

Til: Styret
 Fra: Instituttleder
 Sakstype: Orienteringssak - Økonomi
 Saksnr: O-SAK 1
 Møtedato: 7. februar 2023
 Notatdato: 31. januar 2023
 Saksbehandler: Brita Langeid/Reidunn T. Nielsen

Regnskapsrapport for Økonomisk institutt - 3. tertial 2022

ØI har et akkumulert mindreforbruk på 30,6 mill. kr ved utgangen av 2022. De ubrukte midlene gjelder basisvirksomheten og 3,5 mill. kr er øremerket verdensledende miljøer. De resterende 27 mill. kr gjelder ordinær basis og kan disponeres fritt.

Ubrukte midler er 1,3 mill. kr mer enn det som var forutsatt når budsjettet for 2022 ble vedtatt. En eventuell endring av budsjettet for 2023 som følge av dette, vil bli vurdert i forbindelse med økonomirapportering og prognoseoppdatering per 1. tertial.

Tabell 1. Regnskap totalvirksomhet 2022 (beløp i 1.000kr)

	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Budsjettavvik	Regnskap 2021
Inntekter	-72 117	-67 069	-5 048	-76 200
Personalkostnader	63 436	58 431	5 005	68 600
Driftskostnader	10 653	12 153	-1 499	7 589
Investeringer	381	630	-249	631
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	2 354	4 146	-1 792	620
Nettobidrag fra prosjekter	0	0	0	-105
Prosjektavslutning	0	0	0	0
Årsresultat	2 354	4 146	-1 792	515
Overført fra i fjor	-32 908	-33 424	515	-33 424
Akkumulert resultat	-30 555	-29 278	-1 276	-32 908

Regnskap basisvirksomhet

Basisinntektene til ØI er 52,2 mill. kr i 2022. Tildelingen fra fakultetet var 52 mill. kr. Det er inntektsført en refusjon fra NTL på 324.000 kr. I tillegg er 140.000 kr overført fra basis til et eksternt finansiert prosjekt, pga en feil som oppsto i forbindelsen med skifte av økonomisystem i 2021. Instituttet har fått 74.000 kr fra fakultetet til «kollokviefadderordning».

Personalkostnader er 3,3 mill. kr høyere enn budsjettet. De viktigste avvikene er:

- Verdensledende – mindreforbruk 801.000 kr
- Undervisning, veiledning og eksamen – merforbruk 1.379.000 kr
- Studenttiltak – merforbruk 195.000 kr (merforbruket skyldes at kostnaden er budsjettet på drift, se kommentar nedenfor)
- Personlige driftsmidler, forskningsmidler og faglige tiltak – merforbruk 198.000 kr (merforbruket skyldes at kostnaden er budsjettet på drift, se kommentar nedenfor)
- Lønn fast og midlertidig ansatte – merforbruk 2,225 mill. kr. De viktigste avvikene gjelder
 - o Stipendiat: flere stipendiat har fått forlengelse etter at budsjettet ble vedtatt. En stipendiat kom tilbake fra permisjon tidligere enn forventet og en startet opp tidligere enn budsjettet.
 - o Manglende budsjettering av stillinger i administrasjonen.

Driftskostnader er 1,3 mill. kr lavere enn prognosen. De viktigste avvikene er:

- Verdensledende – mindreforbruk 331.000 kr
- Personlige driftsmidler/forskningsmidler – mindreforbruk på 750.000 kr (jf. kommentar under personalkostnader)
- Faglige tiltak – mindreforbruk på 201.000 kr
- Studenttiltak – mindreforbruk på 270.000 kr (jf. kommentar under personalkostnader)

Investeringskostnader er 323.000 kr lavere enn budsjettet. Det var budsjettet med 300.000 kr til inventar og utstyr, og disse midlene er ikke brukt. Det er et lite avvik som gjelder it, men avviket skyldes at kostnadene er regnskapsført som drift.

Nettobidrag inkludert prosjektavslutning er 3,1 mill. kr høyere enn prognose og skyldes høyere nettobidrag enn budsjettet på flere prosjekter.

Det er en oversikt over alle kostnader fordelt på aktivitet(prosjekt/delprosjekt) i vedlegg 1.

