

Til:	Fakultetsstyret
Fra:	Fakultetsdirektøren
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	V-SAK 3
Møtedato:	16. mars 2023
Notatdato:	9. mars 2023
Saksbehandler:	Geir S. Toft

## Økonomirapport for 3. tertial 2022

### I. Innledning

Det økonomiske resultatet ved SV ved utgangen av 3. tertial 2022 viste at fakultetet fortsatte å generere mindreforbruk, og dette økte med MNOK 13,7 fra utgangen av 2021 til 2022 og endte med MNOK 155,93 ved utgangen av 2022.

### II. Vurdering av økonomisk status for totalvirksomheten pr 31. desember 2022

Samfunnsvitenskapelig fakultet (SV) fortsatte å generere mindreforbruk gjennom 2022, og ved utgangen av året var mindreforbruket akkumulert på MNOK 155,9. Dette var et betydelig avvik mot de budsjetterte MNOK 94,4 – hele MNOK 61,6 i avvik mot budsjett 2022. Årsakene til dette er forklart mer inngående videre i dette dokumentet.

Det ligger et betydelig økt aktivitetsnivå i planene for de kommende årene, noe også alle institutter og sentre ved fakultetet har tatt inn i sine langtidsprognoser. Disse er mer ambisiøse enn tidligere, og det legges opp til økt aktivitet innenfor nesten alle grunnenhetene.

Når det gjelder de leverte langtidsprognoser for årene frem til 2027 (levert UiO sentralt 15.12.2022) ble det akkumulerte mindreforbruket MNOK 17,4 høyere ved utgangen av 2022 enn det som lå i langtidsprognosen. Dette betyr at det akkumulerte merforbruk ved utgangen av langtidsprognosen (2027) på MNOK 21,6 blir justert ned til et akkumulert merforbruk på MNOK 4,2 – dvs. nesten i balanse. Budsjett 2023 og LTP 2024-2027 ble vedtatt i UiO-styret 15.12.2022, og kan derved ikke justeres før prognosejusteringen i T1/2024 for å gjenspeile det endrede merforbruket på MNOK 4,2 ved utgangen av 2027.



**Det samfunnsvitenskapelige fakultet**  
Kontoradr.: Eilert Sundts hus 3. et., Moltke  
Moes vei 31, 0851 Oslo

Telefon: 22 85 62 64  
Telefaks: 22 85 48 25  
postmottak@sv.uio.no  
www.sv.uio.no

## Forklaring til tabell 1:

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

Inntekter + Kostnader (Personal-, drifts- og investeringskostnader) er Isolert mer-/mindreforbruk.

Tabell 1 er ment å gi et bilde av totalvirksomheten ved fakultetet. Kostnadene både for bevilgningsvirksomhet og BOA-virksomheten er med, og reflekterer den totale aktiviteten. Inntektene for prosjektene er periodisert lik påløpte kostnader koblet til prosjekter.

Det er verd å repetere at det i 2021 ble endret regnskapsprinsipp for BOA, vist under:

Nytt regnskapsprinsipp BOA

BOA-regnskapene i det nye systemet følger prinsippet om «motsatt sammenstilling».

Dette betyr i praksis:

-BOA-inntektene i nytt system vil være basert på andre prinsipper enn i det gamle systemet, - inntektene følger kostnadspådraget

-Prosjektene vil normalt ha nullresultat

-Innbetalte, ikke opptjente BOA-midler vil ikke lenger være del av resultatregnskapet

-«Overført fra i fjor» og «Akkumulert saldo» vil ikke lenger være del av BOA-regnskapene

**Tabell 1: Totalvirksomheten, regnskap 2018-2022 mot budsjett 2022 og avvik**

		Regnska p 2018	Regnska p 2019	Regnska p 2020	Regnska p 2021	Regnska p 2022	Årsbud- sjett 2022	Avvik	Avvik %
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-653,13	-699,78	-712,24	-713,57	-806,80	-774,19	-32,61	4,2 %
	Personalkostnader	498,21	521,51	541,46	589,01	627,38	609,81	17,57	2,9 %
	Driftskostnader	127,75	132,68	120,19	118,92	156,00	186,10	-30,10	-16,2 %
	Investeringer	8,21	7,78	9,07	6,03	13,17	9,23	3,94	42,7 %
	Isolert mer-/mindreforbruk	-18,96	-37,82	-41,52	0,39	-10,25	30,95	-41,20	-133,1 %
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-0,72	-0,37	-0,86	-0,59	-1,98	0,65	-2,63	-405,5 %
	Prosjektavslutning	0,00	0,00	0,00	-0,27	0,00	0,00	0,00	-
	Overforbruk BOA	0,00	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00	-0,00	-
	Isolert mer-/mindreforbruk	-19,68	-38,18	-42,38	-0,47	-12,23	31,60	-43,83	-138,7 %
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-87,56	-97,85	-118,39	-142,57	-143,03	-125,32	-17,71	14,1 %
	Isolert mer-/mindreforbruk	-97,85	-118,39	-142,57	-142,27	-155,93	-94,36	-61,57	65,2 %

## III. Bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)

### Bevilgningsvirksomheten

Inntektene lå MNOK 18,8 over budsjett, hvorav NOK 17,2 kom fra bevilgninger.

Når det gjelder personalkostnader, ble det i 2022 benyttet MNOK 12,1 mer enn budsjettet for året (2,5 %). Bakgrunnen for dette var i hovedsak at lønnsoppgjøret ble høyere enn budsjettet. Lønnsjustering ble 4,1% i 2022 (inkl. overheng fra 2021), og det var budsjettet med 2,3 % (inkl. overheng fra 2021 og reduserte pensjonsforpliktelser ved overgang til ny ordning i 2022). Med andre ord en økning på 1,8 % ut over de 2,3 % som var budsjettet for 2022.

Det ble benyttet MNOK 23,1 (15,3 %) mindre i driftskostnader mot budsjettet. Dette skyldtes delvis at smittevernstiltakene som gjaldt Covid-19 ikke ble opphevet før i midten av februar, mens det i budsjettene ble lagt opp til et normalt driftsår. Dette medførte blant annet et mindreforbruk av kostnader til kurs, konferanser og reiser, hvor underforbruket på årsbasis var MNOK 4,1 (-17,7 lavere enn budsjettet for året). Årsaken til underforbruket skyldtes ut over dette at det også var generelt mindre aktivitet resten av året.

Videre var det budsjettet med MNOK 11,0 rehabiliteringskostnader for Eilert Sundts hus i 2022 (som i sin tid var et grovt overslag for overskridelse mot de MNOK 30,0 som allerede ble belastet regnskapet i 2021). Det ble ikke behov for disse midlene i 2022, med andre ord utgjorde dette et avvik mot budsjett på MNOK 11,0.

Andre større avviksposter, var blant annet at det ble budsjettet med utvidede husleiekostnader på PSI med MNOK 2,0 i 2022 som ikke ble benyttet.

Det ble videre budsjettert med dobbel sensor på eksamen for bachelor, master og profesjon for høstsemesteret 2022. Per oktober ble det rapportert et underforbruk på MNOK 5,2 i driftskostnader på de 3 eksamensprosjektene da ordningen med dobbelt sensor ennå ikke hadde trådt i kraft.

