

NOTAT

Til:	Styret
Fra:	Instituttleder
Sakstype:	Orienteringssak
Saksnr:	27/23
Møtedato:	27. september 2023
Notatdato:	19. september 2023
Saksbehandler:	Reidunn T Nielsen/Inger-Lise Schwab

Regnskapsrapport for 2. tertial 2023

Innledning

Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi overførte 15,3 mill. kr i ubrukte midler fra 2022 til 2023. Per 2. tertial er ubrukte midler 15 mill. kr. Trekkes øremerkede tildelinger fra UiO-satsinger ut er ubrukte midler for 2. tertial 12,7 mill. kr¹.

Tabell 1. Regnskap for totalvirksomheten

Totalvirksomhet							
Beløp i 1000kr	Regnskap aug. 2023	Budsjett aug. 2023	Budsjett- avvik	Regnskap aug. 2022	Årsbudsjett 2023	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter	-64 573	-68 408	-3 834	-66 022	-105 642	-107 461	-1 820
Personalkostnader	55 951	59 885	3 934	56 343	92 206	88 555	-3 651
Driftskostnader	7 986	10 917	2 932	9 080	16 551	20 857	4 306
Investerings	558	313	-245	541	470	470	0
Årsresultat uten nettobidrag og avslutning	-79	2 708	2 787	-59	3 586	2 421	-1 164
Nettobidrag fra prosjekter	358	0	-358	55	0	0	0
Overforbruk BOA	0	0	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	0	0
Årsresultat	280	2 708	2 428	-4	3 586	2 421	-1 164
Overført fra i fjor	-15 314	-13 000	2 314	-16 658	-13 000	-15 314	-2 314
Akkumulert resultat	-15 035	-10 292	4 743	-16 662	-9 414	-12 893	-3 479

Basisvirksomheten

Basisvirksomheten omfatter det som dekkes av tildelingen fra fakultetet, inntekter fra Prosjektforum og øremerkede tildelinger fra UiO-satsingene UiO:Livsvitenskap, UiO:Norden, UiO:Energi. De øremerkede tildelingene har egne prosjekt-regnskap og kalles interne prosjekter da dette er KD-midler og ikke eksternt finansierte prosjekter. Det beregnes ingen overhead på disse prosjektene.

Inntekter på basis er som budsjettert. Tildelingen fra fakultetet er noe lavere enn budsjettert, da endelig tildeling er lavere enn utgangspunktet for budsjettet. Samtidig har instituttet mottatt andre inntekter som ikke var budsjettert eller som er budsjettert senere i år. Det er mottatt 215.000 kr i PES-midler basert på antall EU-søknader i 2022 og 160.000 i midler til søknadsutvikling. Det er også regnskapsført inntekter/tildelinger fra UiO-satsinger der deler av beløpet er budsjettert senere i 2023. Det overført 350.000 kr i ubrukte midler til Nexpo til HF-fakultetet.

¹ Øremerkede tildelinger på basis er tildelinger fra UiO:Livsvitenskap, UiO:Energi, UiO:Norden og UiO:Demokrati (UiO-satsinger). Dette er midler som er øremerket spesifikke formål og kan ikke omdisponeres.

Personalkostnader er 1,2 mill. kr lavere enn budsjettet. Lønn til fast ansatte, stipendiater og postdoktorer er 1,3 mill. kr lavere enn budsjettet. De største avvikene skyldes at en vitenskapelig ansatt har sluttet og frikjøp, mer offentlige refusjoner enn budsjettet (sykepenger og foreldrepermisjon) og at oppstart i nye stipendiat- og postdoktorstillinger kommer noe senere enn budsjettet. Det er også noe lavere kostnader enn budsjettet på undervisning, eksamen og veiledning. Det er belastet lønnskostnader på tre interne prosjekter som ikke var budsjettet. Dette gjelder øremerkede tildelinger fra UiO:Norden og UiO:Livsvitenskap. Det er også belastet høyere lønnskostnader enn budsjettet på personlige driftsmidler.

Driftskostnader er 1,5 mill kr lavere enn budsjettet. Det er et mindreforbruk på personlige driftsmidler og småforskningsmidler på 668.000 kr. Generell drift er lavere enn budsjettet, men noen kostnader som for eksempel velferdstiltak, er regnskapsført som personalkostnader. Studentiltak er også lavere enn budsjettet. Det er påløpt ca. 200.000 kr på Nexpo som ikke var budsjettet.

