

# UNIVERSITETET I OSLO

Informasjonsmøte for  
økonomicontrollere og  
økonomiledere 10. april

Leveranse T1



# Velkommen!



**Marthine Hveem**  
Fellesadministrasjonen  
ØVA – VØS

*Prosessansvarlig økonomistyring*



**Marianne S. Flesland**  
Fellesadministrasjonen  
ØVA – SPIR

*Systemadministrator budsjett*



**Jørn Henry Christiansen**  
Fellesadministrasjonen  
ØVA – VØS

*Prosesskoordinator universitet*



**Lejla Mulaosmanovic**  
Fellesadministrasjonen  
ØVA – VØS

*Prosessrådgiver*

## Litt praktisk om dagens møte



Presentasjonen blir lagt ut på nettsidene



Husk å sette på mute



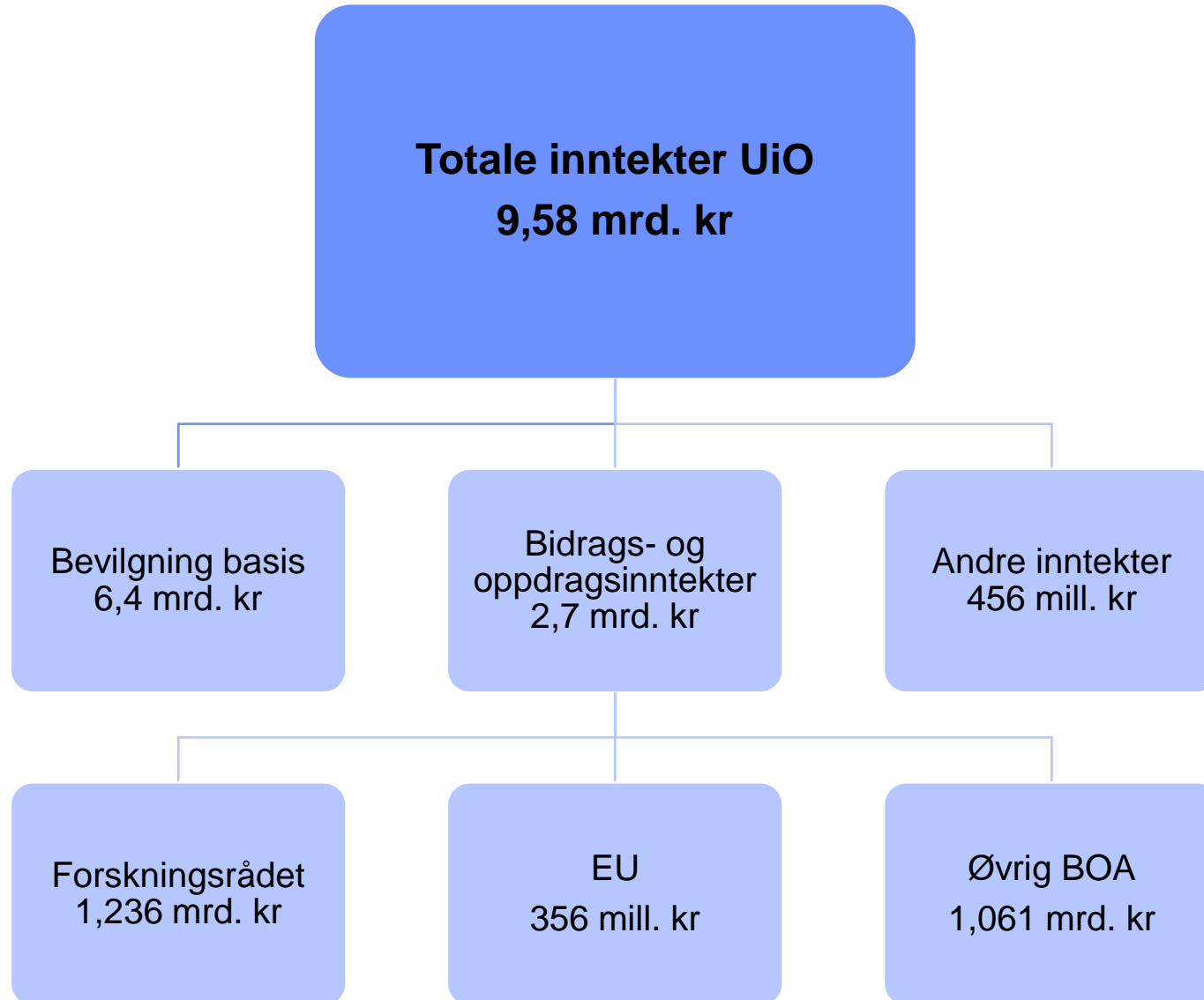
Spørsmål? Rekk opp hånd eller bruk chatten

