

Til:	Fakultetsstyret
Fra:	Fakultetsdirektøren
Sakstype:	Orienteringssak
Saksnr:	O-SAK 5
Møtedato:	29.09.2023
Notatdato:	25.09.2023
Saksbehandler:	GST

Økonomirapport for 2. tertial 2023

I. Innledning

Samfunnsvitenskapelig fakultet (SV) genererer merforbruk som planlagt i budsjettet for 2023. Det akkumulerte mindreforbruket ved inngangen til 2023 er justert ned fra MNOK -155,3 til -141,4 ved utgangen av T2/2023, hvilket gir en nedgang i mindreforbruket på MNOK 13,9. I samme periode i 2022 var tilsvarende tall en økning på MNOK 14,0. Dette er med andre ord et redusert mindreforbruk mot samme periode i fjor på MNOK 27,9. Budsjettet redusert mindreforbruk i 2. tertial var en reduksjon på MNOK 33,0, så den faktiske nedgangen i regnskapet for 2. tertial er derved nesten som budsjettet.

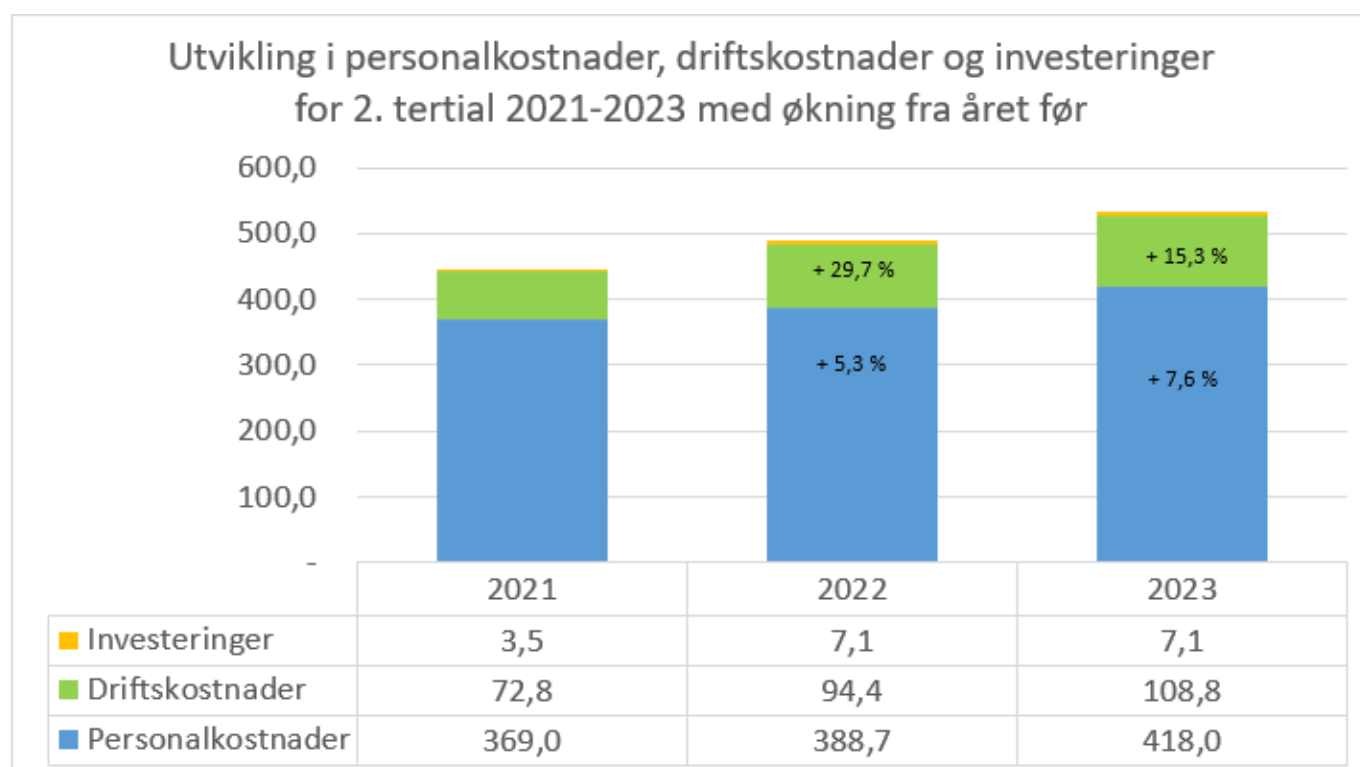
Planene om å øke aktivitetsnivået fremover for de fleste enheter, syntes derved å få ønsket effekt også i forhold til det betydelige akkumulerte mindreforbruket ved fakultetet. Dog ikke i helt i samme takt som budsjettet.

