

Til:	Fakultetsstyret
Fra:	Fakultetsdirektøren
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	V-SAK 3
Møtedato:	9. juni 2022
Notatdato:	1. juni 2021
Saksbehandler:	Geir S. Toft

## Økonomirapport for 1. tertial 2022

### I. Innledning

Fakultetet ligger på omtrent tilsvarende nivå vedr. ubrukte midler som ved inngangen av året. I 1. tertial rapporteres akkumulert underforbruk på MNOK 144,4, hvilket er MNOK 1,1 opp fra starten av året 2022.

Ved budsjettprosessen for budsjett 2022 ble det lagt til grunn et aktivitetsnivå uten Covid-19. I og med at Covid-19 strakk seg godt inn i 1. tertial, gjenspeiles dette også i aktivitetsnivået og derved også spesielt i driftskostnadene.

Årsprognosen for 2022 er oppdatert for alle enheter.

### II. Vurdering av økonomisk status pr 30. april 2022

Det akkumulerte mindreforbruket til SV-fakultetet pr. utgangen av 1. tertial 2022 er MNOK 144,4. Budsjettet perioden er MNOK 128,2 – med andre ord et mindreforbruk hittil år på MNOK 16,2. Oppdatert prognose legger opp til en reduksjon av akkumulert mindreforbruk i årets 8 siste måneder på MNOK 30,7 – dog forutsetter dette et spesielt høyt aktivitetsnivå.



## Forklaring til tabeller:

Regnskap valgt periode: Regnskapet hittil i år pr. rapporteringsperioden.

Vedtatt budsjett: Budsjett hittil i år pr. rapporteringsperioden.

Valgt prognose: Prognosen hittil i år pr. rapporteringsperioden.

Valgt avvik: Avvik mellom budsjett for perioden og regnskap for perioden (i dette tilfellet T1).

%-vis forbruk: Regnskapet for rapporteringsperioden dividert på budsjettet for samme periode. Over 100% vil således tilsi at regnskapet er høyere enn budsjettet, mens under 100% betyr at regnskapet er lavere enn budsjettet.

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

Periodens Inntekter + Kostnader er lik Isolert resultat. Dette er med andre ord **før** overføringer fra tidligere år.

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**

Smartnivå3	Artsgruppe	Regnskap HIÅ	Budsjett HIÅ	Avvik HIÅ	Avvik HIÅ i prosent	Arsbudsjett	Andel årsbudsjett	Årsprognose
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-267 811	-271 769	3 958	-1,5%	-774 189	34,6%	-806 503
	Personalkostnader	218 840	226 559	-7 719	-3,4%	609 811	35,9%	622 483
	Driftskostnader	43 774	62 544	-18 770	-30,0%	186 097	23,5%	204 997
	Investeringer	4 720	3 077	1 643	53,4%	9 230	51,1%	9 230
	Total	-478	20 410	-20 887	-102,3%	30 949	-1,5%	30 207
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-884	216	-1 100	-508,1%	649	-136,0%	87
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-143 039	-148 786	5 747	-3,9%	-125 319	114,1%	-143 039
Grand Total	<b>Total</b>	<b>-144 400</b>	<b>-128 160</b>	<b>-16 240</b>	<b>12,7%</b>	<b>-93 721</b>	<b>154,1%</b>	<b>-113 745</b>

### III. Bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)

Tabell 2. Artsrapport bevilgningsvirksomheten

Smartnivå3	Artsgruppe	Regnskap HIÅ	Budsjett HIÅ	Avvik HIÅ	Avvik HIÅ i prosent	Arsbudsjett	Andel årsbudsjett	Årsprognose
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-190 525	-181 722	-8 803	4,8%	-534 570	35,6%	-538 503
	Personalkostnader	175 384	179 467	-4 083	-2,3%	488 285	35,9%	496 190
	Driftskostnader	38 317	50 198	-11 882	-23,7%	150 607	25,4%	151 176
	Investeringer	4 598	3 077	1 522	49,5%	9 230	49,8%	9 230
	Total	27 774	51 020	-23 246	-45,6%	113 551	24,5%	118 093
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-30 183	-30 607	424	-1,4%	-82 592	36,5%	-88 534
	Prosjektavslutning	1 895	-	1 895		-		-1 041
	Total	-28 288	-30 607	2 319	-7,6%	-82 592	34,3%	-89 575
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-143 039	-148 786	5 747	-3,9%	-125 319	114,1%	-143 039
Grand Total		-143 553	-128 373	-15 180	11,8%	-94 360	152,1%	-114 521

Akkumulert resultat ved utgangen av 1. tertial 2022 er MNOK 143,6. Dette er et avvik mot regnskap på MNOK 15,2.