## Agenda:

1. Intro v/Gaute
2. Årskalender budsjett og prognose 2024
3. T1-leveransen
4. Rapporter til bruk i T1-arbeidet
5. Spørsmål



# Inntekter 2023



# Fakultetene - sammensetning av mindreforbruket per desember 2023

Fakulteter og tilsvarende enheter - unntatt UB og sentre



NB! Fakulteter med *merforbruk* er eliminert i grafen over

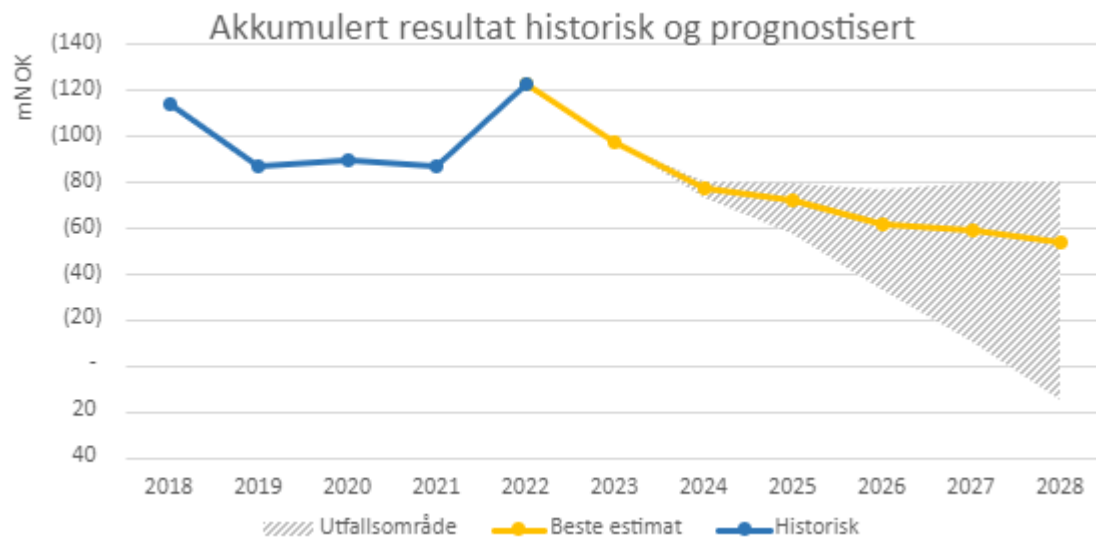
HF	-156
SV	-130
MN	-92
MED	-76
JUR	-75
KHM	-37
TF	-14
NHM	4
UV	5
OD	9

