

Til:	Fakultetsstyret
Fra:	Fakultetsdirektøren
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	V-SAK 3
Møtedato:	19. mars 2021
Notatdato:	11. mars 2021
Saksbehandler:	Geir S. Toft

Økonomirapport for 3. tertial 2020

I. Innledning

Det økonomiske resultatet ved utgangen av 3. tertial 2020 bærer preg av den ekstraordinære situasjonen vi har hatt med COVID-19 gjennom mer eller mindre hele året. Aktivitetsnivået ville vært betydelig høyere i en normalsituasjon, hvilket også gjenspeiles i regnskapstallene for 3. tertial. Akkumulert viser regnskapet et mindreforbruk mot budsjett, som er knyttet både til høyere inntekter og lavere personal- og driftskostnader enn budsjettet. I 3. tertial øker det totale akkumulert mindreforbruk til MNOK 239,4 fra MNOK 188 ved inngangen til 2020.

II. Vurdering av økonomisk status for totalvirksomheten pr 31. desember 2020

Det totale akkumulerte underforbruket til SV-fakultetet er MNOK 239,4 per 3. tertial 2020. Av dette er MNOK 96,8 bundet opp i eksternfinansiert virksomhet. Resten kan disponeres i stor grad av enhetene.

Når det gjelder basisvirksomheten, øker mindreforbruket med MNOK 36,9 ut over budsjettet per 3. tertial, hvilket i stor grad skyldes redusert aktivitetsnivå grunnet COVID-19. Akkumulert totalt mindreforbruk for basisvirksomheten beløper seg derved til MNOK 142,5 ved utgangen av 3. tertial.

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 1. Artsrapport totalvirksomheten

Totalvirksomhet					
	Regnskap des. 2020	Budsett des. 2020	Budsjett- avvik	Regnskap des. 2019	Årsbudsjett
Inntekter fra bevilgning	-712 242	-675 374	-36 868	-699 785	-675 374
Personalkostnader	541 455	552 369	-10 913	521 507	552 369
Driftskostnader	120 218	153 204	-32 986	132 684	153 204
Investeringer	9 071	9 070	1	7 778	9 070
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-41 497	39 269	-80 766	-37 815	39 269
Nettobidrag fra prosjekter	-860	1 033	-1 893	-368	1 033
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0
Årsresultat	-42 357	40 302	-82 659	-38 183	40 302
Overført fra i fjor	-197 024	-197 024	0	-159 281	-197 024
Akkumulert resultat	-239 381	-156 723	-82 659	-197 465	-156 723

III. Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)

Akkumulert resultat ved utgangen av 3. tertial 2020 er MNOK 142,5. Dette er betydelig over budsjettet med et avvik på MNOK 36,9.

Inntektene på basisvirksomheten består i hovedsak av KD-tildelingen. Inntekten er høyere enn budsjett på grunn av tidlig utbetaling på flere UiO: livsvitenskap-prosjekter.

Tabell 3. Artsrapport basisvirksomheten

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)					
	Regnskap des. 2020	Budsett des. 2020	Budsjett- avvik	Regnskap des. 2019	Årsbudsjett
Inntekter fra bevilgning	-515 659	-509 745	-5 914	-516 573	-509 745
Personalkostnader	446 329	453 480	-7 151	437 931	453 480
Driftskostnader	105 981	120 865	-14 884	110 859	120 865
Investeringer	8 448	9 070	-622	7 342	9 070
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	45 099	73 671	-28 571	39 559	73 671
Nettobidrag fra prosjekter	-70 506	-62 509	-7 996	-62 933	-62 509
Prosjektavslutning	1 255	1 567	-312	2 828	1 567
Årsresultat	-24 152	12 728	-36 880	-20 546	12 728
Overført fra i fjor	-118 394	-118 394	0	-97 849	-118 394
Akkumulert resultat	-142 546	-105 667	-36 880	-118 394	-105 667

Personalkostnader ligger MNOK 7,2 under budsjettet, hvorav MNOK 2,4 skyldes høyere offentlig refusjon enn budsjettet. Videre har det også hatt en betydelig effekt at årets lønnsoppgjør ble utsatt til november 2020 og var ekstraordinært lavt grunnet COVID-19.

Driftskostnader er MNOK 14,9 lavere enn budsjettet. I hovedsak skyldes dette betydelig lavere reise- og oppholdsaktiviteter enn budsjettet på grunn av COVID-19.

Investeringer er også noe lavere enn budsjettet.

Nettobidraget per 3. tertial er MNOK 70,5, hvilket er MNOK 8,0 høyere enn budsjettet.

