

Til:	Fakultetsstyret
Fra:	Fakultetsdirektøren
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	V-SAK 3
Møtedato:	11. juni 2020
Notatdato:	4. juni 2020
Saksbehandler:	Fredrik Emil Olsbu

Økonomirapport for første tertial 2020

I. Innledning

Fakultetet fortsetter å akkumulere ubrukte midler. I første tertial øker totalt akkumulert underforbruk til 199 mill. kr, fra 188 mill. kr ved inngangen til 2020.

SV-fakultetet har ikke oppdatert prognosene siden prognoseinnlevering før jul. Dette skyldes varslede midlertidige kapasitetsutfordringer i økonomiseksjonen. Prognosene vil oppdateres til andre tertial. Del V langtidsperspektiv inkluderer flere endringer som ville vært med i en eventuell oppdatert prognose.

II. Vurdering av økonomisk status pr 30. april 2020

Det akkumulerte underforbruket til SV-fakultetet er 199 mill. kr per første tertial 2020. Av dette er 77 mill. kr bundet opp i eksterntfinansiert virksomhet og 41 mill. kr i verdensledende miljøer. Resten kan disponeres i stor grad av enhetene.



Forklaring til tabeller:

Inntekter føres med negativt fortegn og kostnader føres med positivt fortegn.

Inntekter + Kostnader er lik resultat.

Tabell 1 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 2 viser de ubrukte midlene også for prosjekter

Tabell 1. Artsrapport totalvirksomheten

Totalvirksomhet					
	Regnskap apr 2020	Budsjett apr 2020	Budsjett-avvik	Regnskap apr 2019	Årsbudsjett
Inntekter fra bevilgning	-234 752	-226 600	-8 152	-251 125	-675 374
Personalkostnader	188 347	186 518	1 829	184 913	552 369
Driftskostnader	41 097	46 833	-5 736	40 927	153 204
Investeringer	2 985	2 697	289	3 300	9 070
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-2 322	9 449	-11 771	-21 985	39 269
Nettobidrag fra prosjekter	102	140	-38	301	1 033
Prosjektavslutning	0	-162	162	0	0
Årsresultat	-2 221	9 427	-11 648	-21 684	40 302
Overført fra i fjor	-197 024	-197 024	0	-159 281	-197 024
Akkumulert resultat	-199 245	-187 597	-11 648	-180 965	-156 723

III. Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)

Akkumulert resultat ved utgangen av første tertial 2020 er 123 mill. kr. Dette er rimelig i tråd med budsjettet med et avvik mot regnskap på ca. 3,8 mill. kr.

Inntektene på basisvirksomheten består i hovedsak av KD-tildelingen. Fakultetet fikk et kutt i endelig tildelingsbrev på 2,9 mill. kr på grunn av husleieendringer. Dette var ikke inkludert i vedtatt budsjett. Inntekten er derimot høyere enn budsjett på grunn av tidlig utbetaling på flere UiO: livsvitenskap-prosjekter.

Personalkostnader ligger ca. 1,6 mill. kr over budsjettet. Det er mindre avvik på personalkostnader, et institutt har et større avvik som skyldes tidligere ansettelse enn budsjettet. Dette følges opp i senere prognoser.

Driftskostnader er 1,9 mill. kr mindre enn budsjettet. Noe av dette kan skyldes mindre aktivitet, mindre reising og konferanser, grunnet korona. Fakultetet har som regel underforbruk på driftskostnader i første tertial.

Investeringer er omtrent som budsjettet. Her har fakultetsadministrasjonen brukt mer enn budsjettet i første tertial og det er sannsynlig at de andre enhetene også vil ende opp over budsjett på investeringer ved årsslutt.

Nettobidraget per første tertial er på 21 mill. kr, 1 mill. kr høyere enn budsjettet. Det er grunn til å tro at dette kanskje er noe høyt og at enhetene vil måtte justere dette litt ned i løpet av 2020 på grunn av mindre aktivitet på prosjektene som følge av korona.

Prosjektavslutning er avsluttede prosjekter som har ubrukte midler igjen på prosjektet. Dette skal enten disponeres til prosjektaktivitet eller returneres til finansiør.