JUR	24%
TF	24%
SV	23%
HF	23%
KHM	18%
MED	9%
MN	7%
UV	-2%
NHM	-2%
OD	-4%

# Fakulteter og tilsvarende enheter, samlet bevilgningsøkonomi 2016 – 2028

Fakulteter og tilsvarende enheter													
Hentet fra historikk Tableau													
Årsbudsjett 2024, og langtidsplan 2025-2028										(tall i nominelle millioner)			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027	P 2028
Inntekter	-4 561	-4 589	-4 875	-4 869	-4 851	-5 152	-5 086	-5 238	-5 320	-5 300	-5 335	-5 308	-5 274
Personalkostnader	3 466	3 630	3 780	3 921	3 968	4 114	4 163	4 439	4 630	4 592	4 528	4 493	4 437
Driftskostnader	1 224	1 244	1 451	1 494	1 381	1 490	1 525	1 683	1 668	1 666	1 649	1 644	1 631
Investeringer	152	157	146	179	124	150	154	172	171	122	149	130	109
Nettobidrag	-395	-427	-505	-620	-621	-679	-827	-828	-849	-801	-785	-778	-761
Prosjektavslutning	-21	-8	-12	-10	-15	-18	-53	-43	-23	-19	-48	-29	-39
Overforbruk BOA						24	15	15					
<b>Isolert resultat</b>	<b>-134</b>	<b>8</b>	<b>-15</b>	<b>95</b>	<b>-13</b>	<b>-72</b>	<b>-109</b>	<b>202</b>	<b>277</b>	<b>260</b>	<b>158</b>	<b>152</b>	<b>102</b>
Overført fra i fjor	-627	-762	-754	-769	-674	-694	-761	-869	-637	-360	-100	58	210
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-762</b>	<b>-754</b>	<b>-769</b>	<b>-674</b>	<b>-687</b>	<b>-766</b>	<b>-870</b>	<b>-667</b>	<b>-360</b>	<b>-100</b>	<b>58</b>	<b>210</b>	<b>312</b>

# Foran 2024 prognose, 2025 budsjett og 2025 – 2029 LTB



- Vi skal fortsette å tenke utfallsområder, beste estimat og bli gode på å vurdere handlingsrommet
- Vi (økonomi) skal være operatør, forvalter og katalysator for den langsiktige gode økonomiske planen for egen enhet

