

Til:	Fakultetsstyret
Fra:	Fakultetsdirektøren
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	V-SAK 3
Møtedato:	13.06.2024
Notatdato:	06.06.2024
Saksbehandler:	Geir S. Toft

## Økonomirapport for 1. tertial 2024

### I. Innledning

Samfunnsvitenskapelig fakultet (SV) genererer merforbruk som planlagt i budsjettet for 2024, dog ikke helt i samme takt som budsjettet for T1.

Årsprognosen for 2024 er oppdatert for alle enheter. Det kommenteres ikke på tallene for årsprognosen 2024.

### II. Vurdering av økonomisk status pr 30. april 2024

Det akkumulerte mindreforbruket er justert ned fra MNOK -130,8 ved inngangen til 2024 ned til -126,6 ved utgangen av T1/2024, hvilket gir en nedgang i det akkumulerte mindreforbruket på MNOK 4,2. I samme periode i 2023 var tilsvarende tall en reduksjon på MNOK 14,8.

Det akkumulerte mindreforbruket til SV-fakultetet fortsetter å bygges ned, dog noe saktere enn budsjettet. Dette anses som økonomisk forvarlig, all den tid det ligger mye usikkerhet i vår økonomi fremover hvor vi blant annet ser at fakultetet fremover i større grad enn tidligere blir avhengig av ekstern finansiering for å opprettholde driften samt at det i år er innført en ny finansieringsmodell fra KD som i skrivende stund ennå ikke er godkjent på sentralt UiO-nivå.



### III. Bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)

Tabell 1. Artsrapport bevilgningsvirksomheten

UNIVERSITETET I OSLO									
Enhetsrapport bevilgning									
Enhetstyper (gruppering av enhet...)		Fakultet	Institutt	År	Vis regnskap i fjor?	Velg prognoseversjon	Vis årsbudsjett neste år?		
(All)		17 Det samfunnsvitenskapelige f...	(All)	2024	Ja	Iarbeid	Nei		
Seksjon		Koststed	Vis måned t.o.m.	Budsjett/prognose helår vs. t.o.m. ...	Avvik og %-vis forbruk				
(All)		(All)	April	To.m måned	Avvik (årsbud-reg) og %-vis forb...				
Bevilgning									
Hovedprosjekt	Prosjekt	Delprosjekt	Aktivitetstype	Avsetninger/overføringer		Finansieringskilde spesifisert		Aktivitet	
(All)	(None)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)
				Regnskap valgt periode..	Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%-vis forbruk
Isolert resultat	Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og avslutning	Inntekter	Inntekter	-186 379 109	-208 404 634	-196 972 160	-203 540 216	11 432 474	106%
		Kostnader	Personalkostnader	185 812 763	200 214 954	205 525 125	208 284 111	5 310 171	97%
			Driftskostnader	42 630 632	44 896 131	50 311 619	49 668 027	5 415 488	89%
			Investeringer	5 205 863	1 735 585	3 203 243	3 703 243	1 467 658	54%
		Sum		47 270 148	38 442 036	62 067 828	58 115 165	23 625 792	62%
	Nettobidrag og avslutning	Nettobidrag fra eksterntf...	Nettobidrag fra eksterntf...	-32 311 630	-32 449 482	-43 860 792	-38 575 077	-11 411 310	74%
		Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	-929 054	-123 231	206 728	685 958	329 959	-60%
		Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	813 054	-1 636 100			1 636 100	
		Sum		-32 427 629	-34 208 812	-43 654 064	-37 889 120	-9 445 252	78%
	Sum			14 842 519	4 233 224	18 413 764	20 226 046	14 180 540	23%
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-155 262 852	-130 838 830	-121 340 191	-130 525 222	9 498 639	108%
		Sum		-155 262 852	-130 838 830	-121 340 191	-130 525 222	9 498 639	108%
	Sum			-155 262 852	-130 838 830	-121 340 191	-130 525 222	9 498 639	108%
Akkumulert resultat				-140 420 333	-126 605 606	-102 926 427	-110 299 176	23 679 179	123%

Akkumulert resultat ved utgangen av 1. tertial 2024 er MNOK 126,6 (MNOK 144,4 ved utgangen av 1. tertial i fjor). Dette er et avvik mot regnskap på MNOK 23,7.

