

NOTAT

Til:	Styret
Fra:	Instituttleder
Sakstype:	Orienteringssak
Saksnr:	18/2024
Møtedato:	12. juni 2024
Notatdato:	4. juni 2024
Saksbehandler:	Reidunn T Nielsen/Inger-Lise Schwab

Regnskapsrapport for 1. tertial 2024

Innledning

Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi overførte 13,8 mill. kr i ubrukte midler fra 2023 til 2024. Deler av beløpet, 1,9 mill. kr, er ubrukte øremerkede tildelinger. Ubrukte midler uten øremerkinger er 11,9 mill. kr og dette er 0,9 mill. kr høyere enn anslått i vedtatt budsjett for 2023. Per 1. tertial 2024 er ubrukte midler 14,2 mill. kr. Tall i kolonne Oppdatert årsprognose er fra 1. tertial/april.

Tabell 1. Regnskap for totalvirksomheten

Totalvirksomhet							
Beløp i 1000kr	Regnskap apr. 2024	Budsjett apr. 2024	Budsjett-avvik	Regnskap apr. 2023	Årsbudsjett 2024	Oppdatert årsprognose	Budsjett-endring
Inntekter	-36 911	-35 716	-1 195	-34 852	-100 861	-106 039	-5 178
Personalkostnader	31 591	32 615	-1 024	31 116	89 085	91 073	1 988
Driftskostnader	4 739	5 021	-282	4 107	14 359	17 509	3 150
Investeringer	138	73	65	503	220	220	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-444	1 993	-2 437	875	2 803	2 763	-40
Nettobidrag fra prosjekter	12	0	12	216	0	0	0
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	0	0
Årsresultat	-432	1 993	-2 425	1 091	2 803	2 763	-40
Overført fra i fjor	-13 794	-12 390	-1 404	-15 314	-12 390	-13 794	-1 404
Akkumulert resultat	-14 226	-10 397	-3 829	-14 223	-9 588	-11 031	-1 443

Basisvirksomheten

Inntektene per april er 720.000 kr høyere enn budsjettet. Instituttet har fått 175.000 kr i PES-midler for 2023 fra UiO sentralt, 125.000 kr EVU-midler fra fakultetet og 80.000 fra UiO:Demokrati som ikke er budsjettet. Det resterende avviket på ca. 320.000 kr gjelder øremerkede tildelinger fra UiO:Energi og UiO:Livsvitenskap. Her skyldes avviket at det ikke er samsvar mellom når inntektene er overført og når de er budsjettet.

Personalkostnadene er 1,3 mill. kr lavere enn budsjettet. Store deler av avviket skyldes at lønnsvekst for 2024 er budsjettet flatt over 12 måneder. Den budsjetterte lønnsveksten for 2023 som får konsekvenser i 2024, var noe lavere enn faktisk lønnsoppgjør. Dette gjenspeiles i oppdatert prognose. Det er noen mindre avvik som skyldes at nye stipendiater starter noe senere enn budsjettet, noen stipendiater har fått forlengelse og lavere kostnader pga. redusert stillingsandel/frikjøp på enkelte personer. Offentlige refusjoner er noe høyere enn budsjettet.

Driftskostnader og investeringer er omtrent som budsjettet. Det er et mindreforbruk på enkelte poster, mens kompetanseheving har et merforbruk på nesten 200.000 kr. Merforbruket er ikke reelt, da totalbudsjettet til kompetanseheving på 450.000 kr er fordelt over hele året, samtidig som kostnaden til stabsseminaret (272.000 kr) er belastet i april.

Nettobidraget er noe høyere enn budsjettet. Dette samsvarer med oppdatert prognose for nettobidrag som også er høyere enn budsjettet. Det er overforbruk BOA på 216.000 kr. Dette er forventet merforbruk på eksternt finansierte prosjekter.

Prognoseendringer

Per 1. tertial er prognosen for inntekter, personal- og driftskostnader oppdatert. Inntekter er oppdatert med endelig tildeling fra fakultetet, en ny tildeling fra UiO:Demokrati, PES-midler fra UiO sentralt og EVU-midler fra fakultetet. For personalkostnader er alle stillinger gjennomgått og kjente endringer er lagt inn. Driftskostnader er økt med 200.000 kr. Dette gjelder småforskningsmidler som ble besluttet økt med 200.000 kr til 500.000 kr da budsjettet ble behandlet på styremøte 13.12.2023.

Tabell 2. Regnskap for basisvirksomheten

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet)							
Beløp i 1000kr	Regnskap apr. 2024	Budsjett apr. 2024	Budsjett- avvik	Regnskap apr. 2023	Årsbudsjett 2024	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra bevilgning	-27 620	-26 900	-720	-25 286	-79 125	-79 536	-411
Personalkostnader	27 728	29 049	-1 321	26 899	80 400	81 614	1 214
Driftskostnader	3 841	3 801	40	3 389	11 402	11 425	22
Investeringer	138	73	65	503	220	220	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	4 087	6 023	-1 936	5 505	12 897	13 723	826
Nettobidrag fra prosjekter	-4 712	-4 030	-682	-4 341	-10 095	-10 960	-866
Prosjektavslutning	-48	0	-48	-8	0	1	1
Overforbruk BOA	216			336			
Årsresultat	-457	1 993	-2 665	1 491	2 803	2 763	-40
Overført fra i fjor	-13 794	-12 390	-1 404	-15 314	-12 390	-13 794	-1 404
Akkumulert resultat	-14 251	-10 397	-4 069	-13 823	-9 588	-11 031	-1 443

Eksternfinansiert virksomhet

Prognosen for eksternt finansierte prosjekter er ikke oppdatert per 1. tertial i økonomirapportene. Dette skyldes kapasitetsutfordringer i økonomiseksjonen.

