

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| Til:           | Fakultetsstyret     |
| Fra:           | Fakultetsdirektøren |
| Sakstype:      | Økonomi             |
| Saksnr:        | V-SAK 3             |
| Møtedato:      | 11. juni 2021       |
| Notatdato:     | 1. juni 2021        |
| Saksbehandler: | Geir S. Toft        |

## Økonomirapport for 1.tertial 2021

### I. Innledning

I motsetning til den tidligere økonomiske utviklingen innenfor basisvirksomheten på fakultetet, har fakultetet i dette tertialet et merforbruk. Det rapporteres en nedgang i akkumulert mindreforbruk i 1. tertial på MNOK 13,5 mot tilsvarende tertial 2020, og det totale akkumulerte mindreforbruket er da MNOK 185,8 ved utgangen av 1. tertial for totalvirksomheten. Dette er MNOK 28,4 lavere enn budsjettert for 1. tertial 2021.

I hovedsak er grunnen til dette at fakultetet i perioden har fått inndratt MNOK 30,0 på inntektssiden i forbindelse med rehabiliteringen av Eilert Sundts hus (ESH) – dette var ikke budsjettert i 2021 da det var kommunisert at dette ville skje i 2020. Dersom vi justerer for dette, er isolert mer/mindreforbruk på basisvirksomheten MNOK 0,31. Hvorvidt dette inndragningen hadde skjedd i 2020 eller skjer nå i 2021, gir pr. dato ingen effekt på fakultetets akkumulert handlingsrom.

SV-fakultetet har ikke oppdatert prognosene sine siden prognoseinnlevering i 2020, da dette ikke har vært praktisk gjennomførbart i forbindelse med innføring av nye systemer i forbindelse med BOTT-prosjektet.

### II. Vurdering av økonomisk status pr 30. april 2021

Det akkumulerte mindreforbruket til SV-fakultetet pr. utgangen av 1 tertial 2021 er MNOK 185,8. Av dette er MNOK 73,5 bundet opp i eksternfinansiert virksomhet.



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**

| <b>Totalvirksomhet</b>  |                        |                       |                    |                        |                 |
|---|------------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|-----------------|
|   | Regnskap<br>april 2021 | Budsett april<br>2021 | Budsjett-<br>avvik | Regnskap<br>april 2020 | Årsbudsjett     |
| Inntekter fra bevilgning                                      | -195 303               | -238 222              | -42 919            | -234 752               | -726 735        |
| Personalkostnader   | 208 027                | 188 820               | -19 207            | 188 347                | 590 176         |
| Driftskostnader   | 39 086                 | 51 100                | 12 014             | 41 097                 | 172 683         |
| Investeringer   | 2 437                  | 2 681                 | 244                | 2 985                  | 8 905           |
| <b>Årsresultat uten nettobidrag og<br/>prosjektavslutning</b> | <b>54 247</b>          | <b>4 380</b>          | <b>-49 867</b>     | <b>-2 322</b>          | <b>45 028</b>   |
| <b>Nettobidrag fra prosjekter</b>                             | <b>-123</b>            | <b>-369</b>           | <b>-245</b>        | <b>102</b>             | <b>-63</b>      |
| <b>Prosjektavslutning</b>                                     | <b>0</b>               | <b>208</b>            | <b>208</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>        |
| <b>Årsresultat</b>  | <b>54 123</b>          | <b>4 219</b>          | <b>-49 904</b>     | <b>-2 221</b>          | <b>44 965</b>   |
| Overført fra i fjor   | -239 885               | -239 885              | 0                  | -197 024               | -239 885        |
| <b>Akkumulert resultat</b>                                    | <b>-185 762</b>        | <b>-235 666</b>       | <b>-49 904</b>     | <b>-199 245</b>        | <b>-194 920</b> |

### III. Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)

Akkumulert resultat ved utgangen av 1. tertial 2021 er MNOK 112,2. Dette er under budsjettet med et avvik mot regnskap på ca. MNOK 10,4.

Inntektene på basisvirksomheten består i hovedsak av KD-tildelingen. SV-fakultetet har i 1. tertial 2021 fått redusert sine inntekter grunnet inndragning av midler til oppussing av Eilert Sundts hus med MNOK 30,0 – hvilket var budsjettert i 2020 (og derfor ikke i 2021).