#### Inntekter:

Totale inntekter viser per 1. tertial (T1) MNOK 11,4 over budsjettet (6%). Avviket er i hovedsak forårsaket av høyere inntekter fra bevilgninger enn budsjettet.

## Personalkostnader:

Personalkostnadene har økt med MNOK 14,4 (7,8 %) mot samme periode i fjor. Til tross for dette, ligger personalkostnadene for 1. tertial MNOK 5,3 under budsjettet for T1. Hovedårsakene til dette er at MNOK 4,7 er budsjettert som lønnsøkning i T1, og denne får ikke effekt før fra mai og ut året.

	Regnskap valgt periode i fjor	Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%-vis forbruk
1700 Det samfunnsvitenskapelige fakultet	19 615 562	20 724 865	21 019 035	21 155 338	294 170	99%
1705 Senter for teknologi, innovasjon og kultur	6 446 501	6 744 902	7 371 202	7 154 304	626 300	92%
1710 ARENA Senter for europaforskning	5 306 644	5 807 115	6 016 321	5 656 880	209 206	97%
1720 Psykologisk Institutt	67 348 390	74 743 621	73 601 444	74 939 186	-1 142 177	102%
1725 Økonomisk institutt	20 719 956	21 256 046	21 859 292	22 812 604	603 246	97%
1730 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi	26 899 179	27 728 046	29 048 763	29 956 582	1 320 718	95%
1735 Institutt for Statsvitenskap	28 191 107	30 654 283	33 405 266	33 506 085	2 750 983	92%
1740 Sosialantropologisk institutt	11 285 424	12 556 076	13 203 801	13 103 132	647 725	95%
Grand Total	185 812 763	200 214 954	205 525 125	208 284 111	5 310 171	97%

## Driftskostnader:

Driftskostnadene er i perioden økt med MNOK 2,3 (5,3 %) sammenlignet med samme periode i fjor. Til tross for dette, ligger driftskostnadene MNOK 5,4 (-10,8 %) under budsjettet for T1. Dette beror på følgende:

- noe mindre kurs, konferanser og reiser enn det er planlagt i perioden (MNOK 0,9 lavere enn budsjettert)
- internhusleie er MNOK 0,7 lavere enn budsjettert (gjelder i hovedsak PSI).
- andre driftskostnader ligger MNOK 2,9 under budsjettert pr. 1. tertial. Generelt er det normalt noe lavere aktivitet i 1. tertial enn i de øvrige 2 tertialene av året, så dette mindreforbruket mot budsjettet vil sannsynligvis jevnes ut ved årets slutt.

	Regnskap valgt periode i fjor	Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%-vis forbruk
1700 Det samfunnsvitenskapelige fakultet	10 698 048	11 001 447	11 426 033	11 670 033	424 586	96%
1705 Senter for teknologi, innovasjon og kultur	1 203 975	899 403	1 506 616	1 506 616	607 213	60%
1710 ARENA Senter for europaforskning	997 620	972 957	1 133 688	1 133 688	160 730	86%
1720 Psykologisk Institutt	17 710 024	18 941 105	21 499 185	20 424 312	2 558 080	88%
1725 Økonomisk institutt	2 752 139	2 868 580	3 306 689	3 455 496	438 109	87%
1730 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi	3 388 732	3 841 008	3 800 693	3 808 182	-40 315	101%
1735 Institutt for Statsvitenskap	3 886 154	4 396 977	5 234 157	5 426 646	837 180	84%
1740 Sosialantropologisk institutt	1 993 939	1 974 653	2 404 559	2 243 054	429 906	82%
Grand Total	42 630 632	44 896 131	50 311 619	49 668 027	5 415 488	89%

## Investeringer:

Investeringene pr. 1. tertial ligger MNOK 3,5 under samme periode i 2023 og MNOK 1,5 under budsjettet for perioden.

## Fakultetsadministrasjonen og styrepotten

### Inntekter:

Inntektene er pr. 1. tertial noe lavere enn budsjettert. Årsaken til dette er i hovedsak at kuttet på grunn av innføring av studieavgift (MNOK 4,9) ikke var avklart og derved ble ikke lagt inn i budsjettet for 2024. Kuttet skal dekkes av ubrukte midler på styrepotten og i prognosen er det budsjettert med en

inntektsreduksjon som tilsvarer dette kuttet. Beløpet tilsvarer omtrent endringen mellom prognose og vedtatt budsjett på inntekter.