#### Inntekter

Inntektene på basisvirksomheten består i hovedsak av KD-tildelingen. Fakultetet vil sannsynligvis oppnå noe høyere inntekter enn inntektsbudsjettet for året.

#### Personalkostnader

Personalkostnader ligger ca. MNOK 4,1 under budsjettet for 1. tertial (-2,3%) for bevilgningsvirksomheten, noe som i stor grad skyldes betydelig lavere kostnader innenfor *timelønn og honorarer* (underforbruk på MNOK 4,3). Det settes også stor usikkerhet til årets lønnsoppgjør, hvor dette ser ut til å bli betydelig høyere enn de budsjetterte 3,1% som ble lagt til grunn for årets budsjett. Dersom det pågående lønnsoppgjøret medfører 0,8% økt lønn i årets siste 6 måneder, betyr dette et tillegg på ca. MNOK 2,6 ut over budsjettert resten av året (under forutsetning av at justeringen trer i kraft 1. mai – dvs. 8 måneder).

#### Driftskostnader

Det er benyttet totalt MNOK 38,3 i driftskostnader innenfor bevilgningsvirksomheten per 1. tertial (hvorav 73 % av dette gjelder internhusleie), hvilket er MNOK 11,9 lavere enn budsjettert for perioden. Det antas at en økt aktivitet i årets resterende 8 måneder vil justere dette avviket noe ned, men at det sannsynligvis vil være et underforbruk også ved utgangen av året. En del av årsaken til dette, var at fakultetet kom noe senere tilbake til en normalsituasjon etter COVID-19 enn det var lagt opp til ved utarbeidelsen av budsjettet for 2022. Vi observerer blant annet at *Kurs, konferanser og reiser* har en økning på 54% i tertialets siste to måneder (mars/april) mot de foregående to måneder.

## **Investeringer**

Investeringer er økt en del i forhold til budsjettet, og det er pr. 1. tertial benyttet nesten 50% av årsbudsjettet. Totale investeringer ved årsslutt, antas derved å være noe ut over det totale budsjettet. Dette skyldes i hovedsak en forskyvning fra 2021, hvor det ble benyttet MNOK 2,9 mindre enn budsjettet for året totalt.

## **Nettobidrag**

Dette er økt betydelig i prognosen for året (ca. MNOK 7,0), da det er lagt inn mange nye prosjekter som ikke lå inne i vedtatt budsjett for 2022. Av de 44 nye prosjektene, tilfører hele 23 av disse nettobidrag i 2022 på over TNOK 50.

## **Langtidsprognose**

Vår langtidsprognose er ikke oppdatert for alle enheter, og ligger derfor ikke med i denne rapporteringen.

## Fakultetsadministrasjonen

### Inntekter:

Mer eller mindre på budsjett.

### Personalkostnader:

Personalkostnader viser et avvik mot budsjett på MNOK 1,5. Dette skyldes i hovedsak følgende:

- det er lagt inn ansatte i vår Arkiv-funksjon i budsjettet for 2022, men disse ble flyttet over på en sentral enhet allerede før årsskiftet 2022. Dette medfører en besparelse på MNOK 0,5.
- det er leiet inn betydelig mindre personal/ekstrahjelpere enn budsjettet – avvik ca MNOK 0,5 mot budsjett
- offentlig refusjon ut over budsjettet: ca MNOK 0,1
- ansatte som har sluttet, ennå ikke erstattet: ca. MNOK 0,4

### Driftskostnader:

Driftskostnader viser et avvik mot budsjett på MNOK 1,4 i underforbruk. Dette skyldes i hovedsak at diverse tiltak og aktiviteter er noe forsinket, samt at det har vært noe lavere aktivitet på Kurs, konferanser og reiser enn det var lagt opp til i budsjettet for 1. tertial.