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

Fakultetsadministrasjonen

Akkumulert resultat for fakultetsadministrasjonen viser et overforbruk på MNOK 0,4 mot budsjettet.

Dette skyldes i hovedsak et merforbruk i personalkostnader med MNOK 1,7 hvorav størstedelen er kostnader ved internt frikjøp fra andre enheter. Driftskostnader ligger MNOK 0,6 under budsjett, som i hovedsak skyldes besparelser innenfor reise- og oppholdskostnader. Investeringer ligger med et merforbruk mot budsjett på MNOK 0,7 som blant annet omhandler innkjøp av bokskap til studentene ved SV (TNOK 315), diverse smittevernustyr og ikke minst IT/AV-utstyr.

Tabell 4. Artsrapport basisvirksomheten fakultetsadministrasjonen

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)					
	Regnskap des. 2020	Budsett des. 2020	Budsjett-avvik	Regnskap des. 2019	Årsbudsjett
Inntekter fra bevilgning	-83 821	-82 333	-1 488	-86 745	-82 333
Personalkostnader	53 575	51 911	1 664	50 564	51 911
Driftskostnader	28 145	28 722	-577	28 220	28 722
Investeringer	2 435	1 700	735	1 152	1 700
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	334	0	334	-6 809	0
Nettobidrag fra prosjekter	100	0	100	-178	0
Prosjektavslutning	0	0	0	-9	0
Årsresultat	434	0	434	-6 997	0
Overført fra i fjor	-229	-229	0	6 767	-229
Akkumulert resultat	205	-229	434	-229	-229

Det vises i tillegg til ledelseskomentarer til regnskapet (vedlegg 3), samt spesifisert regnskapsoversikt pr enhet (vedlegg 4).

IV. Eksternfinansiert virksomhet

Tabell 5. Artsrapport eksternfinansiert virksomhet

Eksternfinansiert virksomhet					
	Regnskap des. 2020	Budsett des. 2020	Budsjett-avvik	Regnskap des. 2019	Årsbudsjett
Inntekter fra bevilgning	-196 583	-165 630	-30 953	-183 211	-165 630
Personalkostnader	95 127	98 889	-3 762	83 576	98 889
Driftskostnader	14 237	32 339	-18 102	21 825	32 339
Investeringer	623	0	623	436	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-86 596	-34 402	-52 195	-77 374	-34 402
Nettobidrag fra prosjekter	69 646	63 543	6 103	62 565	63 543
Prosjektavslutning	-1 255	-1 567	312	-2 828	-1 567
Årsresultat	-18 205	27 574	-45 779	-17 638	27 574
Overført fra i fjor	-78 630	-78 630	0	-61 432	-78 630
Akkumulert resultat	-96 835	-51 056	-45 779	-79 070	-51 056

Inntekter fra eksternfinansiert virksomhet beløper seg til MNOK 196,6 per 3. tertial. Dette er MNOK 31,0 mer enn budsjettet og gjelder i hovedsak EU-midler.

Personalkostnadene ligger MNOK 3,8 under budsjettet, som i hovedsak gjelder offentlige refusjoner.

Driftskostnadene er mer enn halvert i forhold til budsjettet, og vi har i 2020 et underforbruk på MNOK 18,1 som i hovedsak er grunnet lavere aktiviteter på prosjektene på grunn av COVID-19.

Det lå ikke inne budsjetterte investeringer i 2020, dog er det investert for ca. MNOK 0,6 akkumulert, hovedsakelig IT-investeringer.

SV-fakultetet har i 2020 sendt 104 NFR-søknader, mot 93 totalt i 2019. Totalt i 2020 er det fra SV sendt 27 EU-søknader, mot 25 EU-søknader i 2019. Enhetene på SV-fakultetet har i 2020 budsjettert med et samlet nettobidrag fra prosjekter på 63,5 mill. kr, som viser hvor viktig eksternfinansierte prosjekter har blitt for basisvirksomheten på SV.

V. Langtidsperspektiv

Det oppdaterte prognosen for langtidsperioden viser et forventet resultat på basisvirksomheten som er rimelig i balanse ved utgangen av langtidsperioden.

Det er avholdt møter med alle enheter og prognosen er justert og forankret hos ledelsen i det enkelte institutt. Dekanen har også avholdt møter med instituttledelsen for å sikre at aktivitetsnivået er i henhold til planene i budsjettet og langtidsprognosen.

Det er satt av MNOK 3,0 til satsing på IT infrastruktur i budsjettet for 2021.