Det ble budsjettert betydelige midler som ikke ble benyttet i 2022, blant annet:

- diverse satsinger PSI: MNOK 5,3
- lab-infrastruktur PSI: MNOK 3,8
- ubenyttede likestillingsmidler fak.-adm.: MNOK 0,5
- EVU-midler: MNOK 0,2
- universell utforming studier: MNOK 0,3

Investeringene lå med et merforbruk på MNOK 3,7 mot budsjettert. Bakgrunnen for merforbruket var i hovedsak et etterslep fra 2021, hvor vi hadde et totalt mindreforbruk på investeringer mot budsjettert med MNOK 3,6 som i hovedsak skyldes forsinkelse i investeringer i forbindelse med rehabiliteringen av Eilert Sundts hus. Deler av merforbruket skyldtes også at det ble budsjettert på drift i stedet for investeringer.

**Tabell 2: Regnskap mot budsjett 2022 for bevilgnings- og BOA-virksomheten**

UNIVERSITETET I OSLO									
Bevilgning/BOA									
Enhetstyper (gruppering av enhet...)		Fakultet	Institutt	År	Vis regnskap i fjor?	Velg prognoseversjon	Vis årsbudsjett neste år?		
[All]		17 Det samfunnsvitenskapelige f...	[All]	2022	[Nei]	[Arbeid]	[Nei]		
Finansieringskilde (delprosjekt)		Seksjon	Koststed	Vis måned t.o.m.	Budsjett/prognose helår vs. t.o.m. ...	Avvik og %-vis forbruk			
[All]		[All]	[All]	Desember	T.o.m måned	Avvik (årsbud-reg) og %-vis forbr...			
Bevilgning (tallene vises i tusen kr.)									
Hovedprosjekt	Prosjekt	Delprosjekt	Aktivitetstype	Avsetninger/overføringer	Finansieringskilde spesifisert	Aktivitet			
[All]	[All]	[All]	[All]	[All]	[All]	[All]	[All]	[All]	[All]
Regnskap valgt periode				Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik			
									%-vis forbruk
Isolert mer/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	Inntekter		-553 417	-534 570	-540 931	18 847	104%	
		Total		-553 417	-534 570	-540 931	18 847	104%	
	Kostnader	Personalkostnader		500 416	488 285	493 609	-12 132	102%	
		Driftskostnader		127 545	150 607	142 814	23 062	85%	
		Investeringer		12 976	9 230	7 230	-3 746	141%	
		Total		640 937	648 121	643 654	7 185	99%	
	Sum			87 519	113 551	102 723	26 032	77%	
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansiert prosje.	Nettobidrag fra eksterntfi..		-104 181	-82 592		21 589	126%	
		Total		-104 181	-82 592		21 589	126%	
	Prosjektavslutning	Prosjektavslutning		420		-400	-420		
		Total		420		-400	-420		
	Overforbruk BOA	Overforbruk BOA		3 348		-67	-3 348		
		Total		3 348		-67	-3 348		
	Sum			-100 413	-82 592	-467	17 821	122%	
Isolert resultat				-12 894	30 959	102 256	43 853	-42%	
Overført fra i fjor				-143 032	-125 319	-143 039	17 713	114%	
Akkumulert resultat				-155 926	-94 360	-40 783	61 566	165%	
BOA (tallene vises i tusen kr.)									
Regnskap valgt periode				Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik			
									%-vis forbruk
Isolert mer/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	Inntekter		-253 384	-239 619		13 765	106%	
		Total		-253 384	-239 619		13 765	106%	
	Kostnader	Personalkostnader		126 965	121 527		-5 438	104%	
		Driftskostnader		28 457	35 490		7 034	80%	
		Investeringer		196			-196		
		Total		155 618	157 017		1 399	99%	
	Sum			-97 766	-82 602		15 163	118%	
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansiert prosjek.	Nettobidrag fra eksterntfi..		102 197	83 242		-18 955	123%	
		Total		102 197	83 242		-18 955	123%	
	Prosjektavslutning	Prosjektavslutning		-420			420		
		Total		-420			420		
	Overforbruk BOA	Overforbruk BOA		-3 348			3 348		
		Total		-3 348			3 348		
	Sum			98 429	83 242		-15 187	118%	
Isolert resultat				663	639		-24	104%	
Resultat				663	639		-24	104%	

Kilde: ØKONOMISTYRING

Data oppdatert: 09.03.2023 07:08:49

Tabell 3: Regnskap 2018-2022 samt årsbudsjett 2022 for bevilgningsvirksomheten

UNIVERSITETET I OSLO		Regnskap og årsbudsjett til leveranse 26.01.23				tall i millioner kroner	
Filtre for 2018-2020			Filtre for 2021-2022				
Fakultet	Institutt	Tiltak	Fakultet	Institutt	Seksjon	Koststed	
17 Det samfunnsvitensk...	(All)	(All)	17 Det samfunnsvitensk...	(All)	(All)	(All)	
Klinikk	Stedkode		Hovedprosjekt	Prosjekt	Avsetninger/overfø...	Finansieringskilde ...	
(All)	(All)		(All)	(All)	(All)	(All)	
<b>Bevilgningsvirksomheten</b>	<b>Årsregnskap</b>	<b>Årsregnskap</b>	<b>Årsregnskap</b>	<b>Årsregnskap</b>	<b>Årsregnskap</b>	<b>Årsbudsjett</b>	
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>	
Inntekter	-499,86	-516,57	-515,66	-509,64	-553,42	-534,57	
Personalkostnader	423,34	437,93	446,33	484,94	500,42	488,28	
Driftskostnader	110,29	110,86	105,96	106,92	127,54	150,61	
Investeringer	7,08	7,34	8,45	5,33	12,98	9,23	
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	40,85	39,56	45,07	87,55	87,52	113,55	
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	-53,71	-62,93	-70,51	-88,84	-104,18	-82,59	
Prosjektavslutning	2,57	2,83	1,25	0,40	0,42		
Overforbruk BOA				1,19	3,35		
Isolert mer-/mindreforbruk	-10,28	-20,55	-24,18	0,30	-12,89	30,96	
Overført fra i fjor	-87,56	-97,85	-118,39	-142,57	-143,03	-125,32	
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-97,85	-118,39	-142,57	-142,27	-155,93	-94,36	

## IV. BOA-virksomhet (eksternfinansiert virksomhet)

### BOA-virksomheten

Det ble inntektsført MNOK 13,8 (5,7 %) mer enn budsjettert på BOA-virksomheten. Dette skyldes i stor grad etterslep fra tidligere perioder, og at det ble avsluttet flere prosjekter enn budsjettert i perioden.

- I årsbudsjettet nedjusterte fakultetet totale forventede inntekter med MNOK 20,0 pga erfaringer fra tidligere år med altfor optimistisk budsjettering av aktivitet. Dette viste seg å være noe pessimistisk, da SV-fakultetet samtidig opprettet en rekke nye prosjekter i løpet av 2022 som ikke var med i opprinnelig budsjett.
- Fakultetet hadde 287 prosjekter med aktivitet i 2022, ca 100 av disse er prosjekter som var budsjettert uten aktivitet i 2022 (enten fordi de var forventet avsluttet eller nyopprettede prosjekter). Disse utgjorde ca MNOK 35 i omsetning i 2022.
- Etter to år med lave reise- og konferansekostnader økte enhetene aktiviteten kraftig. Samtidig hadde søknadsevnen til de vitenskapelige ansatte en betydelig forbedring, og tilslagene økte mye under pandemien. Fakultet vil antageligvis nærme seg 300 aktive prosjekter i løpet av 2023.

