

Til:	Fakultetsstyret
Fra:	Dekanen
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	V-SAK 5
Møtedato:	18. mars 2022
Notatdato:	28. februar 2022
Saksbehandler:	Geir S. Toft

Økonomirapport for 3. tertial 2021

I. Innledning

Det økonomiske resultatet ved utgangen av 3. tertial 2021 (tilsvarende 2020) bærer preg av den ekstraordinære situasjonen vi har hatt med COVID-19 gjennom mer eller mindre hele året. Aktivitetsnivået ville vært betydelig høyere i en normalsituasjon, hvilket også gjenspeiles i regnskapstallene for 3. tertial 2021. Akkumulert viser regnskapet et mindreforbruk mot budsjett, som i hovedsak er forårsaket av lavere driftskostnader enn budsjettet. I 3. tertial øker det totale akkumulert mindreforbruk til MNOK 142,3 fra MNOK 142,5 ved inngangen til 2021.

II. Vurdering av økonomisk status for totalvirksomheten pr 31. desember 2021

Det totale akkumulerte mindreforbruket til SV-fakultetet er MNOK 143,0 per 3. tertial 2021 mot MNOK 239,4 pr. 3. tertial 2020. Av beløpet pr. 3. tertial 2020, utgjorde bevilgningsvirksomheten (tidligere kalt basisvirksomheten) MNOK 142,6 og resten var forbundet med BOA-virksomheten (tidligere kalt eksternfinansiert virksomhet – EFV). Sammenlignbare tall for akkumulert mindreforbruk er med andre ord nesten i balanse, med en økning av mindreforbruket på kun MNOK 0,4 fra utgangen av 2020 til utgangen av 2021. Under er vist en kort beskrivelse i endring av prinsipp for BOA-regnskapet fra 2020 til 2021. I korte trekk går dette ut på at mer-/mindreforbruk fra BOA-aktiviteter blir balanseført inntil de er effektivert, med andre ord vil disse midlene ikke lenger være en del av resultatregnskapet som tidligere.

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



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 tabeller:

Inntekter føres med negativt fortegn og kostnader føres med positivt fortegn.
Inntekter + Kostnader er lik resultat.

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

Tabell 1. Artsrapport totalvirksomheten

Totalvirksomheten	Regnskap 2021	Årsbudsjett 2021	Avvik regnskap vs. budsjett	Regnskap 2020
Inntekter	-713 572	-752 840	39 268	-712 242
Personalkostnader	589 015	590 176	-1 161	541 455
Driftskostnader	118 920	172 683	-53 762	120 193
Investeringer	6 027	8 905	-2 878	9 071
Sum	390	18 923	-18 533	-41 522
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	-591	-63	-528	-860
Prosjektavslutning	-267	-0	-267	-
Sum	-858	-63	-795	-860
Overført fra i fjor	-142 571	-142 571	-	-197 024
Sum	-143 039	-123 711	-19 328	1 -239 406
1 Hvorav MNOK 142,6 kom fra Bevilgningsvirksomheten (tidligere kalt Basisvirksomheten)				

III. Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)

Når det gjelder basisvirksomheten, øker mindreforbruket med MNOK 18,6 ut over budsjettet per 3. tertial, hvilket i hovedsak skyldes redusert aktivitetsnivå grunnet COVID-19.

Akkumulert resultat ved utgangen av 3. tertial 2021 er MNOK 142,3.

