

Til:	Styret
Fra:	Instituttleder
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	O-sak 1
Møtedato:	26.04.2022
Notatdato:	19.04.2022
Saksbehandler:	Reidunn T. Nielsen

## Regnskapsrapport for Økonomisk institutt - 3. tertial 2021

ØI har et akkumulert mindreforbruk på 32,9 mill.kr per 3. tertial 2021 for totalvirksomheten. Totalvirksomheten omfatter alle inntekter og kostnader ved instituttet; basisvirksomheten og eksternt finansiert virksomhet.

De ubrukte midlene gjelder basisvirksomheten. Av de 32,9 mill. kr er 5,7 mill. kr øremerket verdensledende miljøer. De resterende 27,1 mill. kr gjelder ordinær basis og kan disponeres fritt.

Ubrukte midler er 3,7 mill kr mer enn det som var forutsatt når budsjettet for 2022 ble vedtatt. En eventuell endring av budsjettet for 2022 som følge av dette, vil bli vurdert i forbindelse med økonomirapportering og prognoseoppdatering per 1. tertial.

Tabell 1. Regnskap totalvirksomhet 2021 (beløp i 1.000kr)

	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Budsjett- avvik	Regnskap 2020
Inntekter	-76 200	-79 627	3 427	-74 725
Personalkostnader	68 600	68 557	43	67 926
Driftskostnader	7 589	17 008	-9 419	8 776
Investeringer	631	730	-99	408
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>620</b>	<b>6 668</b>	<b>-6 047</b>	<b>2 384</b>
Nettobidrag fra prosjekter	-105	0	-105	0
Prosjektavslutning	0	0	0	0
<b>Årsresultat</b>	<b>515</b>	<b>6 668</b>	<b>-6 152</b>	<b>2 384</b>
Overført fra i fjor	-33 424	-33 424	0	-44 627
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-32 908</b>	<b>-26 756</b>	<b>-6 152</b>	<b>-42 243</b>

## Regnskap basisvirksomhet

*Basisinntektene* til ØI er 56,2 mill. kr i 2021. Dette er 1,9 mill. kr mer enn budsjettet. Budsjettet tildeling fra fakultetet var 54,3 mill. kr. Dette er årlig tildeling for opptaksrammene, rekrutteringsstillinger, resultater (forskning og utdanning) og øremerkinger. I tillegg kom følgende inntekter/endringer i løpet av året:

	Beløp(1.000kr)
Justering av tildeling etter oppdaterte rammer fra UiO sentralt	554
Internasjonaliseringsstipend 2021	50
Tildeling av såkornmidler fra UiO : Energi	200
Midler til av studentassistenter (øremerket fra KD)	274
Innovasjonspris - Karen Helene Ulltveit-Moe	250
PES-midler 2021 fra UiO sentralt	280
Midler til rekrutteringsstillinger med finansiering fra EU og private	145
Inntekter fra prosjekt	140
Refusjoner	19
<b>Sum</b>	<b>1 912</b>

*Personalkostnader* er 2,9 mill. kr høyere enn budsjettet. Offentlige refusjoner var høyere enn budsjettet og andre personalkostnader var lavere enn budsjettet. Justert for dette er det et merforbruk på lønn på 3,6 mill. kr. Avviket skyldes flere forhold, men de viktigste er:

- Kompensasjon for hjemmekontor («koronakompensasjon»), 543.000 kr
- Høyere kostnader til undervisning, veiledning og sensur, ca. 1,6 mill. kr
- Honorar til studentassistenter, 327.000 kr
- Lønn til stipendiater som ble forlenget, men som ikke var budsjettet, 940.000 kr
- Lønn til vitenskapelig ansatte som opprinnelig var budsjettet på prosjekt, 270.000 kr

*Driftskostnader* er 2,8 mill. kr lavere enn prognosen. Avviket gjelder flere driftstiltak, men de største avvikene gjelder personlige driftsmidler, andre faglige tiltak, reisestøtte til forskning, drift verdensledende, studenttiltak og generell drift.

*Investeringskostnader* er ca. 500.000 kr lavere enn budsjettet, og avviket gjelder it-kostnader og inventar.

*Nettobidrag* inkludert prosjektavslutning er 3,8 mill. kr høyere enn prognose.

