

Til:	Fakultetsstyret
Fra:	Fakultetsdirektøren
Sakstype:	Vedtaks sak
Saksnr:	V-SAK 4
Møtedato:	27. september 2018
Notatdato:	17.09.2018
Saksbehandler:	Terje Hegge

Økonomirapport andre tertial 2018

I Innledning

Denne rapporten inneholder økonomirapportering for tertial 2 2018 inkludert oppdatert prognose for inneværende år. Ny fordelingsmodell er forventet vedtatt av fakultetsstyret oktober 2018. Ettersom denne modellen, etter vedtak, sannsynligvis vil ha innvirkning på fordelingen mellom det enkelte institutt, er det ikke innarbeidet noen langtidsprognose i denne rapporten.

Til tross for at det ikke legges frem noen oppdatert langtidsprognose for styret ved fakultetet for tertial 2, så vil fakultetet rapportere en forventet langtidsprognose til sentral enhet ved UIO. Det er derfor avholdt møter med ledelsen ved underliggende enheter for å sikre oppdatering av ny relevant informasjon og for å få ledelsens vurdering av hver enkelt enhets økonomiske situasjon, utfordringer og risiko.

II Vurdering av økonomisk status pr 31. august 2018

Den økonomiske situasjonen ved utgangen av tertial 2 ansees for å være god og det meste av aktivitet på fakultetet er i henhold til planer for 2018.



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 august				Prognose 2018		
	Regnskap aug 2018	Budsjett aug 2018	Budsjett-avvik	Regnskap aug 2017	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter	-405 913	-420 773	-14 860	-392 083	-654 772	-654 467	304
Personalkostnader	307 738	319 610	11 872	300 451	506 113	498 786	-7 327
Driftskostnader	82 646	91 860	9 214	62 263	145 195	142 979	-2 216
Investeringer	4 194	3 751	-443	8 175	6 600	6 600	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-11 336	-5 552	5 784	-21 193	3 136	-6 102	-9 239
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-62	643	705	-243	787	1 216	430
Prosjektavslutning	0	1 006	1 006	0	1 457	817	-640
Årsresultat	-11 398	-3 903	7 495	-21 437	5 380	-4 069	-9 449
Overført fra i fjor	-87 565	-87 565	0	-62 267	-87 565	-87 565	0
Akkumulert resultat	-98 962	-91 467	7 495	-83 704	-82 185	-91 634	-9 449

Tabell 2. Ubrukte midler

Ubrukte midler		
	aug.17	aug.18
Basisbevilgning	-83 704	-98 962
Oppdragsprosjekter	-539	-87
Bidragsprosjekter	-62 671	-62 244
Totale ubrukte midler:	-146 914	-161 294

III Basisvirksomhet

Regnskapet ved utgangen av tertial 2 2018 viser et avvik mellom budsjett og regnskap på 7,5 mill. kr. Det er hovedsakelig mindreforbruk på lønn som forklarer avviket, men det er også mindre avvik på andre poster, som beskrevet i avsnittene nedenfor.

Inntekter ligger ca. 0,85 mill. kr under budsjett. Underliggende er det flere avvik som utgjør denne posten. Det er overført ca. 0,9 mill. kr fra basis til et prosjekt, på Senter for teknologi, innovasjon og kultur. Motsatt vei så er det inntektsført ca. 0,9 mill. kr på basis fra Senter for ekstremismeforskning, dette er inntekt som opprinnelig skulle vært inntektsført i 2017. Det er et periodiseringsavvik på inntekter for dekning av internhusleie på ca. 0,85 mill. kr. Denne posten vil gå i balanse ved utgangen av året.

Personalkostnader utgjør ca. 259,5 mill. kr noe som er ca. 7,5 mill. kr lavere enn budsjettet. Det er særlig etterslep i virkning av lokale lønnsforhandlinger på i underkant av 3 mill. kr og økte offentlige refusjon på ca. 2,8 mill. kr som utgjør mindreforbruket. Det er også en større innsparing på ca. 3 mill. kr knyttet til rekrutteringsstillinger. Bakgrunnen er sammensatt, men ofte knyttet til forsinkelser, enkelte er blitt finansiert på prosjekt, noen har sagt opp sin stilling og enkelte er også i

ulønnet permisjon. Motsatt vei, så er det et overforbruk på timelønn med ca. 1,0 mill. kr og overtid med ca. 0,5. mill. kr Alle kjente endringer på personal er oppdatert i årsprognosen.