Regnskap per 1. tertial mot vedtatt budsjett viser at inntekter, personalkostnader og drift er lavere enn budsjettet. Nettobidraget er noe høyere enn budsjettet og skyldes at frikjøp er høyere enn opprinnelig budsjettet.

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

Eksternfinansiert virksomhet							
Beløp i 1000kr	Regnskap apr. 2024	Budsjett apr. 2024	Budsjett-avvik	Regnskap apr. 2023	Årsbudsjett 2024	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra prosjekter	-9 292	-8 817	-475	-9 565	-21 736	-26 503	-4 767
Personalkostnader	3 863	3 566	297	4 217	8 684	9 459	774
Driftskostnader	898	1 221	-323	719	2 957	6 085	3 128
Investeringer	0		0	0			0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-4 531	-4 030	-501	-4 630	-10 095	-10 960	-865
Nettobidrag belastet prosjekter	4 724	4 030	694	4 557	10 095	10 960	866
Prosjektavslutning	48	0	48	8	0	-1	-1
Overforbruk BOA	-216			-336			
Årsresultat	25	0	240	-400	0	0	0

Vedtatt langtidsprognose for 2024-2028

Nedenfor er vedtatt langtidsprognose. Det er forutsatt at nivået for eksternt finansiert virksomhet og nettobidrag til instituttets basisvirksomhet opprettholdes på omtrent samme nivå i hele langtidsperioden. Flere prosjekter er i ferd med å avsluttes eller avsluttes i nær framtid. For å kunne opprettholde aktivitetsnivået i årene framover er instituttet avhengig av at det kommer nye prosjekter.

Budsjett 2024 og langtidsprognose 2025-2028 - BASIS					
	Budsjett 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028
Inntekter fra bevilgning	-79 125	-74 790	-74 130	-74 561	-74 777
Personalkostnader	80 400	79 313	78 212	78 659	76 487
Driftskostnader	11 402	10 822	10 772	10 735	10 735
Investeringer	220	220	220	220	220
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	12 897	15 565	15 074	15 053	12 665
Nettobidrag fra eksisterende prosjekter	-10 095	-5 710	-2 904	-1 293	
Prosjektavslutning eksisterende prosjekter					
Nettobidrag framtidige prosjekter		-4 290	-7 096	-8 707	-10 000
Sum nettobidrag og prosjektavslutning	-10 095	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Årsresultat	2 803	5 565	5 074	5 053	2 665
Overført fra i fjor	-12 390	-9 588	-4 023	1 052	6 104
Akkumulert resultat	-9 588	-4 023	1 052	6 104	8 769

Vedtaksforslag:

Styret tar regnskapsrapporten til orientering.

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

Prosjekt/delprosjekt (beløp i 1.000 kr)	Regnskap april 2024	Budsjett april 2024
Andre sentrale øremerkinger	-125	0
SV EVU-midler (øremerket)	-125	0
Studentassistenter - Ekstern øremerking	-9	0
Studentassistenter - ekstern øremerking	-9	0
SV Eksamen bachelor	62	200
SV Eksamen master	33	150
SV Faglige tiltak	-6	27
Aubert Forelesning	-12	10
Fagseminar/instituttseminar	5	17
SV Forskerutdanningen	217	350
SV Forskningsmidler	-175	42
Forskningsmidler - lokal pott	0	25
PES-midler fra UiO sentralt til SV-fak	-175	0
SV-fakultetets såkormidler	0	17
SV Generell drift	891	731
Bedømmelse vit. stilling/opprykk	0	81
IT-kostnader	21	137
Kompetanseutvikling admin. ansatte	131	33
Kompetanseutvikling alle ansatte	346	150
Kontorhold / inventar	188	33
Rekruttering og mottak nye ansatte	36	80
SV Velferdstiltak	28	50
SV Generell drift	140	167
SV Kvalitetsutvikling studier	0	0
SV Pers. forskningsmidler vit.ansatte	396	400
SV Personlige forskningsmidler postdoc	125	30
SV Personlige forskningsmidler stip.	132	203
SV Småforskmidler	9	100
SV Studenttiltak	236	286
Semesterstart (aktiviteter og tiltak)	0	81
Studentstipend	72	83
Studentutvalg/-foreninger	128	97
SV Studentrekruttering	36	20
SV Studenttiltak	0	5
SV Styring og ledelse	0	83
Til disposisjon for instituttleder	0	83
SV Undervisning bachelor	911	505
SV Undervisning master	160	117
SV Veiledning master	16	68
UiO felles gjennomgående prosjekt	1 463	2 798
Annen drift	2	0
Formidling	0	8
HMS	19	15
Hovedlønn	25 549	26 889
Rammetildeling	-26 058	-26 064
UiO - internhusleie	1 951	1 951
Diverse	90	0
UiO:Demokrati	-69	27
Scientists, Democracy, and Environmental Activ	-69	27
UiO:Energi	511	1
RESULTS: Research for Energy and Sustainab	313	130
Stipendiat fra UiO:Energi på Include/ISS	199	-129
UiO:Norden	80	0
ReNEW-tildeling Hootegem ISS	48	0
UiO:Norden - ISS-workshopmidler Milkoreit	32	0
Livsvitenskap konvergensmidler(rekr.st.)	-861	-95
SV/ISS - AHeadForLife - postdoc-stilling	-861	-95
Totalsum	4 087	6 023