Figur fra MED per T3 2023

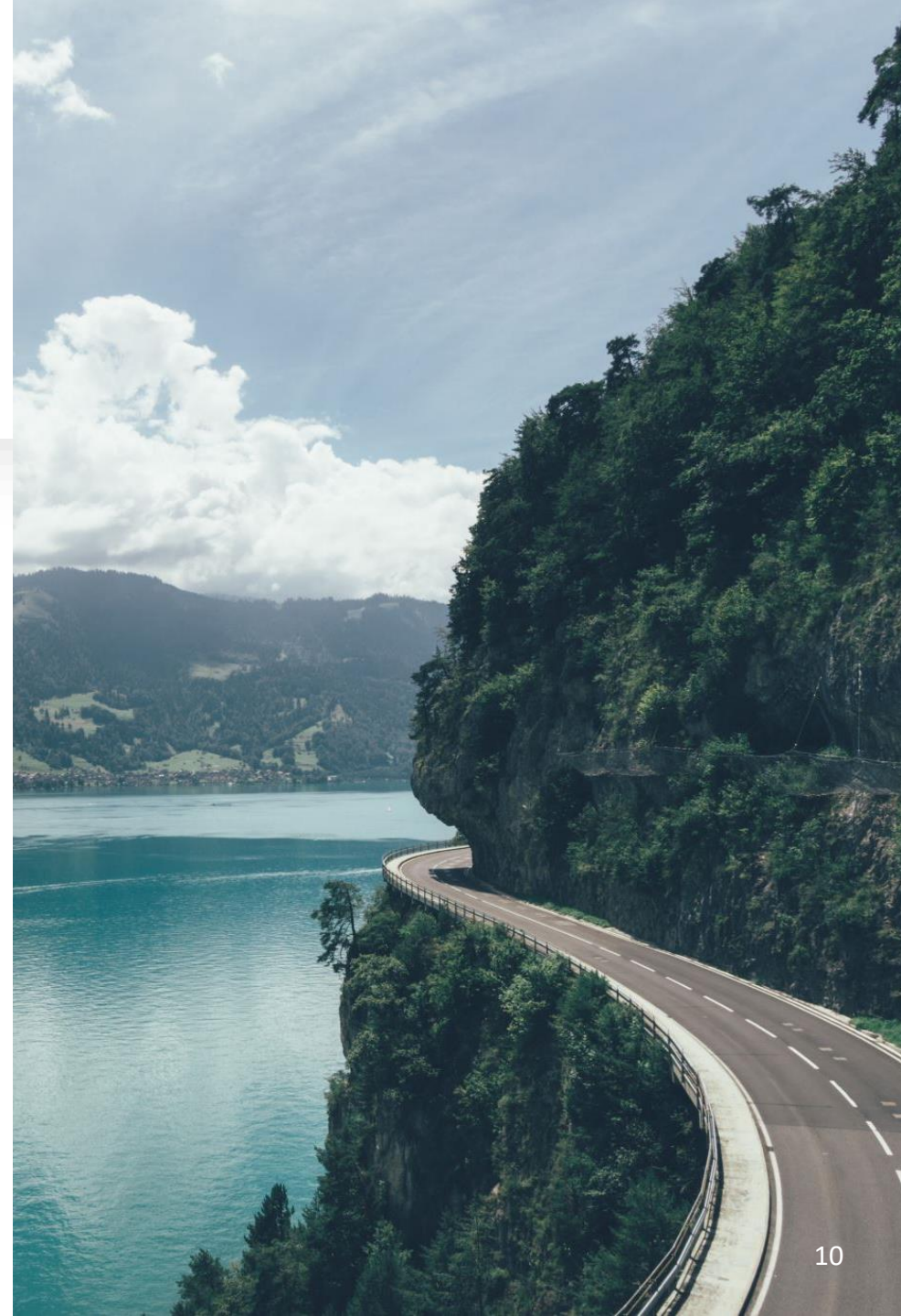


# Usikkerhet –noen forhold

- Hva er egentlig riktig fart og retning på fakultetene?
  - Jfr. særlig svingning i nettobidraget
- Hvordan agerer enhetene, gitt sammensatt situasjon
  - Hvordan tilpasser enhetene seg kutt og mer usikre tider? Hvor hardt trykkes det evt. på bremsen?
- Inndekking av UiOs økonomiske forpliktelser framover
  - Livsvitenskap, VTM, sykehusarealer. Hvordan skal dette dekkes inn internt?
  - Ny investeringsplan inkludere oppgradering av farmasibygget for 250 MNOK vedtatt av styret i desember må planlegges inn
  - Påstand om «Mangler p.t. finansiering på VTM på 300 MNOK» – ikke gjort noen vurdering knyttet til dette
- Interne beslutninger
  - Ny internhusleiemodell, ny fordelingsmodell, nivå på bygginvesteringer, intern policy måltall rekrutteringsstillinger
- Eksterne rammebetingelser
  - Politikk: Nytt finansieringssystem for sektoren, evaluering av nasjonal forskningsfinansiering (NFR), framtidige kutt
  - Omverden generelt: energikostnader, lønns- og prisvekst...
- Ledelse og fellesadministrasjon
  - EA og USITs merforbruks-prognoser, nivå på bygginvesteringer framover, inndekning av energikostnader og UiOs økte økonomiske forpliktelser

# Arbeid med prosessforbedring

- Beste praksis årsbudsjettering
  - Beskrive prosess og anbefalte rapporter
  - Veiledning, opprydning og forenkling
- Langsiktig økonomisk planlegging
  - Videreføring ny tilnærming til langtidsprognoser ved UiO



# LANGSIKTIG ØKONOMISK PLANLEGGING (LØP)

## HVA BLIR NYTT?

- STANDARDISERING - Felles maler, nøkkeltall, simulering og grafiske framstillinger på mer overordnet nivå
- STRUKTURERTE MØTER – Felles struktur på møter mellom økonomifunksjon og instituttledelse bygget på beste praksis
- UTFALLSRUM – Leveranse på utfallsrom i langtidsperioden med øvre, nedre og beste estimat
- BEDRE BESLUTNINGSGRUNNLAG – oversikt over handlingsrom og hva som driver i positiv og negativ retning, fokus på risiko og muligheter, utgangspunkt i historisk aktivitetsnivå
- OPPLÆRING – juni/august