Tabell 3. Artsrapport basisvirksomheten fakultetsadministrasjonen

Smartnivå3	Artsgruppe	Regnskap HIA	Budsjett HIA	Avvik HIA	Avvik HIA i prosent	Arsbudsjett	Andel årsbudsjett	Årsprognose
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter	-29 682	-30 422	740	-2,4%	-89 483	33,2%	-85 583
	Personalkostnader	19 140	20 631	-1 492	-7,2%	56 191	34,1%	55 168
	Driftskostnader	9 475	10 830	-1 356	-12,5%	32 490	29,2%	31 890
	Investeringer	1 590	1 625	-35	-2,2%	4 875	32,6%	2 875
	Total	522	2 664	-2 143	-80,4%	4 073	12,8%	4 350
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-417	-	-417		-		-852
	Total	-417	-	-417		-		-852
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-1 456	-412	-1 044	253,2%	-1 237	117,7%	-1 456
Grand Total		-1 352	2 252	-3 604	-160,0%	2 836	-47,7%	2 041

#### IV. BOA (Eksternfinansiert virksomhet)

SV-fakultetet har så langt i år sendt inn hele 49 NFR-søknader. Enhetene på SV-fakultetet har budsjettert med et samlet nettobidrag fra prosjekter på MNOK 82,6 som viser hvor viktig eksternfinansierte prosjekter har blitt for den basisvirksomheten på SV.

Fakultetet har i løpet av 1. tertial hatt god uttelling på EU-prosjekter: fakultetet har fått tilslag på følgende prosjekter:

ERC Advanced Grant:	1
ERC Consolidating Grants:	2
ERC Starting Grants:	2

Når det gjelder inntekter fra NFR på noe lengre horisont, er det stor usikkerhet i hvorvidt disse midlene fremdeles vil komme som normalt fremover de nærmeste årene, eller om de nylige offentliggjorte økonomiske problemer i NFR vil medføre vesentlige kutt i disse midlene. Dette er svært alvorlig for fakultetets fremtidige handlingsrom, da NFR-inntektene utgjør hele 70% av våre eksterne inntekter i budsjettet for 2022 (MNOK 168,2). Dog antas det fra UiO sentralt at det ikke blir noen reduksjon i tildelingene fra NFR før tidligst i 2024.

**Tabell 4. Artsrapport BOA-virksomheten (eksternfinansiert virksomhet)**

Smartnivå3	Artsgruppe	Regnskap HIÅ	Budsjett HIÅ	Avvik HIÅ	Avvik HIÅ i prosent	Arsbudsjett	Andel årsbudsjett
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-77 287	-90 048	12 761	-14,2%	-239 619	32,3%
	Personalkostnader	43 455	47 092	-3 636	-7,7%	121 527	35,8%
	Driftskostnader	5 457	12 346	-6 888	-55,8%	35 490	15,4%
	Investeringer	122	-	122		-	
	Total	-28 252	-30 611	2 359	-7,7%	-82 602	34,2%
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	29 300	30 824	-1 524	-4,9%	83 242	35,2%
	Prosjektavslutning	-1 895	-	-1 895		-	
	Total	27 405	30 824	-3 419	-11,1%	83 242	32,9%
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-	-	-		-	
Grand Total		-847	213	-1 060	-498,0%	639	-132,5%

#### V. Langtidsperspektiv

Prognosen for årene 2023-2026 er ikke oppdatert for alle enheter, da våre nye systemer ikke ennå understøtter prosessen for å gjøre dette. Det var derfor også valgfritt å levere endringer i langtidsprosnosen ved levering av virksomhetsrapport for T1/2022 til UiO sentralt i mai.

**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 bli gjort til rapporteringen av T2.

**Vedtaksforslag:**

- 1. Fakultetsstyret tar økonomirapportering 1. tertial 2022 til etterretning.*

## Vedlegg:

1. Akkumulert resultatoversikt per enhet med kommentarer, basisvirksomheten
2. Økonomirapport for T1/2022 til UiO sentralt
3. Ledelseskommentar for T1/2022 til UiO sentralt

