

NOTAT

Til:	Styret
Fra:	Instituttleder
Sakstype:	Vedtakssak
Saksnr:	
Møtedato:	9. juni 2026
Notatdato:	27. mai 2026
Saksbehandler:	Reidunn T Nielsen/Brita Langeid

Regnskapsrapport for 1. 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 1. tertial 2026 er ubrukte midler (akkumulert resultat) 19,9 mill. kr, hvorav 673.000 kr gjelder øremerkede midler (prispenger, driftsmidler og tre tildelinger fra UiO:Energi).

Tabell 1. Regnskap for totalvirksomheten

Totalvirksomhet							
Beløp i 1000 kr	Regnskap april 2026	Budsjett april 2026	Budsjett- avvik	Regnskap apr. 2025	Årsbudsjett 2026	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter	-28 491	-30 087	1 596	-29 937	-88 463	-90 989	-2 526
Personalkostnader	28 258	28 220	38	28 088	82 953	82 947	-6
Driftskostnader	2 769	5 326	-2 558	2 802	14 303	15 054	751
Investeringer	24	34	-10	44	103	103	0
Isolert resultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	2 559	3 494	-934	997	8 896	7 115	-1 780
Nettobidrag fra prosjekter	0	0	0	0	0	18	18
Prosjektavslutning	0	0	0	0	0	0	0
Isolert resultat	2 559	3 494	-934	997	8 896	7 133	-1 762
Overført fra i fjor	-22 427	-22 700	273	-27 475			0
Akkumulert resultat	-19 868	-19 206	-662	-26 479	-13 804	-15 294	-1 490

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 1. tertial er 18,4 mill. kr. I tillegg til tildelingen fra fakultetet er det inntektsført et honorar for forelesning på et arrangement. Det er et avvik per april som skyldes periodisering (budsjettert tildeling fra fakultetet er periodisert med 1/12 hver måned, mens overføringen fra fakultetet følger en annen periodiseringsnøkkel).

Personalkostnader er 22,7 mill. kr. Dette er 306.000 kr lavere enn budsjettert. De største avvikene er lønn til fast ansatte og rekrutteringsstillinger som er 146.000 kr lavere enn budsjettert og lønn/honorarer til timelønn, veiledning og eksamen som er 244.000 kr lavere enn budsjettert. Videre er

kostnader til forskerutdanningen 92.000 kr lavere enn budsjettert og bedømmelse vitenskapelig stilling er 175.000 kr høyere enn budsjettert.

Drift og investeringer er til sammen 2,3 mill. kr. Dette er 737.000. kr lavere enn budsjettert. De største avvikene gjelder personlige driftsmidler og faglige tiltak som til sammen er 338.000 kr lavere enn budsjettert og generell drift som er 418.000 kr lavere enn budsjettert.

Nettobidrag fra prosjekter er 3,9 mill. kr. Dette er 321.000 kr lavere enn budsjettert. Til 1. tertial-rapporteringen er det foretatt en gjennomgang av prosjektbudsjetter og nye prosjekter er lagt inn i prognosen. Periodisert årsprognose viser et noe lavere nettobidrag per 1. tertial sammenlignet med vedtatt budsjett, og et noe høyere nettobidrag for resten av året. Årsprognose for nettobidrag er oppjustert med 1,2 mill. kr til 13,8 mill. kr.

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

Prognoseoppdateringer ved 1. tertial 2026

Per 1. tertial prognosen for inntekter oppdatert med endelig tildeling fra fakultetet og andre bokførte inntekter. For personalkostnader er alle stillinger er gjennomgått og kjente endringer er lagt inn i prognosen. Prognosen for honorar/timelønn er ikke oppdatert nå, men det blir en ny vurdering av prognosen ved rapportering for 2. tertial. 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 april.

Tabell 2. Regnskap for basisvirksomheten

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet)							
Beløp i 1000 kr	Regnskap april 2026	Budsjett april 2026	Budsjett- avvik	Regnskap apr. 2025	Årsbudsjett 2026	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra bevilgning	-18 442	-17 980	-462	-18 160	-53 940	-54 219	-279
Personalkostnader	22 741	23 048	-306	21 439	66 791	66 346	-446
Driftskostnader	2 226	2 953	-727	2 266	8 860	8 997	137
Investeringer	24	34	-10	44	103	103	0
Isolert resultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	6 549	8 055	-1 506	5 589	21 814	21 226	-588
Nettobidrag fra prosjekter	-3 927	-4 248	321	-4 714	-12 604	-13 847	-1 242
Prosjektavslutning	-81	-314	233		-314	-246	68
Isolert resultat	2 541	3 494	-952	875	8 896	7 133	-1 762
Overført fra i fjor	-22 427	-22 700	273	-27 475	-22 700	-22 427	273
Akkumulert resultat	-19 886	-19 206	-680	-26 600	-13 804	-15 294	-1 490

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 10 mill. kr per 1. tertial og dette er 2,1 mill. kr lavere enn budsjettert.