Investeringer er 245.000 høyere enn budsjettet. Avviket skyldes i hovedsak innkjøp av inventar og av-utstyr til to nye møterom.

Nettobidraget er som budsjettet.

Prosjektavslutning på 743.000 kr og gjelder fire prosjekter;

- Crisea
 - o høyere egeninnsats enn det som planlagt ved oppstart av prosjektet. Dette er korrigeret ved prosjektavslutning istedenfor å korrigere nettobidraget.
- Glarus
 - o overforbruk på prosjektet
- The role of Global Value Change
 - o for mye godskrevet overhead tidligere i prosjektet. Dette er korrigeret ved prosjektavslutning istedenfor å korrigere nettobidraget.
- Downward Social Mobility
 - o lønnsvekst som må dekkes av egenandel/instituttet da prosjektet ikke dekker dette.

Prognoseendringer

Per 2. tertial er prognosen for inntekter og personalkostnader oppdatert. Inntekter er oppdatert med alle kjente endringer og tildelinger som er mottatt. For personalkostnader er alle stillinger gjennomgått og kjente endringer er lagt inn. Det er ikke gjort endringer i prognosen for driftskostnader nå.

Driftskostnadene ble gjennomgått ved 1. tertial og da ble småforskningsmidler økt med 200.000 kr til 500.000 kr og det er ble lagt inn 150.000 kr til felttur. Internhusleien er justert i henhold til oppdatert beregning fra Eiendomsavdelingen.

Tabell 2. Regnskap for basisvirksomheten

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet)							
Beløp i 1000kr	Regnskap aug. 2023	Budsjett aug. 2023	Budsjett- avvik	Regnskap aug. 2022	Årsbudsjett 2023	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra bevilgning	-47 672	-47 601	71	-45 102	-74 956	-73 787	1 168
Personalkostnader	48 494	49 720	1 227	46 786	77 478	76 173	-1 306
Driftskostnader	6 526	7 994	1 469	5 937	11 991	12 477	486
Investeringer	558	313	-245	541	470	470	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	7 905	10 426	2 521	8 161	14 984	15 333	349
Nettobidrag fra prosjekter	-7 695	-7 688	7	-8 397	-11 368	-12 881	-1 513
Overforbruk BOA	-273		273	182			0
Prosjektavslutning	743	-30	-773	43	-30	-30	
Årsresultat	680	2 708	2 028	-10	3 586	2 421	-1 164
Overført fra i fjor	-15 314	-13 000	2 314	-16 658	-13 000	-15 314	-2 314
Akkumulert resultat	-14 635	-10 292	4 343	-16 668	-9 414	-12 893	-3 479

Eksternfinansiert virksomhet

For 2023 ble det budsjettert med et nytt NFR-prosjekt i tillegg til eksisterende prosjekter. Det ble budsjettert med en årlig inntekt på 2,4 mill. kr. Instituttet har så langt i 2023 ikke fått noe nytt NFR-prosjekt og regnskapsførte inntekter/kostnader avviker derfor en del fra vedtatt budsjett.

Inntekter fra BOA virksomheten resultatføres først når kostnadene oppstår.

Personalkostnadene er 2,7 mill. kr lavere enn budsjettert. Per 2. tertial er det budsjettert med 1,6 mill kr i personalkostnader som gjelder det nye NFR-prosjektet. Ut over dette er den enkelte prosjekter som har forskjøvet framdrift slik at kostnadene blir lavere enn budsjettert.

Driftskostnader er 1,5 mill. kr lavere enn budsjettert. Det var budsjettert med 0,3 mill kr i driftskostnader for det nye NFR-prosjektet. I tillegg er det underforbruk på en rekke prosjekter.

Nettobidraget er 365.000 kr høyere enn budsjettert. Hovedforklaringen er høyere frikjøp sammenlignet med budsjett. Prognosen for året er at nettobidraget blir 1,5 mill. kr høyere enn årsbudsjettet.

Prosjektavslutning innebærer en overføring på 743.000 kr fra basis. Se forklaring under basisvirksomheten.

