

Til:	Fakultetsstyret
Fra:	Fakultetsdirektøren
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	O-SAK 3
Møtedato:	16. desember 2021
Notatdato:	13. desember 2021
Saksbehandler:	Geir Sigvat Toft

Økonomirapport per oktober 2021

I. Innledning

Det økonomiske resultatet ved utgangen av oktober 2021 bærer preg av at store deler av året har vært preget av COVID-19. Når budsjettet ble lagt i slutten av 2020, var det en viss optimisme i at aktivitetsnivået skulle øke utover året etter hvert som det ble antatt at COVID-19 ville avta. Dette har i stor grad ikke blitt realiteten.

Aktivitetsnivået ville vært betydelig høyere i en normalsituasjon, hvilket også gjenspeiles i regnskapstallene per oktober. Akkumulert viser regnskapet et merforbruk mot budsjett, som er knyttet både til lavere inntekter og høyere personalkostnader enn budsjettet, mens driftskostnadene ligger betydelig under budsjettet. Fakultetet reduserer akkumulerte ubrukte midler, og per 31. oktober reduseres det **totale** akkumulerte mindreforbruk til MNOK 126,6 - hvilket er MNOK 10,3 lavere enn budsjettet.

II. Vurdering av økonomisk status for totalvirksomheten per 31. oktober 2021

Det akkumulerte underforbruket på totalaktiviteten til SV-fakultetet er MNOK 126,6 per 31. oktober 2021. *(Merk at ved overgang til nytt ERP-system, blir akkumulert underforbruk på BOA-aktivitetene bokført mot balansen i stedet for i resultatregnskapet, og er derved ikke en del av de MNOK 126,6. Ved utgangen av T2 i 2020 utgjorde beløpet som var bundet opp i eksternfinansiert virksomhet hele MNOK 93,7 mill. kr.).*



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 bevilgning (basisvirksomhet) og BOA - Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (prosjektvirksomhet) er med og reflekterer den totale aktiviteten. Inntektene for prosjektene er periodisert lik påløpte kostnader koblet til prosjekter.

Tabell 1. Artsrapport totalvirksomheten

Totalvirksomheten		Regnskap hittil	Prognose hittil	Årsprognose	Budsjett hittil	Årsbudsjett
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettbidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-555 655 605	-575 080 025	-729 681 842	-602 823 239	-752 839 697
	Personalkostnader	473 805 178	487 922 313	598 433 432	467 261 345	590 175 537
	Driftskostnader	92 781 770	113 618 745	155 084 819	135 057 047	172 682 511
	Investeringer	5 211 655	6 946 446	9 174 404	6 904 500	8 905 000
	Sum	16 142 998	33 407 479	33 010 813	6 399 653	18 923 350
Nettbidrag og prosjektavslutning	Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	115 621	144 047	195 979	-691 685	-62 737
	Prosjektavslutning	-267 000	-267 000	-267 000	-16 845	0
	Sum	-151 379	-122 953	-71 021	-708 530	-62 737
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133
Akkumulert resultat		-126 579 514	-109 286 607	-109 631 341	-136 880 010	-123 710 520

III. Bevilgningsfinansiert virksomhet (basisvirksomhet, post 50)

Når det gjelder den bevilgningsvirksomheten, reduseres mindreforbruket med MNOK 6,5 ut over budsjettet per 31. oktober. I hovedsak skyldes 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. Uten denne inndragningen, ville fakultetets mindreforbruk i perioden vist en økning på MNOK 23,5 ut over budsjettet. Hvorvidt dette inndragningen hadde skjedd i 2020 eller skjer nå i 2021, gir pr. dato ingen effekt på fakultetets akkumulert handlingsrom.

Akkumulert resultat ved utgangen av oktober 2021 er MNOK 130,4, dvs. MNOK 6,5 mindre enn budsjettet.

Inntektene på basisvirksomheten består i hovedsak av KD-tildelingen. Inntekten er lavere enn budsjett på grunn av den tidligere nevnte reduksjonen i fakultetets bevilgninger med MNOK 30,0.

