

Til:	Fakultetsstyret
Fra:	Fakultetsdirektøren
Sakstype:	Vedtaks sak
Saksnr:	V-SAK 3
Møtedato:	7. juni 2018
Notatdato:	31.05.2018
Saksbehandler:	Terje Hegge

Økonomirapport første tertial 2018

I Innledning

Denne rapporten inneholder økonomirapportering for 1. tertial 2018, ny prognose for 2018 og revidert langtidsprognose.

Fakultetet har avholdt møter med ledelsen ved underliggende enheter for å sikre oppdatering av ny budsjettrelevant informasjon og for å få ledelsens vurdering av hver enkelt enhets økonomiske situasjon, utfordringer og risiki. Disse møtene og regnskapsresultatene per 30.04.2018 danner grunnlaget for fakultetets økonomiske vurderinger.

II Vurdering av økonomisk status pr 30. april 2018

Den økonomiske situasjonen anses som solid både for inneværende år og i langtidsperioden. I følge prognosen vil fakultet bygge ned akkumulert overskudd og gå i tilnærmet balanse ved utgangen av 2022.

Et forslag til ny fordelingsmodell for fakultetet ble sendt ut på høring til underliggende enheter med svarfrist 20. mai.. Se annen sak i dette styremøtet. Det er forventet at denne vil kunne medføre omfordeling av ressurser mellom enheter. Ny fordelings modellen er ikke lagt til grunn for prognosen i 1. tertial, men enhetene har likevel hatt tilgang til mulige konsekvenser ved utarbeidelse av prognosen. Det er forventet ytterlige tilpasninger til eventuell ny modell i kommende prognose og langtidsplanen for 2019 til 2023. Fakultetet som helhet forventes å være i tilnærmet balanse ved utgangen av 2023.



Forklaring til tabeller:

Inntekter føres med negativt fortegn og kostnader føres med positivt fortegn.
Inntekter + Kostnader er lik resultat.

Tabell 1 og 2 er ment å gi et bilde av totalvirksomheten ved fakultetet. Kostnadene både for basisvirksomhet og prosjektvirksomhet er med og reflekterer den totale aktiviteten. Inntektene for prosjektene er periodisert lik påløpte kostnader koblet til prosjekter. Tabell 5 viser de ubrukte midlene også for prosjekter.

Tabell 1. Artsrapport totalvirksomheten

Totalvirksomhet (periodiserte inntekter)							
	Per april				Prognose 2018		
	Regnskap apr 2018	Budsjett apr 2018	Budsjett-avvik	Regnskap apr 2017	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter	-221 290	-225 221	-3 931	-218 677	-654 772	-663 793	-9 021
Personalkostnader	172 375	177 109	4 733	169 920	506 113	507 459	1 346
Driftskostnader	42 838	46 519	3 681	31 182	145 195	147 040	1 845
Investeringer	1 306	1 923	616	6 423	6 600	6 600	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-4 771	329	5 099	-11 152	3 136	-2 695	-5 831
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	57	400	342	14	787	1 988	1 201
Prosjektavslutning	0	1 067	1 067	0	1 457	646	-811
Årsresultat	-4 714	1 795	6 509	-11 138	5 380	-61	-5 441
Overført fra i fjor	-87 565	-87 565	0	-62 267	-87 565	-87 565	0
Akkumulert resultat	-92 278	-85 769	6 509	-73 405	-82 185	-87 625	-5 441

Tabell 2. Ubrukte midler

Ubrukte midler		
	apr.17	apr.18
Basisbevilgning	-73 405	-92 278
Oppdragsprosjekter	-1 166	-731
Bidragsprosjekter	-52 400	-59 033
Totale ubrukte midler:	-126 971	-152 042

III Basisvirksomhet

Fakultetets regnskap viser ved utgangen av 1. tertial 2018 et akkumulert mindreforbruk på 92,3 mill. kr, noe som er 6,5 mill. kr mer enn budsjettet. Avviket skyldes i hovedsak noe høyere inntekter hittil i år enn forventet, samt noe underforbruk på enkelte poster som kommenteres nedenfor.