Prognosen for eksternt finansierte prosjekter er oppdatert i henholdt til gjeldende prosjektbudsjetter.

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

Eksternfinansiert virksomhet							
Beløp i 1000kr	Regnskap aug. 2023	Budsjett aug. 2023	Budsjett- avvik	Regnskap aug. 2022	Årsbudsjett 2023	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra prosjekter	-16 901	-20 806	-3 905	-20 921	-30 686	-33 674	-2 988
Personalkostnader	7 458	10 165	2 707	9 557	14 728	12 382	-2 345
Driftskostnader	1 460	2 923	1 463	3 143	4 560	8 380	3 821
Investeringer	0		0	0			0
Årsresultat uten nettobidrag og projektavslutning	-7 984	-7 718	265	-8 220	-11 399	-12 912	-1 513
Nettobidrag belastet prosjekter	8 053	7 688	-365	8 451	11 368	12 881	1 513
Overforbruk BOA	273		-273	-182			0
Prosjektavslutning	-743	30	773	-43	30	30	0
Årsresultat	-400	0	400	6	0	0	0

Vedtaksforslag:

Styret tar regnskapsrapporten til orientering.

Vedlegg: *Inntekter, personalkostnader, timelønn, drift og investeringer fordelt på prosjekt/delprosjekt*

Prosjekt/Delprosjekt (1.000kr)	Regnskap	Budsjett
	august 2023	august 2023
Diverse	37	-19
Livsvitenskap konvergensmidler(rekr.st.)	-419	-151
SV/ISS - AHeadForLife - postdoc-stilling	-419	-151
Livsvitenskap satsingsmidler	-24	1
UiO:Livsvitenskap - utvikling tverrfaglig emne - Tlyngstad	-24	1
Studentassistenter - Ekstern øremerking	-3	0
SV Eksamen bachelor	435	921
SV Eksamen master	328	378
SV Faglige tiltak	34	140
Aubert Forelesning	0	20
Fagseminar/instituttseminar	34	120
SV Forskerutdanningen	663	700
Bedømmelse og disputas phd	319	327
Undervisning phd	182	169
Veiledning phd	163	204
SV Forskningsmidler	-196	50
Forskningsmidler - lokal pott	15	50
SV-fakultetets såkornmidler	-211	0
SV Generell drift	1 735	1 766
AV-kostnader	156	33
Bedømmelse vit. stilling/opprykk	197	175
IT-kostnader	180	273
Kompetanseutvikling admin. ansatte	89	117
Kompetanseutvikling alle ansatte	345	300
Kontorhold / inventar	400	200
Rekruttering og mottak nye ansatte	99	160
SV Velferdstiltak	135	74
SV Generell drift	135	433
SV Pers. forskningsmidler vit.ansatte	869	1 069
SV Personlige forskningsmidler postdoc	97	60
SV Personlige forskningsmidler stip.	274	406
SV Småforskmidler	75	200
SV Studenttiltak	416	612
Semesterstart (aktiviteter og tiltak)	125	162
Studentstipend	104	167
Studentutvalg/-foreninger	150	193
SV Studentrekruttering	34	80
SV Studenttiltak	2	10
SV Styring og ledelse	5	67
SV Undervisning bachelor	1 094	1 391
SV Undervisning master	151	314
SV Veiledning master	201	136
UiO felles gjennomgående prosjekt	2 191	3 319
Formidling	0	64
HMS	12	30
Hovedlønn	43 753	45 053
IT	3	0
Rammetildeling	-45 277	-45 542
UiO - internhusleie	3 700	3 714
UiO:Demokrati	24	0
Scientists, Democracy, and Environmental Activism (SV/ISS)	24	0
UiO:Energi	-586	-934
Stipendiat fra UiO:Energi på Include/ISS	-682	-934
SV/ISS - Unruliness in Sustainable Energy Transitions	74	0
UiO:Energi - såkornmidler ISS utvikling emne - Garcia-Godos	22	0
UiO:Norden	504	0
ReNEW vitassmidler ISS (UiO:Norden)	0	0
UiO:Norden - ISS-workshopmidler Milkoreit	-40	0
UiO:Norden - NEXPO, ISS	544	0
Totalsum	7 905	10 426