Tabell 2. Regnskap basisvirksomheten 2021 (beløp i 1.000kr)

	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Budsjett- avvik	Regnskap 2020
Inntekter fra bevilgning	-56 243	-54 331	-1 912	-55 092
Personalkostnader	60 204	57 330	2 874	58 043
Driftskostnader	6 893	9 658	-2 765	6 873
Investeringer	233	730	-497	385
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>11 086</b>	<b>13 387</b>	<b>-2 301</b>	<b>10 209</b>
Nettobidrag fra prosjekter	-10 550	-6 719	-3 831	-7 742
Prosjektavslutning	15		15	130
<b>Årsresultat</b>	<b>550</b>	<b>6 668</b>	<b>-6 118</b>	<b>2 598</b>
Overført fra i fjor	-33 424	-33 424	0	-36 022
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-32 874</b>	<b>-26 756</b>	<b>-6 118</b>	<b>-33 425</b>

Instituttets budsjett er også fordelt på ulike aktiviteter (prosjekter og delprosjekter). Nedenfor er en oversikt over kostnader som gjelder bilagslønn, driftsmidler og investeringer. Den inneholder med andre ord et uttrekk av kostnadene i tabellen over.

Tabell 3: Aktivitetsoversikt basis (driftsmidler, investeringer og bilagslønn) 2021

Prosjekt/aktivitet (beløp i 1.000kr)	Regnskap	Årsbudsjett	Avvik
100000 UiO felles gjennomgående prosjekt	5 711	5 623	88
100013 Verdensledende miljøer	4 018	4 931	-914
100023 Studentassistenter - Ekstern øremerking	327	0	327
102602 SV Undervisning bachelor	1 891	1 637	254
102603 SV Pers. forskningsmidler vit.ansatte *	133	300	-167
102604 SV Eksamen bachelor	1 049	403	646
102605 SV Studenttiltak	47	485	-438
102606 SV Undervisning master	1 022	520	502
102609 SV Personlige forskningsmidler postdoc *	7	0	7
102610 SV Personlige forskningsmidler stip. *	69	0	69
102611 SV Småforskmidler *	0	960	-960
102612 SV Undervisning profesjon	5	0	5
102616 SV Faglige tiltak	115	600	-485
102617 SV Forskningsmidler	210	418	-208
102618 SV Generell drift	1 100	1 924	-825
102621 SV Eksamen master	748	478	270
102623 SV Forskerutdanningen	47	319	-272
102625 SV Veiledning master	585	607	-22
Sum	17 086	19 205	-2 120

\* Regnskap og budsjett for småforsk og personlige driftsmidler må ses i sammenheng

*UiO felles gjennomgående prosjekter* er internhusleien som instituttet betaler for sine lokaler.

*Verdensledende miljøer* er øremerkede midler fra UiO sentralt og ubrukte midler, 5,7 mill. kr, blir overført til 2022.

*Studentassistenter – eksternt øremerking* er øremerkede midler som ble tildelt fra Kunnskapsdepartementet i forbindelse med korona. ØI har brukt opp hele den øremerkede tildelingen.

*Undervisning bachelor* har et merforbruk på 254.000 kr.

*Personlig forskningsmidler vitenskapelig ansatte (fast vitenskapelig, stipendiater og postdoktor)* og *Småforskmidler* ses i sammenheng. Dette inkluderer driftsmidler til og eventuelt andre øremerkinger til ansatte. Mindreforbruket i 2021 er ca. 1 mill. kr.

*Eksamen bachelor* har et merforbruk på 646.000 kr.

*Studenttiltak* har et mindreforbruk på 438.000 kr. Det var avsatt midler til fagutvalget, studentavis, studentrekruttering og tiltak som hyttetur for nye studenter, studieturer mm.

*Undervisning master* har et overforbruk på 502.000 kr.

*Faglige tiltak* har et underforbruk på 485.000 kr. Det var avsatt midler til fagseminarer, instituttbibliotek og disponering av prispengene fra formidlingsprisen (tildelt 2020).

*Forskningsmidler* har et underforbruk på ca. 208.000 kr. Det var avsatt midler til forskningsassistanse og reisestøtte stipendiater.

*Generell drift* har et underforbruk på 825.000 kr. Budsjettposten inkluderer kostnader til kontordrift, inventer, it-/av-utstyr, velferdstiltak for ansatte, kurs og admin.seminar.

*Eksamen master* har et overforbruk på 270.000 kr.

*Forskerutdanningen* har et underforbruk på 272.000 kr.

*Veiledning master* er omtrent som budsjettet.

### **Regnskap eksternfinansiert virksomhet**

Ved utgangen av 2021 hadde ØI 27 aktive prosjekter i økonomisystemet. I forbindelse med overgang til nytt system er det ikke blitt avsluttet noen prosjekter siden april 2021.

Det er 14 aktive NFR-prosjekter og 5 EU-prosjekter.