Tabell 2. Regnskap basisvirksomheten 2022 (beløp i 1.000kr)

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet)				
	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Budsjettavvik	Regnskap 2021
Inntekter fra bevilgning	-52 208	-52 014	-194	-56 243
Personalkostnader	53 486	50 139	3 347	60 204
Driftskostnader	8 560	9 904	-1 344	6 893
Investeringer	307	630	-323	233
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	10 145	8 659	1 485	11 086
Nettobidrag fra prosjekter	-7 624	-4 514	-3 110	-10 550
Prosjektavslutning	-167		-167	15
Årsresultat	2 354	4 146	-1 792	550
Overført fra i fjor	-32 908	-33 424	515	-33 424
Akkumulert resultat	-30 555	-29 278	-1 276	-32 874

Regnskap eksterntfinansiert virksomhet

Ved utgangen av 2022 hadde ØI 34 aktive prosjekter i økonomisystemet. Noen av prosjektene er avsluttet i løpet av 2022.

Prosjektkostnadene er noe høyere enn budsjettet og gjelder mindre avvik på flere prosjekter. Driftskostnadene har ikke vesentlige avvik. Nettobidraget er 3,1 mill. kr høyere enn budsjettet. Deler av avviket gjelder prosjekter som ikke var budsjettet og så er det flere prosjekter som har høyere nettobidrag enn budsjettet. Egenfinansieringen fra instituttet er også lavere.

Oversikt over aktive prosjekter i økonomisystemet er i vedlegg 2.

Tabell 4: Regnskap Eksterntfinansierte prosjekter 2022 (beløp i 1.000kr)

Eksterntfinansiert virksomhet				
	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Budsjettavik	Regnskap 2021
Inntekter fra prosjekter	-19 908	-15 054	-4 854	-19 957
Personalkostnader	9 950	8 292	1 658	8 396
Driftskostnader	2 094	2 249	-155	697
Investeringer	74		74	399
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-7 791	-4 514	-3 277	-10 466
Nettobidrag belastet prosjekter	7 624	4 514	3 110	10 445
Prosjektavslutning	167		167	-15
Årsresultat	0	0	0	-35
Overført fra i fjor			0	0
Akkumulert resultat	0	0	0	-35

Vedtaksforslag:

Styret tar regnskapsrapporten til orientering

Vedlegg 1: Kostnader 2022 fordelt på aktivitet (prosjekt/delprosjekt)

Instituttets budsjett er også fordelt på ulike aktiviteter (prosjekter og delprosjekter). Nedenfor er en oversikt over kostnader som gjelder time-/bilagslønn, driftsmidler og investeringer.

Tabell 3: Aktivitetsoversikt basis (driftsmidler, investeringer og bilagslønn) 2022

Aktivitet/prosjekt/delprosjekt	Regnskap	Budsjett	Avvik regnskap - budsjett
Diverse	147	0	147
SV Eksamen bachelor	739	575	164
SV Eksamen master	474	767	-292
SV Faglige tiltak			
Annen faglig aktivitet	28	50	-22
Fagseminar/instituttseminar	427	450	-23
SV Formidlingspris	0	100	-100
SV Forskningspris	20	0	20
SV Innovasjonspris	0	0	0
SV Faglige tiltak Totalt	475	600	-125
SV Forskerutdanningen			
Bedømmelse og disputas phd	265	315	-50
Undervisning phd	62	0	62
Veiledning phd	58	0	58
SV Forskerutdanningen Totalt	385	315	70
SV Forskningsmidler			
Forskningsassistanse	67	96	-29
Reisestøtte til forskning	194	0	194
SV Forskningsmidler Totalt	261	96	165
SV Generell drift			
Bedømmelse vit. stilling/opprykk	48	105	-57
IT-kostnader	642	550	92
Kompetanseutvikling admin. ansatte	13	100	-87
Kompetanseutvikling alle ansatte	87	100	-13
Kontorhold / inventar	0	0	0
Rekruttering og mottak nye ansatte	171	100	71
SV Velferdstiltak	19	-7	27
SV Generell drift	337	877	-540
SV Generell drift Totalt	1 317	1 825	-507
SV Kvalitetsutvikling studier	0	70	-70
SV Pers. forskningsmidler vit.ansatte	480	860	-380
SV Personlige forskningsmidler postdoc	22	300	-278
SV Personlige forskningsmidler stip.	230	400	-170
SV Småforskmidler	34	0	34
SV Studenttiltak			
Semesterstart (aktiviteter og tiltak)	121	0	121
Studentstipend	75	45	30
Studentutvalg/-foreninger	139	0	139
SV Studentrekruttering	70	50	20
SV Studenttiltak	4	390	-386
SV Studenttiltak Totalt	410	485	-75
SV Undervisning bachelor	2 553	1 661	892
SV Undervisning master	917	511	406
SV Veiledning master	844	639	205
UiO felles gjennomgående prosjekt			
Annen drift	2	0	2
HMS	48	0	48
Hovedlønn	44 620	42 395	2 225
IT	31	0	31
UiO - internhuseie	5 769	5 769	0

