

# UNIVERSITETET I OSLO

Informasjonsmøte for  
økonomicontrollere og  
økonomiledere 10. okt

Leveranse årsbudsjett og  
langtidsprognose 15.12



**Velkommen!**

## 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. Budsjett og langtidsprognose som strategiske verktøy v/Gaute Frøisland
2. Arbeidet med budsjett og prognose fram mot 15.12-leveransen
3. Rapporter – hvilke dere bør bruke og hvordan
4. Spørsmål

# Budsjett og prognose som strategiske verktøy

## Vi står overfor:



Endrede rammebetingelser og strammere økonomi, ny finansieringsmodell fra 2025



Vi begynner å kjenne verktøyene bedre - vi utvikler den langsiktige økonomiske planleggingen videre i en dynamisk retning



Behov for strategisk planlegging er der og blir viktigere framover



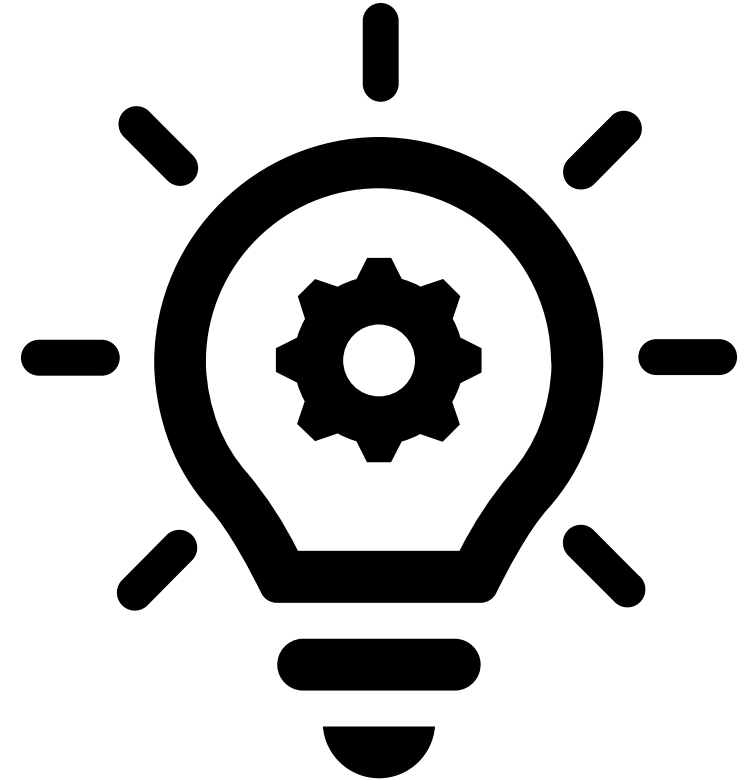
# *Budsjett- og prognoseprosessene skal hjelpe organisasjonen å ta gode valg og beslutninger:*

- Hva er den overordnet økonomisk situasjon for enheten?
- Hvilke forutsetninger har dere tatt for 2024 og i langtidsperioden?
- Se på historiske regnskapstall - hvilke endringer skal dere gjøre som gjør at 2024 endrer seg i forhold til regnskapet for 2022 og 2023?
- Presenter gjerne flere utfallsrom og scenarier for langtidsplanen, og vis/kommenter handlingsrommet enheten har
- Se gjerne på HF, MED og MATNAT sine langtidsprognoser



# Tips i årsbudsjett og langtidsplan arbeidet

- 2024; muligheter til å detalj-spesifisere i egen enhet inkludert aktivitetene, prosjekt og delprosjekt, budsjettet skrues sammen i matrise mellom konto, koststed og delprosjekt
- Bruk 2023 regnskap for "alt det er verdt" - det er faktisk slik det vi gjør realiseres i regnskapet
- 2025 – 2028; I arbeidet med langtidsprognose er det viktig med et mer overordnet fokus. Dersom en har veldig fokus på detaljer er det lett at prosessen blir detaljfokusert
- Belys og kommenter utviklingen dere ser fordelt på inntekter, personalkostnader, andre driftskostnader, investeringer og nettobidrag for den bevilgningsfinansierte utviklingen
- Belys risiko, men også muligheter og kommenter det i planene



