhetsstyring/budsjett-prognose.html>

Budsjett og prognose

Her finner du ressurser til arbeidet med budsjett og prognose

Årskalender

- Årskalender budsjett og prognose 2023 (pdf)

Leveranse T2-2023

- Bestillingsbrev
- Mal ledelsesevaluering
- Mal økonomirapportering

Veiledning Unit4 Planlegger

- Veiledning til arbeid med budsjett og prognose i Unit4 ved UIO (word)

Tips og triks

- Legge inn data i tomme år vha Excelerator (ppt)

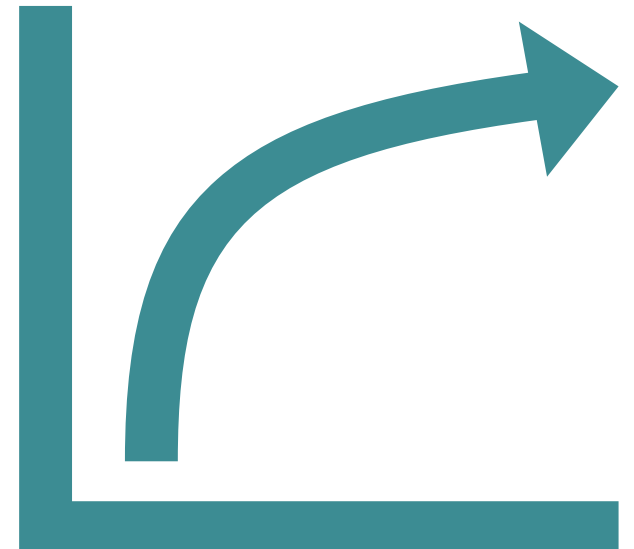
Pålogging til systemene

Budsjett 2024 og langtidsprognosen skal heretter være i 2024-kroner

- Jfr. at vi ved 15.12.-leveransen pleier å operere med «neste års kroner»
- I en periode framover vil vi derfor operere med to ulike kroneverdier i budsjett og prognose
 - Budsjett 2024 og langtidsprognosen skal heretter være i 2024-kroner
 - prognose for 2023 fortsatt skal være i 2023-kroner
- Hva betyr dette konkret?
 - 2023 (BEVAAR2023): Er allerede i 2023-kroner -> ikke behov for å foreta seg noe
 - Lønnsdata ble importert i mars
 - Potten som gjelder lønnsvekst i 2023 (LVEKST_AAR1) – og som allerede ligger inne - bør beholdes

2024 og deretter (BEVAAR2024 og BEVLTB): Omgjøre til 2024-kroner

- oppdatere både inntekter og driftskostnader til 2024-kroner
- legge inn nye lønnsvekstpotter (mer på neste slide)



Håndtering av lønnsvekst 2024 og deretter

-dvs. BEVAAR2024 og BEVLTB
- Lønnsdataene som ble importert i forrige uke er *før* lønnsoppgjør 2023
- For riktige lønnskostnader på 2024-nivå, må dere derfor på toppen hensynta forventede effekter av lønnsoppgjørene *både i 2023 og 2024*
- Som i fjor: Legge inn lønnsvekst for hhv. 2023 og 2024 som separate potter
- Når det gjelder BEVLTB, så erstatter dette tidligere innlagte potter

Framgangsmåte

- Legges inn som en samlet pott
 - Kronebeløp på grovt nivå
 - Beregne på bakgrunn av oppgitte % nedenfor (lønnsmasse * %)
- Lønnsvekst 2023
 - Bruk **4%** (= anslått lønnsvekst 2023 5,3% minus overheng 1,3%)
 - Bruk justeringskode «LVEKST_AAR0»
- Lønnsvekst 2024
 - Bruk **4,9%**
 - Bruk justeringskode «LVEKST_AAR1»
- Må hensyntas både i BEVAAR2024 og i BEVLTB

Og siden vi snakker om inflasjon: Noen ord om BOA

- BOA-portefølje-prognosen (BOAVUR) skal også lages i reelle kroner
 - 2024-kroner f.o.m. år 2024
 - Husk imidlertid at budsjettene for BOA-prosjektene (BOAPRO) lages i nominelle kroner
 - ...og følgelig er beløpene som importeres fra BOAPRO til BOAVUR også i nominelle kroner
- ...så ha derfor et lite øye på at BOAVUR samlet sett faktisk gir et godt bilde av porteføljen i reelle kroner
 - 2024-kroner f.o.m. 2024
 - kan ha dette i mente som del av toppjusteringene i BOAVUR
- Imidlertid: ofte annet enn inflasjon som er mer avgjørende for om BOA-portefølje-prognosen gir riktig bilde
 - Gjøre en overordnet vurdering av om det gir et realistisk bilde av antatt portefølje framover
 - Som alltid: vesentlighet er det som teller, - trenger ikke å være på krona



Rapporteur

Relevante rapporter:

- Tableau:
 - Årsverk- støtte til langtidsprognosen (Ansatteoversikt med fratredelse de neste 5 årene)
 - Budsjett og prognose årsperspektiv (Oversikt smart med drill til konto)
 - Langtidsprognose (Oversikt smart med drill til konto)
 - Langtidsprognose BOAVUR (Se hva som er importert/toppvurderinger, sammenligne versjoner)
- UNIT4:
 - Databanken importtabell (Oversikt alle ansatte for i år og neste år med lønn og årsverk. Hentes fra SAP hver mnd)
 - Årsverk BEVAAR med budsjettversjon (Overordnet oversikt over antall årsverk og lønn per stillingskode med drill til detaljer.
Data fra planlegger)
 - Tableauoppsett BEV/BOA (Alle planlegger transaksjoner med smartgruppering. Bruk Analyser og Tableauoppsett)
 - Årlig/Flerårig bevilgningsbudsjett til analyse_UL (Alle planleggertransaksjoner, velg versjoner)

Til slutt

Nettside budsjett og prognose

<https://www.uio.no/for-ansatte/arbeidsstotte/virksomhetsstyring/budsjett-prognose.html>

For ansatte

Søk i For ansatte

Søk

☰ Alt innhold

Arbeidsstøtte

Virksomhetsstyring

▪ UiOs årsplan

▪ Fordeling

▪ Virksomhets-
rapportering

▪ Dialogmøter

▪ **Budsjett og prognose**

▪ Risikostyring

Budsjett og prognose

Her finner du ressurser til arbeidet med budsjett og prognose

Årskalender

- [Årskalender budsjett og prognose 2023 \(pdf\)](#)

Leveranse T2-2023

- [Bestillingsbrev](#)
- [Mal ledelsesvurdering](#)
- [Mal økonomirapportering](#)

Veiledning Unit4 Planlegger

- [Veiledning til arbeid med budsjett og prognose i Unit4 ved UiO \(word\)](#)

Tips og triks

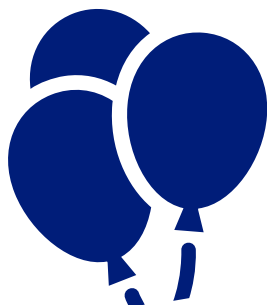
- [Legge inn data i tomme år vha Excelerator \(ppt\)](#)

Pålogging til systemene

Support og møtepunkter framover

- Spørsmål på e-post til **budsjett@admin.uio.no**
 - unngå e-poster til enkeltpersoner i ØVA
- Velkommen på arbeidsstue 24. august! Tema: BOAVUR

Spørsmål?



TAKK FOR NÅ!



Flere spørsmål?
budsjett@admin.uio.no