*Ta kontakt med økonomileder ved spørsmål*

## Arbeidsgruppe LØP



Marthine Hveem  
ØVA



Lejla Mulaosmanovic  
ØVA



Jørn Henry Christiansen  
ØVA



Jannike Skinlo Clausen  
HF



Thomas David Lee  
HF



Krastina Georgieva-Ilkova  
SV



Miona Abe  
UV



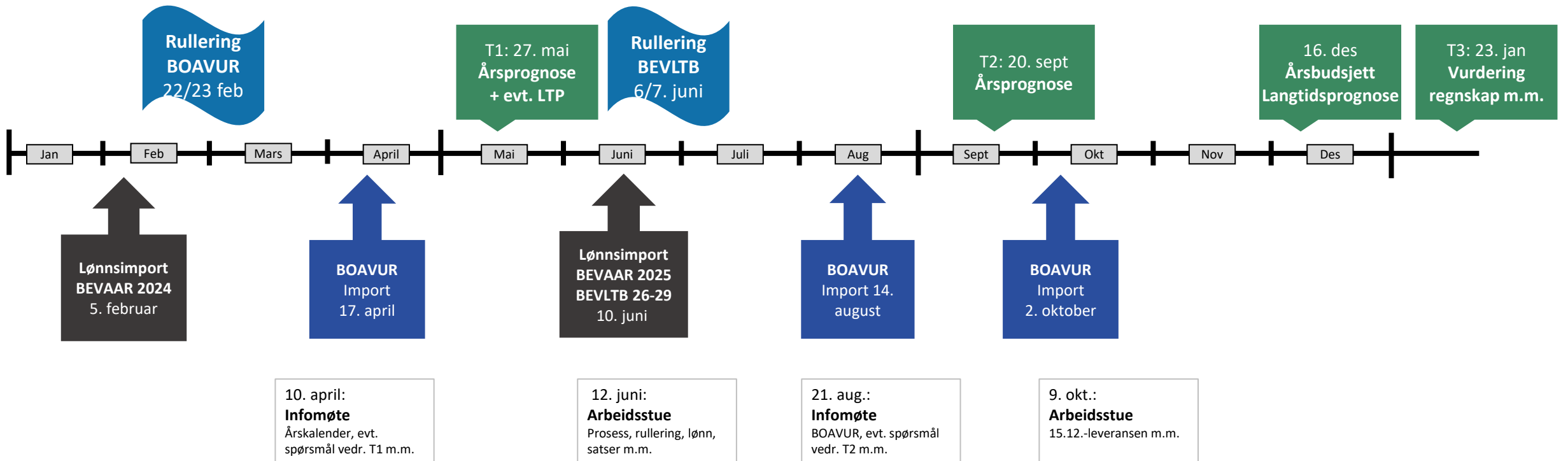
Frode Bremnes  
MN

# BESTE PRAKSIS ÅRSBUDSJETTERING

- Beskrive prosess og anbefalte rapporter i samarbeid med prosessteam for økonomistyring
- Veiledning, opprydning og forenkling
- Opplæring gjennomføres i juni/august

Prosessteam økonomistyring	
Marthine Hveem ØVA	Marianne Sinead Flesland ØVA
Jørn Henry Christiansen ØVA	Lejla Mulaosmanovic ØVA
Linda Valtyrson HF	Erna Årsetøy IT
Ole Magnus Ørsnes SV	Frode Bremnes MN