Årsprognosen for 2023 er oppdatert for alle enheter på drifts- og personalkostnader, men ikke på nettobidrag. Det kommenteres ikke på tallene for årsprognosen 2023.

II. Vurdering av økonomisk status pr 31. august 2023

Det akkumulerte mindreforbruket til SV-fakultetet pr. utgangen av 2. tertial 2023 er MNOK -141,4. Budsjettet ved utgangen av perioden er MNOK -105,6. Det er med andre ord ikke reduksjon i mindreforbruket **i samme takt som budsjettet, men utviklingen går i riktig retning**. Videre er det normalt noe lavere aktivitet i 1. tertial enn i de to øvrige tertialer, hvilket vil si at kostnadsnivået er høyere i slutten av året enn i starten av året.





Endringen i kostnader fra T2 2021 til T2 2023, hvilket viser at SV har en utvikling i riktig retning, spesielt sett opp mot fakultetets akkumulerte mindreforbruket.

Bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)

Tabell 1. Artsrapport bevilgningsvirksomheten

Bevilgning/BOA							
Enhetstyper (gruppering av enliet. x)	Fakultet	Institutt	År	Vis regnskap i fjor?	Velg prognoseversjon	Vis årsbudsjett neste år?	
(All)	17 Det samfunnsvitenskapelige f...	(All)	2023	Nei	1 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)	August	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)	
			Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%-vis forbruk
Isolert mer-/mindreforbruk	Inntekter	Inntekter	-358 147	-344 456	-343 564	13 691	104%
uten nettobidrag og	Kostnader	Personalkostnader	338 158	337 798	338 327	-359	100%
prosjektavslutning		Driftskostnader	86 784	98 150	99 150	11 367	88%
		Investeringer	6 988	4 843	4 843	-2 145	144%
	Sum		73 783	96 336	98 756	22 553	77%
Nettobidrag og	Nettobidrag fra eksternfi..	Nettobidrag fra eksternfi..	-61 254	-69 826	-70 907	-8 572	88%
prosjektavslutning	Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	-102	-5 331	-5 331	-5 229	2%
	Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	1 426			-1 426	
	Sum		-59 930	-75 157	-76 238	-15 227	80%
Isolert resultat			13 852	21 179	22 518	7 327	65%
Overført fra i fjor			-155 263	-134 187	-155 263	21 076	116%
Akkumulert resultat			-141 411	-113 008	-132 745	28 403	125%

Akkumulert resultat ved utgangen av 2. tertial 2023 er MNOK 141,4. Dette er et avvik mot budsjett på MNOK 35,8.

Inntekter:

Totale inntekter viser per 2. tertial (T2) ca. MNOK 13,7 over budsjettet – og dette utgjør at avvik mot budsjett på +4,0%. Avviket er forårsaket av høyere inntekter fra bevilgninger enn budsjettet, hvor hovedårsakene er som følger

- Det som ble budsjettet som tildeling fra fakultetet på enhetene var **før** endelig tildelingsbrev ble mottatt fra UiO sentralt. Da var det flere kutt som ikke var innarbeidet, fordi de kom i statsbudsjettet etter at fordelingen var vedtatt.
- Energikutt på MNOK 12,9 ble tatt av ubrukte midler fra 2022 og medfører at fakultetet fordeles ut høyre tildeling til enhetene.
- Fakultetet har mottatt 6,7 mill. kr i kompensasjon for økt lønns- og prisstigning i Revidert nasjonalbudsjett 2023
- Høyere tildeling fra UiO:Livsvitenskap enn budsjettet, MNOK 1,5. Dette skyldes periodiseringer ved at fakultetet har fordelt tildelingen lineært i budsjettet mens denne overføres som en totalsum en gang i året.
- høyere tildeling fra UiO:Energi enn budsjettet, MNOK 0,82. Avviket skyldes delvis periodisering og delvis at det er overført et høyere beløp enn årsbudsjettet på noen av delprosjektene
- EVU-midler fra UiO sentralt, ikke budsjettet MNOK 0,25
- tildeling fra UiO:Demokrati, ca. MNOK 0,7 ikke budsjettet

Personalkostnader:

Personalkostnadene ligger mer eller mindre helt som budsjettert pr. T2, med et lite avvik på 0,1 %.

