

NOTAT

Til:	Styret
Fra:	Instituttleder
Sakstype:	Vedtaks sak
Saksnr:	20/2023
Møtedato:	26. oktober 2023
Notatdato:	10. oktober 2023
Saksbehandler:	Reidunn T Nielsen

Regnskapsrapport for Institutt for statsvitenskap for 2. tertial 2023

Innledning

Denne rapporten omfatter regnskapet per 2. tertial 2023 for Institutt for statsvitenskap. Rapporten har følgende inndeling:

- Regnskap Totalvirksomhet (inkluderer ISV og C-rex)
- Regnskap Basisvirksomheten ISV
- Regnskap Eksternfinansiert virksomhet ISV
- Vedlegg 1: Totalregnskap C-REX (både basis og eksternt finansiert virksomhet)
- Vedlegg 2: Regnskap ISV-basis per delprosjekt (aktivitetsbasert)

Totalregnskap ISV og C-rex samlet

Tabellen med totalregnskapet summerer basisvirksomheten ved ISV og C-rex og alle enkeltprosjektene på ISV og C-rex. For nærmere forklaringer til regnskapet vises det til de enkelte delregnskap nedenfor.

Per 2. tertial har ISV inkl. C-rex et akkumulert mindreforbruk på 31,8 mill. kr. Av dette gjelder 24,3 mill. kr basisvirksomheten på ISV og 7,5 mill. kr C-rex. For ISV er dette 4 mill kr høyere enn budsjettet.

ISV inkl. C-rex overførte 33,2 mill kr i ubrukte midler fra 2022 til 2023. Dette var 5,5 mill. kr mer enn budsjettet. Ubrukte midler for instituttet var 29,8 mill. kr og for C-rex 3,4 mill. kr.

Tabell 1. Regnskap for totalvirksomheten

Totalvirksomhet ISV inkl. C-rex							
	Regnskap aug. 2023	Budsjett aug. 2023	Budsjett-avvik	Regnskap aug. 2022	Årsbudsjett 2023	Oppdatert årsprognose	Budsjett-ending
Inntekter	-81 953	-74 613	-7 340	-74 246	-114 121	-125 925	-11 804
Personalkostnader	69 527	67 687	1 840	62 161	105 238	111 802	6 564
Driftskostnader	13 475	13 088	387	10 133	19 248	24 629	5 381
Investeringer	461	300	161	705	450	450	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	1 510	6 462	-4 952	-1 247	10 815	10 956	141
Nettobidrag fra prosjekter	-114	0	-114	-78	0	0	0
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	0	0
Årsresultat	1 396	6 462	-5 066	-1 326	10 815	10 956	141
Overført fra i fjor	-33 161	-27 700	-5 461	-33 761	-27 700	-33 161	-5 461
Akkumulert resultat	-31 765	-21 238	-10 527	-35 087	-16 885	-22 205	-5 320

Basisvirksomheten ISV

Inntektene er 0,5 mill. kr lavere enn budsjettet (se tabell nedenfor). Budsjettavviket består av flere poster. Det er regnskapsført 2,3 mill. kr i inntekter som ikke er budsjettet. Dette gjelder to tildelinger fra UiO:Demokrati (totalt 691.000 kr), PES-midler fra fakultetet (115.000 kr) og så er det foretatt korrigeringer som gjelder 2022 som utgjør ca. 1,5 mill. kr. Samtidig er 2 mill. kr i toppforskningsstøtte for 2022 og for 2023 overført til C-rex. Tildelingen til instituttet noe lavere enn budsjettet da utgangspunkt for budsjettet var foreløpig tildeling fra fakultetet.

Personalkostnader er 1,6 mill. kr lavere enn budsjettet. Lønn til faste og midlertidig ansatte er omtrent som budsjettet. Forklaring på avviket er at offentlige refusjoner er 852.000 kr høyere enn budsjettet, oppstart i nye stillinger er noe senere enn budsjettet og en ansatt har fått forlenget permisjon. Personalkostnadene er også redusert med 288.000 kr som ble feilbelastet ISV i 2022. Kostnader til undervisning, eksamen, veiledning og forskerutdanningen er ca. 900.000 kr lavere enn budsjettet.

Driftskostnader er 600.000 kr høyere enn budsjettet. Det er belastet en faktura som gjelder Scancore-medlemskap for 2021 på 1,29 mill. kr. som er viderefakturert (jf. inntekter). Uten denne fakturaen er det et mindreforbruk på drift på ca. 700.000 kr. Personlige driftsmidler og småforskmidler er nesten 1,5 mill. kr lavere enn budsjettet. Det er et merforbruk på internasjoniseringsstipend på 157.000 kr og på kontorhold/inventar, rekruttering og mottak nye ansatte og it-kostnader..