UiO felles gjennomgående prosjekt Totalt	50 470	48 165	2 306
UiO:Energi			
Så Kornmidler UiO:Energi (SV-fakultetet)	219	0	219
UiO:Energi Totalt	219	0	219
UiO:Norden			
NoWeDe - Nordic Welfare Development - ØI-SV-fak (000682)	103	0	103
UiO:Norden Totalt	103	0	103
Verdensledende miljøer			
Verdensledende - Økonomisk institutt	2 273	3 405	-1 132
Verdensledende miljøer Totalt	2 273	3 405	-1 132
Totalsum	62 353	60 673	1 679

- *Eksamen bachelor* har et merforbruk på 164.000 kr. Dette er honorar til eksterne sensorer.
- *Eksamen master* har et mindreforbruk på 292.000 kr.
- *Faglige tiltak* har et mindreforbruk på 125.000 kr. Det var avsatt midler til fagseminarer, instituttbibliotek og disponering av prispengene fra formidlingsprisen (tildelt 2020). Faglige tiltak inkluderer også innovasjonsprisen til KHUM.
- *Forskerutdanningen* har et mindreforbruk på 70.000 kr. Dette inkluderer alle eksterne kostnader til forskerutdanningen.
- *Forskningsmidler* har et merforbruk på 165.000 kr. Reisestøtte til forskning er budsjettert under personlige driftsmidler.
- *Generell drift* har et mindreforbruk på 507.000 kr. Budsjettposten inkluderer kostnader til kontordrift, inventar, it-/av-utstyr, velferdstiltak for ansatte, kurs og seminarer. Det var bl. a. satt av 300.000 kr til inventar som ikke er brukt.
- *Kvalitetsutvikling studier* er budsjettert med 70.000 kr til midveisevaluering.
- *Verdensledende miljøer* er øremerkede midler fra UiO sentralt. Det er lavere personalkostnader og lavere driftskostnader enn budsjettert. Ved utgangen av 2022 er det 3,5 mill .kr i ubrukte midler som overføres til 2023.
- *Personlig forskningsmidler vitenskapelig ansatte (fast vitenskapelig, stipendiater og postdoktor)*. Det er budsjettert med til sammen 1,56 mill. kr inkludert reisestøtte. Mindreforbruket er på 634.000 kr.
- *Småforskningsmidler* må ses i sammenheng med personlige driftsmidler og er budsjettert som en del av dette.
- *Studenttiltak* har et mindreforbruk på 75.000 kr. Det var avsatt midler til fagutvalget, studentavis, studentrekruttering og tiltak som hyttetur for nye studenter, studieturer mm.
- *Undervisning bachelor* er honorar til eksterne forelesere. Det er et merforbruk på 892.000 kr.
- *Undervisning master* har et merforbruk på 406.000 kr.
- *Veiledning master* er 205.000 kr høyere enn budsjettert.
- *UiO felles gjennomgående prosjekt*
 - *Annen drift og HMS* er kostnader som er budsjettert under generell drift.
 - *Hovedlønn* er lønn til alle fast vitenskapelig ansatte, rekrutteringsstillinger og administrasjonen og midlertidig ansatte i vitenskapelig eller administrative stillinger
 - *Internhusleie* er kostnader for instituttets lokaler
- *UiO:Energi – såkornmidler* er bruk av såkornmidler fra UiO:Energi (tildelt i 2020)
- *UiO:Norden – NoWeDe* gjelder instituttets egenandel på øremerket internt prosjekt fra UiO sentralt.