Det er budsjettert med en lønnsjustering på 3,5 % i 2023, og lønnsoppjøret ser ut til å lande på 5,3% - dvs. 1,8% ut over budsjettert (fra mai 2023). Den faktiske lønnsøkning blir ikke endelig bokført før i T3, men det er gjort en avsetning for den beregnede lønnsøkningen fra mai til august i august-regnskapet.

Driftskostnader:

Driftskostnadene er i perioden økt med MNOK 7,2 (9,0%) sammenlignet med samme periode i fjor. Til tross for dette, ligger driftskostnadene MNOK 11,4 (11,6%) under budsjettet for T2. Dette beror på følgende:

- noe mindre kurs, konferanser og reiser enn det er lagt opp til i perioden (MNOK 2,1 lavere enn budsjettert)
- internhusleie er MNOK 1,4 lavere enn budsjettert. Årsakene til dette er at i hovedsak ønskede tilleggskontorer på PSI som instituttet ennå ikke har fått disponibelt.
- andre driftskostnader ligger MNOK 8,4 under budsjettert pr. 2. tertial. Dette skyldes delvis at det normalt er noe lavere aktivitet i 1. tertial enn de de øvrige årets 2 tertialer, så deler av dette mindreforbruket mot budsjettet kan jevnes ut ved årets slutt. Videre er også diverse øvrige kostnader som blant annet eksamens-prosjektene blitt lineært budsjettert, dette vil bli rettet opp i kommende budsjettprosess.

Investeringer:

Investeringene pr. 2. tertial ligger MNOK 0,1 over samme periode i 2022 og MNOK 2,1 over budsjettet for perioden. Avviket på investeringer mot budsjettert per 2. tertial, gjelder i hovedsak PSI: lab.-innkjøp på MNOK 1,2 som ikke er budsjettert (til investeringer) og inventarkjøp på MNOK 1,2 (som heller ikke er budsjettert til investeringer).

Det er benyttet 96,2% av årsbudsjettet på MNOK 7,3 og det antas at det ved årets utgang vil være et betydelig merforbruk ut over budsjettert til investeringer, blant annet da det av fakultetsstyret er bevilget MNOK 2,0 til digitalisering av undervisningslokaler ut over budsjetterte investeringer i 2023¹.

Det vil videre bli benyttet inntil MNOK 4,0 i 2023 ut over budsjetterte investeringer til utbedring av vestibulen i Eilert Sundts hus A – dette arbeidet er ennå under planlegging, og kostnadene vil derfor påløpe senere i året.

¹ Vedtatt i fakultetsstyremøte SV 16.03.2023 – V-sak 4.

Fakultetsadministrasjonen

Inntekter:

Noe høyere enn budsjettet per 2. tertial. Årsaken til dette er i hovedsak periodiseringer og at det er viderefordelt midler som ikke er budsjettet.

Personalkostnader:

Personalkostnader er mer eller mindre som budsjett pr. T2, med et lite avvik på 1 % over budsjett.

Driftskostnader:

Driftskostnader viser et avvik mot budsjett på MNOK 1,0 i underforbruk. Dette skyldes i hovedsak at diverse tiltak og aktiviteter er noe forsinket, samt at det har vært noe lavere aktivitet innenfor områder som genererer andre driftskostnader enn det var lagt opp til i budsjettet for 2. tertial.