Tabell 2. Artsrapport basisvirksomheten hele fakultetet

Årsbudsjett		Detaljer bevilgning - beløp	Detaljer bevilgning - budsjett o...	Detaljer BOA - budsjett og pro...	Detaljer BOA - beløp		
Årsbudsjett		Enhetstyper (All)	Fakultet 17 Det samfunnsvitens...	Institutt (All)	År 2021		
		Seksjon (All)	Koststed (All)	Måned (t.o.m.) Desember			
Bevilgning							
Prosjekt	(All)	Delprosjekt	(All)	Aktivitetst...	(All)	Avsetning...	(All)
		Finansieri...	(All)	Aktivitet	(All)	Hovedpros...	(All)
		Regnskap hittil	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik (årsprog-regn)	Årsbudsjett neste år	
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettbidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-509 642 306	-522 285 006	-506 564 013	3 078 292	-534 570 235	
	Personalkostnader	484 939 106	472 760 965	488 720 674	3 781 567	488 284 608	
	Driftskostnader	106 921 182	131 023 070	120 767 830	13 846 648	150 606 679	
	Investeringer	5 334 068	8 905 000	8 993 356	3 659 288	9 230 000	
	Sum	87 552 051	90 404 029	111 917 847	24 365 796	113 551 052	
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternefi..	-88 844 608	-72 028 429	-79 922 294	8 922 315	-82 592 188	
	Prosjektavslutning	1 594 759	485 014	86 100	-1 508 659		
	Sum	-87 249 849	-71 543 415	-79 836 193	7 413 656	-82 592 188	
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133	0	-125 319 357	
	Sum	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133	0	-125 319 357	
Akkumulert resultat		-142 268 931	-123 710 520	-110 489 479	31 779 452	-94 360 494	
BOA							
<i>Regnskapsprinsippene for BOA er endret i det nye systemet. For mer informasjon: beveg musepekeren over informasjonssymbolet</i>							
		Regnskap hittil	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik (årsprog-regn)	Årsbudsjett neste år	
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettbidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-203 929 586	-230 554 691	-223 117 829	-19 188 243	-239 619 254	
	Personalkostnader	104 075 856	117 414 572	109 712 758	5 636 902	121 526 760	
	Driftskostnader	11 999 315	41 659 441	34 316 989	22 317 674	35 490 299	
	Investeringer	692 597	0	181 048	-511 549		
	Sum	-87 161 817	-71 480 678	-78 907 034	8 254 783	-82 602 195	
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternefi..	88 253 506	71 965 692	80 118 273	-8 135 233	83 241 688	
	Prosjektavslutning	-1 861 759	-485 014	-985 100	876 659		
	Sum	86 391 746	71 480 678	79 133 172	-7 258 574	83 241 688	
Resultat		-770 071	0	226 138	996 209	639 494	

Inntekter

Inntektene ble i 2021 MNOK 509,6, hvilket er MNOK 12,6 under budsjett (-2,4%). Mer eller mindre hele dette avviket skyldes lavere bevilgninger enn budsjettet. Bakgrunnen for avviket er i hovedsak at det fra sentralt hold ble trukket MNOK 30,0 av bevilgningene i 2021 som var budsjettet i 2020. Disse midlene gjelder SV sin andel av rehabilitering av Eilert Sundts hus.

Personalkostnader

Personalkostnadene ble MNOK 12,2 høyere enn budsjettet for 2021 (+2,6%). Dette skyldes følgende hovedfaktorer:

- MNOK 4,9 skyldes hjemmekontorkompensasjon
- MNOK 9,6 i overskridelse mot budsjett på fastlønn hvorav forlengelser i forbindelse med Covid-19 utgjør et sted mellom MNOK 4 og 5 av dette.

Driftskostnader

Driftskostnader er MNOK 24,1 lavere enn budsjettet. I hovedsak skyldes dette betydelig lavere reise- og oppholdsaktiviteter enn budsjettet på grunn av COVID-19.

Investeringer

Investeringer er MNOK 3,6 lavere enn budsjettet, da enkelte større investeringer har blitt forskjøvet til 2022.

Nettobidraget

Nettobidraget per 3. tertial er MNOK 87,2, hvilket er MNOK 15,8 høyere enn budsjettet.

Prosjektavslutning

Prosjektavslutning er avsluttede prosjekter som har ubrukte midler igjen på prosjektet. Dette skal enten disponeres til prosjektaktivitet eller returneres til finansør.

Fakultetsadministrasjonen

Akkumulert resultat for fakultetsadministrasjonen viser et mindreforbruk på MNOK 2,1 mot budsjettet.

Dette skyldes i hovedsak MNOK 4,6 mer i inntekter enn budsjettet. Avvik skyldes i hovedsak ekstratildelinger i løpet av året.


Det har videre vært et merforbruk i personalkostnader med MNOK 3,4 hvorav årsaken til avviket er forklart i det følgende i MNOK:

- 1,36 i merforbruk timelønn/honorarer
- 0,56 i kompensasjon for hjemmekontor
- 0,42 merforbruk av overtid – mye av dette i forbindelse med implementering av nye systemer
- 0,42 skyldes manglende bokføring av et frikjøp (blir korrigert i 2022)

Driftskostnader ligger mer eller mindre på budsjett (0,25% avvik).



Investeringer ligger med et mindreforbruk mot budsjett på MNOK 0,9 som skyldes forsinkelse i de planlagte og budsjetterte investeringer i IT- og AV-utstyr.