Driftskostnader er helt i tråd med budsjettet for fakultetet som helhet. Underliggende er det merforbruk på PSI med ca. 3,5 mill. kr og underforbruk på fakultetsadministrasjonen på 1,0 mill. kr og styrepotten på 1,0 mill. kr. På Psi er det fortsatt knyttet til etterslep fra 2017, men også kostnader knyttet til klinikkdriften ved instituttet. Mindreforbruket på fakultetsadministrasjonen og styrepotten 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 brukt ca. 350 000 kr mer på investeringer enn budsjettet. Det er et større avvik på ca. 280 000 kr på ISS knyttet til IT investeringer, men også mindre avvik på andre institutter. Posten må sees i sammenheng med driftskostnader og vil følges opp utover året.

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. Ved utgangen av 2. tertial har fakultetet bokført ca. 2,1 mill. kr mer i nettobidrag enn budsjettet.

Inntekter er oppjustert med ca. 2,9 mill. kr i årsprognosen. Om lag 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. 1,5 mill. kr.

Personalkostnader er oppdatert med alle kjente endringer. Totalt er prognosen for personalkostnader redusert med ca. 6,8 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. 2,0 mill. kr hver. 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. 3,5 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. 1,9 mill. kr for 2018.

Oppdatert årsprognose viser nå et anslag for 2018 på 91,6 mill. kr i ubrukte midler, dette er opp 9,4 mill. kr fra budsjettet for 2018.

Tabell 3. Artsrapport basisvirksomheten

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)							
	Per august				Prognose 2018		
	Regnskap aug 2018	Budsjett aug 2018	Budsjett-avvik	Regnskap aug 2017	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter	-314 067	-314 913	-847	-304 649	-495 839	-497 730	-1 891
Personalkostnader	259 540	266 967	7 427	259 129	425 599	418 703	-6 897
Driftskostnader	71 421	71 621	200	47 222	115 195	117 365	2 170
Investeringer	4 108	3 751	-357	7 888	6 600	6 600	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	21 003	27 426	6 423	9 590	51 555	44 938	-6 617
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-33 440	-31 329	2 112	-28 956	-47 401	-50 921	-3 520
Prosjektavslutning	1 040	0	-1 040	-2 071	1 226	1 915	689
Årsresultat	-11 398	-3 903	7 495	-21 437	5 380	-4 069	-9 449
Overført fra i fjor	-87 565	-87 565	0	-62 267	-87 565	-87 565	0
Akkumulert resultat	-98 962	-91 467	7 495	-83 704	-82 185	-91 634	-9 449

Fakultetsadministrasjonen

Årsresultatet for fakultetsadministrasjonen per 2. tertial er ca. 0,7 mill. kr, noe som er ca. 2,1 mill. kr over budsjett.

Det er et underforbruk på personal med ca. 1,2 mill. kr. Ca. 0,7 mill. kr skyldes høyere refusjoner fra NAV enn forutsatt i budsjettet. Det er videre et etterslep på ca. 200 000 knyttet til effekt av lokale lønnsforhandlinger. Det er ellers mindre avvik knyttet til vakanser, bruk av vikarer og forsinket oppstart i stillinger.

Drift- og investeringskostnader ligger under budsjett med totalt ca. 1,9 mill. kr. Det er satt av midler til blant annet skrivekurs, karriereplanlegging og kommunikasjon og vi anser avvikene i hovedsak som periodiseringsavvik.

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 augil				Prognose 2018		
	Regnskap aug 2018	Budsjett aug 2017	Budsjett-avvik	Regnskap aug 2017	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter	-50 769	-51 952	-1 183	-44 869	-81 551	-81 341	210
Personalkostnader	32 561	33 774	1 212	32 989	52 580	51 512	-1 068
Driftskostnader	17 311	18 790	1 478	11 359	28 147	27 747	-400
Investeringer	338	800	462	876	1 200	1 200	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-558	1 411	1 969	355	376	-882	-1 258
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-145	0	145	-35	0	-330	-330
Årsresultat	-702	1 411	2 113	321	376	-1 212	-1 588
Overført fra i fjor	7 558	7 558	0	7 389	7 558	7 558	0
Akkumulert resultat	6 855	8 969	2 113	7 710	7 933	6 346	-1 588

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.

Per utgangen av august 2018 er det totalt 223 aktive eksterntfinansierte prosjekter ved fakultetet, hvorav 24 er nye inneværende år. Fakultetet har blitt tildelt 3 ERC Starting Grants med to til psykologisk institutt og ett til økonomisk institutt, effekten av disse vil først sees i 2019 og fremover. I tillegg har Arena blitt tildelt to EU prosjekter, hvorav de er koordinator på ett av prosjektene.

Per 2. tertial 2018 er det 62,3 mill. kr i ubrukte midler, noe som er 25,3 mill. kr mer enn budsjettet.