Personalkostnader ble noe høyere enn budsjettert mens driftskostnader ble lavere enn budsjettert, i sum var disse MNOK 1,6 lavere enn budsjettert i perioden. Historisk sett er prosjektledere rausere med å budsjettere driftsmidler på prosjektene sine, men ofte blir det omdisponert til å dekke lønnskostnader. Årsbudsjettet for drift inkluderte en toppjustering på 14 mill. kr i reduksjon.

Dette medførte at isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning ga et resultat MNOK 15,2 bedre enn budsjettert.

Nettobidraget inkl. prosjektavslutning lå MNOK 15,2 over budsjettert. Økt aktivitet på prosjektene ga økte overheadinntekter, samtidig som det ble frikjøpt mer enn planlagt på BOA. Dette skyldtes hovedsakelig nye prosjekter.

**Tabell 4: Regnskap mot budsjett 2022 for BOA-virksomheten**

BOA (tallene vises i tusen kr.) <sup>①</sup>			Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%-vis forbruk
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	Inntekter	Inntekter	-253 384	-239 619		13 765	106%
		Total	-253 384	-239 619		13 765	106%
Kostnader		Personalkostnader	126 965	121 527		-5 438	104%
		Driftskostnader	28 457	35 490		7 034	80%
		Investeringer	196			-196	
		Total	155 618	157 017		1 399	99%
	Sum		-97 766	-82 602		15 163	118%
Nettbidrag og prosjektavslutning	Nettbidrag fra eksterntfinansierte projek..	Nettbidrag fra eksterntfi..	102 197	83 242		-18 955	123%
	Total	Total	102 197	83 242		-18 955	123%
	Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	-420			420	
	Total	Total	-420			420	
	Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	-3 348			3 348	
	Total	Total	-3 348			3 348	
	Sum		98 429	83 242		-15 187	118%
Isolert resultat			663	639		-24	104%
Resultat			663	639		-24	104%

Kilde: ØKONOMISTYRING Data oppdatert: 09.03.2023 07:08:49

**Tabell 5: Regnskap 2018-2022 samt årsbudsjett 2022 for BOA-virksomheten**

BOA-virksomheten	Årsregnskap 2018	Årsregnskap 2019	Årsregnskap 2020	Årsregnskap 2021	Årsregnskap 2022	Årsbudsjett 2022
Inntekter	-153,3	-183,2	-196,6	-203,9	-253,4	-239,6
Personalkostnader	74,9	83,6	95,1	104,1	127,0	121,5
Driftskostnader	17,5	21,8	14,2	12,0	28,5	35,5
Investeringer	1,1	0,4	0,6	0,7	0,2	
<b>Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning</b>	<b>-59,8</b>	<b>-77,4</b>	<b>-86,6</b>	<b>-87,2</b>	<b>-97,8</b>	<b>-82,6</b>
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	53,0	62,6	69,6	88,3	102,2	83,2
Prosjektavslutning	-2,6	-2,8	-1,3	-0,7	-0,4	
Overforbruk BOA				-1,2	-3,3	
<b>Isolert mer-/mindreforbruk</b>	<b>-9,4</b>	<b>-17,6</b>	<b>-18,2</b>	<b>-0,8</b>	<b>0,7</b>	<b>0,6</b>

Kilde: ØKONOMISTYRING\_UIO Data oppdatert: 16.01.2023 07:38:25

## V. Mer-/mindreforbruk

Akkumulert mer-/mindreforbruk pr institutt/senter er vist under (for bevilgningsvirksomheten).

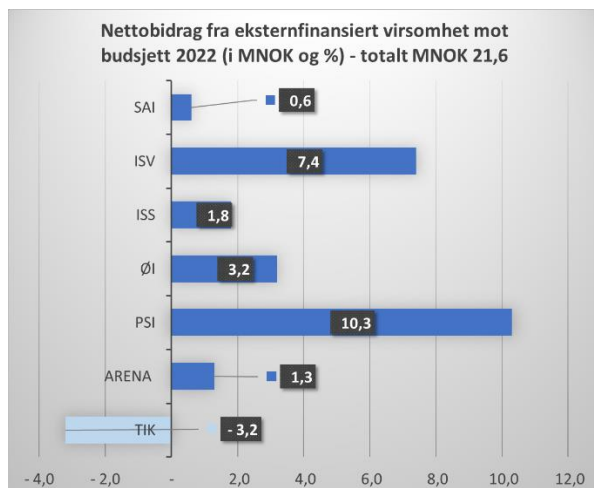
**Tabell 6: Mer-/mindreforbruk mot budsjett 2022 for bevilgningsvirksomheten**

Enhetsoversikt							
Enhetstyper (gruppering av enhet...)	Fakultet	Institutt	År	Vis regnskap i fjor?	Velg prognoseversjon	Vis årsbudsjett neste år?	
(All)	17 Det samfunnsvitenskapelige f...	(All)	2022	Nei	Vedtatt budsjett	Nei	
	Seksjon	Koststed	Vis måned t.o.m.	Budsjett/prognose helår vs. t.o.m. ...	Avvik		
(All)	(All)	(All)	Desember	T.o.m måned	Avvik (årsbud-reg) og %-vis forbr...		
Bevilgning							
Hovedprosjekt	Prosjekt	Delprosjekt	Aktivitetstype	Avsetninger/overføringer	Finansieringskilde spesifisert	Aktivitet	
(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	
Regnskap valgt periode			Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%-vis forbruk	
1700 Det samfunnsvitenskapelige fakultet			-2 004 164	6 297 620	6 297 620	8 301 783	-32%
1705 Senter for teknologi, innovasjon og kultur			-27 776 640	-27 252 722	-27 252 722	523 918	102%
1710 ARENA Senter for europaforskning			-1 540 467	4 000 000	4 000 000	5 540 467	-39%
1720 Psykologisk Institutt			-40 292 949	-16 450 000	-16 450 000	23 842 949	245%
1725 Økonomisk institutt			-30 554 560	-25 086 478	-25 086 478	5 468 082	122%
1730 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi			-15 720 231	-8 247 343	-8 247 343	7 472 888	191%
1735 Institutt for statsvitenskap			-33 143 277	-22 508 683	-22 508 683	10 634 594	147%
1740 Sosialantropologisk institutt			-4 894 033	-5 112 886	-5 112 886	-218 854	96%
Grand Total			-155 926 319	-94 360 494	-94 360 494	61 565 826	165%

Alle enheter med unntak av SAI økte sitt mindreforbruk ut over budsjettet i løpet av 2022.