Vedlegg 2: Aktive prosjekter i økonomisystemet i 2022

Prosjekt	Prosjektleder	Dato fra	Dato til	Finansiering
101487 - 250506/F10 Causes of Bargaining Failure0	Brekke, Kjell Arne	2016-05-01	2022-11-30	ORGSTIF
101743 - 683031 Conservation ERC	Harstad, Bård Gjul	2016-06-01	2022-10-31	EU2
101748 - 715147 The Global and Local Organization	Moxnes, Andreas	2017-01-01	2022-12-31	EU2
100161 - 267428/H20 OFS	Torsvik, Gaute	2017-06-01	2023-01-31	NFR
100257 - 283314 Optimal Taxation	Holter, Hans Åsnes	2018-05-01	2022-08-31	NFR
100259 - 275123 Collective Bargainin, Information	Bhuller, Manudeep Singh	2018-05-01	2023-01-31	NFR
100307 - 275906/F10 The demand and supply of publ	Leuven, Edwin	2018-09-01	2024-05-31	NFR
102029 - Economic Development and Institutions	Moene, Karl Ove	2018-10-01	2022-12-31	ABIDRAG
100459 - 298358 Challenging Inequalities; An indo	Moene, Karl Ove	2019-01-01	2022-12-31	NFR
100852 - INNPROD	Ulltveit-Moe, Karen Helene	2019-02-01	2022-12-31	STAT
100811 - NAV	Torsvik, Gaute	2019-05-01	2022-10-31	STAT
100412 - 288609 Partnership for Resarch (INTPART)	Harstad, Bård Gjul	2019-06-01	2023-12-31	NFR
101860 - QuantMig: Quantifying Migration Scenario	Keilman, Nico	2019-07-01	2024-01-31	EU2
102290 - Professor Trygve Haavelmos fond tildelin	Gakkestad, Mari	2020-01-01	2023-02-28	ORGSTIF
100527 - 302661 Immigration, Inequality and the W	Holter, Hans Åsnes	2020-05-01	2026-10-31	NFR
101872 - 869257 OceanNETs	Traeger, Christian Peter	2020-06-01	2025-06-30	EU2
100800 - Labor Market Sorting: Identification and Implications	Hagedorn, Marcus	2020-07-01	2023-07-01	NFR
100815 - Research and Education in Quantitative Macroeconomics with Focus on Inequality	Holter, Hans Åsnes	2020-12-01	2023-11-30	NFR
100619 - SAMEVAL nettverk ESOP	Mehlum, Halvor	2020-12-30	2024-12-31	NFR
101307 - NIMICAR	Traeger, Christian Peter	2021-01-01	2025-12-31	NFR
101331 - 316301 INSIST	Storesletten, Kjetil	2021-01-01	2027-12-31	NFR
101287 - Helsedir. Covid-19 Periode 3	Holden, Steinar	2021-02-01	2022-11-30	STAT
101833 - A-PLANET	Garnache, Cloé	2021-03-01	2024-12-31	STAT
102468 - 315765 TAXFAIR	Piacquadio, Paolo Giovanni	2021-07-01	2026-06-30	NFR
103290 - 324472 MAINTENANCE	Nymoen, Ragnar	2021-11-01	2026-11-30	NFR
103155 - 324615 PRINCIPLES	Ulltveit-Moe, Karen Helene	2021-11-30	2027-11-29	NFR
103897 - 101043127 - LABFLEX	Bhuller, Manudeep Singh	2021-12-01	2027-11-30	EU2
103366 - Nansenfondet - Sigstad	Sigstad, Henrik	2022-01-01	2023-03-31	ORGSTIF
103980 - Skatteutvalg_Ole Vestad	Torsvik, Gaute	2022-01-01	2022-12-30	STAT
103495 - Ekspertgruppeleder Holden	Holden, Steinar	2022-01-11	2022-12-08	NOG
103867 - 101043465 - Access	Hjort, Jonas	2022-09-01	2027-09-30	EU2
103900 - 101061123 - Rethink-GSC	Heiland, Inga	2022-10-01	2025-09-30	EU2
103976 - MLLabor	Hagedorn, Marcus	2022-10-01	2028-09-30	NFR
103880 - 101055353 - EXPLOIT	Harstad, Bård Gjul	2022-11-01	2027-12-31	EU2