Status på enhetene (kun basisvirksomheten):

Under er vist regnskap mot budsjett samt årsbudsjettet og gjeldende prognose.

Tabell 6. Basisvirksomheten pr. enhet inkl. akkumulert over- og underforbruk

Sted	Regnskap des. 2020	Budsjett des. 2020	Avvik des. 2020	Årsbudsjett	Prognose	Avvik årsbudsj. mot prognose
170002 Fakultetsstyret ufordelte midler	-9 338	-4 623	-4 714	-4 623	21 207	25 830
170010 Fakultetsadministrasjonen	205	-229	434	-229	-396	-166
170020 Sommerskole i komparative metoder	355	-45	400	-45	-52	-7
170100 Senter for teknologi, innovasjon og kultur	-20 924	-18 066	-2 858	-18 066	-19 658	-1 591
170400 ARENA Senter for europaforskning	6 427	6 651	-224	6 651	7 148	497
170500 Psykologisk institutt	-37 491	-21 646	-15 845	-21 646	-36 250	-14 604
170600 Økonomisk institutt	-33 422	-28 475	-4 947	-28 475	-33 581	-5 106
170700 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi	-14 452	-10 391	-4 061	-10 391	-12 345	-1 954
170800 Institutt for statsvitenskap	-26 719	-25 571	-1 147	-25 571	-26 231	-660
170900 Sosialantropologisk institutt	-7 186	-3 270	-3 916	-3 270	-7 050	-3 780
Resultat inkl. overførte midler	-142 546	-105 667	-36 880	-105 667	-107 208	-1 542

ARENA – senter for europaforskning

Totalt (inkl. både basis og EFV) budsjetterte ARENA et overforbruk på MNOK 7,4 per 3. tertial 2020. Regnskapet per 3. tertial viser et overforbruk på MNOK 3,6 – med andre ord en forbedring på MNOK 3,9 mot budsjettert (for totaltvirksomheten). Årsaken til dette ligger i hovedsak på inntektssiden, med MNOK 1,6 høyere inntekter enn budsjettert. Det ligger videre et underforbruk på personalkostnader med MNOK 0,7 og et mindreforbruk på driftskostnader med MNOK 1,4.

Basisvirksomheten til ARENA var budsjettert med MNOK 6,7 i overforbruk, men dette ble redusert til MNOK 6,4 for 2020 totalt.

Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi

Instituttet har et akkumulert mindreforbruk som er MNOK 4,1 høyere enn budsjettert.

Inntektssiden er mer eller mindre i tråd med budsjett. Personalkostnader har et overforbruk på MNOK 1,3 mens driftskostnader har et mindreforbruk på MNOK 3,1. Nettobidraget ligger MNOK 1,3 høyere enn budsjettert og resultatet av prosjektavslutning ligger MNOK 0,8 under budsjettert.

Økonomisk institutt

Instituttet har et akkumulert mindreforbruk som er MNOK 4,9 høyere enn budsjettert.

Inntektssiden er mer eller mindre i tråd med budsjett. Personalkostnader har et mindreforbruk på MNOK 0,8 mens driftskostnader har et mindreforbruk på MNOK 2,6. Nettobidraget ligger MNOK 1,1 høyere enn budsjettert og resultatet av prosjektavslutning ligger TNOK 130 lavere enn budsjettert.

Institutt for statsvitenskap

Instituttet har et akkumulert mindreforbruk som er MNOK 1,1 høyere enn budsjettert.

Inntektssiden er MNOK 0,9 høyere enn budsjettert. Personalkostnader har et merforbruk på MNOK 2,2 mens driftskostnader har et mindreforbruk på MNOK 2,4. Nettobidraget ligger MNOK 0,6 høyere enn budsjettert og resultatet av prosjektavslutning ligger MNOK 0,7 lavere enn budsjettert.

Sosialantropologisk institutt

Instituttet har et akkumulert mindreforbruk som er MNOK 3,9 mer enn budsjettert.

Inntektssiden ligger MNOK 1,8 over budsjettert. Personalkostnader har et mindreforbruk på MNOK 1,7. Driftskostnader ligger som budsjettert. Nettobidraget ligger MNOK 0,5 høyere enn budsjettert og resultatet av prosjektavslutning ligger MNOK 60 lavere enn budsjettert.

Psykologisk institutt

Instituttet har et akkumulert mindreforbruk som er MNOK 15,8 høyere enn budsjettert.