### Vedlegg 1:

**Tabell 5: Akkumulert resultat bevilgningsvirksomheten**

#### Bevilgning

Institutt	Regnskap hittil Bev	Budsjett hittil Bevilgning	Avvik regnskap mot budsjett HIÅ (Bevilgning)	Årsbudsjett Bevilgning
1700 Det samfunnsvitenskapelige fakultet	-1 874 277	11 739 120	-13 613 397	6 297 620
1705 Senter for teknologi, innovasjon og kultur	-26 799 775	-25 574 756	-1 225 019	-27 252 722
1710 ARENA Senter for europaforskning	5 094 653	4 154 542	940 110	4 000 000
1720 Psykologisk Institutt	-36 471 028	-26 905 681	-9 565 347	-16 450 000
1725 Økonomisk institutt	-30 375 155	-50 337 080	19 961 926	-25 086 478
1730 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi	-15 560 074	-9 820 265	-5 739 809	-8 247 343
1735 Institutt for statsvitenskap	-31 145 784	-25 743 557	-5 402 226	-22 508 683
1740 Sosialantropologisk institutt	-6 421 222	-5 885 191	-536 032	-5 112 886
Grand Total	-143 552 661	-128 372 867	-15 179 794	-94 360 494

NB! Inkluderer verdensledende midler.



## Vedlegg 2

Rapporterende enhet: **SV**

Rapportert av: **Geir S. Toft**

Periode:

**T1- 2022**

## Økonomirapport T1/2022

Rapporten under viser periodens regnskap mot det vedtatte årsbudsjettet for 2022 og den gjeldende prognosen for 2022.

Bevilgning/BOA		Regnskap valgt periode		Vedtatt budsjett		Valgt prognose		Valgt avvik		%vis forbruk	
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter	Inntekter	-190 525	-534 570	-538 503	-538 503	-344 045	-344 045	36%		
	Sum	Sum	-190 525	-534 570	-538 503	-538 503	-344 045	-344 045	36%		
	Kostnader	Personalkostnader	175 384	488 285	496 190	496 190	312 900	312 900	36%		
		Driftskostnader	38 317	150 607	151 176	151 176	112 290	112 290	25%		
		Investeringer	4 598	9 230	9 230	9 230	4 632	4 632	50%		
	Sum	Sum	218 299	648 121	656 596	656 596	429 822	429 822	34%		
			27 774	113 551	113 551	113 551	85 777	85 777	24%		
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternfin.	Nettobidrag fra eksternfin.	-30 183	-82 592	-88 534	-88 534	-52 409	-52 409	37%		
	Sum	Sum	-30 183	-82 592	-88 534	-88 534	-52 409	-52 409	37%		
	Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	1 895		-1 041	-1 041	-1 895	-1 895			
	Sum	Sum	1 895		-1 041	-1 041	-1 895	-1 895			
			-28 288	-82 592	-89 575	-89 575	-54 304	-54 304	34%		
Isolert resultat			-514	30 959	28 518	28 518	31 473	31 473	-2%		
Overført fra i fjor			-143 039	-125 319	-143 039	-143 039	17 720	17 720	114%		
Akkumulert resultat			-143 553	-94 360	-114 521	-114 521	49 192	49 192	152%		

  

BOA		Regnskap valgt periode		Vedtatt budsjett		Valgt prognose		Valgt avvik		%vis forbruk	
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter	Inntekter	-77 287	-239 619	-268 000	-268 000	-162 333	-162 333	32%		
	Sum	Sum	-77 287	-239 619	-268 000	-268 000	-162 333	-162 333	32%		
	Kostnader	Kostnader	49 035	157 017	180 114	180 114	107 983	107 983	31%		
	Sum	Sum	-28 252	-82 602	-87 886	-87 886	-54 350	-54 350	34%		
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternfin.	Nettobidrag fra eksternfin.	29 300	83 242	88 621	88 621	53 942	53 942	35%		
	Sum	Sum	29 300	83 242	88 621	88 621	53 942	53 942	35%		
	Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	-1 895		41	41	1 895	1 895			
	Sum	Sum	-1 895		41	41	1 895	1 895			
Isolert resultat			-847	639	776	776	1 487	1 487	-133%		
Resultat			-847	639	776	776	1 487	1 487	-133%		

### Inntekter

Fakultetet vil sannsynligvis oppnå inntekter i tråd med inntektsbudsjettet for året, til tross for at BOA-inntektene ligger noe lavere enn budsjettet for perioden. Når det gjelder inntekter fra NFR fremover, er det stor usikkerhet i hvorvidt disse midlene fremdeles vil komme som normalt fremover de nærmeste årene, eller om de nylige offentliggjorte økonomiske problemer i NFR vil medføre vesentlige kutt i disse midlene. Dette er svært alvorlig for fakultetets fremtidige handlingsrom, da NFR-inntektene utgjør hele 70% av våre eksterne inntekter i budsjettet for 2022 (MNOK 168,2).