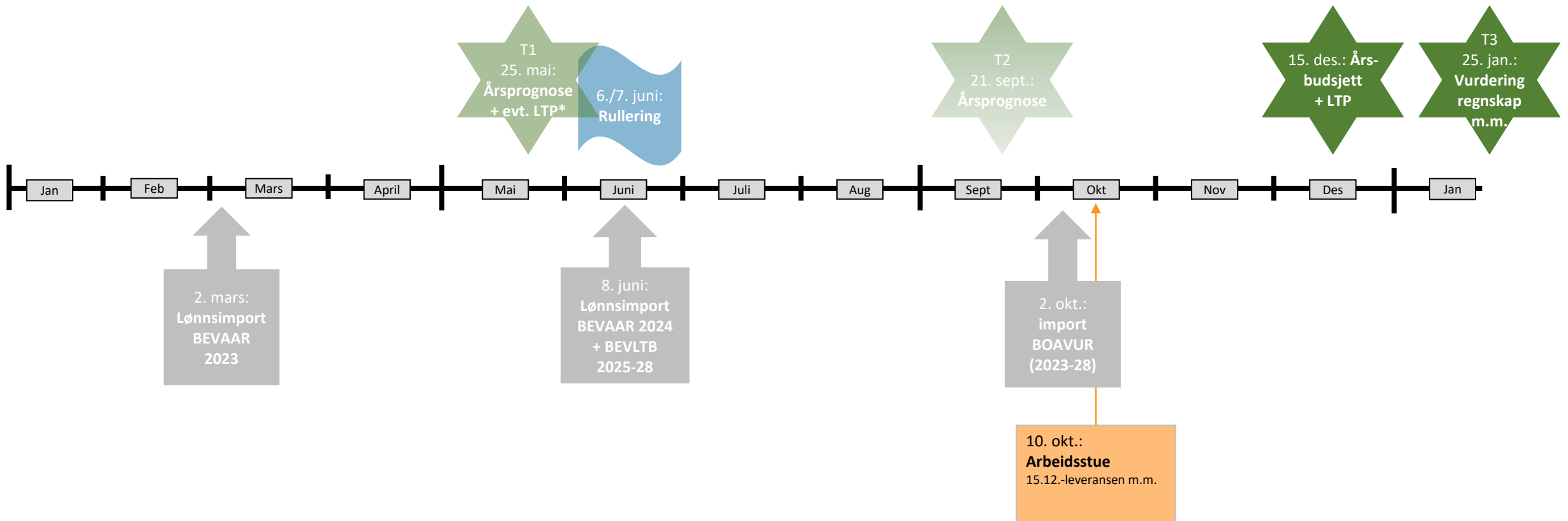


# Generelt om arbeidet med budsjett og prognose fram mot 15.12.-leveransen





# Årskalender budsjett/prognose 2023



- Neste leveranse i årshjulet er årsbudsjett og langtidsprognose 15.12.
  - Vi fryser BEVAAR2024, BEVLTB, BOAVUR og BOAPRO og merker med M1
- Systemet er klargjort, budsjettversjoner rullert og lønnsdata importert.

# Nettside budsjett og prognose

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

For ansatte Forsiden til Universitetet i Oslo English website

Søk i For ansatte

Alt innhold

- Arbeidsstøtte
- Virksomhetsstyring
  - UiOs årsplan
  - Fordeling
  - Virksomhetsrapportering
  - 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 15. desember 2023