Det er belastet 402.000 kr i investeringer per 2. tertial. Dette gjelder innkjøp av inventar og it/av-utstyr og er 102.000 kr mer enn budsjettet.

Nettobidraget er høyere enn budsjettet. Nettobidrag fra C-rex' hovedprosjekt og underprosjekter til og med mai/juni er overført ISV i juni-regnskapet. Neste overføring av nettobidrag (til og med oktober) blir regnskapsført i oktober.

Tabell 2. Regnskap Basisvirksomheten (bevilgingsfinansiert virksomhet)

Basisvirksomhet ISV (uten C-rex)							
	Regnskap aug. 2023	Budsjett aug. 2023	Budsjett-avvik	Regnskap aug. 2022	Årsbudsjett 2023	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra bevilgning	-42 517	-43 046	528	-41 125	-67 783	-65 941	1 842
Personalkostnader	51 340	52 900	-1 560	45 719	83 205	82 994	-211
Driftskostnader	9 238	8 642	596	6 800	12 963	13 666	703
Investeringer	402	300	102	684	450	450	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	18 463	18 797	-334	12 078	28 835	31 169	2 334
Nettobidrag fra prosjekter	-12 204	-11 064	-1 140	-10 221	-16 700	-14 915	1 784
Prosjektavslutning	-294	-300	6		-300	-300	0
Overforbruk BOA	-441		-441	278			0
Årsresultat	5 524	7 432	-1 908	2 136	11 835	15 954	4 119
Overført fra i fjor	-29 787	-27 700	-2 087	-30 247	-27 700	-29 787	-2 087
Akkumulert resultat	-24 263	-20 268	-3 996	-28 112	-15 865	-13 834	2 031

Eksternfinansiert virksomhet

Eksternfinansierte inntekter regnskapsføres i takt med kostnadspådraget.

Personalkostnader er omtrent som budsjettet, mens driftskostnadene er noe lavere. Nettbidraget er noe lavere og gjelder lavere overhead enn budsjettet.

Det er foretatt en oppdatering av prosjektbudsjettene i forbindelse med 2. tertial. Dette gjenspeiles i oppdatert prognose.

Tabell 3. Regnskap Eksternfinansierte prosjekter

Eksternfinansiert virksomhet ISV (uten C-rex)							
	Regnskap aug. 2023	Budsjett aug. 2023	Budsjett-avvik	Regnskap aug. 2022	Årsbudsjett 2023	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra prosjekter	-24 720	-27 412	2 692	-22 970	-41 652	-40 301	1 351
Personalkostnader	12 212	12 174	38	10 571	18 961	18 485	-475
Driftskostnader	1 817	3 879	-2 062	2 517	5 692	6 600	909
Investeringer	59		59	0			0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-10 632	-11 359	726	-9 882	-17 000	-15 216	1 784
Nettobidrag fra prosjekter	9 897	11 064	-1 168	10 142	16 700	14 915	-1 784
Prosjektavslutning	294	300	-6		300	300	0
Overforbruk BOA	441		441	-278			0
Årsresultat	0	6	-6	-18	0	0	0

Vedtaksforslag:

Styret ved Institutt for statsvitenskap godkjenner regnskapsrapporten for 2. tertial 2023.

Vedlegg 1:

Regnskap for totalvirksomheten C-rex

C-rex totaløkonomi består av basisvirksomhet og eksternt finansierte prosjekter. Basisregnskapet omfatter 1 mill. kr årlig i toppforskningsstøtte fra UiO sentralt og ubrukte midler fra tildeling til «frie midler til forskning¹⁾» (tildelt 2018-2020). Nettobidrag fra prosjektene inntektsføres også i basisregnskapet. C-rex hovedprosjekt og underprosjekter kategoriseres som eksternt finansiert virksomhet.

Tabellen nedenfor viser totalregnskapet for C-rex og inkluderer alle midler. Regnskapsførte inntekter er 14,7 mill. kr. Det er 12,7 mill. kr i inntekter fra hovedprosjektet og underprosjektene, 3 mill kr i toppforskningsstøtte (for 2021, 2022 og 2023), og en inntektsreduksjon på 1 mill. kr som er overføring av «frie midler til forskning» til SAI. Inntekter fra prosjektene reflekterer kostnadspådraget i prosjektene. Det er tilsatt en forskningskonsulent som dekkes av toppforskningsstøtten. Ut over dette belastes alle personalkostnader på prosjektene.