### Personalkostnader

Personalkostnader ligger ca. MNOK 4,1 under budsjettet for 1. tertial (-2,3%) for bevilgningsvirksomheten, noe som i stor grad skyldes periodiseringer. Dette vil dermed jevnes ut gjennom året. Det settes også stor usikkerhet til årets lønnsoppgjør, hvor dette ser ut til å bli betydelig høyere enn de budsjetterte 3,1% som ble lagt til grunn for årets budsjett.

### Driftskostnader

Det er benyttet totalt MNOK 38,3 i driftskostnader innenfor bevilgningsvirksomheten per 1. tertial, hvilket er MNOK 11,9 lavere enn budsjettet for perioden. Det antas at en økt aktivitet i årets resterende 8 måneder vil justere dette avviket noe ned, men at det sannsynligvis vil være et underforbruk også ved utgangen av året. En del av årsaken til dette, var at fakultetet kom saktere tilbake til en normalsituasjon etter COVID-19 enn det var lagt opp til ved utarbeidelsen av budsjettet for 2022.

## **Investeringer**

Investeringer er økt en del i forhold til budsjettet, og det er pr. 1. tertial benyttet nesten 50% av årsbudsjettet. Totale investeringer ved årsslutt, antas derved å være noe ut over det totale budsjettet. Dette skyldes i hovedsak en forskyvning fra 2021, hvor det ble benyttet MNOK 2,9 mindre enn budsjettet for året totalt.

## **Nettobidrag**

Det er økt betydelig i prognosen for året (ca. MNOK 5,9), da det er lagt inn mange nye prosjekter som ikke lå inne i vedtatt budsjett for 2022. Av de 44 nye prosjektene, tilfører hele 23 av disse nettobidrag i 2022 på over TNOK 50.

## **Langtidsprognose**

Vår langtidsprognose er ikke oppdatert for alle enheter, og ligger derfor ikke med i denne rapporteringen.

**Vedlegg 3:**

Rapporterende enhet: SV

Rapportert av: Geir S. Toft

Periode:  
T1 - 2022

---

**Ledelsesvurdering 1. tertial 2022**

Fakultetet har gjennom perioden 1. tertial 2022 opparbeidet ytterligere underforbruk av midler. Det rapporteres per utgangen av T1 et underforbruk på MNOK 143,6, mens budsjettet ved utgangen av T1 var på MNOK 128,4 – et avvik på MNOK 15,2.

Fakultetet vil sannsynligvis oppnå inntekter i tråd med inntektsbudsjettet for året, til tross for at BOA-inntektene ligger noe lavere enn budsjettet for perioden. Når det gjelder inntekter fra NFR fremover, er det stor usikkerhet i hvorvidt disse midlene fremdeles vil komme som normalt fremover de nærmeste årene, eller om de nylige offentliggjorte økonomiske problemer i NFR vil medføre vesentlige kutt i disse midlene. Dette kan ha stor betydning for fakultetets fremtidige handlingsrom, da NFR-inntektene utgjør hele 70% av våre eksterne inntekter i budsjettet for 2022 (MNOK 168,2).

Opparbeidelsen av et ytterligere mindreforbruk totalt sett, skyldes i hovedsak underforbruk i driftskostnader innenfor bevilgningsøkonomien med MNOK 11,9. Det antas at en økt aktivitet i årets resterende 8 måneder vil medføre at dette avviket justeres noe ned, men at det sannsynligvis vil være noe underforbruk også ved utgangen av året. En del av årsaken til dette, var at fakultetet kom senere tilbake til en normalsituasjon etter COVID-19 enn det var lagt opp til ved utarbeidelsen av budsjettet for 2022.

Det er også et mindre avvik på personalkostnader per 1. tertial. Underforbruket på MNOK 4,1 (-2,3%) antas å jevnes ut gjennom året, hvilket i store trekk avgjøres av årets lønnsoppgjør som pågår i skrivende stund.

Dato: 24.05.2022

dekan

fakultetsdirektør