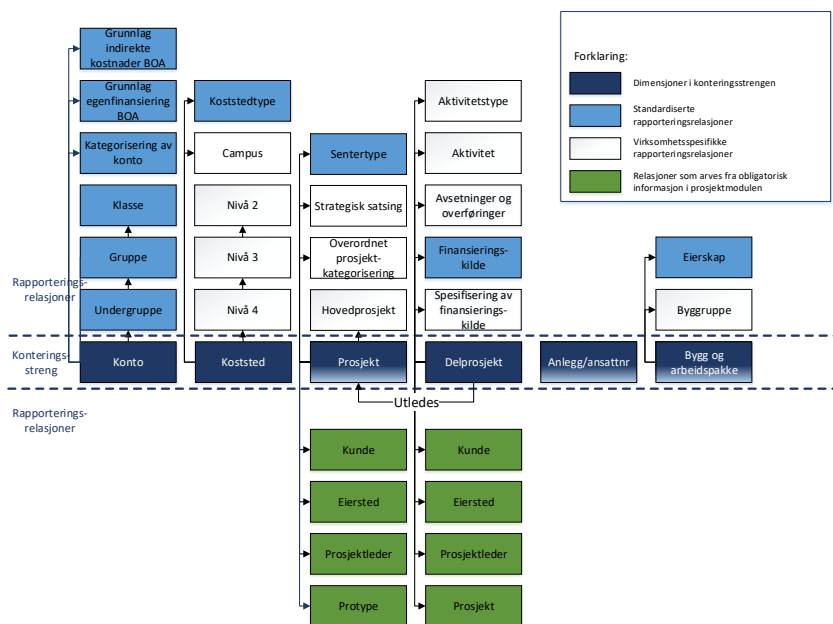


NY ØKONOMIMODELL

Presentasjon til ulike styrever ved UiO

BOTT økonomimodell 1.0



- Definisjon:

- BOTT økonomimodell er en konteringsstreng med dimensjoner og tilhørende relasjoner

- som gir strukturert informasjon om virksomheten

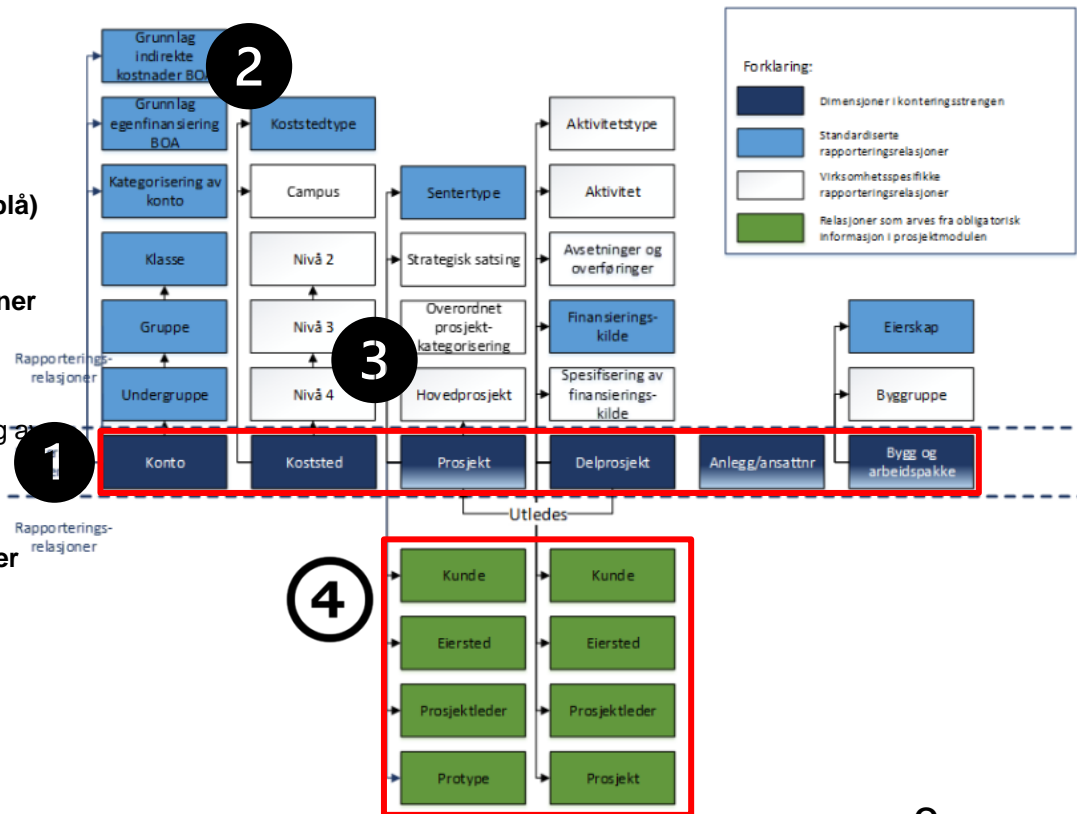
- Formål:

- Økonomimodellen skal ivareta informasjon som kreves for at BOTT skal kunne rapportere i henhold til identifiserte behov

- både fra interne og eksterne interessenter

Oppbygging av økonomimodellen

- 1 **Konteringsdimensjoner (mørkeblå)**
- 2 **Rapporteringsrelasjoner (lyseblå)**
standardiserte verdier for BOTT
- 3 **Virksomhetsspesifikke relasjoner (hvite)**
brukes til å spesifisere kostnadssteder, strategiske satsningsområder, kategorisering av prosjekt, finansieringskilde, aktiviteter)
- 4 **Prosjektobligatoriske relasjoner fra prosjektmodulen (grønn)**



Dimensjoner i ny økonomimodell vs. dagens modell

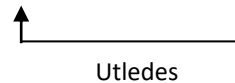
- Mye gjenkjennbart fra dagens modell, som for eksempel konto og koststed
- Største endringer:
 - Ny prosjektstruktur (prosjektmodul)
 - Tiltak som dimensjon må dekkes av andre strukturer (spesielt bevilgning)
 - Utstrakt bruk av relasjoner som supplement til konteringsdimensjonene

Dimensjoner i ny økonomimodell vs. dagens modell

Dagens kontostreng ved UiO



Ny kontostreng



Konteringsnivå



Økonomimodellen er én brikke i et større bilde for å gi oss bedre styring og kontroll


- Ivaretar virksomhetenes samlede økonomiske styringsbehov.
- UiO skal ta modellen i bruk på en felles og hensiktsmessig måte.
- Løser ikke alle behov, informasjon må også bearbeides i datavarehus, analyseverktøy og rapporter.

.....«*hvor mye av bevilgningen har vi
brukt?*»....

.....«*hva er brukt av de øremerkede
midlene til likestilling?*»....

«*har jeg råd til en ny stipendiat på
prosjektet mitt?*»...

.....«*hvor finner jeg informasjon om den
strategiske satsningen livsvitenskap?*»



**...men da må ha en god
struktur for å sikre at vi
dekker behovene på en felles
måte.**

Håndtering av BOA-prosjekter

Prosjekt er kontraktsnivå

- Vi oppretter ett prosjekt per avtale (som i dag)
- Ikke føringsnivå
- 5 første siffer (eks 12000)

Delprosjekt er føringsnivå i kontostrengen

- Ett delprosjekt pr finansjør (inkl. egenfinansiering)
 - Eksternt delprosjekt håndterer eksternt ramme
 - Egenfinansieringsprosjekt håndterer egenandel
- 3 siffer(Eks : 12000-001)

Arbeidspakker føres på egen dimensjon (bygg/arbeidspakke)

- Benyttes i de tilfeller der finansjør krever det

Hovedprosjekt

- ved behov for å knytte prosjekter sammen i en struktur/hierarki

Relasjonen «finansieringskilde» på delprosjekt gir oss løpende RBO-grunnlag som resultat av prinsippet om «periodisert inntektsføring».