Tabell 3. Artsrapport basisvirksomheten

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)					
	Regnskap apr 2020	Budsjett apr 2020	Budsjett-avvik	Regnskap apr 2019	Årsbudsjett
Inntekter fra bevilgning	-176 188	-175 382	-805	-175 456	-509 745
Personalkostnader	156 483	154 938	1 545	155 922	453 480
Driftskostnader	34 799	36 717	-1 918	35 818	120 865
Investeringer	2 810	2 697	113	3 249	9 070
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	17 904	18 969	-1 065	19 533	73 671
Nettobidrag fra prosjekter	-21 187	-19 731	-1 456	-17 450	-62 509
Prosjektavslutning	-953	356	-1 309	2 675	1 567
Årsresultat	-4 236	-406	-3 830	4 758	12 728
Overført fra i fjor	-118 394	-118 394	0	-97 849	-118 394
Akkumulert resultat	-122 631	-118 800	-3 830	-93 091	-105 667

Fakultetsadministrasjonen

Akkumulert resultat for fakultetsadministrasjonen er omtrent som budsjettet. Det har kommet en ekstra inntekt på 231 000 kr til EVU-midler. Samtidig er det noe økte investeringer i første tertial.

Personalkostnader er omtrent som budsjettet, her må det påpekes at budsjettet inkluderte et generelt kutt på 1,7 mill. kr i personalkostnader.

Tabell 4. Artsrapport basisvirksomheten fakultetsadministrasjonen

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)					
	Regnskap apr 2020	Budsjett apr 2020	Budsjett-avvik	Regnskap apr 2019	Årsbudsjett
Inntekter fra bevilgning	-28 145	-27 949	-196	-33 218	-82 333
Personalkostnader	18 603	18 488	115	18 387	51 911
Driftskostnader	9 291	9 516	-226	9 687	28 722
Investeringer	911	567	344	241	1 700
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	659	622	37	-4 903	0
Nettobidrag fra prosjekter	100	0	100	-30	0
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0
Årsresultat	759	622	137	-4 933	0
Overført fra i fjor	-229	-229	0	6 767	-229
Akkumulert resultat	530	393	137	1 834	-229

Det vises i tillegg til spesifisert regnskapsoversikt pr enhet (vedlegg 1), samt ledelseskomentarar til regnskapet (vedlegg 3).

IV. Eksternfinansiert virksomhet

På grunn av midlertidige ressursutfordringer i økonomiseksjonen inkluderer vi ikke en større analyse av regnskapet for eksternfinansiert virksomhet per første tertial.

Fakultetet sendte 77 NFR-søknader, i tillegg kommer noen partnersøknader, i søknadsrunden til NFR nå. Enhetene på SV-fakultetet har budsjettert med et samlet nettobidrag fra prosjekter på over 60 mill. kr. Det viser hvor viktig eksternfinansierte prosjekter har blitt for basisvirksomheten på SV.

Tabell 5. Artsrapport eksternfinansiert virksomhet

Eksternfinansiert virksomhet					
	Regnskap apr 2020	Budsjett apr 2020	Budsjett-avvik	Regnskap apr 2019	Årsbudsjett
Inntekter fra bevilgning	-58 564	-51 217	-7 347	-75 669	-165 630
Personalkostnader	31 864	31 580	284	28 991	98 889
Driftskostnader	6 298	10 116	-3 818	5 109	32 339
Investeringer	175	0	175	52	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-20 227	-9 521	-10 706	-41 518	-34 402
Nettobidrag fra prosjekter	21 289	19 871	1 418	17 751	63 543
Prosjektavslutning	953	-517	1 470	-2 675	-1 567
Årsresultat	2 016	9 833	-7 817	-26 442	27 574
Overført fra i fjor	-78 630	-78 630	0	-61 432	-78 630
Akkumulert resultat	-76 614	-68 797	-7 817	-87 874	-51 056

V. Langtidsperspektiv

Prognosen per første tertial er ikke oppdatert på grunn av ressursutfordringer, men det varsles alt nå om påløpte ubudsjetterte tilleggskostnader. Disse vil bli lagt inn i prognosen ved andre tertial eller når det er avklart:

- ARENA har ikke fått reduksjonen i husleie som de ble forventet da de flyttet fra Ullevål til Forskningsparken. Dekanen har informert ARENA om at fakultetet vil dekke denne kostnaden i 2020, men ikke fra 2021. Dette utgjør en engangskostnad på ca. 1,1 mill. kr
- Det er knyttet usikkerhet til hva de faktiske ekstra kostnadene på grunn av koronakrisen vil være. Sannsynligvis vil flere av fakultetets stipendiater få forlenget stillingene sine. Fakultetet vil også kunne beregne noe økte investeringskostnader, mens reise-, seminar- og kurskostnader kan antas å ville bli lavere.
- Fakultetet har allerede godkjent følgende ekstra kostnader:
 - 260 000 kr til utbedring av studentgarderobe i kjelleren
 - 200 000 kr i bidrag til regneklynge ABEL
 - 150 000 kr til verneombudstilling(20 %)
 - 150 000 kr til digital disputasstøtte til enheten
 - 300 000 kr til økt bemanning studieseksjonen ifm avholding av digitale forelesninger og eksamen.
 - 1 ekstra stipendiat til ARENA.
- Oppussingskostnader Eilert Sunds hus ble vedtatt ved forrige styremøte. Det vil bli avgjort i dialog med universitetsdirektøren om dette skal tas over ett eller to år. Totale kostnader for oppussingen er beregnet til 180 mill. kr. Fakultetets andel er 30 mill. kr.