- Bestillingsbrev
- Mal ledelsesvurdering
- Mal økonomirapportering

### Veiledning Unit4 Planlegger

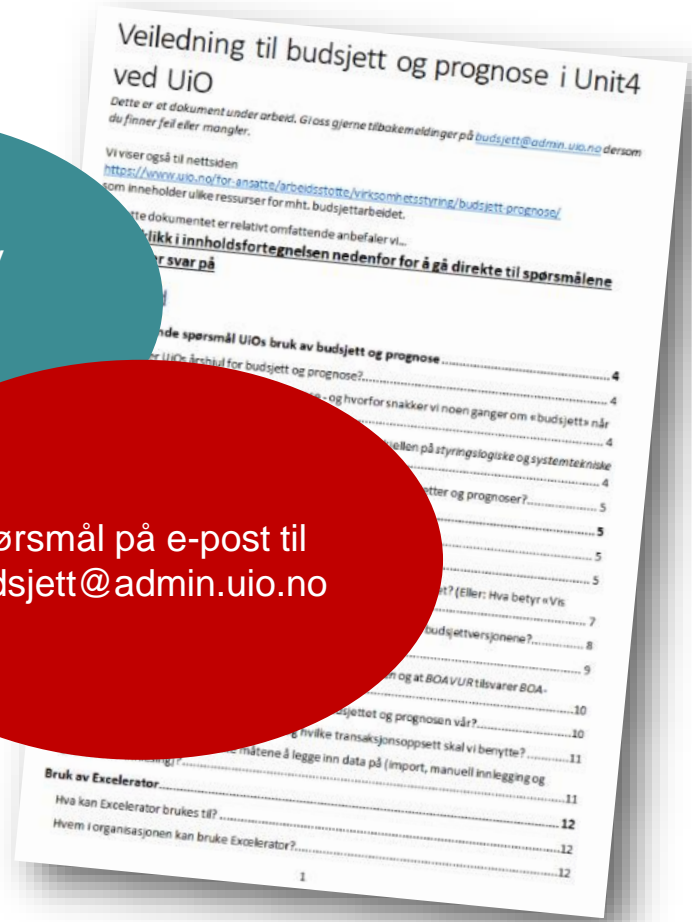
- Veiledning til arbeid med budsjett og prognose i Unit4 ved UiO (word)

### Tips og triks

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

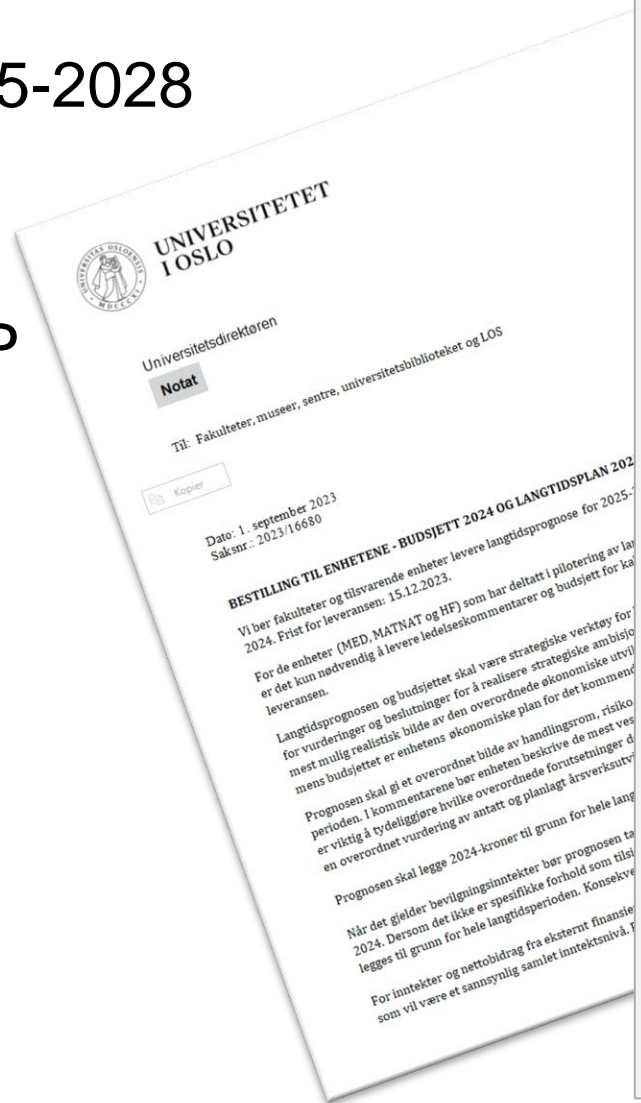
Bestillingsbrev  
Veiledninger  
Tips og triks