Vi har lagt innmeldte styringsbehov i fire kategorier

Alle fakulteter, museer, LOS og andre enheter har meldt inn styringsbehov i dialogen "hvilke behov har vi som skal vurderes hvordan dekkes i ny økonomimodell". Det er gjort en felles kategorisering av alle behovene i følgende kategorier:

Kategori #1: Personlige tildelinger

Kategori #2: Øremerkede midler

Kategori #3: Personalkostnader

Kategori #4: Generell drift

Overordnet behov knyttet til synliggjøring økonomisk handlingsrom, et gjennomgående behov meldt inn gjennom all kartlegging.

(I tillegg behov knyttet til bruk av teknisk løsning og behov som ikke løses i regnskapet som policy og føringer fra sentralt)

Håndtering av bevilgningsøkonomien

Prosjekt

- Relasjonen «strategisk satsningsområde» har som formål å synliggjøre ressursbruk knyttet til strategiske satsningsområder
- UiO har ikke landet ambisjonsnivået med tanke på å ta i bruk denne til 1. mai 2021 (Ikke aktuell)

Delprosjekt

- Relasjonene knyttet til delprosjekt benyttes for å håndtere økonomistyring og økonomisk handlingsrom på bevilgningsøkonomien
- Skille mellom 4 ulike nivå av relasjoner/delprosjekt

Skiller mellom 4 ulike nivåer av relasjoner/ prosjekter bevilgningsøkonomien

Nivå 1: Spesifisering av finansieringskilde

Synliggjør hvorvidt disponering av midlene skjer på sentralt versus fakultetsnivå. Fra sentralt nivå skilles det videre på om disponeringen er å anse som strategisk eller driftsmessig karakter (RS og UF), mens det på fakultetsnivå er et skille på om midlene kommer gjennom ordinær fordelingsmodell (RD) eller via forretningsdrift (FD). I tillegg er det tilrettelagt for egen spesifisering av internhusleieordningen (IF) for å ivareta EA sine behov.

Nivå 2: Aktivitetstype

Brukes til å kategorisere om midlene er øremerking, avsetning eller drift. For øremerking spesifiseres det ytterligere hvorvidt øremerkingene er fra sentralt, lokalt eller eksternt hold.

For sentrale øremerking skal relasjonen «avsetninger og overføringer» benyttes for å få en enkel oversikt over økonomisk status på ulike sentrale øremerkinger.

Nivå 3: Aktivitet

Benyttes dersom det er behov for ytterligere spesifisering av aktiviteten utover prosjekt og delprosjekt. Forslag pt er kun innenfor aktivitetstype «drift».