Tabell 3. Artsrapport basisvirksomheten fakultetsadministrasjonen

Årsbudsjett		Enhetstyper	Fakultet	Institutt	År		
		(All)	17 Det samfunnsvitens...	1700 Det samfunnsvit...	2021		
Bevilgning		Seksjon	Koststed	Måned (t.o.m.)			
		170010 Fakultetsadmi...	17001000 Fakultetsad...	Desember			
Prosjekt	Delprosjekt	Aktivitetst...	Avsetning...	Finansieri...	Aktivitet	Hovedpros...	
		(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	
		Regnskap hittil	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik (årsprog-regn)	Årsbudsjett neste år	
Isolert	Inntekter	-88 637 461	-84 022 125	-85 196 985	3 440 476	-89 483 030	
mer-/mindreforbruk	Personalkostnader	56 197 608	52 783 275	56 744 007	546 398	56 190 957	
u/nettobidrag og	Driftskostnader	28 752 179	28 822 958	27 697 305	-1 054 875	32 490 442	
prosjektavslutn	Investeringer	2 015 367	2 875 000	2 733 842	718 475	4 875 000	
	Sum	-1 672 306	459 108	1 978 169	3 650 475	4 073 369	
Nettobidrag og	Nettobidrag fra eksternfi..	11 034	0	-432 539	-443 573		
prosjektavslutning	Sum	11 034	0	-432 539	-443 573		
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	204 846	204 846	204 846	0	-1 237 200	
	Sum	204 846	204 846	204 846	0	-1 237 200	
Akkumulert resultat		-1 456 426	663 954	1 750 476	3 206 902	2 836 169	

BOA		Regnskap hittil	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik (årsprog-regn)	Årsbudsjett neste år
Isolert	Inntekter	-1 175 287	0	-1 608 993	-433 706	0
mer-/mindreforbruk	Personalkostnader		0			0
u/nettobidrag og	Driftskostnader	1 071 177	0	1 081 454	10 277	0
prosjektavslutn	Sum	-104 110	0	-527 539	-423 429	0
Nettobidrag og	Nettobidrag fra eksternfi..	104 110	0	527 539	423 429	0
prosjektavslutning	Sum	104 110	0	527 539	423 429	0
Resultat		0	0	0	0	0

Regnskapsprinsippene for BOA er endret i det nye systemet. For mer informasjon: beveg musepekeren over informasjonssymbolet

UiO  28.02.2022 05:06:26, ØKONOMISTYRING_UIO Kontakt UiO-Tableau 

Det vises i tillegg til spesifisert regnskapsoversikt pr enhet (vedlegg 1).

IV. BOA-virksomhet (eksternfinansiert virksomhet)

Tabell 4. Artsrapport BOA (eksternfinansiert virksomhet)

	Regnskap 2021	Årsbudsjett 2021	Awik regnskap vs. budsjett	Regnskap 2020
Inntekter	-203 930	-230 555	26 625	-196 583
Personalkostnader	104 076	117 415	-13 339	95 127
Driftskostnader	11 999	41 659	-29 660	14 237
Investeringer	693	-	693	623
Sum	-87 162	-71 481	-15 681	-86 596
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	88 254	71 966	16 288	69 646
Prosjektavslutning	-1 862	-485	-1 377	-1 255
Sum nettobidrag og prosjektavslutning	86 392	71 481	14 911	68 391
Sum	-770	-	-770	-18 205