De store avvikene mot budsjettene, hadde flere årsaker. En av hovedårsakene var at nettobidraget fra eksterntfinansiert virksomhet ble høyere enn budsjettet. Totalt for fakultetet utgjorde avviket mot budsjettet for 2022 MNOK 21,6, fordelt på de enkelte institutter/sentre vises under:

**Tabell 7: Nettobidrag avvik mot budsjett pr. institutt/senter for bevilgningsvirksomheten**



## VI. Langtidsperspektiv

Den oppdaterte prognosen for langtidsperioden viser et forventet resultat på basisvirksomheten som er nesten i balanse ved utgangen av langtidsperioden. Som det fremgår av oversikten, viser bevilgningsvirksomheten et akkumulert merforbruk ved utgangen av 2027 på MNOK 21,6. Dette er senere justert til MNOK 4,2 i merforbruk, da estimert mindreforbruk for 2022 ble en del høyere enn antatt.

Fakultetet har et betydelig handlingsrom i sin langtidsprognose, hvilket gir gode muligheter til å justere kursen underveis i langtidsperioden dersom det skulle vise seg å være behov for dette grunnet endrede forutsetninger eller andre vesentlig endringer.

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

**Tabell 7: Årsbudsjett og langtidsprogno for bevilgningsvirksomheten – vedtatt versjon.**

UNIVERSITETET I OSLO		Årsbudsjett og langtidsprogno til leveranse 15.12.22 (tall i millioner kroner)							i
Enhets typer (grupper...)	Fakultet	Institutt	Seksjon	Koststed	Avsetninger/overføri...	Finansieringskilde sp...	Aktivitetstype		
(All)	17 Det samfunnsvitenskap...	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)		
<b>Bevilgning</b>		Regnskap 2021	Regnskap H1Å 2022	Årsbudsjett 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutn	Inntekter	-509,64	-546,31	-542,37	-560,83	-552,92	-555,66	-560,87	
	Personalkostnader	484,94	496,60	528,55	546,79	533,06	530,06	529,07	
	Driftskostnader	106,92	121,78	147,22	142,28	142,21	141,21	138,33	
	Investeringer	5,33	10,18	7,27	6,92	7,02	7,02	7,02	
	Total	87,55	82,24	140,67	135,16	129,37	122,62	113,55	
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternfin..	-88,84	-90,56	-102,99	-95,63	-93,42	-91,94	-91,93	
	Prosjektavslutning	0,40	0,05	-5,33	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Overforbruk BOA	1,19	-1,19						
	Total	-87,25	-91,71	-108,32	-95,63	-93,42	-91,94	-91,93	
Isolert resultat		0,30	-9,46	32,35	39,53	35,95	30,68	21,62	
Overført fra i fjor		-142,57	-143,03	-138,52					
Akkumulert resultat		-142,27	-152,49	-106,17	-66,64	-30,69	-0,01	21,60	

### Vedtaksforslag:

Fakultetsstyret vedtar økonomirapportering for 3. tertial 2022.

Vedlegg:

1. Akkumulert resultatoversikt for Fak-adm. med kommentarer
2. Akkumulert resultatoversikt for bevilgningsvirksomheten per enhet med kommentarer
3. Langtidsprognose 2023-2027

Vedlegg 1: Akkumulert resultatoversikt for Fak-adm.

Tabell 8: Bevilgningsvirksomheten, akkumulert resultat (mer-/mindreforbruk) 2022 mot budsjett 2022.

UNIVERSITETET I OSLO						
Enhetsoversikt						
Enhetstyper (gruppering av enhet...)	Fakultet	Institutt	År	Vis regnskap i fjor?	Velg prognoseversjon	Vis årsbudsjett neste år?
(All)	17 Det samfunnsvitenskapelige f...	(All)	2022	Nei	Vedtatt budsjett	Nei
	Seksjon	Koststed	Vis måned t.o.m.	Budsjett/prognose helår vs. t.o.m. ...	Avvik	
	(All)	(All)	Desember	T.o.m måned	Avvik (årsbud-reg) og %-vis forbr...	
Bevilgning						
Hovedprosjekt	Prosjekt	Delprosjekt	Aktivitetstype	Avsetninger/overføringer	Finansieringskilde spesifisert	Aktivitet
(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)
		Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%-vis forbruk
1700 Det samfunnsvitenskapelige fakultet		-2 004 164	6 297 620	6 297 620	8 901 783	-32%
1705 Senter for teknologi, innovasjon og kultur		-27 776 640	-27 252 722	-27 252 722	523 918	102%
1710 ARENA Senter for europeforskning		-1 540 457	4 000 000	4 000 000	5 540 467	-39%
1720 Psykologisk Institutt		-40 292 949	-16 450 000	-16 450 000	23 842 949	245%
1725 Økonomisk institutt		-30 554 560	-25 086 478	-25 086 478	5 468 082	122%
1730 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi		-15 720 231	-8 247 343	-8 247 343	7 472 888	191%
1735 Institutt for statsvitenskap		-33 143 277	-22 508 683	-22 508 683	10 634 594	147%
1740 Sosialantropologisk institutt		-4 894 033	-5 112 886	-5 112 886	-218 854	96%
Grand Total		-155 926 319	-94 360 494	-94 360 494	61 565 826	165%

ØKONOMISTYRING

Data oppdatert: 08.03.2023 07:15:34

NB! Inkluderer verdensledende midler.



**Det samfunnsvitenskapelige fakultet (inneholder koststedene som er vist under)**

17000000 Det samfunnsvitenskapelige fakultet
17000500 Fakultetsstyret ufordelte midler
17001000 Fakultetsadministrasjonen ved det samfunnsvitenskapelige fakultet
17001500 Sommerskole i komparative metoder

Det er per i dag fire koststeder under fakultetsledelsen. Nedenfor er en kort oppsummering av status for 2022 for disse koststedene.

*Akkumulert mer(+)- / mindreforbruk(-) per koststed.*

Akkumulert mer (+)- / mindreforbruk (-)	Regnskap 2022
17000000 Det samfunnsvitenskapelige fakultet	641 294
17000500 Fakultetsstyret ufordelte midler	-5 994 860
17001000 Fakultetsadministrasjonen ved det samfunnsvitenskapelige fakultet	3 029 504
17001500 Sommerskole i komparative metoder	318 066
17002000 Childwatch International Research Network	1 833
<b>Grand Total</b>	<b>-2 004 164</b>

				Regnskap	Vedtatt	Valgt avvik	Avvik i %
				valgt periode	budsjett		
1700 Det samfunnsvitenskapelige fakultet	Isolert mer-/mindreforbruk med nettbidrag og prosjektavslutning	Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-107 713 629	-110 949 030	-3 235 401	2,9 %
			Kostnader	57 912 509	56 190 957	-1 721 553	-3,1 %
			Personalkostnader	30 137 286	43 956 442	13 819 156	31,4 %
			Driftskostnader	5 611 121	4 875 000	-736 121	-15,1 %
			Investeringer	-14 052 713	-5 926 631	8 126 082	-137,1 %
	Total	-300 219		300 219			
	Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter					
	Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	-5 600		5 600		
	Total		-305 819		305 819		
	Sum		-14 358 532	-5 926 631	8 431 901	-142,3 %	
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	12 354 369	12 224 251	-130 118	-1,1 %
		Total		12 354 369	12 224 251	-130 118	-1,1 %
	Sum			12 354 369	12 224 251	-130 118	-1,1 %
Akkumulert resultat				-2 004 164	6 297 620	8 301 783	131,8 %

Det ble budsjettert med et mindreforbruk på Fak.-adm. og fellestjenester på MNOK 5,9 i 2022. Regnskapet per 3. tertial 2022 viste et mindreforbruk på MNOK 14,4 – et avvik på MNOK 8,4 mot budsjettert. Akkumulert mindreforbruk ble derved MNOK 2,0 ved utgangen av 2022. Dette skyldtes i hovedsak følgende:

- Inntektene eble MNOK -3,2 lavere enn budsjettert (-2,9%).
- Personalkostnadene ble MNOK -1,7 høyere enn budsjettert (3,1%).
- Driftskostnadene ble MNOK 13,8 lavere enn budsjettert (-31,4%).
- Investeringene ble TNOK 736,1 høyere enn budsjettert (15,1%).
- Nettobidraget ble MNOK 0,3 lavere enn budsjettert – det var ikke budsjettert noe her.