Personalkostnader er MNOK 18,6 høyere enn budsjettet. Bakgrunnen for dette er som følger:

1. Det er i perioden kostnadsført ca. MNOK 4,9 i hjemmekontorkompensasjon til fakultetets ansatte i forbindelse med COVID-19.
2. Enhetene bruker mer på honorarer og timelønn enn budsjettet – budsjettavviket er 5,4 mill. kr. I forhold til årsbudsjettet har fakultetet samlet allerede brukt mer enn 50% av årsbudsjettet per 1. tertial. Hvis kostnadene resten av året vil være på samme nivå, må årsbudsjettene oppjusteres.
3. Det er avvik mot budsjett på fastlønn, i hovedsak knyttet til fast vitenskapelig ansatte og rekrutteringsstillinger. For rekrutteringsstillinger kan det være avvik mellom når man forventer at en person slutter/starter og det faktiske tidspunkt for fratredelse/tiltredelse. Uten en fullstendig gjennomgang av prognosen med enhetene er det vanskelig å gi en fullstendig analyse av disse avvikene. Lønnsbudsjettet vil bli gjennomgått i detalj i forbindelse med rapportering for 2. tertial.

Driftskostnader er MNOK 1,4 lavere enn tilsvarende periode i 2020, en nedgang på 4%.

Investeringer er omtrent som samme periode i 2020.

Nettobidraget per 1. tertial 2021 er MNOK 24,8, hvilket er MNOK 4,1 høyere enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak:

- økt aktivitet i forhold til budsjettet
- tidligere prosjektstart enn budsjettet
- utsatt prosjektavslutning fra 2020 til 2021
- nye prosjekter som ikke var budsjettet, blant annet gir et nystartet prosjekt på Økonomisk Institutt hele MNOK 0,7 i nettobidrag pr. 1. tertial

Tabell 2. Artsrapport basisvirksomheten

| <b>Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)</b> |                     |                    |                |                     |                 |
|--|---------------------|--------------------|----------------|---------------------|-----------------|
|  | Regnskap april 2021 | Budsett april 2021 | Budsjett-avvik | Regnskap april 2020 | Årsbudsjett     |
| Inntekter fra bevilgning   | -153 947            | -178 803           | 24 856         | -176 188            | -522 285        |
| Personalkostnader  | 173 046             | 154 484            | 18 562         | 156 483             | 472 761         |
| Driftskostnader  | 33 390              | 39 719             | -6 329         | 34 799              | 131 023         |
| Investeringer  | 2 256               | 2 681              | -425           | 2 810               | 8 905           |
| <b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>          | <b>54 746</b>       | <b>18 082</b>      | <b>36 664</b>  | <b>17 904</b>       | <b>90 404</b>   |
| Nettobidrag fra prosjekter   | -24 803             | -20 741            | -4 061         | -21 187             | -72 028         |
| Prosjektavslutning   | 402                 | 162                | 240            | -953                | 485             |
| <b>Årsresultat</b>   | <b>30 345</b>       | <b>-2 498</b>      | <b>32 843</b>  | <b>-4 236</b>       | <b>18 861</b>   |
| Overført fra i fjor  | -142 571            | -142 571           | 0              | -118 394            | -142 571        |
| <b>Akkumulert resultat</b>   | <b>-112 226</b>     | <b>-145 069</b>    | <b>32 843</b>  | <b>-122 631</b>     | <b>-123 711</b> |

### Fakultetsadministrasjonen

Akkumulert resultat for fakultetsadministrasjonen er omtrent som samme periode i 2020. Personalkostnader har økt noe grunnet hjemmekontorkompensasjonen.

Tabell 3. Artsrapport basisvirksomheten fakultetsadministrasjonen

| <b>Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)</b> |                     |                    |                |                     |             |
|--|---------------------|--------------------|----------------|---------------------|-------------|
| Fak.-adm.  | Regnskap april 2021 | Budsett april 2021 | Budsjett-avvik | Regnskap april 2020 | Årsbudsjett |
| Inntekter fra bevilgning   | -28 873             | -28 526            | 347            | -28 873             | -84 022     |
| Personalkostnader  | 20 959              | 19 009             | -1 950         | 20 959              | 52 783      |
| Driftskostnader  | 8 918               | 9 718              | 800            | 8 918               | 28 823      |
| Investeringer  | 925                 | 958                | 33             | 925                 | 2 875       |
| <b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>          | <b>1 929</b>        | <b>1 160</b>       | <b>-769</b>    | <b>1 929</b>        | <b>459</b>  |
| Nettobidrag fra prosjekter   | 0                   | 0                  | 0              | 0                   | 0           |
| Prosjektavslutning   | 0                   | 0                  | 0              | 0                   | 0           |
| <b>Årsresultat</b>   | <b>1 929</b>        | <b>1 160</b>       | <b>-769</b>    | <b>1 929</b>        | <b>459</b>  |
| Overført fra i fjor  | 205                 | 1 160              | 955            | -229                | 205         |
| <b>Akkumulert resultat</b>   | <b>2 134</b>        | <b>2 320</b>       | <b>186</b>     | <b>1 700</b>        | <b>664</b>  |

Det vises i tillegg til spesifisert regnskapsoversikt pr enhet (vedlegg 1), samt ledelseskomentarer til regnskapet (vedlegg 4).