# Årshjul budsjett/prognose 2024



# T1-leveransen Årsprognose



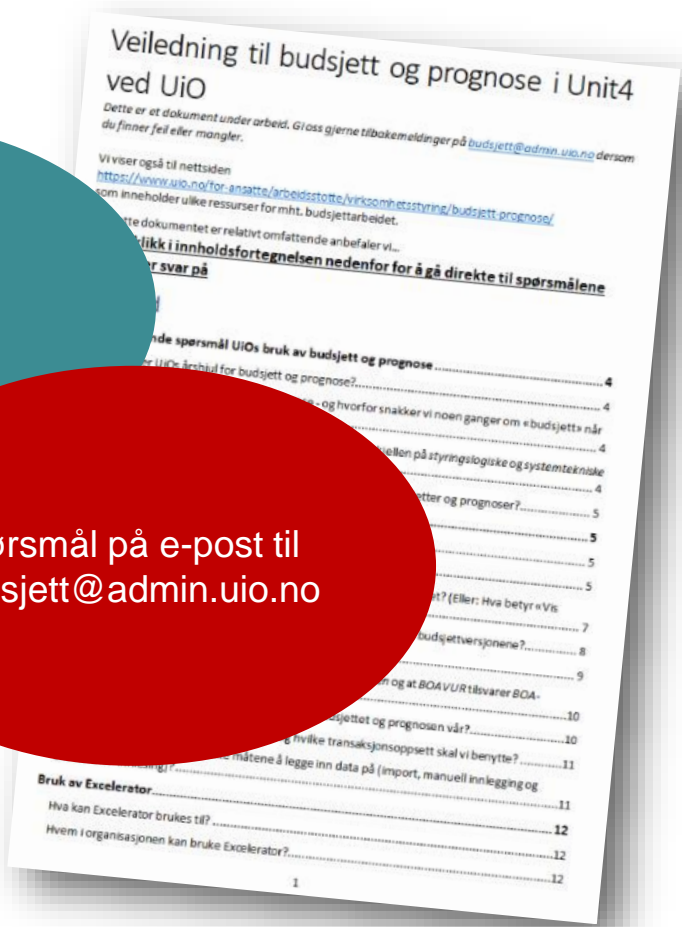
# Nettside budsjett og prognose

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

The screenshot shows the 'For ansatte' (For employees) section of the University of Oslo website. The page is titled 'Budsjett og prognose' (Budget and forecast). It features a sidebar with navigation options: 'Arbeidsstøtte', 'Virksomhetsstyring', and 'Budsjett og prognose' (highlighted). The main content area includes a search bar, a description of resources, and several sections: 'Årshjul' (Annual cycle) with a link to the 2024 budget and forecast PDF; 'Leveranse T1, 27. mai 2024' (Delivery T1, May 27, 2024) with links for 'Bestillingsbrev', 'Mal ledelsesvurdering', and 'Mal økonomirapportering'; 'Veiledning Unit4 Planlegger' (Unit4 Planlegger guidance) with a link to a Word document; and 'Tips og triks' (Tips and tricks) with links for 'Legge inn data i tomme år vha Excelerator (ppt)' and 'Oversikt over milepælsversjoner og satser (xls)'.

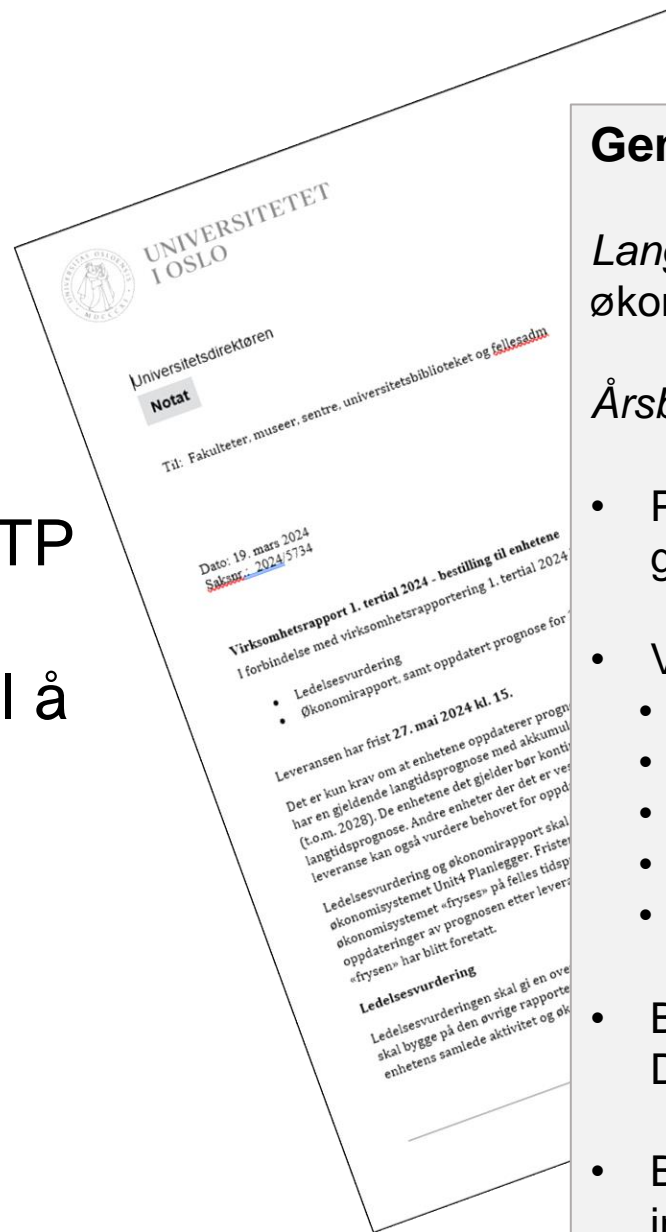
Bestillingsbrev  
Veiledninger  
Tips og triks

