

NOTAT

Til:	Instituttstyret
Fra:	Instituttleder
Sakstype:	Vedtakssak
Saksnr:	14/2024
Møtedato:	20.06.2024
Notatdato:	10.06.2024
Saksbehandler:	Reidunn T Nielsen/Ida Weseth Bjøru

Regnskapsrapport for 1. tertial 2024 for Institutt for statsvitenskap

Innledning

Denne rapporten omfatter regnskapet per 1. tertial 2024 for ISV. Rapporten har følgende inndeling:

- Regnskap Totalvirksomhet (ISV + C-REX)
- Regnskap Basisvirksomheten ISV
- Regnskap Eksternfinansiert virksomhet ISV
- Vedlegg 1, Totalregnskap C-REX
- 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. For nærmere forklaringer til regnskapet vises det til de enkelte delregnskap.

Institutt for statsvitenskap overførte 20,6 mill kr i ubrukte midler fra 2023 til 2024. Ubrukte midler for ISV var 17,2 mill. kr og for C-REX 3,4 mill. kr.

Per 1. tertial har ISV inkl. C-REX et akkumulert mindreforbruk på 19,1 mill. kr. Dette er 4 mill. kr mer enn budsjettet. Av det totale mindreforbruket på 19,1 mill. kr gjelder 15,2 mill. kr basisvirksomheten på ISV og 3,9 mill. kr C-REX. Både ISV og C-REX har et høyere akkumulert resultat enn budsjettet.

Tabell 1. Regnskap for totalvirksomheten

Totalvirksomhet ISV (inkl. C-rex)							
	Regnskap apr. 2024	Budsjett apr. 2024	Budsjett-avvik	Regnskap 2023	Årsbudsjett 2024	Oppdatert årsprognose	Budsjett-ending
Inntekter	-45 541	-43 801	-1 741	-40 609	-126 758	-133 287	-6 529
Personalkostnader	40 225	42 531	-2 306	37 948	113 953	117 411	3 457
Driftskostnader	6 653	7 374	-721	4 644	23 701	25 860	2 159
Investeringer	161	150	11	0	450	450	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	1 497	6 254	-4 757	1 983	11 346	10 434	-913
Nettobidrag fra prosjekter	0	0	0	0	0	0	-922
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	0	0
Årsresultat	1 497	6 254	-4 757	1 983	11 346	10 434	-1 834
Overført fra i fjor	-20 604	-21 300	696	-33 161	-21 300	-20 604	696
Akkumulert resultat	-19 107	-15 046	-4 061	-31 178	-9 954	-10 170	-1 138

Basisvirksomheten ISV

Instituttets inntekter er 1,255 mill. kr høyere enn budsjettert (se tabell nedenfor). Instituttet har fått en øremerket tildeling på 1,7 mill. kr fra UiO sentralt til prosjektet Hub/Node SURVEY, en ReNEW-tildeling på 80.000 kr og PES-midler på 80.000 kr fra UiO sentralt som ikke var budsjettert. Det er et periodiseringsavvik som gjelder toppforskningsstøtten til C-REX på 1 mill. kr. Beløpet er overført i 1. tertial, mens det var budsjettert med at beløpet skulle overføres per måned.

Personalkostnader er 2,1 mill. kr lavere enn budsjettert. 1,2 mill. kr av avviket skyldes at lønnsvekst for 2024 er budsjettert flatt over 12 måneder. Kostnader til undervisning, veiledning, eksamen og forskerutdanningen og er ca 0,5 mill. kr lavere enn budsjettert. Det er også noe lavere kostnader på øremerkede prosjekter fra UiO:Demokrati.

Driftskostnadene er 775.000 kr lavere enn budsjettert. Personlige driftsmidler og småforskmidler er 682.000 kr lavere enn budsjettert. Det er til sammen 430.000 kr lavere kostnader på prosjektene ODe og CitiCens. Det er 350.000 kr i høyere kostnader på studenttiltak, internasjonalisering og forskningskonferanser/reiser. Avviket på studenttiltak skyldes at hele årsbudsjetten er utbetalt til studentene, mens budsjetten er fordelt flatt på 12 måneder. Det er belastet 320.000 kr på internasjonalisering. Dette er mer enn budsjett per april, men innenfor årsbudsjetten på 500.000 kr. Deltakelse for stipendiater på fagkonferansen i statsvitenskap i Stavanger, kr 125.000 kr er belastet på forskningskonferanser/reiser.

Investeringer gjelder inventar og it-utstyr.