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



# Bestilling 15. desember

- Årsbudsjett 2024 og langtidsprognose 2025-2028 leveres 15.12
- Unntak pilotfakulteter i LØP som leverte LTP til T2.



## Momenter fra bestillingsbrevet:

*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
  - Årsverksutvikling
  - Vekt på det overordnede bildet
- Bevilgningsinntekt: utgangspunkt i Disponeringskriv for 2024. 2024-nivået legges til grunn for hele langtidsperioden.
- BOA-inntekter skal være sannsynlig samlet inntektsnivå, ikke kun kontraktsfestet.

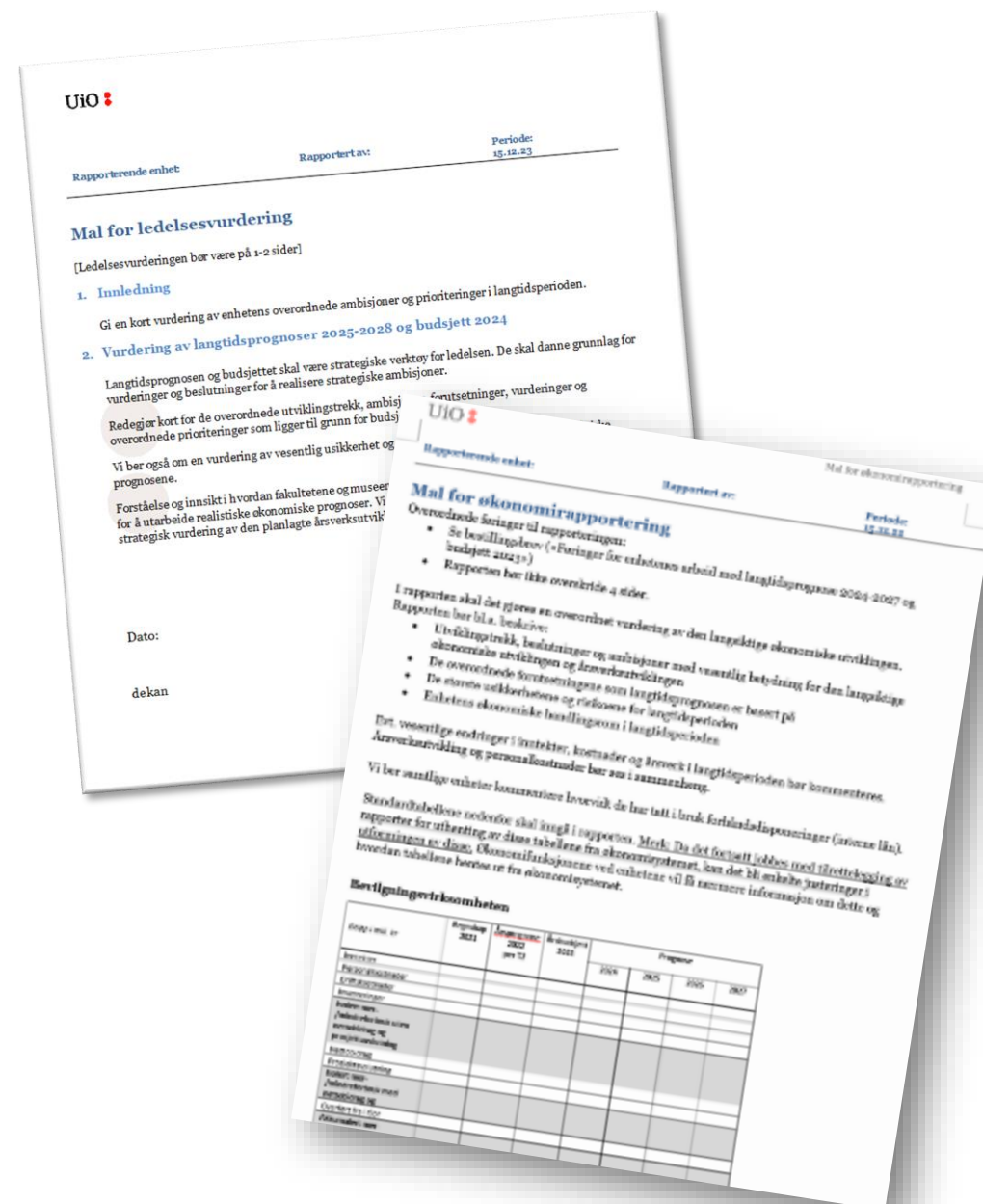
# Maler rapportering 15.12

## Ledelsesvurdering

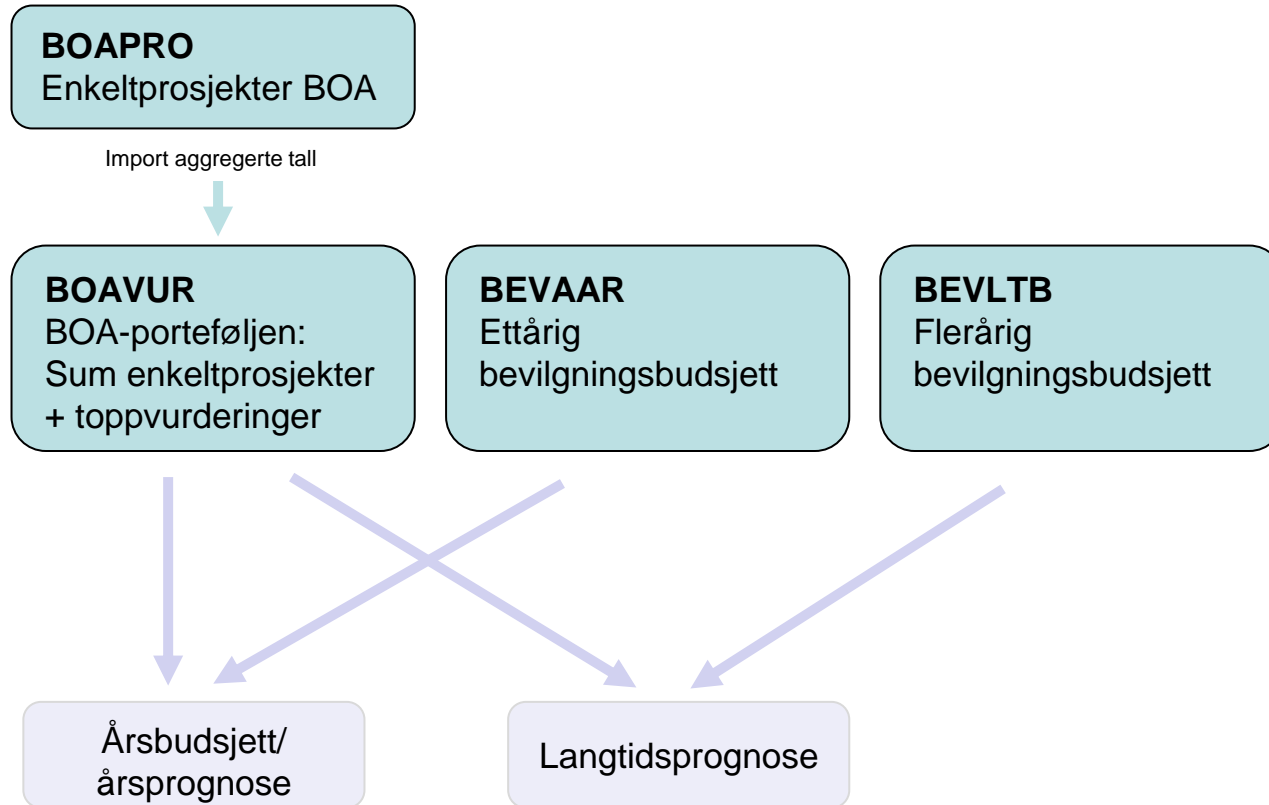
- Overordnede vurderinger, ambisjoner og prioriteringer fra lederspesspektiv
- Dekan og fakultetsdirektør signerer