**Styrepotten**

Akkumulert mindreforbruk var 6 mill. kr ved utgangen av 2022. Mindreforbruket inkluderte 1 mill. kr i toppforskningsstøtte til ISV/C-rex som ble overførte til 2023. Så reelt mindreforbruk var 5 mill. kr.

Det ble avsatt midler til søknadsutvikling/såkornmidler, likestillingsmidler og kompensasjon verneombud. Styrepotten ble i 2022 belastet med 1,6 mill. kr. i følgekostnader/arbeider i Eilert Sunds hus, 4 mill. kr til Arena (jfr. vedtak i fakultetsstyret) og 412.000 kr til ISS som kompensasjon for bortfall av Sommerskolen.

Styrepotten ble belastet med 30 mill. kr. som var SV-s andel av rehabiliteringen av Eilert Sunds hus, 30 mill. kr. Dekning av denne kostnaden (dvs. ekstra tildeling til styrepotten) ble fordelt lineært over 2021, 2022 og 2023.

### Fakultetsadministrasjonen og fellestjenester

Prognosen for 2022 var et merforbruk på to mill kr da fakultetsstyret behandlet tildelingen for 2023 (i juni-møtet). Fram til 2. tertial-rapporteringen ble det gjort noen justeringer i prognosen for personalkostnader slik at prognosen per 2. tertial var et merforbruk på 3 mill. kr.

Regnskapsført merforbruk var 3 mill. kr. Dette inkluderte ubrukte øremerkede midler på 1,5 mill. kr. Justert for øremerkede tildelinger, ble det et reelt merforbruk på 4,5 mill. kr. Merforbruket var 1,5 mill. kr mer enn prognosen per 2. tertial. Avviket skyldtes i hovedsak lavere offentlige refusjoner og lavere nettobidrag fra Balansehub-prosjektet enn budsjettert og følgekostnader Eilert Sunds hus som ikke var budsjettert. Merforbruket avregnes mot styrepotten.

	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Budsjett- avvik	Regnskap 2021	Årsbudsjett 2022	Oppdatert årsprognose 2T	Budsjett- endring	Avvik regnskap- 2T-prognose
Inntekter fra bevilgning	-86 897	-89 483	2 586	-88 637	-89 483	-85 353	4 130	-1 544
Personalkostnader	57 527	56 191	1 336	56 198	56 191	56 122	-69	1 405
Driftskostnader	30 117	32 490	-2 373	28 752	32 490	31 660	-830	-1 543
Investeringer	4 038	4 875	-837	2 015	4 875	2 875	-2 000	1 163
<b>Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning</b>	<b>4 785</b>	<b>4 073</b>	<b>712</b>	<b>-1 672</b>	<b>4 073</b>	<b>5 304</b>	<b>1 231</b>	<b>-519</b>
Nettobidrag fra prosjekter	-299		-299	11		-852	-852	553
Prosjektavslutning			0				0	0
<b>Årsresultat</b>	<b>-299</b>	<b>0</b>	<b>-299</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>-852</b>	<b>-852</b>	<b>553</b>
Overført fra i fjor	-1 456	-1 237	-219	205	-1 237	-1 456	-219	0
<b>Akkumulert resultat</b>	<b>3 030</b>	<b>2 836</b>	<b>193</b>	<b>-1 456</b>	<b>2 836</b>	<b>2 996</b>	<b>160</b>	<b>34</b>

### Sommerskolen

Akkumulert merforbruk 2022 var 318.000 kr opparbeidet over noen år. Sommerskolen ble besluttet nedlagt i 2021, men regnskapet ble avsluttet i 2022. Merforbruket avregnes mot styrepotten.

### Det samfunnsvitenskapelige fakultet (overordnet koststed)

Akkumulert merforbruk 2022 var 641.000 kr og akkumulert over flere år. I 2022 har UiO sentralt belastet 314.000 kr for fakultetets andel av saksbehandler som jobber med foreldrepermisjonssaker for SV-fakultetet. Merforbruket avregnes mot styrepotten.

## Vedlegg 2: Akumulert resultatoversikt for bevilgningsvirksomheten per enhet med kommentarer

### Senter for teknologi, innovasjon og kultur (TIK)

					Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt awik	Awik i %	
1705 Senter for teknologi, innovasjon og kultur	Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	Inntekter	-12 539 721	-10 730 093	1 809 628	-16,9 %	
			Kostnader	Personalkostnader	15 980 600	16 813 095	832 495	5,0 %	
				Driftskostnader	4 314 402	3 761 531	-552 871	-14,7 %	
				Investeringer	68 555	225 000	156 445	69,5 %	
				Total	7 823 835	10 069 533	2 245 698	22,3 %	
			Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-9 690 438	-12 919 079	-3 228 641	25,0 %
				Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	-47 313		47 313	
				Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	221 117		-221 117	
				Total		-9 516 634	-12 919 079	-3 402 446	26,3 %
				Sum		-1 692 799	-2 849 546	-1 156 748	40,6 %
	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-26 083 841	-24 403 176	1 680 665	-6,9 %	
		Sum			-26 083 841	-24 403 176	1 680 665	-6,9 %	
		Akkumulert resultat			-27 776 640	-27 252 722	523 918	-1,9 %	

Det ble budsjettet med et mindreforbruk på TIK på MNOK 2,8 i 2022. Regnskapet per 3. tertial 2022 viste et mindreforbruk på MNOK 1,7 – med andre ord et avvik på MNOK 1,2 mot budsjettet som medførte ytterligere økt mindreforbruk. Akumulert mindreforbruk var derved økt til MNOK 27,8 ved utgangen av 2022. Dette skyldtes i hovedsak høyere inntekter og også noe lavere kostnader enn budsjettet.