## Personalkostnader:

Personalkostnader er mer eller mindre som budsjett.

## Driftskostnader:

Driftskostnader viser et avvik mot budsjett på MNOK 0,4 i underforbruk. Dette skyldes i hovedsak periodisering og vil antakelig korrigeres gjennom året.

**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 samfunnsvitenskapeli...	2024	Ja	1 arbeid	Nei		
Hovedprosjekt		Prosjekt	Delprosjekt	Aktivitetstype	Avsetninger/overføringer	Finansieringskilde spesifisert	Aktivitet		
[All]		[None]	[All]	[All]	[All]	[All]	[All]		
Isolert resultat		Inntekter	Inntekter	Regnskap valgt period..	Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%-vis forbruk
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning		Kostnader	Personalkostnader	-28 176 940	-31 764 937	-32 462 461	-30 734 561	-697 524	98%
			Driftskostnader	19 615 562	20 724 865	21 019 035	21 155 338	294 170	99%
			Investeringer	10 698 048	11 001 447	11 426 033	11 670 033	424 586	96%
			Sum	1 237 064	631 010	1 625 000	1 625 000	993 990	39%
			Sum	3 373 733	592 385	1 607 607	3 715 811	1 015 222	37%
Nettbidrag og prosjektavslutning		Nettbidrag fra eksterntfi..	Nettbidrag fra eksterntfi..	0	0	-528	37 188	-528	0%
		Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	10 984	10 984			-10 984	
		Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	16 584	-10 984			10 984	
		Sum	Sum	16 584	0	-528	37 188	-528	0%
Sum				3 390 317	592 385	1 607 079	3 752 999	1 014 694	37%
Overført fra i fjor		Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-2 004 164	-6 404 888	-10 602 086	-6 404 888	-4 197 198	60%
		Sum	Sum	-2 004 164	-6 404 888	-10 602 086	-6 404 888	-4 197 198	60%
Sum				-2 004 164	-6 404 888	-10 602 086	-6 404 888	-4 197 198	60%
Akkumulert resultat				1 386 153	-5 812 503	-8 995 007	-2 651 889	-3 182 504	65%

#### IV. 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 10,4 lavere enn budsjettet.

Tabell 3. Artsrapport BOA-virksomheten (eksternfinansiert virksomhet)

UNIVERSITETET I OSLO		Enhetsrapport BOA							
Enhetsstyper (gruppering av enhet...)	Fakultet	Institutt	År	Vis regnskap i fjor?	Velg prognoseversjon	Vis årsbudsjett neste år?			
(All)	17 Det samfunnsvitenskapelige f...	(All)	2024	Ja	1 arbeid	Nei			
	Seksjon	Koststed	Vis måned t.o.m.	Budsjett/prognose helår vs. t.o.m. ...	Avvik og %-vis forbruk				
	(All)	(All)	April	T.o.m måned	Avvik (årsbud-reg) og %-vis forb...				
BOA									
Hovedprosjekt	Prosjekt	Delprosjekt	Aktivitetstype	Avsetninger/overføringer	Finansieringskilde spesifisert		Aktivitet		
(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)		
				Regnskap valgt periode..	Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%-vis forbruk
Isolert resultat	Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	Inntekter	-85 818 806	-87 811 448	-114 788 132	-113 132 615	-26 976 684	76%
		Kostnader	Personalkostnader	45 355 317	46 363 920	56 121 830	53 565 848	9 757 910	83%
			Driftskostnader	7 802 841	9 549 590	14 371 480	21 080 788	4 821 891	66%
			Investeringer	19 586	-8 442	10 000		18 442	-84%
		Sum			-32 641 062	-31 906 381	-44 284 822	-38 485 980	-12 378 442
	Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntf..	Nettobidrag fra eksterntf..	32 092 280	32 256 000	44 039 306	39 082 181	11 783 306	73%
		Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	929 054	-435 712	-206 728	-685 958	228 984	211%
		Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	-813 054	1 636 100			-1 636 100	
	Sum			32 208 279	33 456 387	43 832 578	38 396 224	10 376 191	76%
	Sum			-432 783	1 550 007	-452 244	-89 756	-2 002 251	-343%
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	Overført fra i fjor					0	
	Sum							0	
	Sum							0	
Akkumulert resultat				-432 783	1 550 007	-452 244	-89 756	-2 002 251	-343%

ØKONOMISTYRING

Data oppdatert: 05.06.2024 08:13:35

#### V. Langtidsperspektiv

Prognosen for årene 2024-2027 er ikke oppdatert for alle enheter for T1. Det er valgfritt å levere endringer i langtidsprosnosen ved levering av virksomhetsrapport for T1/2024 til UiO sentralt i mai.