Sv fakultetet har to interne prosjekter, finansiert av henholdsvis UiO Norden og UiO livsvitenskap. Begge prosjektene mottok hele bevilgningen for 2018 allerede i tertial 1. Totalt utgjør dette ca. 3,0 mill. kr og dermed størsteparten av avviket mellom regnskap og budsjett på inntektssiden.

Personalkostnader er ca. 1,8 mill. kr lavere enn budsjettet. Om lag 700 000 kr skyldes høyere offentlige refusjoner knyttet til syke- og barselpermisjoner enn forutsatt i budsjettet.

Resterende ca. 1,0 mill. kr skyldes forsinkelse i ansettelse.

Driftskostnader er i tråd med budsjettet for fakultetet som helhet. Underliggende tall viser overforbruk på PSI med ca. 2,2 mill. kr. Dette er i noen grad knyttet til etterslep fra 2017, men også kostnader knyttet til klinikkdriften ved instituttet. Fakultetsadministrasjonen og styrepotten har mindreforbruk på drift totalt på ca. 1,2 mill. kr. Dette antas i stor grad kun å være periodiseringsavvik, slik at midlene blir brukt noe senere på året enn forutsatt i budsjettet. Ellers er det noe mindreforbruk på flere andre enheter, som også vurderes som kun å være periodiseringsavvik.

Det er kostnadsført investeringer for ca. 0,7 mill. kr mindre enn budsjettet. Avviket skyldes at 2 mill kroner som var avsatt i budsjettet til oppgraderinger av laboratorier ved PSI kanskje dekkes av Eiendomsavdelingen. Instituttet vil vurdere å omdisponere disse midlene når endelig beslutning om finansiering blir tatt.

Nettobidrag er den andel av den interne ressursbruken som finansieres av ekstern finansiør. Intern ressursbruk består hovedsakelig av frikjøp av faste vitenskapelige ansatte og indirekte kostnader. I 1. tertial har SV ca. 1,2 mill. kr mer i nettobidrag enn budsjettet.

Prognosen for 2018 på basis er endret med 5,4 mill. kr, og viser at fakultetet vil overføre 87,6 mill. kr i ubrukte midler til 2019.

Inntekter er oppjustert med ca. 2,5 kr. Ca. 1 mill. kr skyldes etterslep fra 2017 knyttet til Senter for ekstremismeforskning. Om lag 400 000 er knyttet til forsinket innbetaling på et NFR prosjekt som er avsluttet og inntekten dermed tilfaller basis. Videre er det mindre justering ved flere institutter som utgjør totalt ca. 1,0 mill. kr.

Personalkostnader er oppdatert med alle kjente endringer. Totalt er prognosen for personalkostnader redusert med ca. 3,0 mill. kr for året som helhet. PSI har en økning på ca. 1,2 mill. kr, mens ISS, Fakultetsadministrasjonen og Økonomisk institutt reduserer sine anslag i prognosen med totalt ca. 4,7 mill. kr. Det er kun mindre endringer på de andre instituttene.

Driftskostnader er i prognosen for 2018 økt med i underkant av 2 mill. kr. Dette gjelder i hovedsak PSI og er knyttet til etterslepet fra 2017 og klinikkdriften, som kommentert i avsnittet for driftskostnader.

Totalt for året øker prognosen for nettobidrag med ca. 2,7 mill. kr, dette skyldes, som beskrevet nærmere i avsnittet for nettobidrag under eksternfinansiert virksomhet, nye prosjekter, korreksjoner fra 2017 og gunstig valutakurs.

Underskudd, valutatap og generelt noe overforbruk på enkelte prosjekter medfører økt prognose for utgifter ved prosjektavslutning, tilsvarende ca. 2,0 mill. kr for 2018.