Personalkostnader er 5,5 mill. kr, dvs. 344.000 kr høyere enn budsjettert. Avviket gjelder kostnader på nye prosjekter som ikke var inkludert i budsjettet og noe høyere kostnader på enkelte prosjekter.

Driftskostnader er 0,5 mill. kr. Dette er 1,8 mill. kr lavere enn budsjettet.
 Det er budsjettet med kostnader til blant annet reiser, konferanser, workshops og datainnkjøp.
 Kostnadene er foreløpig ikke påløpt.

Nettobidrag er 3,9 mill. kr og 321.000 kr lavere enn budsjettet. Nettobidrag består av frikjøp av ansatte, overhead og egenandel fra instituttet. Til 1. tertial-rapporteringen er det foretatt en gjennomgang av prosjektbudsjetter og nye prosjekter er lagt inn i prognosen. Periodisert årsprognose viser et noe lavere nettobidrag per 1. tertial sammenlignet med vedtatt budsjett, og et noe høyere nettobidrag for resten av året. Årsprognose for nettobidrag er økt med 1,3 mill. kr.

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

Eksterntfinansiert virksomhet							
Beløp i 1000 kr	Regnskap april 2026	Budsjett april 2026	Budsjett- avvik	Regnskap apr. 2025	Årsbudsjett 2026	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter fra prosjekter	-10 049	-12 107	2 058	-11 778	-34 523	-36 770	-2 247
Personalkostnader	5 517	5 173	344	6 650	16 162	16 602	440
Driftskostnader	542	2 373	-1 831	536	5 443	6 058	615
Investeringer	0		0	0			0
Isolert resultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-3 990	-4 562	571	-4 592	-12 918	-14 111	-1 193
Nettobidrag belastet prosjekter	3 927	4 248	-321	4 714	12 604	13 865	1 260
Prosjektavslutning	81	314	-233		314	246	-68
Overforbruk BOA							
Isolert resultat	18	0	18	122	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 1. tertial 2026 (sum av inntekter, personal, drift og investeringer per prosjekt/delprosjekt)

Aktivitet (beløp i 1.000 kr)	Regnskap april 2026	Budsjett april 2026	Vedtatt årsbudsjett 2026
HF utdanning	2	0	0
MEDFAKs egne delprosjekt	-81	0	0
SV Undervisning bachelor*	964	1 617	4 850
SV Eksamen bachelor	82	0	0
SV Undervisning master	369	0	0
SV Veiledning master	0	0	0
SV Eksamen master	87	0	0
SV Studenttiltak	175	182	546
Semesterstart (aktiviteter og tiltak)	19	34	103
Studentstipend	42	31	92
Studentutvalg/-foreninger	25	69	206
SV Studentrekruttering	62	28	83
SV Studenttiltak	27	21	62
SV Faglige tiltak	352	263	789
Annen faglig aktivitet	11	0	0
Egen arrangert konferanse	20	0	0
Fagseminar/instituttseminar	320	241	722
SV Formidlingspris	0	11	33
SV Innovasjonspris	0	11	34
SV Forskerutdanningen	109	227	682
SV Forskningsmidler	0	0	0
SV Generell drift	368	620	1 860
Bedømmelse vit. stilling/opprykk	226	52	155
IT-kostnader	31	205	615
Kompetanseutvikling admin. ansatte	9	34	103
Kompetanseutvikling alle ansatte	0	34	103
Kontorhold / inventar	3	34	103
Rekruttering og mottak nye ansatte	5	62	186
SV Velferdstiltak	11	0	0
SV Generell drift	83	198	595
SV Likestillingsmidler	0	0	0
SV Kvalitetsutvikling studier	0	24	72
SV Pers. forskningsmidler vit.ansatte	76	321	963
SV Personlige forskningsmidler postdoc	51	103	310
SV Personlige forskningsmidler stip.	30	138	413
SV Undervisning profesjon	0	0	0
Undervisning profesjon samfunnsøk	0	0	0
UiO felles gjennomgående prosjekt	3 957	4 560	11 329
Hovedlønn	20 986	21 133	61 047
Rammetildeling	-18 430	-17 980	-53 940
UiO - internhusleie	1 413	1 407	4 222
Undervisning	-12	0	0
UiO:Energi	11	0	0
Totalsum	6 549	8 055	21 814

*Honorarer/timelønn til undervisning, eksamen og veiledning bachelor og master er budsjettet i ett beløp på delprosjekt "SV Undervisning bachelor" og må ses i sammenheng med regnskapsførte kostnader på flere delprosjekter

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