Tabell 2. Artsrapport basisvirksomheten fakultetsadministrasjonen og fellestjenester og styrepotten

Enhetstyper (gruppering av enhet...)		Fakultet	Institutt	År	Vis regnskap i fjor?	Velg prognoseversjon	Vis årsbudsjett neste år?	
[All]		17 Det samfunnsvitenskapelige f...	1700 Det samfunnsvitenskapelig...	2023	Nei	I 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]	August	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]	
				Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%-vis forbruk
Isolert	Inntekter	Inntekter		-60 304	-55 529	-53 451	4 775	109%
mer-/mindreforbruk	Kostnader	Personalkostnader		34 947	34 638	33 067	-309	101%
uten nettbidrag og		Driftskostnader		21 749	22 726	22 834	977	96%
prosjektavslutning		Investeringer		1 621	1 917	1 917	296	85%
	Sum			-1 987	3 752	4 367	5 739	-53%
Nettbidrag og	Nettbidrag fra eksterntfl...	Nettbidrag fra eksterntfl...		0			0	
prosjektavslutning	Overforbruk BOA	Overforbruk BOA		17			-17	
	Sum			17			-17	
Isolert resultat				-1 970	3 752	4 367	5 723	-53%
Overført fra i fjor				-2 004	-5 872	-2 004	-3 868	34%
Akkumulert resultat				-3 974	-2 120	2 363	1 855	187%

III. BOA (Eksternfinansiert virksomhet)

Det foreligger per dags dato ikke oppdaterte rapporter for hvor mange NFR- og EU-søknader som er sendt inn hittil i år.

Nettobidraget fra BOA-virksomheten ligger hittil MNOK 8,6 lavere enn budsjettet.

Tabell 3. Artsrapport BOA-virksomheten (eksternfinansiert virksomhet)

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	-162 077	-192 557	-196 137	-30 480	84%
	Kostnader	102 032	116 987	121 608	14 955	87%
	Sum	-60 045	-75 570	-74 528	-15 525	79%
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternfin..	60 936	69 835	68 793	8 899	87%
	Prosjektavslutning	102	5 331	5 331	5 229	2%
	Overforbruk BOA	-1 426			1 426	
	Sum	59 612	75 166	74 124	15 553	79%
Isolert resultat		-433	-405	-405	28	107%
Resultat		-433	-405	-405	28	107%

Kilde: ØKONOMISTYRING Data oppdatert: 24.09.2023 07:37:10

IV. Langtidsperspektiv

Prognosen for årene 2024-2027 er ikke oppdatert for alle enheter, da våre nye systemer ikke ennå understøtter prosessen for å gjøre dette. Det ble ikke levert oppdatert langtidsprogno i virksomhetsrapport for T2/2023 til UiO sentralt i september (Ref. bestillingen fra UiO sentralt: «Ved T2-leveransen 2023 skal det ikke leveres langtidsprogno i Unit4. Enhetene vil imidlertid fra juni ha anledning til å påbegynne arbeidet med årsbudsjett 2024 og langtidsprogno 2025-28 mtp. leveranse 15.12.23.»)

Status på enhetene (kun basisvirksomheten):

Status på enhetene legges ved for denne perioden (vedlegg 1), men kommenteres ikke da dette gjøres i de respektive enheters egne styrerapporter og styremøter.

Vedtaksforslag:

Fakultetsstyret tar økonomirapportering 2. tertial 2023 til etterretning.

Vedlegg:

1. Akkumulert resultatoversikt for T2/2023 per enhet - basisvirksomheten
2. Økonomirapport for T2/2023 til UiO sentralt
3. Ledelseskomentar for T2/2023 til UiO sentralt

Vedlegg 1:

Tabell 5: Akkumulert resultat bevilgningsvirksomheten

UNIVERSITETET I OSLO							
Enhetsoversikt							
Enhetstyper (gruppering av enhet...)	Fakultet	Institutt	År	Vis regnskap i fjor?	Velg prognoseversjon	Vis årsbudsjett neste år?	
(All)	27 Det samfunnsvitenskapelige f...	(All)	2023	Nei	I arbeid	Nei	
	Seksjon	Koststed	Vis måned t.o.m.	Budsjett/prognose helår vs. t.o.m. ...	Avvik		
	(All)	(All)	August	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		-3 974 496	-2 119 876	2 362 745	1 854 620	187%	
1705 Senter for teknologi, innovasjon og kultur		-26 921 287	-28 037 765	-26 994 460	-1 116 478	96%	
1710 ARENA Senter for europaforskning		-1 533 598	-1 291 785	-4 045 902	241 812	119%	
1720 Psykologisk Institutt		-31 555 102	-27 064 521	-31 894 579	4 490 582	117%	
1725 Økonomisk institutt		-28 636 912	-24 611 117	-28 502 203	4 025 795	116%	
1730 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi		-14 634 819	-5 958 823	-13 189 715	8 675 996	246%	
1735 Institutt for Statsvitenskap		-31 765 400	-21 244 058	-25 970 388	10 521 342	150%	
1740 Sosialantropologisk institutt		-2 388 916	-2 679 940	-2 386 995	-291 024	89%	
Grand Total		-141 410 530	-113 007 885	-130 621 497	28 402 645	125%	

NB! Inkluderer verdensledende midler.