Personalkostnader ligger MNOK 17,3 budsjettet. Dette skyldes i hovedsak følgende:

- hjemmekontorkompensasjon: MNOK 5,9
- forlengelse av stipendiater og postdoktorer: ca. MNOK 4,5
- feil periodisering: MNOK 3,4 (hvorav ca. MNOK 2,8 vil utjevnes i november og desember)
- øvrige ikke identifiserte avvik: MNOK 3,5 (dette utgjør 0,9% av budsjettet hittil i år og anses innenfor rammen av akseptabelt avvik).

Driftskostnader er MNOK 18,9 under budsjettert. I hovedsak skyldes dette betydelig lavere reise- og oppholdsaktiviteter enn budsjettert på grunn av COVID-19 (MNOK 11,0). PSI budsjetterte MNOK 4,75 til en rekke strategiske satsingsområder, som de ønsket å sette av ressurser til. Men det var noe usikkert hvordan dette skulle realiseres i kostnader. Deler av arbeidet har også blitt gjort med interne ressurser. Det er også satt av MNOK 3,0 til ulike forskningsmidler (postdok, stip, vitenskapelige ansatte, småforsk).

Investeringer er MNOK 2,3 lavere enn budsjettert. Det kommer antakelig en del investeringer på slutten av året.

Nettobidraget per oktober er MNOK 62,1, hvilket er MNOK 6,0 høyere enn budsjettert. Avviket skyldes at vi får mange ekstra prosjekter og at det er mer og mer fokus på å få inn nettobidraget fra enhetene. Det er stor sannsynlighet for at nettobidrag ved utgangen av 2021 kan bli hele MNOK 80 (opp fra MNOK 53 i 2018 dvs. en økning på 51% på 3 år).

Tabell 3. Artsrapport bevilgning (basisvirksomheten)

Regnskap og budsjett		Enhetstyper	Fakultet	Institutt	Måned (t.o.m.)	
		(All)	17 Det samfunnsvitens...	(All)	Oktober	
Bevilgning		Seksjon	Koststed			
		(All)	(All)			
Prosjekt	Delprosjekt	Aktivitetst...	Avsetning...	Finansieri...	Aktivitet	
		(All)	(All)	(All)	(All)	
		Regnskap hittil	Prognose hittil	Årsprognose	Budsjett hittil	Årsbudsjett
Isolert	Inntekter	-407 265 406	-403 702 582	-506 564 013	-423 710 581	-522 285 006
mer-/mindreforbruk	Personalkostnader	393 148 541	400 232 161	488 720 674	375 886 644	472 760 965
u/nettobidrag og	Driftskostnader	83 774 262	92 688 199	120 767 830	102 689 533	131 023 070
prosjektavslutn	Investeringer	4 581 055	6 765 398	8 993 356	6 904 500	8 905 000
	Sum	74 238 453	95 983 176	111 917 847	61 770 096	90 404 029
Nettobidrag og	Nettobidrag fra eksterntfi..	-62 468 523	-63 642 889	-79 922 294	-56 483 152	-72 028 429
prosjektavslutning	Prosjektavslutning	402 100	402 100	86 100	404 178	485 014
	Sum	-62 066 423	-63 240 789	-79 836 193	-56 078 973	-71 543 415
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133
	Sum	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133
Akkumulert resultat		-130 399 103	-109 828 746	-110 489 479	-136 880 010	-123 710 520

Fakultetsadministrasjonen

Akkumulert resultat for fakultetsadministrasjonen ligger så å si på budsjett per oktober. Inntektene er økt med MNOK 1,3 mot budsjettert.

Videre er det et akkumulert merforbruk i personalkostnader med MNOK 2,5 hvorav størstedelen er kostnader ved internt frikjøp fra andre enheter. Det er også kostnadsført ca. MNOK 0,56 i hjemmekontorkompensasjon i 2021.

Driftskostnader ligger MNOK 1,1 under budsjett i hovedsak grunnet lavere aktiviteter enn budsjettert på kurs, konferanser og reiser med MNOK 0,8 i mindreforbruk per oktober.

Investeringer ligger med et mindreforbruk mot budsjett på MNOK 0,5.

Tabell 4. Artsrapport bevilgning (basisvirksomheten) fakultetsadministrasjonen

Regnskap og budsjett

Enhetstyper: (All) | Fakultet: 17 Det samfunnsvitens... | Institutt: 1700 Det samfunnsvit... | Måned (t.o.m.): Oktober

Seksjon: 170010 Fakultetsadmi... | Koststed: 17001000 Fakultetsad...