#### IV. Eksternfinansiert virksomhet

På grunn av overgangen til nye systemer, inkluderer vi ikke en større analyse av regnskapet for eksternfinansiert virksomhet 1. tertial.

SV-fakultetet har så langt i år sendt inn hele 66 NFR-søknader. Enhetene på SV-fakultetet har budsjettert med et samlet nettobidrag fra prosjekter på MNOK 72 om viser hvor viktig eksternfinansierte prosjekter har blitt for den basisvirksomheten på SV.

Tabell 5. Artsrapport eksternfinansiert virksomhet

| <b>Eksternt finansiert virksomhet</b>         |                     |                     |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|   | Regnskap T1<br>2020 | Regnskap T1<br>2021 | Årsregnskap<br>2020 | Årsbudsjett<br>2021 |
| Inntekter                                     | -58,56              | -41,36              | -196,58             | -204,45             |
| Personalkostnader                             | 31,86               | 34,98               | 95,13               | 117,41              |
| Driftskostnader                               | 6,30                | 5,70                | 14,24               | 41,66               |
| Investeringer                                 | 0,18                | 0,18                | 0,62                | 0,00                |
| Isolert mer/mindreforbruk                     | -20,23              | -0,50               | -86,60              | -45,38              |
| Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter | 21,29               | 24,68               | 69,65               | 71,97               |
| Prosjektavslutning                            | 0,95                | -0,40               | -1,25               | -0,49               |
| Isolert mer/mindreforbruk                     | 2,02                | 23,78               | -18,21              | 26,10               |
| Overført fra i fjor                           | -78,63              | -97,31              | -78,63              | -97,31              |
| Isolert mer/mindreforbruk                     | -76,61              | -73,54              | -96,84              | -71,21              |

## V. Langtidsperspektiv

Prognosen per 1. tertial er ikke oppdatert grunnet overgang til nye systemer i forbindelse med BOTT-prosjektet.

### **Status på enhetene (kun basisvirksomheten):**

Status på enhetene legges ikke ved for denne periode grunnet overgangen til nye systemer. Det er ikke gjort noen grundig gjennomgang med alle grunnenhetene, dette vil blir gjort til rapporteringen av T2.

### **Fakultetsadministrasjonen**

Se eget avsnitt

### **Vedtaksforslag:**

*Fakultetsstyret godkjenner økonomirapporten for første tertial 2021.*

### **Vedlegg:**

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

**Vedlegg 1:**

**Tabell 6: Akkumulert resultat basisvirksomhet**

| Sted   | Regnskap apr.<br>2021 | Budsjett apr.<br>2021 | Avvik apr. 2021 | Årsbudsjett     |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 170002 Fakultetsstyret ufordelte midler            | 14 807                | -11 990               | 26 797          | -16 338         |
| 170010 Fakultetsadministrasjonen                   | 2 134                 | 1 365                 | 769             | 664             |
| 170020 Sommerskole i komparative metoder           | 331                   | 420                   | -89             | 355             |
| 170100 Senter for teknologi, innovasjon og kultur  | -21 062               | -20 556               | -506            | -22 597         |
| 170400 ARENA Senter for europaforskning            | 5 959                 | 6 036                 | -77             | 4 753           |
| 170500 Psykologisk institutt                       | -35 284               | -38 473               | 3 189           | -19 883         |
| 170600 Økonomisk institutt                         | -30 846               | -32 293               | 1 447           | -26 756         |
| 170700 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi | -14 379               | -14 149               | -231            | -10 636         |
| 170800 Institutt for statsvitenskap                | -27 257               | -29 043               | 1 786           | -26 579         |
| 170900 Sosialantropologisk institutt               | -6 629                | -6 386                | -243            | -6 692          |
| <b>Resultat inkl. overførte midler</b>             | <b>-112 226</b>       | <b>-145 069</b>       | <b>32 843</b>   | <b>-123 711</b> |

NB! Inkluderer verdensledende midler.