### ARENA – senter for europaforskning

					Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt awik	Awik i %	
1710 ARENA Senter for europaforskning	Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	Inntekter	-13 626 764	-10 373 000	3 253 764	-31,4 %	
			Kostnader	Personalkostnader	12 748 364	13 452 000	703 636	5,2 %	
				Driftskostnader	2 368 272	3 471 000	1 102 728	31,8 %	
				Investeringer	65 192	50 000	-15 192	-30,4 %	
				Total	1 555 063	6 600 000	5 044 937	76,4 %	
			Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-7 827 616	-6 600 000	1 227 616	-18,6 %
				Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	1 061 595		-1 061 595	
				Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	-265 363		265 363	
				Total		-7 031 385	-6 600 000	431 385	-6,5 %
				Sum		-5 476 321	0	5 476 321	#####
	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	3 935 855	4 000 000	64 145	1,6 %	
		Sum			3 935 855	4 000 000	64 145	1,6 %	
		Akkumulert resultat			-1 540 467	4 000 000	5 540 467	138,5 %	

Det ble budsjettet med MNOK 0 i over-/underforbruk på ARENA på i 2022. Regnskapet per 3. tertial 2022 viste et underforbruk på MNOK -5,5 – med andre ord en forbedring på MNOK 5,5 mot budsjettet. Akumulert merforbruk ble derved redusert til MNOK -1,5 ved utgangen av 2022. Dette skyldtes i hovedsak at fakultetsstyret vedtok å tildele ARENA 4 mill. kr for å nullstille det akkumulerte underskuddet. Samtidig hadde ARENA flere vakanser som reduserte lønnskostnadene.

### Psykologisk institutt (PSI)

					Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt awik	Awik i %	
1720 Psykologisk Institutt	Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	Inntekter	-205 157 114	-191 648 462	13 508 652	-7,0 %	
			Kostnader	Personalkostnader	179 506 786	175 053 462	-4 453 324	-2,5 %	
				Driftskostnader	55 854 188	60 495 000	4 640 812	7,7 %	
				Investeringer	4 461 602	2 650 000	-1 811 602	-68,4 %	
				Total	34 665 462	46 550 000	11 884 537	25,5 %	
				Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-34 271 166	-24 000 000	10 271 166	-42,8 %	
		Nettobidrag og prosjektavslutning	Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	-425 823		425 823		
			Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	860 029		-860 029		
			Total	-33 836 959	-24 000 000	9 836 959	-41,0 %		
		Sum			828 503	22 550 000	21 721 497	96,3 %	
	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-41 121 452	-39 000 000	2 121 452	-5,4 %
		Sum			-41 121 452	-39 000 000	2 121 452	-5,4 %	
		Akkumulert resultat			-40 292 949	-16 450 000	23 842 949	-144,9 %	

Det ble budsjettert med et merforbruk på PSI på MNOK 22,6 i 2022. Regnskapet per 3. tertial 2022 viste et merforbruk på MNOK 0,8 – med andre ord et avvik på MNOK 21,7 mot budsjettert. Akkumulert mindreforbruk økte derved til MNOK 40,3 ved utgangen av 2022. Dette skyldtes i hovedsak økte inntekter på MNOK 13,5 på grunn av tildeling av flere interne prosjekter (UiO Energi, UiO Livsvitenskap o.l) og tildeling av MNOK 6,0 for å finansiere kjøp av forskningsinfrastruktur. Samtidig ble nettobidrag MNOK 10,3 høyere enn budsjettert. PSI hadde en stor økning i antall prosjekter i 2022.

### Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi (ISS)

					Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt awik	Awik i %	
1730 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi	Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	Inntekter	-70 509 628	-67 922 378	2 587 250	-3,8 %	
			Kostnader	Personalkostnader	74 372 828	73 648 618	-724 210	-1,0 %	
				Driftskostnader	9 553 409	10 616 979	1 063 569	10,0 %	
				Investeringer	724 932	220 000	-504 932	-229,5 %	
				Total	14 141 542	16 563 219	2 421 677	14,6 %	
				Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-13 644 633	-11 846 562	1 798 071	-15,2 %	
		Nettobidrag og prosjektavslutning	Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	397 954		-397 954		
			Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	43 081		-43 081		
			Total	-13 203 598	-11 846 562	1 357 036	-11,5 %		
		Sum			937 945	4 716 657	3 778 712	80,1 %	
	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-16 658 176	-12 964 000	3 694 176	-28,5 %
		Sum			-16 658 176	-12 964 000	3 694 176	-28,5 %	
		Akkumulert resultat			-15 720 231	-8 247 343	7 472 888	-90,6 %	

Det ble budsjettert med et merforbruk på ISS på MNOK 4,7 i 2022. Regnskapet per 3. tertial 2022 viste et merforbruk på MNOK 0,9 – med andre ord et avvik på MNOK 3,8 mot budsjettert . Akkumulert mindreforbruk økte derved til MNOK 15,7 ved utgangen av 2022. ISS fikk i løpet av året tildelinger fra UiO-satsinger, samtidig som kostnadene ved disse tildelingen ikke i samme grad ble brukt. Nettobidrag ble høyere enn budsjettert og skyldtes høyere frikjøp enn opprinnelig budsjettert.

### Økonomisk institutt (ØI)

					Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt awik	Awik i %	
1725 Økonomisk institutt	Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	Inntekter	-52 208 126	-52 014 265	193 861	-0,4 %	
			Kostnader	Personalkostnader	53 486 320	50 139 245	-3 347 075	-6,7 %	
				Driftskostnader	8 559 654	9 904 079	1 344 425	13,6 %	
				Investeringer	306 659	630 000	323 341	51,3 %	
				Total	10 144 508	8 659 059	-1 485 449	-17,2 %	
				Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-7 758 594	-4 513 537	3 245 057	-71,9 %	
		Nettobidrag og prosjektavslutning	Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	134 955		-134 955		
			Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	-166 966		166 966		
			Total	-7 790 605	-4 513 537	3 277 068	-72,6 %		
		Sum			2 353 902	4 145 522	1 791 620	43,2 %	
	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-32 908 462	-29 232 000	3 676 462	-12,6 %
		Sum			-32 908 462	-29 232 000	3 676 462	-12,6 %	
		Akkumulert resultat			-30 554 560	-25 086 478	5 468 082	-21,8 %	

Det ble budsjettert med et merforbruk på ØI på MNOK 4,1 i 2022. Regnskapet per 3. tertial 2022 viste et merforbruk på MNOK 2,4 – med andre ord et avvik på MNOK 1,8 mot budsjettert. Akkumulert mindreforbruk økte derved til MNOK 30,6 ved utgangen av 2022. Kostnadene ble høyere enn budsjettert: Personalkostnader ble høyere og skyldes forlengelse av stipendiater og høyere kostnader til undervisning, veiledning og eksamen. Samtidig ble driftsmidler til forskning lavere enn budsjettert. Nettobidrag fra prosjekter ble høyere enn budsjettert. Dette hadde sammenheng med at det ble høyere inntekter fra prosjektene, som påvirket nettobidraget.

### Institutt for statsvitenskap (ISV)

					Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt avvik
1735 Institutt for statsvitenskap	Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	Inntekter	-64 985 531	-64 434 059	551 472
			Kostnader	Personalkostnader	74 193 846	72 782 460	-1 411 386
				Driftskostnader	11 389 794	12 762 706	1 372 913
				Investeringer	1 281 516	450 000	-831 516
			Total	21 879 625	21 561 107	-318 517	
		Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte pros	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-23 456 783	-16 052 791	7 403 992
		Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	2 233 805		-2 233 805	
		Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	-39 123		39 123	
		Total		-21 262 100	-16 052 791	5 209 310	
		Sum		617 524	5 508 317	4 890 792	
	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-33 760 801	-28 017 000	5 743 801
			Total		-33 760 801	-28 017 000	5 743 801
		Sum			-33 760 801	-28 017 000	5 743 801
		Akkumulert resultat			-33 143 277	-22 508 683	10 634 594

Det ble budsjettert med et merforbruk på ISV på MNOK 5,5 i 2022. Regnskapet per 3. tertial 2022 viser et merforbruk på MNOK 0,6 – med andre ord et avvik på MNOK 4,9 mot budsjettert. Akkumulert mindreforbruk er derved økt til MNOK 33,1 ved utgangen av 2022. Dette skyldes vesentlig høyere prosjektaktivitet som medfører høyere nettobidrag enn budsjettert. Prosjektaktiviteten har økt betydelig de siste årene.

