

NOTAT

Til:	Styret
Fra:	Instituttleder
Sakstype:	Vedtakssak
Saksnr:	V- SAK 3
Møtedato:	6.oktober 2026
Notatdato:	24. september 2026
Saksbehandler:	Reidunn T Nielsen/Brita Langeid

Regnskapsrapport for 2. tertial 2026

Innledning

Økonomisk institutt overførte 22,4 mill. kr i ubrukte midler fra 2025 til 2026. Dette inkluderte 704.000 kr i øremerkede midler (prispenger, driftsmidler og tre tildelinger fra UiO:Energi). Ubrukte midler uten øremerkinger er 21,7 mill. kr. Per 2. tertial 2026 er ubrukte midler (akkumulert resultat) 20,6 mill. kr, hvorav 662.000 kr gjelder øremerkede midler (prispenger, driftsmidler og tre tildelinger fra UiO:Energi).

Tabell 1. Regnskap for totalvirksomheten

Totalvirksomhet							
Beløp i 1000 kr	Regnskap august 2026	Budsjett august 2026	Budsjett- avvik	Regnskap august 2025	Årsbudsjett 2026	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter	-55 006	-58 088	3 081	-53 469	-88 463	-92 652	-4 189
Personalkostnader	49 859	51 544	-1 686	49 573	82 953	82 980	26
Driftskostnader	6 979	9 839	-2 860	6 168	14 303	15 386	1 083
Investeringer	24	69	-44	104	103	103	0
Isolert resultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	1 856	3 365	-1 509	2 376	8 896	5 816	-3 079
Nettobidrag fra prosjekter	0	0	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	0	0
Isolert resultat	1 856	3 365	-1 509	2 376	8 896	5 816	-3 079
Overført fra i fjor	-22 427	-22 700	273	-27 475	-22 700	-22 427	273
Akkumulert resultat	-20 572	-19 335	-1 236	-25 099	-13 804	-16 611	-2 807

Tabell 1 viser totalvirksomheten ved instituttet, dvs. summen av bevilgningsfinansiert virksomheten/basis (tildelingen fra fakultetet og øremerkede midler til prosjekter fra UiO:Energi) og alle eksterntfinansierte prosjekter. Regnskap til og med april sammenlignes med budsjett til og med april. Regnskap til og med april i fjor er også spesifisert i tabellen, samt vedtatt årsbudsjett og oppdatert årsprognose.

Basisvirksomheten

Etter at instituttstyret vedtok budsjettet for 2026 mottok SV-fakultetet endelig disponeringsskriv fra UiO sentralt. Prosentsatsen for pris- og lønnskompensasjon i endelig tildelingen fra UiO var oppdatert fra 3,2% til 3,6%. Oppdatert fordeling for fakultetet medførte en økning i tildelingen til instituttet på 266.000 kr til 54,207 mill. kr.

Instituttets inntekter per 2. tertial er 34,7 mill. kr. I tillegg til tildelingen fra fakultetet er det inntektsført et honorar for forelesning på et arrangement, instituttet har fått 100.000 kr i EVU-midler fra fakultetet og BI er fakturert 179.700 kr for andel av ERWIT-konferanse og serveroppgradering. Det er et budsjettavvik per august som ikke er reelt og som skyldes feil periodisering av tildelingen fra fakultetet i vedtatt budsjett¹.

¹ Tildeling fra fakultetet er budsjettert med 1/12 hver måned, mens overføringen fra fakultetet følger en annen periodiseringsnøkkel.

Personalkostnader er 39,9 mill. kr. Dette er 1,8 mill. kr lavere enn budsjettet. Lønn til fast ansatte og rekrutteringsstillinger er 1,2 mill. kr lavere enn budsjettet, lønn/honorarer for undervisning, veiledning og eksamen er 0,5 mill. kr lavere enn budsjettet, kostnader til forskerutdanningen er 287.000 kr lavere enn budsjettet mens bedømmelse vitenskapelig stilling er 177.000 kr høyere enn budsjettet.

Drift og investeringer er til sammen 4,9 mill. kr. Dette er 1,1 mill. kr lavere enn budsjettet. De største avvikene gjelder personlige driftsmidler som er 705.000 kr lavere enn budsjettet og generell drift som er 665.000 kr lavere enn budsjettet.