Nettobidrag er 619.000 kr lavere enn budsjettert. Det er foretatt korrigeringer tilbake i tid (årene 2021-2023) og dette har redusert nettobidraget med 1,2 mill. kr (se neste side under «eksternfinansiert virksomhet»). Nettobidrag overført fra C-REX er 482.000 kr høyere enn budsjettert.

Tabell 2. Regnskap Basisvirksomheten

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet) uten C-rex							
	Regnskap apr. 2024	Budsjett apr. 2024	Budsjett-avvik	Regnskap 2023	Årsbudsjett 2024	Oppdatert årsprognose	Budsjett-ending
Inntekter fra bevilgning	-26 581	-25 326	-1 255	-20 778	-74 495	-76 111	-1 616
Personalkostnader	30 144	32 310	-2 166	27 996	87 229	88 783	1 554
Driftskostnader	4 359	5 134	-775	3 759	15 402	15 980	577
Investeringer	161	150	11	0	450	450	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	8 083	12 268	-4 185	10 977	28 587	29 102	515
Nettobidrag fra prosjekter	-5 970	-6 589	619	-3 843	-18 829	-19 532	-703
Prosjektavslutning	-66	200	-266		200	165	-35
Overforbruk BOA	-26		-26	-500			0
Årsresultat	2 021	5 879	-3 859	6 633	9 958	9 735	-223
Overført fra i fjor	-17 221	-18 300	1 079	-29 787	-18 300	-17 221	1 079
Akkumulert resultat	-15 200	-12 421	-2 780	-23 154	-8 342	-7 486	856

Eksternfinansiert virksomhet

Eksternt finansierte inntekter regnskapsføres i takt med kostnadspådraget. Personalkostnader og driftskostnader er omtrent som budsjettet.

Nettobidraget er 1,1 mill. kr lavere enn budsjettet. Dette skyldes korrigeringer (for mye belastet) for årene 2021- 2023 for prosjektene TINDE (Tilstandsanalyse av det norske demokrati), WELTRUST og DefDem. Effekten av korrigeringene er at nettobidraget er redusert med 1,2 mill. kr.

Tabell 3. Regnskap Eksternfinansierte prosjekter

Eksternfinansiert virksomhet uten C-rex							
	Regnskap apr. 2024	Budsjett apr. 2024	Budsjett- avvik	Regnskap 2023	Årsbudsjett 2024	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra prosjekter	-11 780	-12 608	828	-11 847	-35 831	-40 281	-4 450
Personalkostnader	5 905	6 004	-99	7 023	15 277	17 643	2 366
Driftskostnader	1 882	1 802	80	480	6 685	8 030	1 346
Investeringer	0		0				0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-3 993	-4 802	809	-4 344	-13 870	-14 608	-738
Nettobidrag fra prosjekter	3 902	5 002	-1 101	3 843	14 070	14 773	703
Prosjektavslutning	66	-200	266		-200	-165	35
Overforbruk BOA	26		26	500			0
Årsresultat	0	0	0	0	0	0	0

Vedtaksforslag:

Styret godkjenner regnskapsrapporten for Institutt for statsvitenskap for 1. tertial 2024.

Vedlegg 1:

Regnskap for totalvirksomheten C-REX

I tillegg til C-REX-hovedprosjektet og underprosjekter får C-REX 1 mill. kr i årlig toppforskningsstøtte fra UiO sentralt. Toppforskningsstøtten regnskapsføres som basisvirksomhet, mens C-REX hovedprosjekt og underprosjekter kategoriseres som eksternt finansiert virksomhet. Tabellen nedenfor viser totalregnskapet og inkluderer alle midler.

Regnskapsførte inntekter på 7,2 mill. kr og inkluderer 1 mill. kr i toppforskningsstøtte fra UiO. Det er et avik på inntekter på 1,3 mill. kr. Halvparten av avviket, 660.000 kr skyldes periodiseringsavvik av toppforskningsstøtten. Resterende avvik skyldes høyere inntekter på prosjektene enn budsjettet. Inntekter fra prosjekter reflekterer kostnadspådraget i prosjektene.

Det er tilsatt en forskningskonsulent som dekkes av toppforskningsstøtten. Videre er det tilsatt to to-årige postdoktorer med oppstart i hhv mai og juni i år. Det var opprinnelig budsjettet med en postdoktorstilling og et årsverk vit.ass med oppstart i januar. Midlene til vit.ass er omdisponert til en to-årig postdoktorstilling. Øvrige personalkostnader belastes prosjektene. Det er noe høyere personalkostnader på prosjektene enn budsjettet. Samtidig er personalkostnadene på basis lavere på grunn av senere oppstart i postdoktorstillingene enn budsjettet.