## Økonomirapportering

- Føringer for rapporteringen
- Ny rapport i Tableau – kommer egen e-post
- Kommentere årsverksutvikling



# Leveransen og budsjettversjoner i Unit 4



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

# Håndtering av lønnsvekst

- De importerte dataene per 8. juni inneholder *ikke* effektene av lønnsoppgjøret 2023 (verken sentralt eller lokalt)
- For riktige lønnskostnader på 2024-nivå, må dere derfor på toppen hensynta forventede effekter av lønnsoppgjørene *både i 2023 og 2024*
- Legg inn lønnsvekst 2023 og 2024 som separate potter (som i fjor)
- *Lønnsoppgjøret*
  - *Akademikerne - oktober*
  - *LO/YS - desember*

Framgangsmåte  
tips og triks i  
tidligere  
arbeidsstuer

## 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



# Andre ting...



- Husk å gjøre vurdering av antatt IB 2024
  - Legges inn manuelt i BEVAAR2024 på konto 8902 (som i fjor)
  - Faktisk IB kan justeres til årsprognoseinnlevering T1
  
- Data kan legges inn i budsjettet/prognosen manuelt – eller med Excelerator
  - Mer info om Excelerator finnes i veiledninger på nettsiden

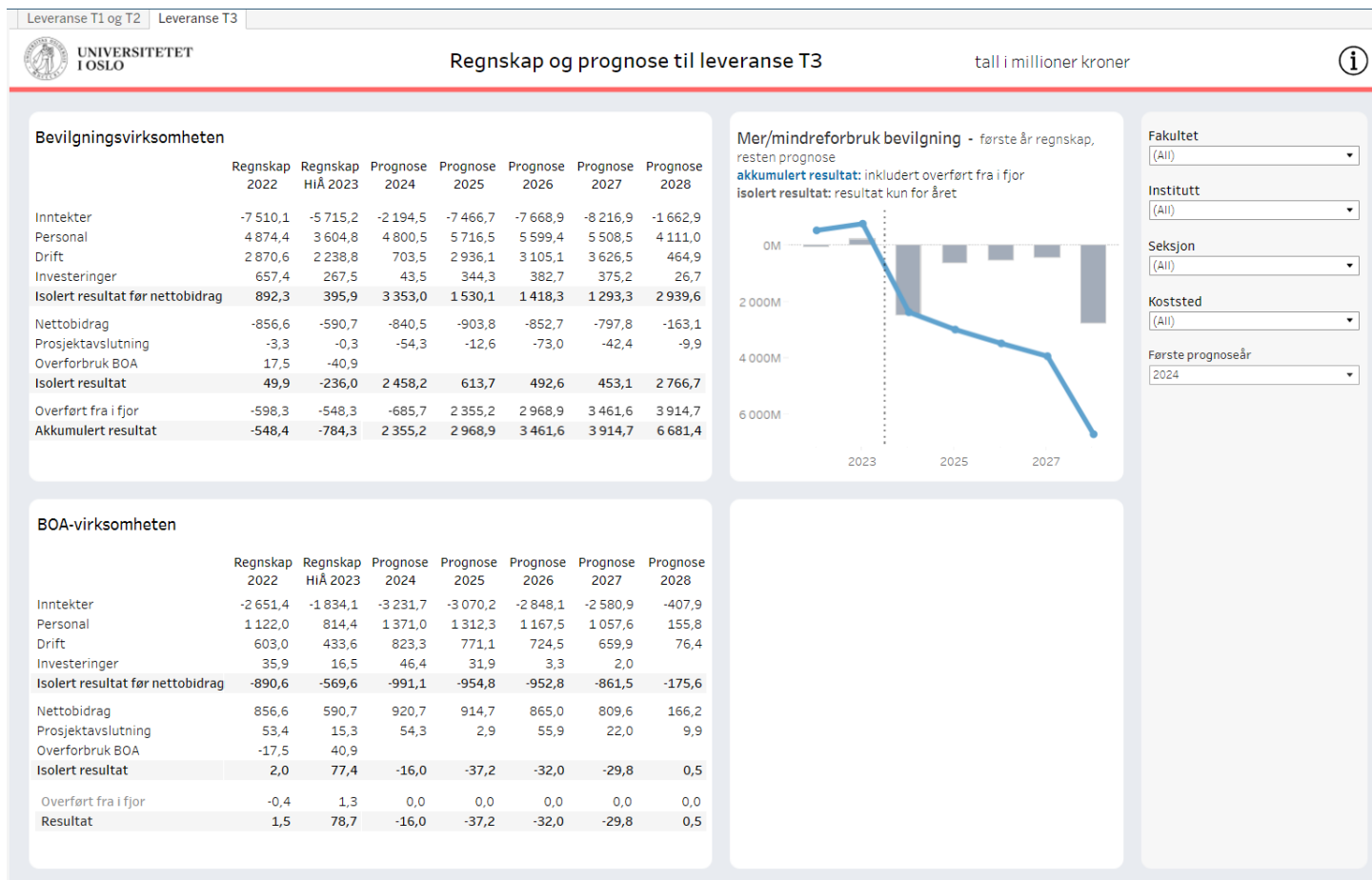
# Rapporter til støtte i arbeidet



# Ny rapport

Det er publisert en ny rapport som skal benyttes ifm rapporteringen.

Den ligger i Tableau under UiO økonomioppfølging, og heter "[Økonomirapporter til ledelseskomentarene](#)". Benytt arkfane "Leveranse T3" til denne innleveringen.