Tabell 3. Artsrapport basisvirksomheten

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)							
	Per april				Prognose 2018		
	Regnskap apr 2018	Budsjett apr 2018	Budsjett-avvik	Regnskap apr 2017	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter	-170 614	-167 162	3 452	-169 669	-495 839	-498 343	-2 504
Personalkostnader	145 656	147 488	1 832	147 953	425 599	422 587	-3 012
Driftskostnader	36 153	35 971	-182	21 315	115 195	117 145	1 950
Investeringer	1 235	1 923	688	6 312	6 600	6 600	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	12 430	18 219	5 790	5 912	51 555	47 990	-3 566
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-17 686	-16 424	1 262	-15 237	-47 401	-50 117	-2 716
Prosjektavslutning	543	0	-543	-1 812	1 226	2 067	841
Årsresultat	-4 714	1 795	6 509	-11 138	5 380	-61	-5 441
Overført fra i fjor	-87 565	-87 565	0	-62 267	-87 565	-87 565	0
Akkumulert resultat	-92 278	-85 769	6 509	-73 405	-82 185	-87 625	-5 441

Fakultetsadministrasjonen

Årsresultatet for fakultetsadministrasjonen per 1. tertial er ca. 200 000 kr, noe som er et mindreforbruk mot budsjett på 1,2 mill. kr.

På personal er det et mindreforbruk på ca. 300 000 kr. Det er brukt noe midler på vikarer i tertial 1 slik at fast- og timelønn ligger ca. 300 000 kr over budsjett, men det er mottatt ca. 650 000 kr mer i offentlige refusjoner enn budsjettet. Totalt blir det da et mindreforbruk på personalkostnader.

Drift- og investeringskostnader ligger under budsjett med totalt ca. 830 000 kr. Det antas at dette i stor grad skyldes periodiseringer, det vil si at kostnadene kommer noe senere på året enn antatt i budsjettet.

Det er bokført inntekter på ca. 140 000 kr under nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter. Dette er knyttet til ansatte ved administrasjonen som bidrar inn i eksterntfinansierte prosjekter.

Tabell 4. Artsrapport basisvirksomheten fakultetsadministrasjonen

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)							
	Per april				Prognose 2018		
	Regnskap apr 2018	Budsjett apr 2017	Budsjett-avvik	Regnskap apr 2017	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter	-27 592	-27 630	-38	-24 277	-81 551	-81 551	0
Personalkostnader	18 594	18 886	292	19 230	52 580	52 474	-106
Driftskostnader	8 740	9 357	618	5 333	28 147	28 147	0
Investeringer	186	400	214	527	1 200	1 200	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-72	1 014	1 085	813	376	270	-106
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-145	0	145	-28	0	-330	-330
Årsresultat	-216	1 014	1 230	785	376	-60	-436
Overført fra i fjor	7 558	7 558	0	7 389	7 558	7 558	0
Akkumulert resultat	7 342	8 571	1 230	8 174	7 933	7 498	-436

IV Eksternt finansiert virksomhet

Aktiviteten på eksterntfinansiert virksomhet går i all hovedsak som planlagt. Det legges ned betydelig ressurser i prosjektsøknader med fokus på prosjekter med høy faglig standard.

Fakultetet har fått 15 nye eksternt finansierte prosjekter i år og har totalt 213 per 1. mai 2018

Per 1. tertial 2018 er det 59,8 mill. kr i ubrukte midler, noe som er 16,3 mill. kr mer enn budsjettet.

Fakultetet har mottatt ca. 58,5 mill. kr i inntekter, noe som er 9,0 mill. kr mer enn budsjettet. Av dette er 8,0 mill. kr er knyttet til nye prosjekter som ikke var opprettet da budsjettet ble lagt for 2018. Det er videre noe etterslep av inntekter fra 2017, samt enkelte prosjekter som har mottatt større del av tildelingen tidlig på året.

