

NOTAT

Til:	Styret
Fra:	Instituttleder
Sakstype:	Orienteringssak
Saksnr:	
Møtedato:	10.oktober 2023
Notatdato:	29. september 2023
Saksbehandler:	Reidunn T Nielsen/Brita Langeid

Regnskapsrapport for 2. tertial 2023

Innledning

Økonomisk institutt overførte 30,5 mill. kr i ubrukte midler fra 2022 til 2023, hvorav 3,5 mill. kr var verdensledende miljøer. Per 2. tertial er ubrukte midler (akkumulert resultat) 28,6 mill. kr, hvorav 2,6 mill. kr er verdensledende miljøer.

Tabell 1. Regnskap for totalvirksomheten

Totalvirksomhet							
Beløp i 1000 kr	Regnskap august 2023	Budsjett august 2023	Budsjett- avvik	Regnskap august 2022	Årsbudsjett 2023	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter	-47 803	-54 298	6 494	-45 620	-83 928	-83 548	380
Personalkostnader	42 143	46 856	-4 712	39 755	73 849	68 329	-5 520
Driftskostnader	7 359	9 734	-2 375	6 731	14 078	17 373	3 295
Investeringer	218	420	-202	179	630	630	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	1 918	2 712	-794	1 044	4 630	2 785	-1 845
Nettobidrag fra prosjekter	0	0	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	0	0
Årsresultat	1 918	2 712	-704	1 044	4 630	2 785	-1 845
Overført fra i fjor	-30 555	-27 323	-3 232	-32 908	-27 323	-30 555	-3 232
Akkumulert resultat	-28 637	-24 611	-3 936	-31 864	-22 693	-27 770	-5 077

*Tabellen viser totalvirksomheten; bevilgningsfinansiert virksomheten/basis og eksternfinansierte prosjekter

Basisvirksomheten

Inntektene per 2. tertial er 813.000 kr høyere enn budsjettert. 541.000 kr gjelder tildeling fra fakultetet og skyldes at det er foretatt en oppdatering av tildelingen. Endelig tildeling for 2023 er 852.000 kr høyere enn beløpet i vedtatt budsjett, som baserte seg på foreløpig tildeling til fakultetet. Resterende avvik gjelder 190.000 kr i likestillingsmidler fra fakultetet og såkornmidler og driftstilskudd.

Personalkostnadene er 326.000 kr lavere enn budsjettert. Det er noe lavere lønnskostnader til faste og midlertidig ansatte enn budsjettert. Mindreforbruket skyldes i hovedsak permisjoner og frikjøp som ikke var inkludert i budsjettet som ble vedtatt i desember.

Driftskostnader er 1,3 mill. lavere enn budsjettert. Avviket på driftskostnader skyldes i hovedsak internhusleien som er 1 mill. kr lavere enn budsjetter. Budsjettet for internhusleien var basert på instituttets arealer før rehabiliteringen av Eilert Sunds hus. Instituttet har nå mindre arealer og dette medfører lavere kostnader. Personlige driftsmidler, faglige tiltak og verdensledende er ca. 900.000 kr lavere enn budsjettert. Samtidig er rekruttering og mottak nye ansatte og it-kostnader høyere enn budsjettert.

Investeringer er 202.000 kr lavere enn budsjettert. Det er budsjettert med kostnader til inventar og it. Det er lavere kostnader til inventar enn budsjettert, mens it-kostnader i hovedsak er regnskapsført

under driftskostnader. Hvis vi ser på de samlede it-kostnadene, både det som er regnskapsført under drift og investeringer, er kostnadene høyere enn budsjettert.

Nettobidrag fra prosjekter er 5,3 mill. kr. Dette er 3 mill. kr lavere enn budsjettert. Samtidig er det inntektsført 1 mill. kr fra prosjektavslutning. Avviket skyldes lavere aktivitet i forhold til budsjettert.

Akkumulert resultat (ubrukte midler) er 28,6 mill. kr. Dette er 3,9 mill. kr høyere enn budsjettert. Ubrukte midler fra 2022 ble høyere enn forventet da budsjettet ble vedtatt, og det forklarer i hovedsak avviket.

Prognosen for inntekter er oppdatert i henhold til endelig tildeling fra fakultetet, to tildelinger fra UiO:Energi, likestillingsmidler fra fakultetet og andre inntekter bokført per 2. tertial. Alle stillinger er gjennomgått og prognosen for personalkostnader er justert. Det er foretatt noen mindre justeringer av driftskostnadene, i tillegg til internhusleien. Nettobidraget er oppdatert i henhold til oppdaterte prosjektbudsjetter.