Status for de enkelte grunnenhetene (kun basisvirksomheten):

ARENA

ARENA har som kjent økonomiske utfordringer. Per første tertial er nettobidraget lavere enn budsjettet. ARENA fikk ikke tilslag på noen nye NFR-prosjekter i forrige søknadsrunde, men har sendt flere nye søknader denne runden.

Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi

Instituttets regnskap er helt i tråd med budsjettet hittil i å år.

Økonomisk institutt

Instituttets regnskap er helt i tråd med budsjettet hittil i å år.

Institutt for statsvitenskap

ISV har noe høyere kostnader enn budsjettet per første tertial 2020 på grunn av tidligere ansettelser av utlyste stillinger. Prognosen vil oppdateres ved andre tertial.

Sosialantropologisk institutt

SAIs økonomi går omtrent som budsjettet. Det er noe økte driftskostnader per første tertial men dette skyldes forsinkede utbetalinger fra 2019 og noe prosjektaktivitet som må kostnadsføres på basisvirksomheten.

Psykologisk institutt

PSI fikk et kutt på 2,9 mill. kr i endelig tildelingsbrev som ikke ble lagt inn i budsjettet for 2020, men PSI har likevel bedre resultat enn budsjettet. Dette skyldes høyere nettobidrag enn budsjettet. Ellers er personalkostnader omtrent som budsjettet.

Senter for teknologi, innovasjon og kultur (TIK)

TIK går omtrent som budsjettet. Akkumulert underforbruk økte første tertial, men deler av dette er øremerket eksternfinansiert aktivitet.

Fakultetsstyret(styrepotten)

Her vil det komme noen endringer i 2020. Se avsnittet om langtidsperspektiv.

Fakultetsadministrasjonen

Se eget avsnitt

Vedtaksforslag:

1. *Fakultetsstyret godkjenner økonomirapporten per 1. tertial 2020.*
2. *Fakultetsstyret godkjenner fakultetsledelsen disponeringer som beskrevet i avsnitt V.*

Vedlegg:

1. Akkumulert resultatoversikt per enhet med kommentarer, basisvirksomheten
2. Akkumulert resultatoversikt per enhet, eksternfinansiert virksomhet
3. Ledelseskommentar til UiO sentralt
4. Økonomirapport til UiO sentralt

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

Sted	Regnskap apr 2020	Budsjett apr 2020	Årsbudsjett
170002 Fakultetsstyret ufordelte midler	-5 206	-4 947	-4 623
170010 Fakultetsadministrasjonen	530	393	-229
170020 Sommerskole i komparative metoder	49	2	-45
170100 Senter for teknologi, innovasjon og kultur	-20 148	-16 929	-18 066
170400 ARENA Senter for europaforskning	8 898	7 962	6 651
170500 Psykologisk institutt	-33 785	-32 786	-21 646
170600 Økonomisk institutt	-33 783	-33 600	-28 475
170700 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi	-11 844	-11 627	-10 391
170800 Institutt for statsvitenskap	-22 178	-23 360	-25 571
170900 Sosialantropologisk institutt	-5 163	-3 908	-3 270
Resultat inkl. overførte midler	-122 631	-118 800	-105 667

NB! Inkluderer verdensledende midler.

Vedlegg 2:**Tabell 7: Akkumulert resultat eksternfinansiert virksomhet**

Sted	Regnskap ap 2020	Budsjett mar 2020	Årsbudsjett
170010 Fakultetsadministrasjonen	-1 067	-1 067	-1 067
170100 Senter for teknologi, innovasjon og kultur	-8 270	-5 404	425
170400 ARENA Senter for europaforskning	-5 429	-320	783
170500 Psykologisk institutt	-27 242	-29 344	-27 063
170600 Økonomisk institutt	-11 888	-4 347	-3 094
170700 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi	-11 931	-11 823	-10 172
170800 Institutt for statsvitenskap	-5 189	-14 747	-10 557
170900 Sosialantropologisk institutt	-5 598	-1 745	-310
Resultat inkl. overførte midler	-76 614	-68 797	-51 056

NB! Inkluderer verdensledende midler.