Personalkostnadene er 2,9 mill. kr lavere enn budsjettet. Dette skyldes flere faktorer, men hovedsakelig grunnet forsinkelse i oppstart ved nye prosjekter samt opprettelsen av nye prosjekter og noe korreksjoner på eksisterende portefølje.

Driftskostnadene er 3,8 mill. kr lavere enn budsjettet. Driftsbudsjettene på prosjekter varierer mye, og avvikene per 1. tertial skyldes hovedsakelig periodiseringsavvik. Det merkes at flere prosjektledere i varierende grad klarer å bruke opp pengene. Det jobbes med å øke kvaliteten på estimatene på driftskostnader.

Nettobidraget er 0,9 mill. kr mer enn budsjettet. Årsaken til dette er i stor grad opprettelsen av nye prosjekter som ikke lå i budsjettet. Det er også foretatt korreksjoner fra 2017 som medfører økt nettobidrag samt at en gunstig utvikling av valutakurser har medført økt nettobidrag fra enkelt EU prosjekter. Totalt medfører disse endringen en forventet økning i nettobidraget for 2018 på 4,0 mill. kr. Det er også en forventning om prosjektavslutning som vil påføre basis kostnader på ca 1,4 mill. kr.

Prognosen totalt er endret med 7,5 mill. kr versus budsjettet. Både inntekter, personalkostnader og nettobidrag øker i den oppdaterte prognosen. Dette skyldes til dels nye prosjekter, men også justering av periodisering på eksisterende portefølje.

Tabell 5. Artsrapport eksternfinansiert virksomhet

Eksternfinansiert virksomhet							
	Per april				Prognose 2018		
	Regnskap apr 2018	Budsjett apr 2018	Budsjett-avvik	Regnskap apr 2017	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter	-58 494	-49 558	8 935	-64 271	-151 000	-165 060	-14 060
Personalkostnader	26 720	29 621	2 902	21 967	80 514	84 871	4 358
Driftskostnader	6 685	10 548	3 863	9 867	30 000	29 894	-106
Investeringer	72	0	-72	111	0	0	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-25 018	-9 390	15 628	-32 327	-40 486	-50 294	-9 808
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	17 743	16 824	-919	15 251	48 188	52 105	3 917
Prosjektavslutning	-543	1 067	1 610	1 812	231	-1 421	-1 652
Årsresultat	-7 817	8 501	16 319	-15 263	7 933	390	-7 542
Overført fra i fjor	-51 946	-51 946	0	-38 302	-51 946	-51 946	0
Akkumulert resultat	-59 764	-43 445	16 319	-53 566	-44 014	-51 556	-7 542

V Langtidsperspektiv

Prognosen for langtidsperioden viser et forventet mindreforbruk for fakultetet på ca. 2,1 mill. kr. Det er avholdt møter med alle enheter og alle justering er gjort i samarbeid med budsjettansvarlige og forankret i ledelsen til det enkelte institutt.

I tillegg er det gjort vurderinger på fakultetsnivå. På basis er det lagt inn forventninger om at nettobidraget fra prosjekter vil være omtrent på dagens nivå. På prosjektsiden er det lagt inn forventninger om inntekter og kostnader i forbindelse med nye, kommende prosjekter. Dette medfører at både basis og prosjekt vil ha en jevnere og mer realistisk resultatutvikling.

Fakultetsstyret behandler forslaget til ny fordelingsmodell i møtet. Se annen sak. Det foreslås at ny modell tas i bruk i forbindelse med tildelingen for 2019. Den nye modellen er ikke lagt til grunn i forbindelse med denne prognosen. Modellen kan ha virkning på enhetsnivå, men vil ikke ha virkning på fakultetet som helhet. Dette medfører at fakultetet også med nye fordelingsmodell forventer at langtidsprognosen går i tilnærmet balanse.

Status på enhetene:

ARENA: Ingen endring. Det ble sendt flere søknader til NFR i 1. tertial. ARENA har et stort NFR-prosjekt som går ut i 2018 og er avhengig av å få tilsagn på et nytt tilsvarende prosjekt i løpet av 2018.