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

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

**Vedtaksforslag:**

*Fakultetsstyret godkjenner økonomirapporten for 1. tertial 2024.*

## Vedlegg:

1. Akkumulert resultatoversikt for T1/2024 per enhet - bevilgningsvirksomheten
2. Økonomirapport for T1/2024 til UiO sentralt
3. Ledelseskommentar for T1/2024 til UiO sentralt

## Vedlegg 1:

Tabell 5: Akkumulert resultat bevilgningsvirksomheten pr. enhet - bevilgningsvirksomheten

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)	2024	Ja	Arbeid	Nei	
Seksjon	Koststed	Vis måned t.o.m.	Budsjett/prognose helår vs. t.o.m. ...	Avvik			
(All)	(All)	April	T.o.m måned	Avvik (årsbud-reg) og %-vis forb...			
Bevilgning							
Hovedprosjekt	Prosjekt	Delprosjekt	Aktivitetstype	Avsetninger/overføringer	Finansieringskilde spesifisert	Aktivitet	
(All)	(None)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	
		Regnskap valgt periode i fjor	Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%-vis forbruk
1700 Det samfunnsvitenskapelige fakultet		1 386 153	-5 812 503	-8 995 007	-2 651 889	-3 182 504	65%
1705 Senter for teknologi, innovasjon og kultur		-27 546 874	-26 668 278	-25 786 868	-26 074 917	881 410	103%
1710 ARENA Senter for europaforskning		-1 932 196	-1 670 326	217 894	-916 275	1 788 220	-721%
1720 Psykologisk institutt		-35 058 234	-34 241 073	-19 305 096	-31 326 408	14 936 978	177%
1725 Økonomisk institutt		-29 381 546	-26 519 810	-25 182 054	-24 264 446	1 337 756	105%
1730 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi		-13 822 999	-14 250 842	-10 397 414	-12 030 189	3 853 428	137%
1735 Institutt for Statsvitenskap		-31 178 046	-19 182 421	-15 045 907	-14 665 755	4 136 514	127%
1740 Sosialantropologisk institutt		-2 886 590	1 639 646	1 568 024	1 630 673	-71 622	105%
Grand Total		-140 420 333	-126 605 606	-102 926 427	-110 299 176	23 679 179	123%

NB! Inkluderer verdensledende midler.