Bevilgning

Prosjekt: (All) | Delprosjekt: (All) | Aktivitetst...: (All) | Avsetning...: (All) | Finansi...: (All) | Aktivitet: (All)

		Regnskap hittil	Prognose hittil	Årsprognose	Budsjett hittil	Årsbudsjett
Isolert	Inntekter	-69 214 860	-69 133 022	-85 196 985	-67 939 233	-84 022 125
mer-/mindreforbruk	Personalkostnader	45 624 801	46 971 081	56 744 007	43 161 785	52 783 275
u/nettobidrag og	Driftskostnader	22 945 812	22 984 855	27 697 305	24 089 899	28 822 958
prosjektavslutn	Investeringer	1 891 912	2 254 676	2 733 842	2 395 833	2 875 000
	Sum	1 247 666	3 077 589	1 978 169	1 708 284	459 108
Nettobidrag og	Nettobidrag fra eksternfi..	407 940	-288 359	-432 539		0
prosjektavslutning	Sum	407 940	-288 359	-432 539		0
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	204 846	204 846	204 846	204 846	204 846
	Sum	204 846	204 846	204 846	204 846	204 846
Akkumulert resultat		1 860 452	2 994 075	1 750 476	1 913 130	663 954

IV. BOA - Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (eksternfinansiert virksomhet)

Inntekter fra eksternfinansiert virksomhet beløper seg til MNOK 148,4 per oktober. Dette er MNOK 30,7 lavere enn budsjettet og gjelder i hovedsak NFR-midler, men også noe på EU-midler og annet.

Personalkostnadene ligger MNOK 10,7 under budsjettet, hvorav MNOK 6,1 gjelder offentlige refusjoner.

Driftskostnadene er mer enn halvert i forhold til budsjettet, og vi har hittil et underforbruk på MNOK 23,4 – i hovedsak grunnet lavere aktiviteter på prosjektene på grunn av COVID-19.

Det lå ikke inne budsjetterte investeringer i 2021, dog er det investert for MNOK 0,6 akkumulert.

SV-fakultetet har i skrivende stund ca. 270 aktive prosjekter, hvorav rundt 40 av disse vil bli avsluttet ved årsskiftet. Enhetene på SV-fakultetet har budsjettert med et samlet nettobidrag fra prosjekter på 71,5 mill. kr, som viser hvor viktig eksternfinansierte prosjekter har blitt for bevilgnings-/basisvirksomheten på SV.

Tabell 5. Artsrapport BOA - Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (eksternfinansiert virksomhet)

BOA *Regnskapsprinsippene for BOA er endret i det nye systemet. For mer informasjon: beveg musepekeren over informasjonssymbolet*

		Regnskap hittil	Prognose hittil	Årsprognose	Budsjett hittil	Årsbudsjett
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-148 390 199	-171 377 443	-223 117 829	-179 112 658	-230 554 691
	Personalkostnader	80 656 637	87 690 152	109 712 758	91 374 701	117 414 572
	Driftskostnader	9 007 508	20 930 546	34 316 989	32 367 514	41 659 441
	Investeringer	630 600	181 048	181 048		0
	Sum	-58 095 455	-62 575 697	-78 907 034	-55 370 443	-71 480 678
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternfi..	62 584 144	63 786 936	80 118 273	55 791 467	71 965 692
	Prosjektavslutning	-669 100	-669 100	-353 100	-421 023	-485 014
	Sum	61 915 044	63 117 836	79 765 172	55 370 443	71 480 678
Resultat		3 819 589	542 139	858 138	0	0

UiO : 09.12.2021 05:45:00, ØKONOMISTYRING_UIO [Kontakt UiO-Tableau](#)

V. Langtidsperspektiv

Langtidsprognosen blir behandlet som egen sak, og denne skal ikke leveres før i slutten av januar 2022.

Status på enhetene (kun basisvirksomheten):

Under er vist regnskap mot budsjett samt årsbudsjettet og gjeldende prognose for 2021.