**Vedlegg 2:**

**Tabell 7: Akkumulert resultat eksternfinansiert virksomhet**

| Sted   | Regnskap apr.<br>2021 | Budsjett apr.<br>2021 | Avvik apr. 2021 | Årsbudsjett    |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------|----------------|
| 170010 Fakultetsadministrasjonen                   | 1 055                 | 0                     | 1 055           | 0              |
| 170020 Sommerskole i komparative metoder           | 0                     | 0                     | 0               | 0              |
| 170100 Senter for teknologi, innovasjon og kultur  | -1 535                | -7 068                | 5 533           | -4 514         |
| 170400 ARENA Senter for europaforskning            | -461                  | 147                   | -608            | 65             |
| 170500 Psykologisk institutt                       | -31 017               | -34 867               | 3 850           | -32 934        |
| 170600 Økonomisk institutt                         | -5 081                | -5 302                | 221             | -3 007         |
| 170700 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi | -13 137               | -12 219               | -917            | -7 120         |
| 170800 Institutt for statsvitenskap                | -19 588               | -25 598               | 6 010           | -17 922        |
| 170900 Sosialantropologisk institutt               | -3 773                | -5 691                | 1 918           | -5 778         |
| <b>Resultat inkl. overførte midler</b>             | <b>-73 536</b>        | <b>-90 597</b>        | <b>17 061</b>   | <b>-71 210</b> |

NB! Inkluderer verdensledende midler.

## Vedlegg 3:

Rapporterende enhet: SV

Rapportert av: Anne Julie Semb

Periode: T1– 2021

---

## Mal for økonomirapport

I motsetning til den tidligere økonomiske utviklingen innenfor basisvirksomheten på fakultetet, har fakultetet i dette tertialet et **merforbruk**. I hovedsak er grunnen til dette at fakultetet i perioden har fått inndratt MNOK 30,0 på inntektssiden i forbindelse med rehabiliteringen av Eilert Sundts hus (ESH) – dette var ikke budsjettet i 2021 da det var kommunisert at dette ville skje i 2020. Dersom vi justerer for dette, er isolert mer/mindreforbruk på basisvirksomheten MNOK 0,31. Hvorvidt dette inndragningen hadde skjedd i 2020 eller skjer nå i 2021, gir pr. dato ingen effekt på fakultetets akkumulert 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

|  | Regnskap T1<br>2020 | Regnskap T1<br>2021 | Årsregnskap<br>2020 | Årsbudsjett<br>2021 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Inntekter  | -176,19             | -153,95             | -515,66             | -522,29             |
| Personalkostnader                                  | 156,48              | 173,03              | 446,33              | 472,76              |
| Driftskostnader                                    | 34,80               | 33,39               | 105,96              | 131,02              |
| Investeringer                                      | 2,81                | 2,23                | 8,45                | 8,90                |
| <b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag</b> | <b>17,90</b>        | <b>54,71</b>        | <b>45,07</b>        | <b>90,40</b>        |
| Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter      | -21,19              | -24,80              | -70,51              | -72,03              |
| Prosjektavslutning                                 | -0,95               | 0,40                | 1,25                | 0,49                |
| <b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>                  | <b>-4,24</b>        | <b>30,31</b>        | <b>-24,18</b>       | <b>18,86</b>        |
| Overført fra i fjor                                | -118,39             | -142,57             | -118,39             | -142,57             |
| <b>Akkumulert mer-/mindreforbruk</b>               | <b>-122,63</b>      | <b>-112,26</b>      | <b>-142,57</b>      | <b>-123,71</b>      |

## Eksternt finansiert virksomhet

|  | Regnskap T1<br>2020 | Regnskap T1<br>2021 | Årsregnskap<br>2020 | Årsbudsjett<br>2021 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Inntekter  | -58,56              | -41,36              | -196,58             | -204,45             |
| Personalkostnader                                  | 31,86               | 34,98               | 95,13               | 117,41              |
| Driftskostnader                                    | 6,30                | 5,70                | 14,24               | 41,66               |
| Investeringer                                      | 0,18                | 0,18                | 0,62                | 0,00                |
| <b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag</b> | <b>-20,23</b>       | <b>-0,50</b>        | <b>-86,60</b>       | <b>-45,38</b>       |
| Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter      | 21,29               | 24,68               | 69,65               | 71,97               |
| Prosjektavslutning                                 | 0,95                | -0,40               | -1,25               | -0,49               |
| <b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>                  | <b>2,02</b>         | <b>23,78</b>        | <b>-18,21</b>       | <b>26,10</b>        |
| Overført fra i fjor                                | -78,63              | -97,31              | -78,63              | -97,31              |
| <b>Saldo</b>                                       | <b>-76,61</b>       | <b>-73,54</b>       | <b>-96,84</b>       | <b>-71,21</b>       |