Nettobidrag fra prosjekter er 7,8 mill. kr. Dette er 360.000 kr lavere enn budsjettet. Før 2.tertial-rapporteringen er det foretatt en gjennomgang av prosjektbudsjetter. Årsprognose nettobidrag er 14,3 mill. kr mens budsjettet nettobidrag er 12,6 mill. kr. *Prosjektavslutning* er en overføring til basis på 429.000 kr.

Akkumulert resultat er et mindreforbruk på 20,6 mill. kr per august. Dette er 1,2 mill. kr høyere enn budsjettet.

En oversikt over inntekter og kostnader fordelt på aktiviteter (prosjekt/delprosjekt) er i vedlegg.

Prognoseoppdateringer ved 2. tertial 2026

Per 2. tertial er prognosen for inntekter oppdatert med endelig tildeling fra fakultetet og andre regnskapsførte tildelinger/inntekter. For personalkostnader er alle stillinger er gjennomgått og kjente endringer er lagt inn i prognosen. Det er ikke behov for en justering av prognosen for honorar/timelønn, da kostnadene er noe lavere enn budsjettet. Det er en mindre justering av prognose for driftskostnader som gjelder disponering av ubrukte UiO:Energi-midler fra 2025 og en mindre justering av internhusleien. Prognosen for nettobidrag er oppdatert i henhold til oppdaterte prosjektbudsjetter per august.

Tabell 2. Regnskap for basisvirksomheten

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet)							
Beløp i 1000 kr	Regnskap august 2026	Budsjett august 2026	Budsjett- avvik	Regnskap august 2025	Årsbudsjett 2026	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra bevilgning	-34 743	-35 960	1 217	-33 926	-53 940	-54 529	-589
Personalkostnader	39 948	41 788	-1 840	37 838	66 791	65 801	-990
Driftskostnader	4 828	5 906	-1 079	4 777	8 860	8 997	137
Investeringer	24	69	-44	104	103	103	0
Isolert resultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	10 058	11 803	-1 746	8 794	21 814	20 372	-1 442
Nettobidrag fra prosjekter	-7 764	-8 125	360	-6 644	-12 604	-14 309	-1 705
Prosjektavslutning	-429	-314	-115	28	-314	-246	68
Isolert resultat	1 865	3 365	-1 500	2 178	8 896	5 816	-3 079
Overført fra i fjor	-22 427	-22 700	273	-27 475	-22 700	-22 427	273
Akkumulert resultat	-20 563	-19 335	-1 227	-25 297	-13 804	-16 611	-2 807

Tabell 2 viser regnskap for basis, dvs. det som finansieres av tildelingen fra fakultetet og eventuelt tildelinger fra andre UiO-enheter. Instituttets basisregnskap inkluderer tre øremerkede tildelinger fra UiO:Energi og ubrukte midler fra Forskningsprisen og Innovasjonsprisen som er tildelt ansatte ved instituttet. Regnskap til og med april sammenlignes med budsjett til og med april. Regnskap til og med april i fjor er også spesifisert i tabellen, samt vedtatt årsbudsjett og oppdatert årsprognose.

Eksternfinansiert virksomhet

Eksternt finansierte inntekter regnskapsføres i takt med kostnadspådraget. Dersom personal-, driftskostnader og/eller nettobidraget er lavere enn budsjettert blir inntektene også tilsvarende lavere. Dersom kostnadene er høyere enn budsjettert blir inntekter tilsvarende høyere.

Inntekter fra eksternt finansierte prosjekter er 20,3 mill. kr per 2. tertial. Dette er 1,8 mill. kr lavere enn budsjettert. Ettersom inntekter regnskapsføres i takt med kostnadspådraget vil lavere kostnader enn budsjettert også medføre lavere inntekter enn budsjettert, se nedenfor.

Personalkostnader er 9,9 mill. kr, dvs. 154.000 kr høyere enn budsjettert. Avviket gjelder flere prosjekter.

Driftskostnader er 2,2 mill. kr. Dette er 1,8 mill. kr lavere enn budsjettert.

Det er budsjettert med kostnader til blant annet reiser, konferanser, workshops og datainnkjøp. Avviket gjelder dels at midler i løpet av året er omdisponert fra drift til personalkostnader, at driftsmidler er overført påfølgende år og et reelt mindreforbruk per 2. tertial. For de prosjektene som har et betydelig reelt mindreforbruk er det behov for å rebudsjettere driftsmidlene til neste år eller senere år.