Fakultetet har mottatt ca. 11,3 mill. kr mer i inntekter enn budsjettet, avvikene er i all hovedsak periodiseringsavvik. Hoveddelen av dette er knyttet til NFR prosjekter. Det er en del inntekter som er forsinket fra 2017, men hovedsakelig gjelder dette innbetalinger på nye og eksisterende prosjekter. En andel av midlene skal også videreformidles til 3. part. På EU tilknyttede prosjekter ser vi at noen nye prosjekter har fått store deler av bevilgningen på forkant, mens for andre prosjekter er det forsinkelser knyttet til godkjenning av rapportering. For EU prosjekter som helhet er det lite avvik knyttet til inntekter.

Personalkostnadene er 4,4 mill. kr lavere enn budsjettet. Ca. 1,8 mill. kr fra NAV er bokført som offentlige refusjoner og går som reduksjon av personellkostnadene. Det reelle underforbruket per 2. tertial er da ca. 2,6 mill. kr og er hovedsakelig grunnet forsinkelse i oppstart ved nye prosjekter samt opprettelsen av nye prosjekter og noe korreksjoner på eksisterende portefølje.

Driftskostnadene er ca. 9,0 mill. kr lavere enn budsjettet. Store deler av avviket er periodiseringsavvik, men samtidig er det lite sannsynlig at prosjektene klarer bruke opp midlene avsatt til drift i inneværende år. Eventuelle ubrukte midler blir overført til 2019.

Nettobidraget er 1,4 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 3,9 mill. kr. Det er også en forventning om prosjektavslutning som vil påføre basis kostnader på ca. 1,1 mill. kr.

Tabell 5. Artsrapport eksternfinansiert virksomhet

Eksternfinansiert virksomhet							
	Per august				Prognose 2018		
	Regnskap aug 2018	Budsjett aug 2018	Budsjett-avvik	Regnskap aug 2017	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter	-102 231	-90 915	11 316	-112 342	-151 000	-171 314	-20 314
Personalkostnader	48 197	52 643	4 445	41 322	80 514	80 084	-430
Driftskostnader	11 225	20 239	9 014	15 041	30 000	25 614	-4 386
Investeringer	86	0	-86	287	0	0	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-42 723	-18 033	24 690	-55 692	-40 486	-65 617	-25 130
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	33 378	31 972	-1 406	28 713	48 188	52 138	3 950
Prosjektavslutning	-1 040	1 006	2 046	2 071	231	-1 097	-1 329
Årsresultat	-10 385	14 945	25 329	-24 908	7 933	-14 576	-22 509
Overført fra i fjor	-51 946	-51 946	0	-38 302	-51 946	-51 946	0
Akkumulert resultat	-62 331	-37 002	25 329	-63 210	-44 014	-66 523	-22 509

Status på enhetene:

ARENA: ARENA har fått tilslag på to nye EU-prosjekter. Dette gir ARENA de inntektene som de har forventet i prognosene sine.

ISS: Har et mindreforbruk mot budsjett på 820 000 kr. Dette forventes å øke til ca. 3,5 mill. kr ved utgangen av året. Instituttet har blitt tildelt midler for en postdoktorstilling, hvor kostnadene allerede lå i budsjettet. Videre er det relativt store innsparinger på personal med ca. 2,4 mill. kr.

ØI: Regnskapet per utgangen av tertial 2, viser et mindreforbruk på ca. 1,1 mill. kr. Årsaken til dette er hovedsakelig ca. 0,9 mill. kr i ekstra nettobidrag (grunnet gunstig valutakurs på EU prosjekter). Det er ellers kun mindre avvik på andre poster. Årsprognosen styrkes med 4,5 mill. kr hvorav 1,6 mill. kr er personal og hele 3,3 mill. kr er ytterligere nettobidrag.

ISV: Resultatet for tertial 1 er i tråd med forventningene i budsjettet. Det er også kun minimale endringer i årsprognosen.

SAI: SAI har noe økte lønnskostnader i 2018, men ellers ingen endringer.

PSI: PSI jobber med å lage en internklinikk som medfører en del ekstra kostnader. PSI skal også huse RITMO, som vil medføre noe mer handlingsrom økonomisk. PSI har fått to ERC Grants. PSIs plan om å bygge ned overskuddet går etter planen, og PSI forventer et underskudd på ca. 5 mill. kr på basis ved årsslutt (i tillegg er det ca. 25 mill. kr i ubrukte verdensledende midler på bok). Det er knyttet en del usikkerhet til dette på grunn av alle endringene på PSI i 2018.

Vedtaksforslag:

Fakultetsstyret tar rapporten fra andre tertial 2018 til etterretning.