# Ellers anbefaler vi følgende rapporter i arbeidet med T3

**Tableau** (husk at disse oppdaterer seg over natten):

- Budsjett og prognose i årsperspektiv/Langtidsprognose- erfaringsbaserte tall- regnskap og budsjett/prognose. Standardoppsett
- Årsverk- støtte til langtidsprognose: oversikt over ansatte, fratredelse, forventede pensjoner etc
- Langtidsprognose BOAVUR- se hva som er importert fra BOAVUR, endringer siden sist, sammenligne versjoner mm.
- Utvikling BOA porteføljen- viser utviklingen i BOA- porteføljen historisk som støtte for å gjøre toppvurderinger i BOAVUR

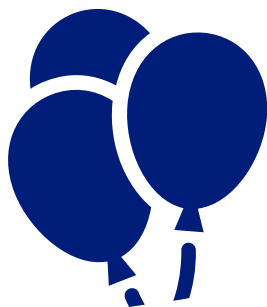
**UNIT4** (disse oppdateres med en gang. Husk begrensninger på antall rader, så begrensn søket):

- Databanken importtabell: viser hva som ligger i databanken.
- Årsverk BEVAAR med budsjettversjon: oversikt over de ansatte som ligger i budsjettet og kostnad- mulighet til å drille til enkeltpersoner
- Årsverk år 2024-2028 med budsjettversjon: se årsverksutvikling over tid
- Koststed/koststed light: smartgruppering basert på UiOTOT. Regnskaps vs budsjett/prognosedata.
- Dim 1-7 2: historikk regnskapsdata
- Tableauoppsett BEV/BOA: basert på planleggertransaksjoner. Se resultatet i smartgruppering med skille BEV/BOA med en gang endringene er gjort
- Saldotabellene UiOTOT og BOTT- vri og vende på data.

A blurred background image showing a group of people in a meeting or conference. Several individuals have their hands raised, indicating 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!**