ISS: Det er noe merforbruk ved ISS per tertial 1, men dette skyldes i stor grad periodiseringer og resultatet er forventet å styrke seg i kommende tertial. Det er et merforbruk i langtidsperioden. Instituttet er innforstått med dette og forventes å gå i balanse ved utgangen av perioden.

ØI: Regnskapet er i balanse med budsjettet for tertial 1. Inntektsestimatene til ØI fremover viser lavere antatte inntekter enn før. Dette som følge av bortfall av toppforskmidler. Konsekvensene av dette er innarbeidet i langtidsprognosen og har medført noe lavere ansettelses takt enn tidligere. Ved utgangen av langtidsperioden er det likevel forventet et overskudd på ca. 5,0 mill. kr.

ISV: Resultatet for tertial 1 er i tråd med forventningene i budsjettet. Alle kjente endringer er innarbeidet i prognosen og i langtidsperioden forventes et overskudd på 4,2 mill. kr.

SAI: Ingen endring.

PSI: PSI forventer en del økte kostnader i forbindelse med internklinikken. Dette betyr økte kostnader 1. tertial og nye faste stillinger i prognosen. PSI har også en del oppgraderinger av lokalene, både laboratorier og ombygging til å huse Det humanistiske fakultets nye senter for fremragende forskning (RITMO). Per i dag ser det ut til at Eiendomsavdelingen dekker mye av kostnadene.

TIK: Ingen endring.

Vedtaksforslag:

Fakultetsstyret tar rapporten fra første tertial 2018 til etterretning.

Vedlegg:

1. Langtidsprognose akkumulert resultat per enhet (basismidler) for perioden 2018-2022 (LTB)
2. Langtidsprognose isolert resultat per enhet (basismidler) for perioden 2018-2022 (LTB)
3. Ledelseskommmentarer 1. tertial 2018

Vedlegg 1:**Tabell 6: Akkumulert resultat basisvirksomhet**

Sted	Resultat 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
170002 Fakultetsstyret ufordelte midler	-11 369	-8 464	-7 230	-7 264	-7 225	-8 288
170010 Fakultetsadministrasjonen ved det sa	7 558	7 498	8 075	7 416	6 666	6 660
170020 Sommerskole i komparative metoder	475	527	579	631	683	869
170100 Senter for teknologi, innovasjon og ku	-9 389	-10 745	-9 463	-7 911	-7 254	-7 167
170400 ARENA Senter for europaforskning	5 890	5 216	5 972	5 639	5 507	5 440
170500 Psykologisk institutt	-21 718	-20 504	-10 352	2 425	12 078	12 061
170600 Økonomisk institutt	-39 814	-39 691	-31 693	-22 957	-13 497	-4 904
170700 Institutt for sosiologi og samfunnsgec	-7 281	-8 152	-7 795	-6 609	-4 950	-3 500
170800 Institutt for statsvitenskap	-8 151	-9 790	-9 241	-8 945	-6 358	-4 216
170900 Sosialantropologisk institutt	-3 766	-3 520	-2 866	-2 581	-1 463	904
Akkumulert resultat	-87 565	-87 625	-64 014	-40 154	-15 813	-2 141

NB! Inkluderer verdensledende midler.

Vedlegg 2:**Tabell 7: Isolert resultat basisvirksomhet**

Sted	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
170002 Fakultetsstyret ufordelte midler	2 904	1 234	-33	-51	-1 063
170010 Fakultetsadministrasjonen ved det sa	-60	577	-659	-750	-6
170020 Sommerskole i komparative metoder	52	52	52	52	186
170100 Senter for teknologi, innovasjon og ku	-1 356	1 282	1 551	657	87
170400 ARENA Senter for europaforskning	-674	756	-333	-132	-67
170500 Psykologisk institutt	1 214	10 152	12 777	9 653	-17
170600 Økonomisk institutt	123	7 997	8 737	9 459	8 593
170700 Institutt for sosiologi og samfunnsgec	-871	357	1 186	1 659	1 449
170800 Institutt for statsvitenskap	-1 639	549	296	2 586	2 143
170900 Sosialantropologisk institutt	246	654	285	1 118	2 367
Isolert resultat	-61	23 611	23 860	24 251	13 672