Vedlegg:

1. Prognose med Akkumulert resultat per enhet (basismidler) 2018
2. Ledelseskommmentarer 2. tertial 2018

Vedlegg 1:**Tabell 6:** Prognose med Akkumulert resultat per enhet (basismidler) 2018

Sted	Resultat 2017	Prognose 2018
170002 Fakultetsstyret ufordelte midler	-11 369	-8 464
170010 Fakultetsadministrasjonen ved det sa	7 558	6 346
170020 Sommerskole i komparative metoder	475	519
170100 Senter for teknologi, innovasjon og ku	-9 389	-9 840
170400 ARENA Senter for europaforskning	5 890	5 214
170500 Psykologisk institutt	-21 718	-20 216
170600 Økonomisk institutt	-39 814	-42 885
170700 Institutt for sosiologi og samfunnsgeoc	-7 281	-8 182
170800 Institutt for statsvitenskap	-8 151	-10 665
170900 Sosialantropologisk institutt	-3 766	-3 460
Akkumulert resultat	-87 565	-91 634

Ledelsesvurdering 2. tertial 2018

1. Vurdering av oppnådde resultater

Tiltak 1, Fakultetene skal styrke studentenes integrering i fagmiljøet og gi god oppfølging underveis i studiene.

Fakultetet har jobbet med å avklare hva som forventes av studentene, på et institutt tilbys det også en mentorordning der studenter kan få hjelp til å lese og forstå akademiske tekster. Det er gjennomført en analyse av fullføring, frafall og mobilitet som har til hensikt å støtte under tiltak for å redusere frafallet. Det er gjennomført en eksternevaluering av ph.d programmet med resultat at fellesdelen på programmet økes slik at kullfølelsen skal øke.

Tiltak 2, Fakultetene skal ta i bruk nyskapende og studentaktive lærings- og vurderingsformer for å styrke studentenes læringsutbytte og utdanningenes arbeidslivsrelevans.

Fakultetet har styrket utdanningenes arbeidslivsrelevans og økt andelen studieprogrammer som tilbyr praksisplasser. Studentene på de aktuelle studieprogrammene sier de er fornøyd. Ved årets studentopptak hadde fakultetet 4,1 førstevalgssøkere pr studieplass, økt fra 3,7 i 2017. 11% flere søkere til studieprogrammene i 2018 sammenlignet med 2017. Det er for tidlig å se om økningen er en effekt av tiltakene.

Tiltak 3, Fakultetene skal ha en betydelig økning i finansiering fra EU-systemet.

Fakultetet har gitt midler til søknadsutvikling og veiledet forskere i skriving av EU søknader. Det er formulert en ambisjon om at alle vitenskapelige ansatte tar sikte på å søke ERC. Fakultetet ønsker også deltakelse i MSCA prosjekter og gir midler til søknadsutvikling og veiledning til skriving av søknader.

Tiltak 4, Rekrutteringsprosessene ved UiO skal forbedres.

Fakultetet har igangsatt arbeidet med å forbedre rekrutteringsprosessene og vil videreføre og avslutte dette arbeidet i 2019

Tiltak 5: Fakultetene skal sikre at kommunikasjonsarbeidet støtter opp om universitetets samfunnsoppdrag og enhetens strategiske prioriteringer og iverksette og gjennomføre målrettede og målbare tiltak for forskningsformidling og samfunnskontakt.

Det er opprettet et kommunikasjonsteam med medlemmer fra de to fagadministrative seksjonene ved fakultetet. Det er også opprettet to nye kommunikasjonsnettverk der representanter fra grunnenhetene sitter. Kommunikasjonsseksjonen har laget en ny serie som heter «Kunnskap i bruk» der vi kommuniserer hvordan forskning utført ved vårt fakultetet er med på å skape endringer i samfunnet.

Tiltak 6, Som et ledd i gjennomføring av innovasjonsløftet, skal enhetene utarbeide konkrete målsettinger og iverksette tiltak innen minimum ett av følgende definerte innsatsområder.

Fakultetet deltar i en arbeidsgruppe på UiO med fokus på sosial innovasjon og diskusjon om entreprenørskap som karrierevei. Mye av forskningen ved fakultetet fører til endringer i samfunnet og i så måte bidrar SV til flere former for sosial innovasjon. Snarere enn å forsøke å styre forskningen i en eller annen innovativ retning har vi i

2018 fokusert på å synliggjøre forskning som har ført til endringer i samfunnet. Denne forskningen har vi kalt «Kunnskap i bruk» og vi har laget en nettside der vi kommuniserer ut nettopp denne type innovativ forskning.

2. Vurdering av økonomisk utvikling

Aktiviteten ved fakultetet går i stor grad som planlagt og er rimelig i tråd med budsjettet. Det er noe underforbruk særlig innenfor lønnsområdet, men vi anser dette mer som periodiseringsavvik og at midlene vil bli benyttet i kommende langtidsperiode.

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 reduserte inntekter for enkelte enheter og økte inntekter for andre. Modellen er ikke lagt til grunn for prognosen i 2. tertial, men enhetene har likevel hatt denne med i vurderingen ved utarbeidelse av prognosen. Det er forventet ytterlige 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.

Dato:

dekan

fakultetsdirektør