Inntektssiden ligger MNOK 2,3 under budsjettert. Personalkostnader har et underforbruk på MNOK 7,5 mens driftskostnader har et mindreforbruk på MNOK 4,1. Nettobidraget ligger MNOK 5,1 høyere enn budsjettert og resultatet av prosjektavslutning ligger MNOK 0,1 lavere enn budsjettert.

Senter for teknologi, innovasjon og kultur (TIK)

Instituttet har et akkumulert mindreforbruk som er MNOK 2,9 høyere enn budsjettert.

Inntektssiden ligger MNOK 0,5 under budsjettert. Personalkostnader har et mindreforbruk på MNOK 1,7 mens driftskostnader har et mindreforbruk på MNOK 0,6. Nettobidraget ligger MNOK 1,0 høyere enn budsjettert og resultatet av prosjektavslutning ligger som MNOK 0,2 under budsjettert.

Vedtaksforslag:

1. Fakultetsstyret vedtar økonomirapportering for 3. tertial 2020.

Vedlegg:

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

Vedlegg 1:

Tabell 7: Akkumulert resultat basisvirksomhet

Sted	Regnskap des. 2020	Budsjett des. 2020	Avvik des. 2020	Årsbudsjett	Prognose	Avvik årsbudsj. mot prognose
170002 Fakultetsstyret ufordelte midler	-9 338	-4 623	-4 714	-4 623	21 207	25 830
170010 Fakultetsadministrasjonen	205	-229	434	-229	-396	-166
170020 Sommerskole i komparative metoder	355	-45	400	-45	-52	-7
170100 Senter for teknologi, innovasjon og kultur	-20 924	-18 066	-2 858	-18 066	-19 658	-1 591
170400 ARENA Senter for europaforskning	6 427	6 651	-224	6 651	7 148	497
170500 Psykologisk institutt	-37 491	-21 646	-15 845	-21 646	-36 250	-14 604
170600 Økonomisk institutt	-33 422	-28 475	-4 947	-28 475	-33 581	-5 106
170700 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi	-14 452	-10 391	-4 061	-10 391	-12 345	-1 954
170800 Institutt for statsvitenskap	-26 719	-25 571	-1 147	-25 571	-26 231	-660
170900 Sosialantropologisk institutt	-7 186	-3 270	-3 916	-3 270	-7 050	-3 780
Resultat inkl. overførte midler	-142 546	-105 667	-36 880	-105 667	-107 208	-1 542

NB! Inkluderer verdensledende midler.

Vedlegg 2:

Tabell 8: Akkumulert resultat eksterntfinansiert virksomhet

Sted	Regnskap des. 2020	Budsjett des. 2020	Avvik des. 2020	Årsbudsjett	Prognose	Avvik årsbudsj. mot prognose
170002 Fakultetsstyret ufordelte midler	-3 998	-642	-3 356	-642	-2 492	-1 850
170010 Fakultetsadministrasjonen	-2 860	783	-3 643	783	-3 515	-4 297
170020 Sommerskole i komparative metoder	-31 942	-28 475	-3 467	-28 475	-24 091	4 384
170100 Senter for teknologi, innovasjon og kultu	-477	1 412	-1 889	1 412	1 091	-321
170400 ARENA Senter for europaforskning	-8 818	-3 094	-5 724	-3 094	-5 837	-2 743
170500 Psykologisk institutt	-17 533	-10 172	-7 361	-10 172	-15 167	-4 995
170600 Økonomisk institutt	-24 908	-10 557	-14 351	-10 557	-12 688	-2 131
170700 Institutt for sosiologi og samfunnsgeogra	-6 299	-310	-5 988	-310	-5 077	-4 767
170800 Institutt for statsvitenskap	-96 835	-51 056	-45 779	-51 056	-67 776	-16 720
170900 Sosialantropologisk institutt	0	0	0	0	0	0
Resultat inkl. overførte midler	-193 670	-102 112	-91 558	-102 112	-135 552	-33 440

NB! Inkluderer verdensledende midler.

Vedlegg 3:

Rapporterende enhet: SV

Rapportert av: Anne Julie Semb

Periode:
T3 - 2020

Mal for ledelsesvurdering 3. tertial 2020

1. Vurdering av økonomisk utvikling

Fakultetet fortsetter å akkumulere mindreforbruk og ved utgangen av 3. tertial 2020 ligger dette over siste innleverte prognose. Akkumulert resultat for totalvirksomheten endte på MNOK 239,4, noe som er MNOK 82,7 høyere enn forutsatt i siste prognose, da blant annet rehabiliteringskostnadene for Eilert Sundts Hus ikke ble belastet regnskapet for 2020 som forutsatt med MNOK 30,0.