## **Basisvirksomhet**

Det er rapportert MNOK 22,2 mindre i inntekter enn tilsvarende tertial i 2020. Hovedårsaken til dette er at fakultetet har blitt trukket MNOK 30,0 til oppussing av ESH i perioden. Dette var budsjettert i 2020. *(Justert for dette, ville vårt isolerte merforbruk for T1 2021 vært MNOK 0,31).*

Når det gjelder COVID-19-situasjonen og estimerer besparelsen i driftskostnader i 2021 grunnet redusert aktivitet, er dette for SV fakultetet estimert til ca. MNOK 10. For å forsøke å skape en motvekt i forhold til den reduserte aktiviteten innenfor spesielt kurs, konferanse og reisekostnader, er alle grunnenheter oppfordret til å gjennomgå sine planer med det formål å forsere enkelte aktiviteter som kan være formålstjenlige utfra COVID-19 situasjonen forutsatt at dette ikke bidrar til langsiktige forpliktelser.

Personalkostnader har økt med MNOK 16,6 sammenlignet med samme periode i 2020. Årsakene til dette er som følger:

- Det ble utbetalt ca. 5,0 MNOK i hjemmekontorkompensasjon i 2021.
- Det er 40 flere årsverk på basis 1. april 2020 (økt fra 468 årsverk)
- Resten er generell lønnsjustering fra 2020-2021.

Driftskostnader er mer eller mindre på samme nivå som 2020.

## **Ekstern finansiert virksomhet**

Inntekter er redusert med MNOK 17,2 mot fjoråret. Vi ligger et stykke etter på fakturering av NFR. Vi hadde også 2 EU-prosjekter med forskuddsbetalinger på totalt MNOK 10,0 i T1/2020 (Ports og et til). Ports blir fakturert i høst. Vi sender flere EU-søknader enn tidligere, så resten av avviket beror i store trekk på faktureringsaktiviteten.

Personalkostnader er økt med MNOK 3,1 mot samme tertial i 2020. Det er en økning på 23 årsverk fra april 2020 til 2021 (fra 111 til 134 årsverk ref. årsverkskuben).

Driftskostnader er omtrent på samme nivå som i fjor.

## Vedlegg 4:

Rapporterende enhet: SV

Rapportert av: Anne Julie Semb

Periode: T1 - 2021

---

## Mal for ledelsesvurdering 1. tertial 2021

### 1. Innledning

På basisvirksomheten planlegges det en jevnlig styrking i forhold til UFF-stillinger (Undervisning, Forskning og Formidling) fremover. Det vil også i langtidsperioden bli en betydelig vekst innenfor rekrutteringsstillinger, dog justeres disse ned igjen til tilnærmet dagens nivå i løpet av langtidsperioden. Andre stillinger vil justeres gradvis ned i tråd med mer effektive systemer som planlegges tatt i bruk fremover.

Ut over dette er det blant annet også lagt planer om mer målrettet rekruttering i fakultetets årsplan for den kommende 3-års perioden. Her legges det opp til at fakultetet skal rekruttere flere kvinner til faste vitenskapelige stillinger.

### 2. Vurdering av økonomisk utvikling

Akkumulert resultat for basisvirksomheten er redusert til MNOK 112,3 pr. utgangen av T1 2021. Dette med bakgrunn i at MNOK 30,0 av fakultetets inntekter (bevilgninger) er trukket inn i T1 – fakultetets egenandel i forbindelse med renovering av Eilert Sundts hus (ESH).

Netto økonomisk besparelse i 2021 grunnet COVID-19 er estimert til ca. MNOK 10,0 for fakultetet i 2021 – med den usikkerhet som ligger i estimatene på når og i hvilken grad aktivitetene vil kunne forventes å være på normalt nivå igjen.

Fakultetet anser ikke at avvikene på verken basissiden eller den eksternt finansierte delen vil påvirke det innleverte budsjettet for 2020 eller langtidsprognosen 2020-2024 i stor grad. Dette forutsetter imidlertid at planlagt tilsettingstakt på vitenskapelig ansatte følges opp.

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

Dato:

dekan

fakultetsdirektør