Nettobidrag er 7,7 mill. kr og er 360.000 kr lavere enn budsjettert. Nettobidrag består av frikjøp av ansatte, overhead og egenandel fra instituttet. Årsprognose for nettobidrag er 147,3 mill. kr noe som er en økning sammenlignet med vedtatt budsjett.

Prosjektavslutning er 429.000 kr. Dette er 115.000 mer enn budsjettert.

Tabell 3. Regnskap for eksternfinansierte prosjekter (sum av alle eksterne prosjekter)

Eksternfinansiert virksomhet							
Beløp i 1000 kr	Regnskap august 2026	Budsjett august 2026	Budsjett- avvik	Regnskap august 2025	Årsbudsjett 2026	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra prosjekter	-20 263	-22 128	1 864	-19 544	-34 523	-38 123	-3 600
Personalkostnader	9 910	9 756	154	11 735	16 162	17 179	1 017
Driftskostnader	2 152	3 933	-1 781	1 391	5 443	6 389	946
Investeringer	0		0	0			0
Isolert resultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-8 202	-8 438	237	-6 417	-12 918	-14 555	-1 637
Nettobidrag belastet prosjekter	7 764	8 125	-360	6 644	12 604	14 309	1 705
Prosjektavslutning	429	314	115	-28	314	246	-68
Isolert resultat	-9	0	-9	198	0	0	0

Tabell 3 summerer alle inntekter og kostnader for instituttets eksternt finansierte prosjekter. Regnskap til og med april sammenlignes med budsjett til og med april. Regnskap til og med april i fjor er også spesifisert i tabellen, samt vedtatt årsbudsjett og oppdatert årsprognose.

Vedtaksforslag:

Styret tar regnskapsrapporten til etterretning.

Vedlegg: Regnskap per aktivitet per 2. tertial 2026 (sum av inntekter, personal, drift og investeringer per prosjekt/delprosjekt)

Radetiketter	Regnskap august 2026	Budsjett august 2026	Årsbudsjett 2026
Andre sentrale øremerkinger	-100	0	0
SV EVU-midler (øremerket)	-100	0	0
Undervisning, veiledning, eksamen	2 776	3 234	4 850
SV Studenttiltak	471	364	546
Semesterstart (aktiviteter og tiltak)	77	69	103
Studentstipend	57	61	92
Studentutvalg/-foreninger	205	137	206
SV Studentrekruttering	82	55	83
SV Studenttiltak	51	41	62
SV Forskerutdanningen	120	455	682
SV Faglige tiltak	530	526	789
Annen faglig aktivitet	17	0	0
Egen arrangert konferanse	20	0	0
Fagseminar/instituttseminar	493	481	722
SV Formidlingspris	0	22	33
SV Innovasjonspris	0	23	34
SV Kvalitetsutvikling studier	0	48	72
Utv.tiltak studier, læringsmiljø	0	48	72
SV Pers. forskningsmidler vit.ansatte	161	642	963
SV Personlige forskningsmidler postdoc	196	207	310
SV Personlige forskningsmidler stip.	64	275	413
SV Generell drift	711	1 240	1 860
Bedømmelse vit. stilling/opprykk	283	103	155
IT-kostnader	247	410	615
Kompetanseutvikling admin. ansatte	21	69	103
Kompetanseutvikling alle ansatte	0	69	103
Kontorhold / inventar	3	69	103
Rekruttering og mottak nye ansatte	5	124	186
SV Velferdstiltak	19	0	0
SV Generell drift	134	397	595
UiO felles gjennomgående prosjekt	5 108	4 813	11 329
HMS	3	0	0
Hovedlønn	36 713	37 959	61 047
Rammetildeling	-34 421	-35 960	-53 940
UiO - internhusleie	2 825	2 815	4 222
Undervisning	-12	0	0
UiO:Energi	22	0	0
Totalsum	10 058	11 803	21 814

Tabellen summerer inntekter, personalkostnader, drift og investeringer per aktivitet (prosjekt/delprosjekt) og totalsummen tilsvarer linjen «Isolert resultat» i tabell 2.