Tabell 5. Basisvirksomheten pr. enhet inkl. akkumulert over- og underforbruk

Bevilgning (basis) totalt SV-fakultetet						
Koststed	Koststed beskrivelse	Regnskap hittil	Prognose hittil	Årsprognose	Budsjett hittil	Års budsjett
17000000	Det samfunnsvitenskapelige fakultet	413 284	277 451	277 451	277 451	277 451
17000500	Fakultetsstyret ufordelte midler	12 397 916	16 704 259	13 380 900	-15 636 723	-16 615 100
17001000	Fakultetsadministrasjonen ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet	1 860 452	2 994 075	1 750 476	1 913 130	663 954
17001500	Sommerskole i komparative metoder	98 828	349 639	462 544	322 205	354 748
17050000	Senter for teknologi, innovasjon og kultur	-24 468 385	-23 907 745	-24 035 612	-21 539 446	-22 596 586
17100000	ARENA Senter for europaforskning	4 794 712	5 227 456	4 880 523	4 955 532	4 752 540
17200000	Psykologisk institutt	-41 184 361	-32 163 936	-27 407 249	-29 203 778	-19 883 499
17250000	Økonomisk institutt	-29 992 382	-29 299 647	-29 232 295	-29 217 612	-26 756 126
17300000	Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi	-15 235 070	-12 855 711	-12 963 978	-12 893 278	-10 636 185
17350000	Institutt for statsvitenskap	-29 483 088	-29 588 384	-29 174 807	-29 112 724	-26 579 254
17400000	Sosialantropologisk institutt	-9 601 009	-7 566 203	-8 427 432	-6 744 766	-6 692 464
	Totalt SV	-130 399 103	-109 828 746	-110 489 479	-136 880 010	-123 710 520

NB! Inkluderer verdensledende midler.

Mer utførlig avvikskommentar gjøres ved utgangen av T3/2021.

Vedtaksforslag:

1. Fakultetsstyret tar økonomirapportering per oktober 2021 til etterretning.

Vedlegg 1: Regnskap og budsjett rapport for Bevilgning og BOA fra Tableau

Regnskap og budsjett		Enhetstyper	Fakultet	Institutt	Måned (t.o.m.)						
		(All)	17 Det samfunnsvitens...	(All)	Oktober						
		Seksjon	Koststed								
		(All)	(All)								
Bevilgning											
Prosjekt	(All)	Delprosjekt	(All)	Aktivitetst...	(All)	Avsetning...	(All)	Finansieri...	(All)	Aktivitet	(All)
		Regnskap hittil	Prognose hittil	Årsprognose	Budsjett hittil	Årsbudsjett					
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter	-407 265 406	-403 702 582	-506 564 013	-423 710 581	-522 285 006					
	Personalkostnader	393 148 541	400 232 161	488 720 674	375 886 644	472 760 965					
	Driftskostnader	83 774 262	92 688 199	120 767 830	102 689 533	131 023 070					
	Investeringer	4 581 055	6 765 398	8 993 356	6 904 500	8 905 000					
	Sum	74 238 453	95 983 176	111 917 847	61 770 096	90 404 029					
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternfi..	-62 468 523	-63 642 889	-79 922 294	-56 483 152	-72 028 429					
	Prosjektavslutning	402 100	402 100	86 100	404 178	485 014					
Sum		-62 066 423	-63 240 789	-79 836 193	-56 078 973	-71 543 415					
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133					
	Sum	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133					
Akkumulert resultat		-130 399 103	-109 828 746	-110 489 479	-136 880 010	-123 710 520					
BOA											
Regnskapsprinsippene for BOA er endret i det nye systemet. For mer informasjon: beveg musepekeren over informasjonssymbolet											
		Regnskap hittil	Prognose hittil	Årsprognose	Budsjett hittil	Årsbudsjett					
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter	-148 390 199	-171 377 443	-223 117 829	-179 112 658	-230 554 691					
	Personalkostnader	80 656 637	87 690 152	109 712 758	91 374 701	117 414 572					
	Driftskostnader	9 007 508	20 930 546	34 316 989	32 367 514	41 659 441					
	Investeringer	630 600	181 048	181 048		0					
	Sum	-58 095 455	-62 575 697	-78 907 034	-55 370 443	-71 480 678					
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternfi..	62 584 144	63 786 936	80 118 273	55 791 467	71 965 692					
	Prosjektavslutning	-669 100	-669 100	-353 100	-421 023	-485 014					
Sum		61 915 044	63 117 836	79 765 172	55 370 443	71 480 678					
Resultat		3 819 589	542 139	858 138	0	0					