Spørsmål på e-post til  
budsjett@admin.uio.no



# Bestilling T1 2024

- Krav om å oppdatere prognosen for inneværende år (2024)
- De som har gjeldende LTP med akkumulert merforbruk oppfordres til å oppdatere langtidsprognosen (2025-2028)



## Generelle momenter og stikkord:

*Langtidsprognosen:* realistisk bilde av overordnet økonomisk utvikling

*Årsbudsjettet:* økonomisk plan for året som kommer

- Prognose og budsjett som strategiske verktøy – grunnlag for å realisere strategiske ambisjoner
- Vurdering av:
  - Utviklingstrekk
  - Ambisjoner og beslutninger
  - Forutsetninger
  - Usikkerhet og risiko
  - Vekt på det overordnede bildet
- Bevilgningsinntekt: utgangspunkt i Disponeringskrav for 2024
- BOA-inntekter skal være sannsynlig samlet inntektsnivå, ikke kun kontraktsfestet.



# Maler for rapportering T1

## Ledelsesvurdering

- Kortfattet og overordnet vurdering fra lederspesspektiv (strategisk perspektiv på samlet aktivitet og økonomi)
- Dekan og fakultetsdirektør signerer

## Økonomirapportering

- Beskrive økonomisk situasjon
- Legg vekt på vesentlige forhold og eventuell ny informasjon/endrede vurderinger siden forrige gang
- Handlingsrom og risiko
- Tableaurapport limes inn og kommenteres (bev. og BOA)



# T1: Lønnsimport og håndtering av lønnsvekst

Ble kjørt ny import av lønnsdata 5. februar til BEVAAR2024 (ikke BEVLTB)

Kan slette pottene dere i høst satte av til lønnsoppgjøret 2023 i BEVAAR2024

- Mao: slette pottene med justeringskode LVEKST\_AAR0
- Potten som gjelder lønnsvekst i 2024 (LVEKST\_AAR1) beholdes
- I BEVLTB beholde begge pottene, da det ikke har blitt importert oppdaterte lønnsdata hit

Lønnsoppgjøret 2024 er "under arbeid" (nå i april/mai)

# BOA-porteføljen

- Import til BOAVUR gjøres 17. April 2024

## Overordnet vurdering av BOA-porteføljen kan f.eks. være knyttet til..

### Årsprognose

Hva er p.t. kontraktsfestet BOA (BOAPRO) for inneværende år?

- Hvor stor er kontraktsfestet BOA pr. T1 i år vs. T1 tidligere år? Indikerer det økt eller redusert BOA-aktivitet på årsbasis?

Hva tilsier regnskapet pr. T1 i år vs. T1 tidligere år?

- Tilsier det økt eller redusert BOA-aktivitet på årsbasis?

Hvilke søknader venter vi på svar på?

- Antakelser om tilslag? Vil det evt. ha vesentlig påvirkning på inneværende år?

Hva er status for prosjekter som skal avsluttes?

- Vil de ende med vesentlig mer- eller mindreforbruk?

### LTP (hvis utarbeider)

Hva er «normalnivå» på BOA-inntekter og kostnader?

- ...jfr. tidligere års regnskaper
- Har vi informasjon som tilsier at nivået evt. skal bli annerledes framover?