## Vedlegg 2

Rapporterende enhet: SV

SV

Rapportert av: Geir S. Toft

Geir S. Toft

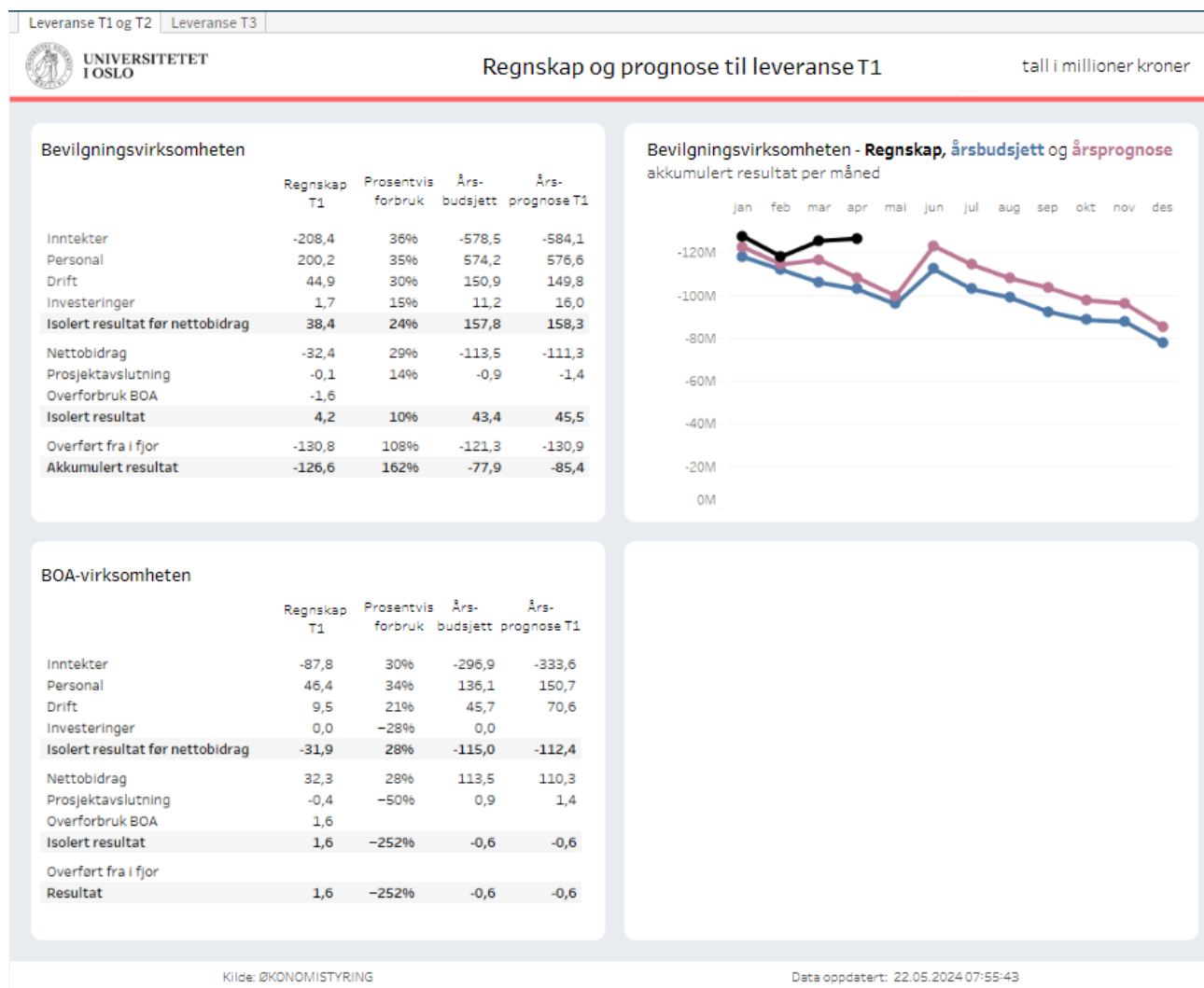
Periode:

T1 - 2024

## Vurdering av økonomisk situasjon (totalt for BEV og BOA)

Samfunnsvitenskapelig fakultet (SV) genererer merforbruk som planlagt i budsjettet for 2024, dog ikke helt i samme takt som budsjettet for T1. Det akkumulerte mindreforbruket er justert ned fra MNOK -130,8 ved inngangen til 2024 ned til -126,6 ved utgangen av T1/2024, hvilket gir en nedgang i det akkumulerte mindreforbruket på MNOK 4,2. I samme periode i 2023 var tilsvarende tall en reduksjon på MNOK 14,8.

Med all usikkerhet fremover (blant annet ny finansieringsmodell fra KD), er det på sett og vis betryggende at akkumulert mindreforbruk **ikke** synker i samme takt som budsjettet.





## Bevilgningsvirksomheten (BEV)

### Inntekter:

Totale inntekter viser per 1. tertial (T1) MNOK 11,4 over budsjettet – og dette utgjør at avvik mot budsjett på +5,8%. Avviket er forårsaket av blant annet:

- økt tildeling av infrastrukturmidler med MNOK 4,2 ut over budsjettet
- inntektene på IT satsing- og porteføljemidler MNOK 3,2 høyere enn budsjettet i T1.
- UiO : Demokrati: MNOK 1,1 høyere inntekter enn budsjettet pr. T1.

### Personalkostnader:

Personalkostnadene er økt med MNOK 14,4 (7,8%) mot samme periode i fjor. Til tross for dette, ligger personalkostnadene for 1. tertial MNOK 5,3 under budsjettet for.