Vedlegg 2

Rapporterende enhet: SV

Rapportert av: Geir S. Toft

Periode:

T2- 2023

Økonomirapport T2 - 2023

Samfunnsvitenskapelig fakultet (SV) genererer merforbruk som planlagt i budsjettet for 2023. Det akkumulerte mindreforbruket ved inngangen til 2023 er justert ned fra MNOK -155,3 til -141,4 ved utgangen av T2/2023, hvilket gir en **nedgang i mindreforbruket på MNOK 13,9**. I samme periode i 2022 var tilsvarende tall en økning på MNOK 14,0. Dette er med andre ord et redusert mindreforbruk **mot samme periode i fjor på MNOK 27,9**. Budsjettet redusert mindreforbruk i 2. tertial var en reduksjon på MNOK 33,0, så den faktiske nedgangen i regnskapet for 2. tertial er derved nesten som budsjettet.

Planene om å øke aktivitetsnivået fremover for de fleste enheter, syntes derved å få ønsket effekt også i forhold til det betydelige akkumulerte mindreforbruket ved fakultetet. Dog ikke i helt i samme takt som budsjettet.

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)	2023	Nei	I arbeid	Nei		
Finansieringskilde (delprosjekt)		Seksjon	Koststed	Vis måned t.o.m.	Budsjett/prognose helår vs. t.o.m...	Avvik og %-vis forbruk	Vis årsbudsjett neste år?		
(All)		(All)	(All)	August	Helår	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)			
				Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%vis forbruk	
Isolert	Inntekter	Inntekter		-358 147	-542 368	-541 183	-184 221	66%	
mer/mindreforbruk	Kostnader	Personalkostnader		338 158	529 166	530 923	191 007	64%	
uten nettbidrag og		Driftskostnader		86 784	147 222	148 727	60 438	59%	
prosjektavslutning		Investeringer		6 968	7 265	7 265	277	96%	
	Sum			73 783	141 293	145 732	67 500	52%	
	Nettbidrag	Nettbidrag fra eksterntfin...		-61 254	-102 988	-104 610	-41 734	59%	
prosjektavslutning	Prosjektavslutning	Prosjektavslutning		-102	-5 331	-5 331	-5 229	2%	
	Overforbruk BOA	Overforbruk BOA		1 426			-1 426		
	Sum			-59 930	-108 319	-109 941	-48 389	55%	
Isolert resultat				13 852	32 964	35 791	19 112	42%	
Overført fra i fjor				-155 263	-138 520	-155 263	16 742	112%	
Akkumulert resultat				-141 411	-105 556	-119 471	35 854	134%	
BOA (tallene vises i tusen kr.)									
				Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%vis forbruk	
Isolert	Inntekter	Inntekter		-162 077	-284 853	-292 227	-122 776	57%	
mer/mindreforbruk	Kostnader	Personalkostnader		79 878	138 668	135 558	58 789	58%	
uten nettbidrag og		Driftskostnader		22 021	36 481	45 341	14 460	60%	
prosjektavslutning		Investeringer		133	770	770	637	17%	
	Sum			-60 045	-108 935	-110 557	-48 890	55%	
	Nettbidrag	Nettbidrag fra eksterntfin...		60 936	102 988	104 610	42 052	59%	
prosjektavslutning	Prosjektavslutning	Prosjektavslutning		102	5 331	5 331	5 229	2%	
	Overforbruk BOA	Overforbruk BOA		-1 426			1 426		
	Sum			59 612	108 319	109 941	48 707	55%	
Isolert resultat				-433	-616	-616	-183	70%	
Resultat				-433	-616	-616	-183	70%	

Kilde: ØKONOMISTYRING

Data oppdatert: 19.09.2023 07:39:14

Bevilgningsvirksomheten (BEV)

Inntekter:

Totale inntekter viser per 2. tertial (T2) ca. MNOK 13,7 over budsjettet – og dette utgjør at avvik mot budsjett på 4,0%. Avviket er forårsaket av høyere inntekter fra bevilgninger enn budsjettert. Deler av dette avviket skyldes økte tildelinger etter at budsjettet ble vedtatt samt at noe også skyldes periodiseringer, da flere tildelinger er budsjettert lineært, men er kommet som en engangssum og blitt bokført i sin helhet i periode T2. Avvikene som skyldes periodisering vil derved jevnes ut i T3.