Nettobidrag fra prosjekter i tabellen nedenfor er nettobidraget som overføres til ISV og framkommer som en kostnad i regnskapet til C-rex¹. Det er budsjettet med et nettobidrag fra C-REX til ISV på 4,759 mill. kr for 2024. Per 1. tertial er det overført 2,069 mill. kr. og dette er 482.000 kr høyere enn budsjettet. Avviket skyldes at nettobidrag på hovedprosjektet (frikjøp og overhead) og underprosjektene(overhead) per 1. tertial er høyere enn budsjettet.

Totalvirksomhet C-rex							
	Regnskap apr. 2024	Budsjett apr. 2024	Budsjett-avvik	Regnskap 2023	Årsbudsjett 2024	Oppdatert årsprognose	Budsjett-ending
Inntekter	-7 180	-5 866	-1 314	-7 984	-16 432	-16 895	-463
Personalkostnader	4 176	4 216	-41	2 929	11 448	10 985	-463
Driftskostnader	412	438	-26	405	1 614	1 850	236
Investeringer	0	0	0	0	0	0	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-2 592	-1 212	-1 381	-4 650	-3 371	-4 060	-690
Nettobidrag fra prosjekter	2 069	1 586	482	0	4 759	4 759	-922
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	0	0
Årsresultat	-524	375	-899	-4 650	1 388	699	-1 611
Overført fra i fjor	-3 383	-3 000	-383	-3 374	-3 000	-3 383	-383
Akkumulert resultat	-3 907	-2 625	-1 282	-8 024	-1 612	-2 684	-1 995

¹) Nettobidrag fra hovedprosjektet overføres i sin helhet til ISV og 70% av overhead på underprosjektene.

Vedlegg 2:

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

Prosjekt/delprosjekt (beløp i 1.000kr)	Regnskap april 2023	Budsjett april 2023
Diverse	-139	-70
SV Faglige tiltak	360	217
Annen faglig aktivitet	9	0
Egen arrangert konferanse	0	0
Fagseminar/instituttseminar	31	50
SV Internasjonalisering	320	167
SV Forskerutdanningen	211	271
SV Forskningsmidler	63	0
Forskningskonferanse/-reiser	125	0
Frie midler til forskning T. Bach	18	0
PES-midler fra UiO sentralt til SV-fak	-80	0
SV Generell drift	829	783
Bedømmelse vit. stilling/opprykk	40	33
IT-kostnader	231	117
Kompetanseutvikling admin. ansatte	153	67
Kompetanseutvikling alle ansatte	9	67
Kontorhold / inventar	206	67
Rekruttering og mottak nye ansatte	112	133
SV Velferdstiltak	35	67
SV Generell drift	43	233
SV Kvalitetsutvikling studier	0	17
Utv.tiltak studier, læringsmiljø	0	17
SV Pers. forskningsmidler vit.ansatte	354	600
SV Personlige forskningsmidler postdoc	221	200
SV Personlige forskningsmidler stip.	173	350
SV Småforskmidler	233	533
SV Studenttiltak	301	126
Semesterstart (aktiviteter og tiltak)	0	18
Studentstipend	82	33
SV Studentrekruttering	47	0
SV Studentstipend Fritt Ord (ISV)	0	0
SV Studenttiltak	121	40
SV Studenttiltak INTER	16	12
SV Studenttiltak OFFADM	0	12
SV Studenttiltak PECOS	36	12
SV Styring og ledelse	6	67
SV Undervisning bachelor	303	511
SV Undervisning master	63	101
SV Veiledning master	24	170
SV Eksamen master	10	168
MN Utdanning	14	0
SV Eksamen bachelor	335	277
UiO felles gjennomgående prosjekt	7 171	7 865
Hovedlønn	28 553	29 971
IT	4	0
Rammetildeling	-23 642	-24 363
UiO - internhusleie	2 256	2 256
ØREMERKEDE TILDELINGER:		
IT satsings- og porteføljemidler	-1 746	0
Hub/Node SURVEY (ISV - SV-fak)	-1 746	0
UiO:Demokrati	-652	83
CitiCens - Lutscher/Djuve (SV/ISV)	0	100
NORCAP - ISV v/Jungblut	-155	0
ODe - Objections to Democracy	-543	-17
SV/ISV - støtte til workshop-ReNEW-Kolltveit	46	0
UiO:Norden	-50	0
ReNEW-tildeling ISV v/M. Nemcok	-50	0
Totalsum	8 083	12 268