Inntekter og kostnader er høyere enn budsjettet. Dette skyldes et budsjettene ikke var oppdatert innen fristen for årsbudsjettet.

Det er foretatt en gjennomgang av prosjektbudsjettene i løpet av sommeren, og prognosen er oppdatert i forhold til alle kjente endringer. Oppdatering av prosjektbudsjettene medfører at det må foretas korrigeringer tilbake i tid. Korrigeringen blir regnskapsført i oktober. Overføring av nettobidrag fra C-rex' (hoved- og underprosjekter) til ISV er regnskapsført til og med mai. Ny overføring av nettobidrag fra C-rex til ISV er i oktober etter at korrigeringer er regnskapsført.

Totalvirksomhet C-rex							
	Regnskap aug. 2023	Budsjett aug. 2023	Budsjett- avvik	Regnskap aug. 2022	Årsbudsjett 2023	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter	-14 716	-4 155	-10 561	-10 152	-4 686	-19 682	-14 997
Personalkostnader	5 975	2 613	3 362	5 871	3 072	10 323	7 250
Driftskostnader	2 420	566	1 854	816	593	4 362	3 769
Investeringer	0	0	0	21	0	0	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-6 321	-976	-5 345	-3 444	-1 020	-4 997	-3 977
Nettobidrag fra prosjekter	2 193	0	2 193	0	0	0	0
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	0	0
Årsresultat	-4 129	-976	-3 152	-3 444	-1 020	-4 997	-3 977
Overført fra i fjor	-3 374	0	-3 374	-3 514	0	-3 374	-3 374
Akkumulert resultat	-7 502	-976	-6 526	-6 957	-1 020	-8 371	-7 351

¹⁾ gjelder øremerket tildeling til Cathrine Thorleifsson i 2018-2020.

Vedlegg 2:

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

Prosjekt/delprosjekt	Regnskap august 2023	Budsjett august 2023
Diverse	-109 258	0
MN Utdanning		
Bedømmelse og disputas, forskerutd	22 893	0
Eksamen sensor bachelor/master	278 201	0
FAI Sensur/eksamen	-6 383	0
Sensorer / Eksamen	25 118	0
MN Utdanning Totalt	319 829	0
SV Eksamen bachelor	481 281	926 492
SV Eksamen master	17 323	644 498
SV Etter- og videreutdanning	5 630	0
SV Faglige tiltak	535 911	200 000
SV Forskerutdanningen		
Bedømmelse og disputas phd	227 980	380 142
Undervisning phd	5 936	51 117
Veiledning phd	106 271	110 753
SV Forskerutdanningen Totalt	340 187	542 011
SV Forskningsmidler	-7 313	0
SV Generell drift	1 067 956	1 199 619
SV Kvalitetsutvikling studier	5 906	0
SV Pers. forskningsmidler vit.ansatte	857 852	1 200 000
SV Personlige forskningsmidler postdoc	273 691	750 000
SV Personlige forskningsmidler stip.	612 378	700 000
SV Småforskmidler	437 161	1 066 667
SV Studenttiltak		
Semesterstart (aktiviteter og tiltak)	2 436	0
Studentstipend	85 000	66 667
SV Studentrekruttering	20 735	0
SV Studenttiltak	136 378	80 000
SV Studenttiltak INTER	34 979	23 333
SV Studenttiltak OFFADM	42 430	23 333
SV Studenttiltak PECOS	35 420	23 333
SV Studenttiltak Totalt	357 378	216 667
SV Styring og ledelse	11 257	133 333
SV Undervisning bachelor	999 129	843 427
SV Undervisning master	97 558	201 059
SV Veiledning master	166 419	395 729
UiO felles gjennomgående prosjekt		
Disputas	20 932	0
Hovedlønn	48 485 382	48 686 255
Rammetildeling	-40 180 394	-42 978 888
UiO - internhusleie	4 278 864	4 070 112
UiO felles gjennomgående prosjekt Total	12 605 355	9 777 479
UiO:Demokrati		
CitiCens - Lutscher/Djuve (SV/ISV)	-300 000	0
ODe - Objections to Democracy	-361 891	0
UiO:Demokrati Totalt	-661 891	0
UiO:Norden		
ReNEW-tildeling ISV v/M. Nemcok	50 091	0
UiO:Norden Totalt	50 091	0
Totalsum	18 463 260	18 796 981