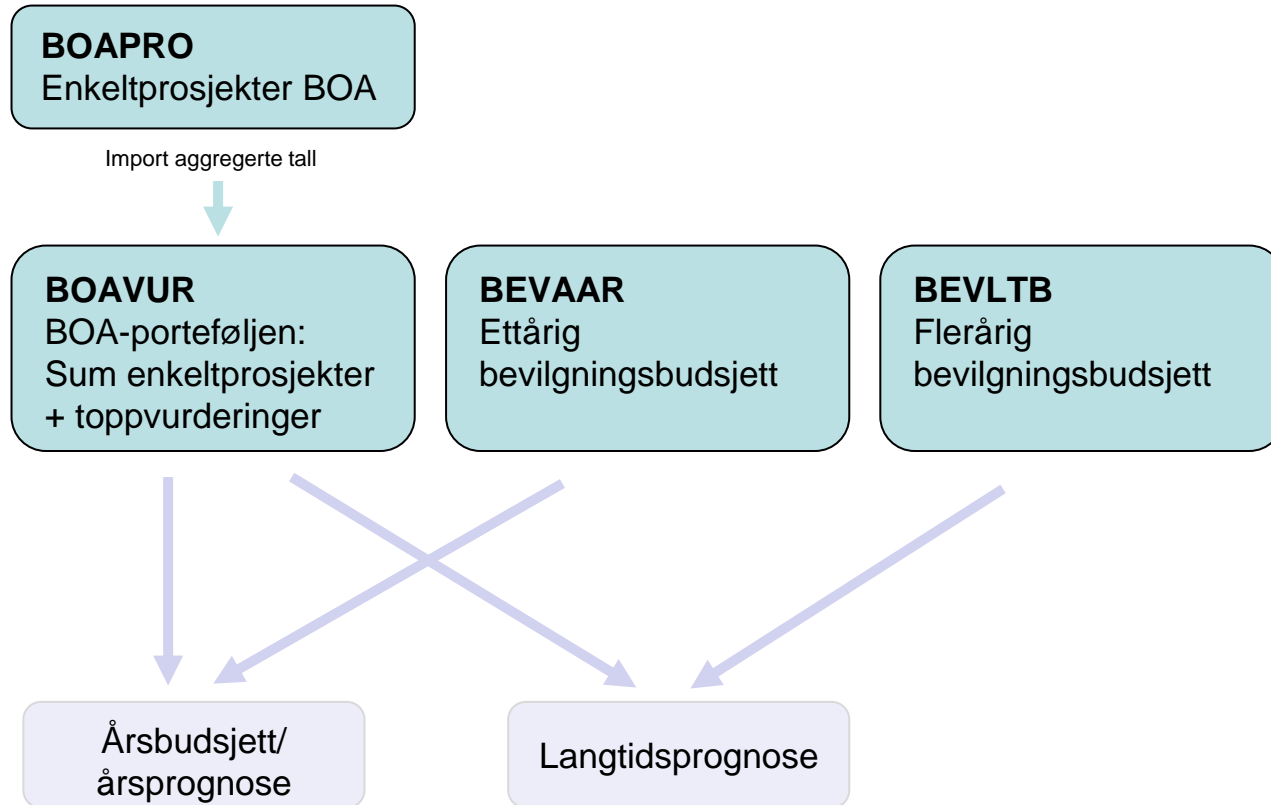
Hva tilsier kontraktsfestet BOA x år fram i tid?

- Er nivå på kontraktsfestede prosjekter (BOAPRO) x år fram i tid høyere eller lavere enn det har vært tidligere?

Andre forhold som påvirker?

- «Markedsutsikter» for eksterne prosjekter, tiltak/ambisjoner ved enheten, søknader i pipeline, annet??

# Leveransen og budsjettversjoner i Unit 4



Leveransen til T1 gjøres i BEVAAR2024 og BOAVUR (og evt BEVLTB)

# Andre ting...



- Dere kan nå oppdatere prognosen med faktisk IB.
- Data kan legges inn i budsjettet/prognosen manuelt – eller med Excelerator
  - Mer info om Excelerator finnes i veiledninger på nettsiden

# Rapporter til støtte i arbeidet



# Rapporter

## UNIT4:

- Tableauoppsett
- Databanken importtabell
- Årsverk BEVAAR med budsjettversjon
- Årsverk år 2024-2028 med budsjettversjon (under oppdatering)
- DIM 1-7 2 (historisk regnskapsinformasjon)

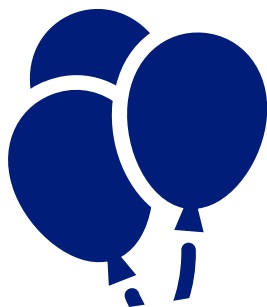
## Tableau (oppdateres over natten):

- Økonomirapporter til ledelseskommmentarene
- Årsperspektiv
- Langtidsperspektiv
- Årsverk- støtte til langtidsprognosen
- Langtidsprognose BOAVUR

A blurred background image of a meeting or conference. Several people are visible, with their hands raised in the air, suggesting an interactive session or a Q&A period. The focus is on the hands and arms, with the faces and bodies of the people being out of focus. The lighting is bright and even.

Spørsmål?





**TAKK FOR NÅ!**