Personalkostnader:

Personalkostnadene er økt med MNOK 29,9 (9,7%) mot samme periode i fjor. Personalkostnadene per 2. tertial ligger MNOK 0,4 over budsjettet for T2 (0,1%), med andre ord så å si akkurat på budsjett.

Det er budsjettert med en lønnsjustering på 3,5 % i 2023, og lønnsoppjøret ser ut til å lande på 5,3% - dvs. 1,8 % ut over budsjettert (fra mai 2023). Det er gjort en avsetning av dette i august-regnskapet, slik at den beregnede effekten er med i regnskapet pr. T2.

Driftskostnader:

Driftskostnadene er i perioden økt med MNOK 7,2 (9,0%) sammenlignet med samme periode i fjor. Til tross for dette, ligger driftskostnadene MNOK 11,4 (11,6%) under budsjettet for T2. Dette beror på følgende:

- noe mindre kurs, konferanser og reiser enn det er lagt opp til i perioden (ca. MNOK 2,1 lavere enn budsjettert)
- internhusleie er MNOK 1,4 lavere enn budsjettert. Hovedårsaken til dette er at det er budsjettert MNOK 2,0 for 2023 for ønskede tilleggslokaler på PSI som instituttet ennå ikke har fått disponibelt.
- andre driftskostnader ligger MNOK 8,4 (43,5%) under budsjettert pr. 2. tertial. Generelt er det normalt noe lavere aktivitet i 1. tertial enn i de øvrige 2 tertialene av året, så noe av dette mindreforbruket mot budsjettet kan jevnes ut ved årets slutt. Videre er også diverse kostnader som blant annet eksamensprosjektene blitt lineært budsjettert, dette vil bli rettet opp i kommende budsjettprosess.

Investeringer:

Investeringene pr. 2. tertial ligger MNOK 0,1 over samme periode i 2022 og MNOK 4,8 over budsjettet for perioden. Det er benyttet 96,2% av årsbudsjettet på MNOK 7,3 og det antas at det ved årets utgang vil være et betydelig merforbruk ut over budsjettert til investeringer, blant annet da det av fakultetsstyret er bevilget MNOK 2,0 til digitalisering av undervisningslokaler ut over budsjetterte investeringer i 2023².

Det vil videre bli benyttet ytterligere inntil MNOK 4,0 i 2023 ut over budsjetterte investeringer til utbedring av vestibylen i Eilert Sundts hus A – dette arbeidet er ennå under planlegging, og kostnadene vil derfor påløpe senere i året.

² Fakultetsstyremøte SV 16.03.2023 – V-sak 4.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

BOA (tallene vises i tusen kr.) ⓘ			Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%-vis forbruk
Isolert	Inntekter	Inntekter	-162 077	-284 853	-292 227	-122 776	57%
mer/mindreforbruk	Kostnader	Personalkostnader	79 878	138 668	135 558	58 789	58%
uten nettbidrag og		Driftskostnader	22 021	36 481	45 341	14 460	60%
prosjektavslutning		Investeringer	133	770	770	637	17%
	Sum		-60 045	-108 935	-110 557	-48 890	55%
Nettbidrag og	Nettbidrag fra eksternfin..	Nettbidrag fra eksternfi..	60 936	102 968	104 610	42 052	59%
prosjektavslutning	Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	102	5 331	5 331	5 229	2%
	Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	-1 426			1 426	
	Sum		59 612	108 319	109 941	48 707	55%
Isolert resultat			-433	-616	-616	-183	70%
Resultat			-433	-616	-616	-183	70%

Kilde: ØKONOMISTYRING

Data oppdatert: 19.09.2023 07:39:14

Inntekter:

Totalt inntekter viser per T2 et avvik på MNOK 30,5 under budsjett. Det er inntektsført MNOK 8,0 mer enn samme periode i 2022. Avviket er forårsaket av et generelt etterslep i aktivitetene på prosjektene som igjen genererer kostnader og derved faktureres når kostnadene har påløpt. Periodens personalkostnader og driftskostnader utgjør i sum MNOK 14,6 under budsjettet for 2. tertial.