Ledelsesvurdering 1. tertial 2018

Økonomi

Aktiviteten ved fakultetet går i stor grad som planlagt. Den økonomiske situasjonen anses som solid både for inneværende år og i langtidsperioden. Det har i lengre tid vært fokus på ansettelse i faste vitenskapelige stillinger. I følge planen vil fakultet gå i tilnærmet balanse ved utgangen av 2022.

Fakultetet jobber med en ny fordelingsmodell med virkning fra 2019. Underliggende enheter er informert om arbeidet med ny fordelingsmodell. Det er forventet at denne vil kunne medføre mindre inntekter for enkelte enheter og økte inntekter for andre. Modellen er ikke lagt til grunn for prognosen i 1. tertial, men enhetene har likevel hatt denne i bakgrunnen ved utarbeidelse av prognosen. Det er forventet ytterligere tilpasninger til ny modell i kommende prognose og langtidsplanen for 2019 til 2023.

Fakultetet som helhet forventes å være i tilnærmet balanse ved utgangen av 2023.

Fakultetet har ikke tatt i bruk «forhåndsdisponeringer» (interne lån)

Utdanningsaktivitet

Innen utdanningsfeltet holder fakultetet på med et langsiktig dimensjoneringsarbeid av studieprogrammene. Målet er å stadig arbeide med forbedring og profilering av eksisterende programtilbud og utvikle nye. Fakultetet prioriterer fortsatt digitalisering av eksamen og undervisning. Ca. 90 % av fakultetets skoleeksamener gjennomføres digitalt i Silurveien. Våren 2018 har flere av fakultetets emner gått over fra Fronter til Canvas, UiOs nye læringsplattform. Fakultetet har arrangert workshop for emneansvarlige om integrering av førsteårsstudenten i undervisningen. Et opplegg i samarbeid med Senter for læring og utdanning ved UiO og Universitetsbiblioteket. Fakultetet gjennomførte i 2017 en eksternevaluering av ph.d.-programmet og utvidet fellesdelen fra 6 til 10 studiepoeng. Det nye studieopplegget tilbys høsten 2018.

Forskningsaktivitet

Fakultetet prioriterer økt deltakelse i EUs rammeprogram og god forskningsinfrastruktur for våre forskere. SV har ved utgangen av 2017 sendt inn 101 søknader så langt i H2020 og fått innvilget 12 prosjekter. Vi er representert med prosjekter både i excellence-pillaren (ERC og MSCA) og i de tematiske samfunnsutfordringene innen helse (SC1) og humsam (SC6). SV har en aktiv tilnærming til H2020 og vi ønsker å være representert med forskning i alle relevante deler av programmet. I siste søknadsrunde til ERC Starting Grant gikk fem av seks søknader videre til runde to og i siste runde av ERC Consolidator Grant gikk den ene søknaden fra SV videre til runde to. Vi venter også på evaluering av to koordinatorsøknader til H2020 som er innsendt. Fakultetet er opptatt av å kommunisere forskernes samfunnsbidrag og jobber med en nettside som heter kunnskap i bruk der vi presenterer gode eksempler på «impact».

I mai 2018 får fakultetet en statusoppdatering fra USIT på et prosjekt om digital forskningsinfrastruktur tilpasset våre forskere, som fakultetet har vært med på å finansiere. Fakultetet er også involvert med å bidra til at HumSam-perspektivene tas med i arbeidet med å implementere nye personvernforordningen ved UiO.

Dato:24. mai 2018

Nils-Henrik von der Fehr
dekan

Gudleik Grimstad
fakultetsdirektør