Hovedårsakene til dette er som følger:

- budsjettet lønnsvekst for 2024 er periodisert feil, og dette avviket utgjør MNOK 4,7 av det totale avviket på personalkostnader pr. T1 på MNOK 5,3.
- offentlige refusjoner i forbindelse med sykmeldinger ligger MNOK 2,0 over budsjettet for 1. tertial

### Driftskostnader:

Driftskostnadene er i perioden økt med MNOK 2,3 (5,3%) sammenlignet med samme periode i fjor. Til tross for dette, ligger driftskostnadene MNOK 5,4 (10,8%) under budsjettet for T1. Dette beror på følgende:

- noe mindre kurs, konferanser og reiser enn det er lagt opp til i perioden (ca. MNOK 1,0 lavere enn budsjettet)
- internhusleie er MNOK 0,7 lavere enn budsjettet. Årsakene til dette er at det er budsjettet MNOK 2,0 for 2024 for ønskede tilleggslokaler på PSI som instituttet ennå ikke har fått disponibelt.
- andre driftskostnader ligger MNOK 1,2 under budsjettet pr. 1. tertial. Generelt er det normalt noe lavere aktivitet i 1. tertial enn i de øvrige 2 tertialene av året, så dette mindreforbruket mot budsjettet vil sannsynligvis jevnes ut ved årets slutt.

### Investeringer:

Investeringene pr. 1. tertial ligger MNOK 3,5 under samme periode i 2023 og MNOK 1,5 under budsjettet for T1. Det antas at årsbudsjettet for 2024 på MNOK 11,2 vil bli benyttet.

## Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

### Inntekter:

Totale inntekter viser per T1 et avvik på MNOK 27,0 under budsjett. Det er inntektsført MNOK 2,0 mer enn samme periode i 2023. 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 1. tertial.

### Personalkostnader:

Personalkostnadene for T1 ligger MNOK 9,8 under budsjettet for perioden (-17,4%). Av dette gjelder MNOK 2,8 offentlige refusjoner.

### Driftskostnader:

Driftskostnadene for T1 ligger MNOK 4,8 under budsjettet for perioden (-33,6%) og dette skyldes i hovedsak andre driftskostnader som er budsjettet for høyt i forhold til aktivitetsnivået.

### Nettobidraget:

Nettobidraget inkl. prosjektavslutning ligger MNOK 11,8 under budsjettet. Lavere aktivitet på prosjektene enn budsjettet hittil i år, gir reduserte overheadinntekter, samtidig som det er frikjøpt mindre enn planlagt på BOA.

## Prognose for året og langtidsprognose

Prognosen for inneværende år er oppdatert for alle enheter. Samfunnsvitenskapelig fakultet er hverken pålagt eller ønsker selv å rapportere på langtidsprognosen da disse ikke er fullt gjennomarbeidet for alle enheter pr. T1/2024.

## Vedlegg 3:

Rapporterende enhet: SV

Rapportert av: Geir S. Toft

Periode:  
T1 - 2024

---

## Ledelsesvurdering 1. tertial 2024

Samfunnsvitenskapelig fakultet (SV) genererer merforbruk som planlagt i budsjettet for 2024, dog ikke helt i samme takt som budsjettet for T1. Det akkumulerte mindreforbruket er justert ned fra MNOK -130,8 ved inngangen til 2024 ned til -126,6 ved utgangen av T1/2024, hvilket gir en nedgang i det akkumulerte mindreforbruket på MNOK 4,2. I samme periode i 2023 var tilsvarende tall en reduksjon på MNOK 14,8.

Med all usikkerhet fremover (blant annet ny finansieringsmodell fra KD), er det på sett og vis betryggende at akkumulert mindreforbruk **ikke** synker i samme takt som budsjettet.

BOA-aktiviteten er budsjettet med aktivitetsnivå som ligger noe over det faktiske aktivitetsnivået i T1, og både inntekter og kostnader er derved lavere enn budsjettet for T1. Prognosen for nettobidraget for 2024 justere noe ned fra MNOK 114,4 til 111,7 – dvs. ned med MNOK 2,7 (-2,4 %) da aktiviteter skyves over fra 2024 til 2025.

Dato:

dekan

fakultetsdirektør