På basissiden har fakultetet et mindreforbruk mot prognose knyttet til høyere inntekter og lavere driftskostnader. På den eksternt finansierte delen er avvik knyttet til blant annet forsinkelse i inntektene fra NFR tidligere år, og også her lavere personal- og driftskostnader.

Fakultetet anser ikke at avvikene på verken basissiden eller den eksternt finansierte delen vil påvirke det innleverte budsjettet for 2021 eller langtidsprognosen 2021-2025 i stor grad. Dette forutsetter imidlertid at den planlagte tilsettingstakt på vitenskapelig ansatte følges opp, og at aktivitetsnivået for øvrig vil gå tilbake til det normale etter COVID-19.

Dato:

dekan

fakultetsdirektør

Vedlegg 4:

Rapporterende enhet: SV

Rapportert av: Anne Julie Semb

Periode:

T3 - 2020

Vurdering av økonomisk situasjon

Fakultetet fortsetter å akkumulere mindreforbruk og ved utgangen av 3. tertial 2020 ligger dette

over siste innleverte prognose. For totalvirksomheten ligger inntekter høyere enn prognosen, samt at det også er et betydelig mindreforbruk knyttet til personal- og driftskostnader som samlet sett gjør at resultatet ytterligere styrker seg i forhold til prognosen.

Hovedårsaken til det store avviket i forhold til driftskostnader, er at fakultetet var forespeilet den økonomiske belastningen av rehabiliteringsprosjektet for Eilert Sundts Hus (ESH) med MNOK 30,0 i regnskapet for 2020, mens denne belastningen først vil finne sted i 2021 fra sentralt hold. Dette betyr i realiteten at dette blir et mindreforbruk i 2020 og et merforbruk i 2021 mot budsjettet, men det vil ikke ha noen betydning for fakultetets handlingsrom.

Det er etter det fakultetsledelsen er kjent med ingen vesentlige usikkerhetsmomenter i regnskapet, og aktivitetene er i hovedsak gjennomført som planlagt i den grad det har vært mulig i forhold til situasjonen rundt COVID-19.

Fakultetet har ikke tatt i bruk forhåndsdisponeringer.

Basisvirksomhet

Akkumulert resultat ved utgangen av 2020 er MNOK 142,6. Dette er MNOK 6,9 høyere enn forventet i prognosen når vi ser bort fra de MNOK 30,0 som gjelder rehabiliteringsprosjektet av ESH som ble forskjøvet fra 2020 til 2021.

Inntekter ligger MNOK 5,9 over forventningen i prognosen for året.

Personalkostnader ligger MNOK 7,6 under prognosen for året. Fakultetet har mottatt MNOK 3,0 mer i offentlige refusjoner enn planlagt i prognosen. Ellers er hovedvekten av dette avviket knyttet til personalkostnader for faste tilsatte.

Regnskapet viser et mindreforbruk mot prognosen på driftskostnader på MNOK 14,7 hvilket i hovedsakelig er knyttet til reise- og oppholdskostnader grunnet COVID-19.

For 2020 endte nettobidraget på MNOK 70,5 mill. kr, noe som er MNOK 4,2 høyere enn forventet i prognosen.

	Årsregnskap	Årsregnskap
	2019	2020
Inntekter	-516 573	-515 659
Personalkostnader	437 931	446 329
Driftskostnader	110 859	105 956
Investeringer	7 342	8 448
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	39 559	45 074
Nettobidrag	-62 933	-70 506
Prosjektavslutning	2 828	1 255
Isolert mer-/mindreforbruk	-20 546	-24 177
Overført fra i fjor	-97 849	-118 394
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-118 394	-142 571

Eksternt finansiert virksomhet

Inntektene for den eksternt finansierte virksomheten ligger MNOK 16,1 over prognosen. Mye av avviket er grunnet forrige års forsinkede innbetalinger fra NFR.

Personalkostnader ligger MNOK 3,8 under budsjettet og driftskostnader ligger totalt MNOK 18,1 under budsjettet.

Nettobidrag og annet er i stor grad som budsjettet.

	Årsregnskap	Årsregnskap
	2019	2020
Inntekter	-183 211	-196 583
Personalkostnader	83 576	95 127
Driftskostnader	21 825	14 237
Investeringer	436	623
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-77 374	-86 596
Nettobidrag	62 565	69 646
Prosjektavslutning	-2 828	-1 255
Isolert mer-/mindreforbruk	-17 638	-18 205
Overført fra i fjor	-61 432	-78 630
Saldo	-79 070	-96 835