Vedlegg 3:

Rapporterende enhet: SV-fakultetet Rapportert av: Anne Julie Semb Periode: T1 - 2020

Rapportering om økonomisk utvikling per 1. tertial 2020

Fakultetets langtidsprognose er per 1. tertial kun oppdatert for en underliggende enhet og faktiske overføringer fra 2019. Dettes skyldes utfordringer med administrative ressurser per 1. tertial. Den ene underliggende enheten har økonomiske utfordringer og får prioritert oppfølging.

SV-fakultetet har økt sitt akkumulert underforbruk med 4 mill. kr i 1. tertial fra 118 til 122 mill. kr.

SV-fakultetet har hentet inn ekstra ressurser for å håndtere undervisning, eksamen og disputaser i 1. tertial på grunn av koronakrisen. Stipendiatstillinger vil måtte forlenges, men usikkert hvor stort omfanget er. NFR-søknadsrunden har vært krevende, men SV-fakultetet vil sende et betydelig antall søknader om kanskje litt mindre enn i fjor.

Det vises ellers til vedlegg.

Dato: 20.5.2020

Anne Julie Semb
dekan

Gudleik Grimstad
fakultetsdirektør

Vedlegg 4:**Rapporterende enhet:**
SV-fakultetet**Rapportert av:**
Anne Julie Semb**Periode:**
T1 – 2020

Mal for økonomirapport

SV- fakultetets langtidsprognoser er per 1. tertial kun oppdatert for en underliggende enhet og faktiske overføringer fra 2019. Dettes skyldes utfordringer med ressurser per 1. tertial. Den ene underliggende enheten har økonomiske utfordringer og får prioritert oppfølging.

SV-fakultetet har økt sitt akkumulert mindreforbruk med 4 mill. kr i 1. tertial fra 118 til 122 mill. kr.

Endringer i økonomisk handlingsrom, som ikke er inkludert i prognosen per 1. tertial:

Koronakonsekvenser

Personalkostnader

Den største kostnaden er sannsynligvis tap av arbeidstid og mindre effektivitet for ansatte. SV-fakultetet har ikke store ekstrakostnader på personal. Det er hentet inn noe ekstra ressurser for å håndtere undervisning, eksamen og disputaser. Offentlige refusjoner vil også øke en del i forhold til tidligere år.

Fakultetet har stipendiater som antageligvis vil måtte få forlenget ansettelseskontrakt da de ikke har kunnet jobbe med doktorgraden sin. Det vil også kunne gjelde postdoktorer, men det er ikke avklart enda. For rekrutteringsstillinger finansiert av KD, vil enhetene kunne utsette nye utlysninger for å finansiere den økte kostnaden hvis de velger det.

Det er usikkert i hvor stor grad og på hvilken måte eventuelle eksterne finansører, EU og NFR, vil finansiere forlengelser av rekrutteringsstillinger. Det vil uansett redusere tilgjengelig ressurser i prosjektene, med mindre eksterne finansører øker rammen i prosjektet. Andre alternativ er at enhetene øker egenandelene i prosjektene.

Eksternfinansierte prosjekter/NFR-søknader

Flere prosjekter skulle gjennomføre eller fortsette store datainnsamlinger fra personer, dette ble stoppet på grunn av korona. I verste fall kan dette stoppe eller forsinke prosjektet. Det er lite sannsynlig at noen prosjekter blir avsluttet uten å fullføres. EU-prosjekter som avsluttes snart vil kanskje måtte be om forlengelser, men EU-prosjekter med lengre tidshorison vil kunne justere tidsplaner og muligens klare seg uten forlengelser. EU ønsker å utvise stor fleksibilitet overfor institusjonene i forbindelse med gjennomføring av forskningsprosjekter. Dette gjør de gjennom flere tiltak, som for eksempel:

- Full fleksibilitet for utsettelse av planlagte frister for vitenskapelig og administrativ rapportering

- Mulighet for å ta i bruk «Force majeure»-klausulen i Grant Agreement. Kommisjonen vil da vurdere hvert enkelt tilfelle
- Mulighet for å utsette oppstart av nye prosjekter
- Mulighet for å be om en utvidelse av prosjektperioden i inntil seks måneder

Fakultetets økonomi blir i større og større grad avhengig av et betydelige nettobidrag fra prosjektene for å opprettholde aktiviteten. Det er usikkert i hvor stor grad frikjøp av faste ansatte og indirekte kostnader vil påvirkes.