### Sosialantropologisk institutt (SAI)

					Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt avvik	Avvik i %
1740 Sosialantropologisk institutt	Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag og prosjektavslutning	Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	Inntekter	-26 676 893	-26 498 948	177 945	-0,7 %
			Kostnader	Personalkostnader	32 214 899	30 204 771	-2 010 128	-6,7 %
				Driftskostnader	5 367 984	5 638 942	270 958	4,8 %
				Investeringer	455 979	130 000	-325 979	-250,8 %
			Total	11 361 969	9 474 765	-1 887 204	-19,9 %	
		Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfinansierte pros	Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-7 231 699	-6 660 220	571 479	-8,6 %
		Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	-1 670		1 670		
		Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	-232 800		232 800		
		Total		-7 466 168	-6 660 220	805 949	-12,1 %	
		Sum		3 895 801	2 814 546	-1 081 255	-38,4 %	
	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-8 789 833	-7 927 432	862 401	-10,9 %
			Total		-8 789 833	-7 927 432	862 401	-10,9 %
		Sum			-8 789 833	-7 927 432	862 401	-10,9 %
		Akkumulert resultat			-4 894 033	-5 112 886	-218 854	4,3 %

Det ble budsjettert med et merforbruk på SAI på MNOK 2,8 i 2022. Regnskapet per 3. tertial 2022 viste et merforbruk på MNOK 3,9 – med andre ord avvik på MNOK 1,1 mot budsjettert. Akkumulert mindreforbruk var derved redusert til MNOK 4,9 ved utgangen av 2022. Dette skyldtes i hovedsak at SAI ansatte stipendiater tidligere enn budsjettert. SAI hadde også økte personalkostnader på grunn av vikarbehov på undervisningssiden.

**Budsjett 2023 for totalvirksomheten**

Alle grunnenhetene har inkludert de kuttene som var fastsatt da de vedtok sine respektive budsjetter. Statsbudsjettet vedtas endelig i Stortinget innen 15.12.2022 og UiO sentralt vil sende ut endret disponeringsskriv i løpet av uke 51. Eventuelle endringer vil bli håndtert i neste prognoseoppdatering.

Videre er det lagt inn reduksjon i den sentrale tildelingen grunnet økte energikostnader med MNOK 12,9 i 2023 samt MNOK 10,9 grunnet sentralisering av IT-tjenester (personalkostnadene er redusert tilsvarende). Det er også justert for de økte studieplasser som ble etablert på grunn av COVID-19, dette utgjør ca. MNOK 14 i studieplassinntekter som fases ut i perioden 2022-2025, i tillegg til inntekten vi får for avlagte studiepoeng og gradsavleggelse.

Akkumulert mindreforbruk er ventet å bli totalt MNOK 138,5 ved inngangen til 2023. Ved utgangen av langtidsperioden er de fleste enheter ved fakultetet likevel forventet å være mer eller mindre i balanse, dog noe variasjon mellom de ulike grunnenheter. For å få til dette planlegges det med mange ansettelser og et høyt aktivitetsnivå. Fakultetet har instruert alle sine enheter om at de ikke skal budsjettere med nye vitenskapelige stillinger med effekt fra 2023 med mindre de er sikre på å bli ferdige med prosessen seneste innen våren 2023.

Alle enheter vurderer fortløpende tiltak for å kunne opprettholde eller evt. øke den eksternfinansierte virksomheten. I langtidsperioden er det som tidligere lagt inn forventninger om betydelige tilslag på prosjekter fremover i tid. Antall tilslag og størrelse på prosjekter vil være et betydelig risikoelement i prognosen. Det er budsjettert omtrent på et tilsvarende nivå på ekstern finansiering som i dag på de fleste enheter. Finansieringen fra NFR er mer usikker enn tidligere. Flere av enhetene budsjetterer med forventninger om tilslag på nye EU-prosjekter for å kunne opprettholde aktiviteten. Det budsjetteres i 2023 med MNOK 103,0 i nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter. Disse inntektene kompenserer for reduksjonene i tildelingen som har kommet de siste årene.

Dette medfører en budsjettert reduksjon av akkumulert mindreforbruk fra MNOK 138,5 ved inngangen av 2023 til MNOK 106,2 ved utgangen av 2023 – dvs. en reduksjon på MNOK 32,3.

**Totalbudsjettet for 2023 inneholder følgende hovedposter i MNOK:**

- Inntekter: 827,2 – en økning på 53,0 (6,9 %) fra budsjett 2022.
- Personalkostnader: 667,8 – en økning på 58,0 (9,5 %) fra budsjett 2022.
- Driftskostnader: 183,7 – en reduksjon på 2,4 (-1,3 %) fra budsjettet for 2022.
- Investeringer: 8,0 – en reduksjon på 1,2 (-12,9 %) fra budsjettet for 2022.

Budsjettet for bevilgningsvirksomheten i 2023 bygger på følgende forutsetninger;

- Inntektsbudsjettet er vurdert enhet for enhet og samlet. Resultater på de inntektsgivende resultatindikatorerne er basert på kjente størrelser, samt enhetenes ambisjonsnivå.
- Drifts- og investeringskostnader er budsjettet på 2022 prisnivå (med unntak av husleie som er justert med 3,4% prisøkning).
- Budsjettet lønnsjustering 2023 er 4,1 % (inkl. overheng fra 2022 på 0,8%).
- Enhetenes bemanningsplaner er lagt til grunn ved utarbeidelse av fastlønnsbudsjettet
- Fakultetet har fordelt 93 stipendiatstillinger og 15 postdoktorstillinger til enhetene i budsjettet. Se vedlegg 1 og 2 for fordeling mellom enhetene.
- Nettobidrag for 2023 er i all hovedsak basert på prosjekter som allerede er startet opp og tildelte prosjekter som vil starte opp i 2023.

Fakultetet har gjort en enkelt øvelse ved å beregne hvor mye endring det blir i snitt i de 5 årene fra 2023-2027 på hhv. inntekter, personalkostnader og driftskostnader (hver for seg) for at bevilgningsøkonomien skal gå i balanse (dvs. akkumulert resultat = 0) ved utgangen av 2027. De følgende gjennomsnittlige %-endringer fra dagens prognose vil medføre et mindreforbruk/merforbruk på 0 ved utgangen av 2027;

- inntekter: +0,8 %
- personalkostnader: -0,9 %
- driftskostnader: -3,2 %

Det betyr med andre ord at det er svært små endringer som skal til før prognosens akkumulerte merforbruk på MNOK 21,6 er i balanse ved utgangen av 2027, da historien viser at inntektene blir undervurdert og kostnadene overvurdert – spesielt driftskostnadene.