Personalkostnader:

Personalkostnadene for T2 ligger MNOK 11,4 under budsjettet for perioden (-12,5%). Av dette gjelder MNOK 3,9 offentlige refusjoner.

Driftskostnader:

Driftskostnadene for T2 ligger MNOK 15,2 under budsjettet for perioden (-12,5%) og dette skyldes i hovedsak andre driftskostnader som er budsjettet for høyt i forhold til aktivitetsnivået.

Nettbidraget:

Nettbidraget inkl. prosjektavslutning ligger MNOK 15,2 under budsjettet. Lavere aktivitet på prosjektene gir reduserte overheadinntekter, samtidig som det er frikjøpt mindre enn planlagt på BOA.

Budsjett prognose t.o.m. måned

Våre prognoser for inneværende år er oppdaterte. Det er ikke innlevering av langtidsprognose pr. T2.

Vedlegg 3:

Rapporterende enhet: SV

Rapportert av: Geir S. Toft

Periode: T2 - 2023

Ledelsesvurdering 2. tertial 2023

Samfunnsvitenskapelig fakultet (SV) genererer merforbruk som planlagt i budsjettet for 2023. Det akkumulerte mindreforbruket ved inngangen til 2023 er justert ned fra MNOK -155,3 til -141,4 ved utgangen av T2/2023, hvilket gir en **nedgang i mindreforbruket på MNOK 13,9**. I samme periode i 2022 var tilsvarende tall en økning på MNOK 14,0. Dette er med andre ord et redusert mindreforbruk **mot samme periode i fjor på MNOK 27,9**. Budsjettet redusert mindreforbruk i 2. tertial var en reduksjon på MNOK 33,0, så den faktiske **nedgangen** i regnskapet for 2. tertial er derved nesten som budsjettet.

Planene om å øke aktivitetsnivået fremover for de fleste enheter, syntes derved å få ønsket effekt også i forhold til det betydelige akkumulerte mindreforbruket ved fakultetet. Dog ikke i helt i samme takt som budsjettet.

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)	2023	Nei	Lørbeld	Nei			
Finansieringskilde (delprosjekt)	Seksjon	Koststed	Vis måned t.o.m.	Budsjett/prognose helår vs. t.o.m. ...	Avvik og %-vis forbruk				
(All)	(All)	(All)	August	Helår	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 nettbidrag og prosjektavslutning	Inntekter		-358 147	-542 388	-541 183	-184 221	66%		
	Kostnader		431 930	683 651	686 915	251 722	63%		
	Sum		73 783	141 283	145 732	67 500	52%		
Nettbidrag og prosjektavslutning	Nettbidrag fra eksterntfin..		-61 254	-102 988	-104 610	-41 734	59%		
	Prosjektavslutning		-102	-5 331	-5 331	-5 229	2%		
	Overforbruk BOA		1 426			-1 426			
	Sum		-59 930	-108 319	-109 941	-48 389	55%		
Isolert resultat			13 852	32 964	35 791	19 112	42%		
Overført fra i fjor			-155 263	-138 520	-155 263	16 742	112%		
Akkumulert resultat			-141 411	-105 556	-119 471	35 854	134%		
BOA (tallene vises i tusen kr.) ⓘ									
			Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%vis forbruk		
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	Inntekter		-162 077	-284 853	-292 227	-122 776	57%		
	Kostnader		102 032	175 918	181 670	73 886	58%		
	Sum		-60 045	-108 935	-110 557	-48 890	55%		
Nettbidrag og prosjektavslutning	Nettbidrag fra eksterntfin..		60 936	102 988	104 610	42 052	59%		
	Prosjektavslutning		102	5 331	5 331	5 229	2%		
	Overforbruk BOA		-1 426			1 426			
	Sum		59 612	108 319	109 941	48 707	55%		
Isolert resultat			-433	-616	-616	-183	70%		
Resultat			-433	-616	-616	-183	70%		

Kilde: ØKONOMISTYRING

Data oppdatert: 19.09.2023 07:39:14

Dato:

dekan

fakultetsdirektør