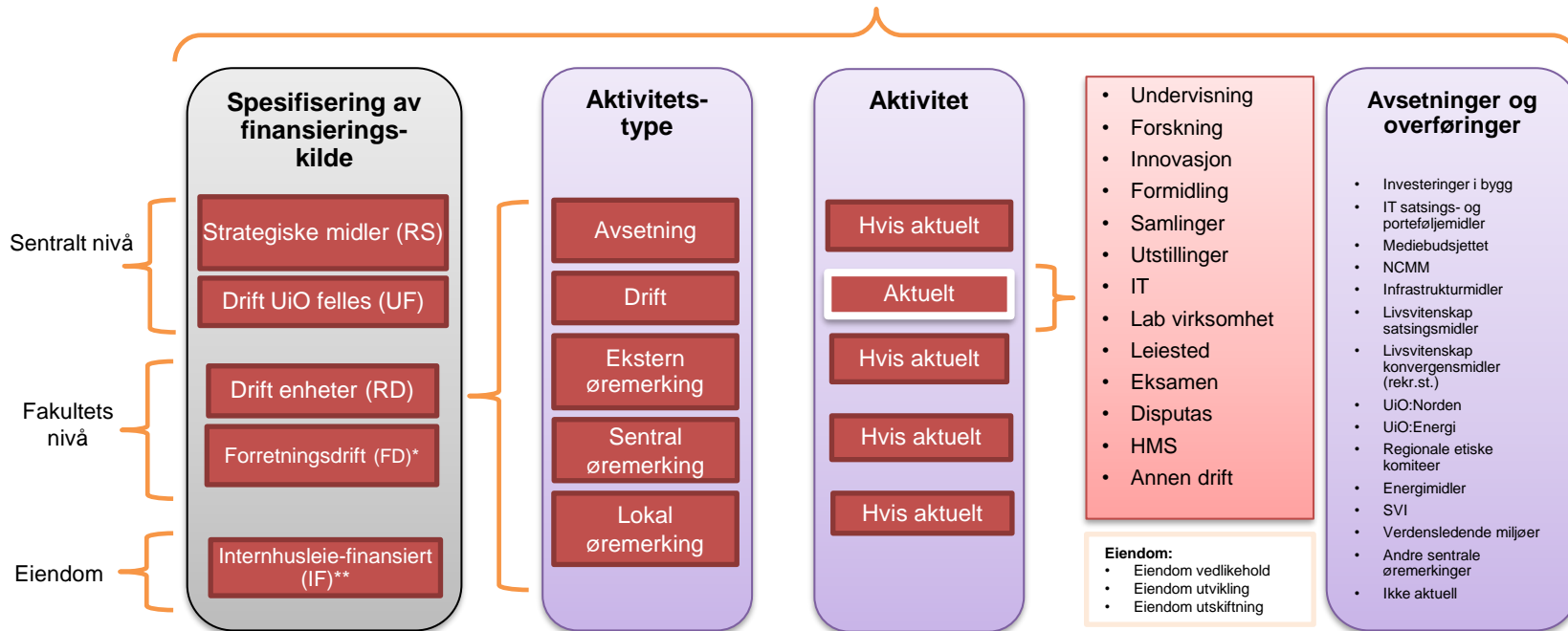
Nivå 4: Prosjekt/delprosjekt

Prosjektnavn og tilhørende delprosjekt som føringsnivå

Ny økonomimodell – godkjent struktur



Relasjoner på delprosjekt bevilgning



*Benyttes for å kategorisere virksomhet som har et forretningsmessig preg, f.eks. USITs salg av tjenester, publikumsvirksomheten ved museene eller ODs klinikkvirksomhet

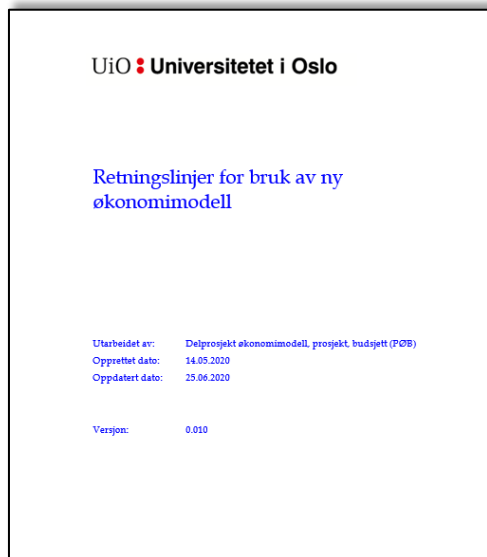
**Verdien benyttes kun av Eiendomsavdelingen

RETNINGSLINJER FOR BRUK AV NY ØKONOMIMODELL

Mottaksprosjektet beskriver retningslinjene for bruk av ny modell, samt anbefalinger til linjen om hvordan disse bør forvaltes

Retningslinjene vil nedfelles i et samledokument, men vi vil også bistå med å sikre forvaltning og etterlevelse gjennom å beskrive hvordan retningslinjene bør ivaretas. Eksempler på metoder for å sikre dette er å gi opplæring og etablere preventive eller oppdagende kontroller. Etablering av disse metodene er linjens ansvar.

Figur: Dokumentasjon av retningslinjer for bruk av økonomimodellen



Dokumentets innhold er flere, blant annet beskrives modellens...:

- Formål, forutsetninger og definisjoner
- Oppbygning og eksempelverdier
- Retningslinjer for bruk
- Anbefaling om hvordan retningslinjene bør ivaretas
- Forvaltning

Dette dokumentet vil foreligge i slutten av mars 2021 og presenteres trolig for ressursteamet før påske og for økonomiledernetverket i begynnelsen av april.