Fakultetet har et betydelig handlingsrom i sin langtidsprognose, hvilket gir gode muligheter til å justere kursen underveis i langtidsperioden dersom det skulle vise seg å være behov for dette grunnet endrede forutsetninger eller andre vesentlig endringer.

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

UNIVERSITETET I OSLO		Årsbudsjett og langtidspåregning til levering 15.12.22 (tall i millioner kroner)							
Enhetsgrupper (grupper...)	Fakultet	Institutt	Seksjon	Koststed	Avsetninger/overføri...	Finansieringskilde sp...	Aktivitetstype		
(All)	17 Det samfunnsvitenskap...	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	
<b>Bevilgning</b>									
		Regnskap 2021	Regnskap H1Å 2022	Årsbudsjett 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	
Isolert	Inntekter	-509,64	-546,31	-542,37	-560,83	-552,92	-555,66	-560,87	
mer-/mindreforbruk	Personalkostnader	484,94	496,60	528,55	546,79	533,06	530,06	529,07	
u/nettobidrag og	Driftskostnader	106,92	121,78	147,22	142,28	142,21	141,21	138,33	
prosjektavslutn	Investeringer	5,33	10,18	7,27	6,92	7,02	7,02	7,02	
	<b>Total</b>	<b>87,55</b>	<b>82,24</b>	<b>140,67</b>	<b>135,16</b>	<b>129,37</b>	<b>122,62</b>	<b>113,55</b>	
Nettobidrag og	Nettobidrag fra eksternfin..	-88,84	-90,56	-102,99	-95,63	-93,42	-91,94	-91,93	
prosjektavslutning	Prosjektavslutning	0,40	0,05	-5,33	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Overforbruk BOA	1,19	-1,19						
	<b>Total</b>	<b>-87,25</b>	<b>-91,71</b>	<b>-108,32</b>	<b>-95,63</b>	<b>-93,42</b>	<b>-91,94</b>	<b>-91,93</b>	
Isolert resultat		0,30	-9,46	32,35	39,53	35,95	30,68	21,62	
Overført fra i fjor		-142,57	-143,03	-138,52					
Akkumulert resultat		-142,27	-152,49	-106,17	-66,64	-30,69	-0,01	21,60	

### Budsjett 2023 for BOA-virksomheten

Nettobidraget fra BOA-aktivitetene er betydelig, og andelen nettobidrag inkl. prosjektavslutning av totale inntekter er hele 13,1% i budsjettet for 2023. Dette reduseres til 11,3% i langtidspåregningens siste år – 2027. Det ligger med andre ord betydelig risiko i forhold til hvor mye prosjektinntekter fakultetet klarer å generere de kommende årene.

BOA		Regnskap 2021	Regnskap H1Å 2022	Årsbudsjett 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Isolert	Inntekter	-203,93	-233,91	-284,85	-260,58	-260,91	-254,64	-250,73
mer-/mindreforbruk	Personalkostnader	104,08	125,48	139,28	136,71	137,60	135,10	133,01
u/nettobidrag og	Driftskostnader	12,00	23,53	36,48	28,20	29,89	27,60	25,79
prosjektavslutn	Investeringer	0,69	0,19	0,77	0,03			
	<b>Total</b>	<b>-87,16</b>	<b>-84,72</b>	<b>-108,32</b>	<b>-95,63</b>	<b>-93,42</b>	<b>-91,94</b>	<b>-91,93</b>
Nettobidrag og	Nettobidrag fra eksternfi..	88,25	88,48	102,99	95,63	93,42	91,94	91,93
prosjektavslutning	Prosjektavslutning	-0,67	-0,05	5,33	0,00	0,00	0,00	0,00
	Overforbruk BOA	-1,19	1,19					
	<b>Total</b>	<b>86,39</b>	<b>89,62</b>	<b>108,32</b>	<b>95,63</b>	<b>93,42</b>	<b>91,94</b>	<b>91,93</b>
Isolert resultat		-0,77	4,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kilde: ØKONOMISTYRING\_UIO Data oppdatert 14.12.2022 09:37:10



På basisvirksomheten planlegges det en jevnlig styrking av antall UFF-stillinger (Undervisning, Forskning og Formidling) fremover. Undervisning- og forskerstillinger øker med 20 årsverk (8,9%) i årene fra 2023 til 2027.

Det vil i langtidsperioden bli en betydelig reduksjon innenfor rekrutteringsstillinger. Antall årsverk justeres ned fra 149 i 2023 til 114 i 2027 – med andre ord en nedgang på 35 årsverk (23,7%). Dette er naturlig da enhetene har ansett ekstra stipendiater og postdoktorer for å redusere ubrukte akkumulerte midler (mindreforbruk).

Andre stillinger vil ligge relativt stabilt i årene frem til 2027, med en reduksjon fra 153 i 2023 til 151 i 2027 (-1,5%).

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

UNIVERSITETET I OSLO		Årsverk til leveranse 15.12.22 - faktiske og historiske årsverk						
<p>Dette dashboardet viser årsverksutvikling fra 2018 til i dag. Tabellene skal brukes i økonomirapporten som skal leveres 15.12.22. På grunn av overgang til nytt økonomisystem fra 1.5.21 er det to kilder for årsverk, en før 1.5.21 og en etter. Filtrer på din egen enhet i begge kildene, og ta et skjermbilde som limes inn i ledelseskomentarene. Årsverkstallene er basert på gjennomsnitt av årets 12 målepunkter.</p>								
<b>Filtre for 2018 - 2021 (1-4)</b> Fakultet: 17 Det samfunnsvitensk... Institutt: (All) Klinikk: Sted: (All)				<b>Filtre for 2021 (5-12) - 2022</b> Fakultet: 17 Det samfunnsvitensk... Institutt: (All) Seksjon: (All) Koststed: (All) Avsetninger/overføringer: (All) Finansieringskilde spesifis...: (All) Aktivitetstype: (All)				
<b>Bevilgningsvirksomheten</b>	2018	2019	2020	2021 (1-4)	2021 (5-12)	2022	1.10.22	
UFF-stillinger unntatt rekr.st.	204,74	215,10	215,83	215,31	229,51	229,52	239,88	
Rekrutteringsstillinger	125,17	116,56	108,06	123,82	126,35	134,49	139,65	
Andre stillinger	148,62	148,19	152,26	158,33	167,35	162,83	169,16	
<b>Grand Total</b>	<b>478,53</b>	<b>479,85</b>	<b>476,15</b>	<b>497,46</b>	<b>523,21</b>	<b>526,84</b>	<b>548,69</b>	
<b>BOA</b>	2018	2019	2020	2021 (1-4)	2021 (5-12)	2022	1.10.22	
UFF-stillinger unntatt rekr.st.	26,26	24,99	32,82	34,61	41,74	43,05	40,86	
Rekrutteringsstillinger	68,40	75,25	78,69	89,88	98,46	113,45	115,40	
Andre stillinger	8,35	7,18	9,22	9,15	5,71	4,65	3,55	
<b>Grand Total</b>	<b>103,01</b>	<b>107,43</b>	<b>120,74</b>	<b>133,64</b>	<b>145,91</b>	<b>161,15</b>	<b>159,81</b>	
<p>Kilde: ÅRSVERK <span style="float: right;">Data oppdatert 14.12.2022 05:46:54</span></p>								