Tabell 2. Regnskap for basisvirksomheten

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet)							
Beløp i 1000 kr	Regnskap august 2023	Budsjett august 2023	Budsjett- avvik	Regnskap august 2022	Årsbudsjett 2023	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra bevilgning	-34 413	-33 599	-813	-33 063	-52 912	-54 537	-1 624
Personalkostnader	36 980	37 306	-326	33 039	59 025	56 097	-2 928
Driftskostnader	5 517	6 867	-1 349	5 638	10 300	9 823	-477
Investeringer	218	420	-202	104	630	630	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	8 303	10 993	-2 690	5 718	17 043	12 013	-5 030
Nettobidrag fra prosjekter	-5 294	-8 281	2 987	-4 870	-12 413	-9 228	3 185
Prosjektavslutning	-1 001	0	-1 001	-164	0	0	0
Overforbruk BOA	-90			360			
Årsresultat	1 918	2 712	-704	1 044	4 630	2 785	-1 845
Overført fra i fjor	-30 555	-27 323	-3 232	-32 908	-27 323	-30 555	-3 232
Akkumulert resultat	-28 637	-24 611	-3 936	-31 864	-22 693	-27 770	-5 077

Eksternfinansiert virksomhet

Inntekter fra eksternt finansiert virksomhet resultatføres først når kostnadene oppstår. Regnskap per 2. tertial viser at aktiviteten på eksternt finansierte prosjekter er lavere enn budsjettert. Dette skyldes blant annet at aktiviteten i prosjektene Access, Exploit, Labflex, MLLabor og TechIneq er budsjettert med tidligere oppstart enn det som er reelt. TAXFAIR og Nimicar har også lavere aktivitet enn budsjettert per 2. tertial.

Tabell 3. Regnskap for eksternfinansierte prosjekter (sum av alle eksterne prosjekter)

Eksternfinansiert virksomhet							
Beløp i 1000 kr	Regnskap august 2023	Budsjett august 2023	Budsjett- avvik	Regnskap august 2022	Årsbudsjett 2023	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra prosjekter	-13 390	-20 698	7 308	-12 558	-31 015	-29 011	2 004
Personalkostnader	5 163	9 550	-4 387	6 716	14 824	12 232	-2 592
Driftskostnader	1 842	2 867	-1 025	1 092	3 778	7 550	3 772
Investeringer	0		0	74			0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-6 386	-8 281	1 896	-4 674	-12 413	-9 228	3 185
Nettobidrag belastet prosjekter	5 294	8 281	-2 987	4 870	12 413	9 228	-3 185
Prosjektavslutning	1 001	0	1 001	164	0	0	0
Overforbruk BOA	90		90	-360			
Årsresultat	0	0	0	0	0	0	0

Vedtaksforslag:

Styret tar regnskapsrapporten til orientering.

Vedlegg: Regnskap per delprosjekt (inntekter, personal, drift og investeringer)

Prosjekt/delprosjekt	Regnskap august 2023	Budsjett august 2023
Diverse	338	0
SV Eksamen bachelor	351	600
SV Eksamen master	163	400
SV Faglige tiltak		
Fagseminar/instituttseminar	381	300
SV Formidlingspris	0	67
SV Forskningspris	0	0
SV Innovasjonspris	39	167
SV Faglige tiltak Totalt	420	533
SV Forskerutdanningen		
Bedømmelse og disputas phd	215	210
Undervisning phd	21	0
Veiledning phd	114	0
SV Forskerutdanningen Totalt	349	210
SV Forskningsmidler	4	0
SV Generell drift		
Bedømmelse vit. stilling/opprykk	201	70
IT-kostnader	554	367
Kompetanseutvikling admin. ansatte	35	67
Kompetanseutvikling alle ansatte	108	67
Kontorhold / inventar	91	0
Rekruttering og mottak nye ansatte	214	67
SV Velferdstiltak	28	-5
SV Generell drift	470	585
SV Likestillingsmidler	-131	0
SV Generell drift Totalt	1 571	1 216
SV Kvalitetsutvikling studier	0	47
SV Pers. forskningsmidler vit.ansatte	367	573
SV Personlige forskningsmidler postdoc	68	200
SV Personlige forskningsmidler stip.	174	267
SV Studenttiltak		
Semesterstart (aktiviteter og tiltak)	80	0
Studentstipend	0	30
Studentutvalg/-foreninger	100	0
SV Studentrekruttering	90	33
SV Studenttiltak	122	260
SV Studenttiltak Totalt	392	323
SV Undervisning bachelor	1 821	1 522
SV Undervisning master	502	677
SV Undervisning profesjon	6	0
SV Veiledning master	685	581
UiO felles gjennomgående prosjekt		
Hovedlønn	30 801	32 545
Rammetildeling	-34 141	-33 599
UiO - internhusleie	2 905	3 977
UiO felles gjennomgående prosjekt Totalt	-434	2 922
UiO:Energi		
Såkornmidler UiO:Energi (SV-fakultetet)	0	0
UiO:Energi - ØI v/ Christian Traeger	0	0
UiO:Energi - ØI v/Jonas K. Hjort	23	0
UiO:Energi Totalt	23	0
UiO:Norden		
NoWeDe - Nordic Welfare Development - ØI-SV-fak (000682)	623	0
UiO:Norden Totalt	623	0
Verdensledende miljøer		
Verdensledende - Økonomisk institutt	878	921
Verdensledende miljøer Totalt	878	921
Totalsum	8 303	10 993