*Tabell 4: Regnskap Eksternfinansierte prosjekter 2021 (beløp i 1.000kr)*

	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Budsjett- avvik	Regnskap 2020
Inntekter fra prosjekter	-19 957	-25 296	5 339	-19 634
Personalkostnader	8 396	11 226	-2 831	9 883
Driftskostnader	697	7 351	-6 654	1 903
Investeringer	399	0	399	22
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-10 466</b>	<b>-6 719</b>	<b>-3 746</b>	<b>-7 825</b>
Nettobidrag belastet prosjekter	10 445	6 719	3 726	7 742
Prosjektavslutning	-15		-15	-130
<b>Årsresultat</b>	<b>-35</b>	<b>0</b>	<b>-35</b>	<b>-213</b>
Overført fra i fjor			0	-8 604
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>-35</b>	<b>0</b>	<b>-35</b>	<b>-8 818</b>

*Prosjektliste ØI per 31.12.2021:*

Prosjektnavn	Prosjektleder (T)	Kundenr (T)	Dato fra	Dato til
250506/F10 Causes of Bargaining Failure0	Brekke, Kjell Arne	Handelshøyskolen BI	01.05.2016	28.02.2022
683031 Conservation ERC	Harstad, Bård Gjøl	European Commission	01.06.2016	31.07.2022
715147 The Global and Local Organization	Moxnes, Andreas	European Commission	01.01.2017	31.12.2022
267428/H20 OFS	Torsvik, Gaute	Norges forskningsråd	01.06.2017	31.01.2023
275123 Collective Bargainin, Information	Bhuller, Manudeep Singh	Norges forskningsråd	01.05.2018	31.01.2023
283314 Optimal Taxation	Holter, Hans Åsnes	Norges forskningsråd	01.05.2018	28.02.2022
275906/F10 The demand and supply of publ	Leuven, Edwin	Norges forskningsråd	01.09.2018	31.05.2024
Economic Development and Institutions	Holden, Steinar	Oxford Policy Management Limited	01.10.2018	30.06.2022
298358 Challenging Inequalities; An indo	Moene, Karl Ove	Norges forskningsråd	01.01.2019	31.12.2022
804104 Valured ERC	Piacquadio, Paolo Giovanni	European Commission	01.01.2019	31.12.2024
INNPROD	Ulltveit-Moe, Karen Helene	Nærings- og fiskeridepartementet	01.02.2019	30.06.2022
NAV	Torsvik, Gaute	NAV Servicesenter Økonomitjenester	01.05.2019	28.02.2022
288609 Partnership for Resarch (INTPART)	Harstad, Bård Gjøl	Norges forskningsråd	01.06.2019	30.06.2022
QuantMig: Quantifying Migration Scenario	Holden, Steinar	European Commission	01.07.2019	31.01.2024
Professor Trygve Haavelmos fond tildelin	Gakkestad, Mari	Dummy leverandør	01.01.2020	31.12.2022
302661 Immigration, Inequality and the W	Holter, Hans Åsnes	Norges forskningsråd	01.05.2020	31.10.2026
869257 OceanNETs	Traeger, Christian Peter	European Commission	01.06.2020	30.06.2025
Labor Market Sorting: Identification and Implications	Hagedorn, Marcus	Copenhagen Business School	01.07.2020	01.07.2023
Research and Education in Quantitative				
Macroeconomics with Focus on Inequality	Holter, Hans Åsnes	Norges forskningsråd	01.12.2020	30.11.2023
SAMEVAL nettverk ESOP	Mehlum, Halvor	Norges forskningsråd	30.12.2020	31.12.2024
316301 INSIST	Storesletten, Kjetil	Norges forskningsråd	01.01.2021	31.12.2026
NIMICAR	Traeger, Christian Peter	Norges forskningsråd	01.01.2021	31.12.2025
Helsedir. Covid-19 Periode 3	Holden, Steinar	Helsedirektoratet	01.02.2021	28.02.2022
A-PLANET	Garnache, Cloé	Transportøkonomisk institutt	01.03.2021	31.12.2024
NoWeDe - Nordic Welfare Developments	Lind, Jo Thori	Dummy leverandør	27.05.2021	28.02.2022
315765 TAXFAIR	Piacquadio, Paolo Giovanni	Norges forskningsråd	01.07.2021	30.06.2026
324472 MAINTENANCE	Nymoen, Ragnar	Norges forskningsråd	01.11.2021	30.11.2026
324615 PRINCIPLES	Ulltveit-Moe, Karen Helene	Norges forskningsråd	30.11.2021	29.11.2027

**Vedtaksforslag:**

*Styret tar regnskapsrapporten til orientering*