Fakultetet vil søke noe færre NFR-prosjekter i 2020 enn 2019. Dette skyldes antageligvis mest at NFR har redusert søkemulighetene. Det er søknader som har blitt droppet fordi forskerne ikke har tid til å jobbe ordentlig med dem, i en situasjon med barn hjemme og undervisning som må gjennomføres f. eks. Det oppleves også som noe vanskelig å organisere søknadsarbeidet, spesielt med partnere, uten å kunne møtes fysisk.

Valutasvingninger har både positive og negative konsekvenser. Eventuelle innbetalinger som kommer i perioden der eurokursen er betraktelig høyere enn normalt vil være gunstig. Hvis valutakursen holder seg høy vil eksisterende prosjekter som har utbetalt forskudd til betydelige lavere kurs derimot få realisert et valutatap.

Driftskostnader

Per 1. tertial er driftskostnadene ikke så veldig forskjellig fra 2019. Men vi vet at fakultetet har satt av store beløp til diverse reisevirksomhet i 2020 som vil bli kraftig redusert. Samtidig er det forventet noe økt investeringer, innkjøp av utstyr til hjemmekontorer, videokonferanser etc.

Andre ting

Eilert Sundts hus, som huser SV-fakultetet, skal rehabiliteres i løpet av 2021. Fakultetet skal finansiere deler av oppussingen, 30 mill. kr av fakultetets tildeling skal i så fall omdisponeres til formålet.

SV-fakultetet har søkt om flere studieplasser og rekrutteringsstillinger, men har ikke fått tilslag som vil ha særlig betydning på de økonomiske rammene.

SV-fakultetet benytter ikke forhåndsdisponeringer.

Basisvirksomhet

Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2019	Regnskap T1 2020	Års-regnskap 2019	Års-budsjett 2020	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Inntekter	-175,46	-176,19	-516,57	-509,74	-509,74	-508,42	-512,54	-518,35	-521,33
Personalkostnader	155,92	156,48	437,93	453,48	452,35	468,94	467,10	459,76	459,95
Driftskostnader	35,82	34,80	110,86	120,87	120,57	122,35	120,75	119,86	118,23
Investeringer	3,25	2,81	7,34	9,07	9,07	6,19	6,09	8,19	8,19
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	19,53	17,90	39,56	73,67	72,24	89,06	81,40	69,47	65,04
Nettobidrag	-17,45	-21,19	-62,93	-62,51	-60,87	-56,68	-53,79	-51,70	-52,52
Prosjektavslutning	2,67	-0,95	2,83	1,57	1,46	1,42	0,51	0,00	0,02
Isolert mer-/mindreforbruk	4,76	-4,24	-20,55	12,73	12,83	33,80	28,12	17,77	12,54
Overført fra i fjor	-97,85	-118,39	-97,85	-118,39	-118,39	-105,56	-71,76	-43,64	-25,87
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-93,09	-122,63	-118,39	-105,67	-105,56	-71,76	-43,64	-25,87	-13,33

Eksternt finansiert virksomhet

<i>Beløp i mill. kr</i>	Regnskap T1 2019	Regnskap T1 2020	Års- regnskap 2019	Års- budsjett 2020	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Inntekter	-75,67	-58,56	-183,21	-165,63	-168,20	-165,37	-165,22	-163,79	-165,27
Personalkostnader	28,99	31,86	83,58	98,89	98,66	101,40	97,19	90,19	90,86
Driftskostnader	5,11	6,30	21,83	32,34	32,46	31,50	29,78	28,81	29,01
Investeringer	0,05	0,18	0,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-41,52	-20,23	-77,37	-34,40	-37,08	-32,47	-38,25	-44,80	-45,41
Nettobidrag	17,75	21,29	62,56	63,54	61,91	56,68	53,79	51,70	52,52
Prosjektavslutning	-2,67	0,95	-2,83	-1,57	-1,46	-1,42	-0,51	0,00	-0,02
Isolert mer-/mindreforbruk	-26,44	2,02	-17,64	27,57	23,37	22,78	15,03	6,90	7,09
Overført fra i fjor	-61,43	-78,63	-61,43	-78,63	-78,63	-55,26	-32,48	-17,45	-10,54
Saldo	-87,87	-76,61	-79,07	-51,06	-55,26	-32,48	-17,45	-10,54	-3,45