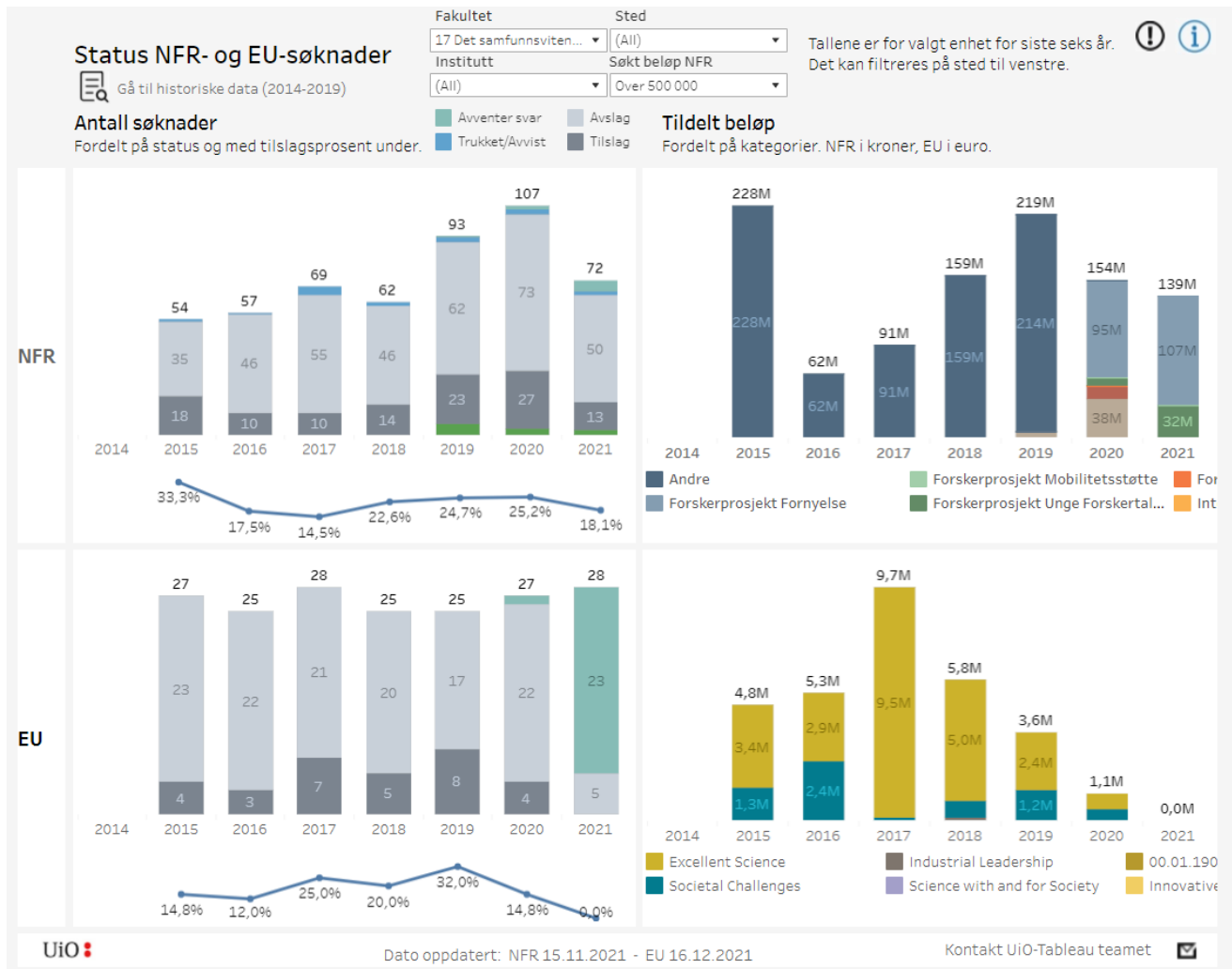
Inntekter fra BOA-virksomheten beløper seg til MNOK 203,9 per 3. tertial 2021. Dette er MNOK 26,6 mindre enn budsjettert og gjelder i hovedsak EU-midler.

Personalkostnadene ligger MNOK 13,3 under budsjettert. Av dette gjelder offentlige refusjoner MNOK 7,9.

Driftskostnadene er i overkant av ¼ av årsbudsjettet, og vi har i 2021 et underforbruk på MNOK 29,7 som i hovedsak er grunnet lavere aktiviteter på prosjektene på grunn av COVID-19.

Det lå ikke inne budsjetterte investeringer i 2020, dog er det investert for ca. MNOK 0,7 akkumulert, hovedsakelig IT-investeringer.

SV-fakultetet har i 2021 sendt 72 NFR-søknader (oppdatert pr 15.11.2021), mot 107 totalt i 2020. Totalt i 2021 er det fra SV sendt 28 EU-søknader (oppdatert pr 16.12.2021), mot 27 EU-søknader i 2020. Enhetene på SV-fakultetet har i 2021 budsjettert med et samlet nettobidrag fra prosjekter på 72,0 mill. kr, som viser hvor viktig eksternfinansierte prosjekter har blitt for basisvirksomheten på SV.



V. **Langtidsperspektiv**

Den oppdaterte prognosen for langtidsperioden viser et forventet resultat på basisvirksomheten som er rimelig i balanse ved utgangen av langtidsperioden. Se vedlegg 3.

Vedtaksforslag:

1. Fakultetsstyret vedtar økonomirapportering for 3. tertial 2021.

Vedlegg:

1. Akkumulert resultatoversikt per enhet med kommentarer, basisvirksomheten
2. Akkumulert resultatoversikt per enhet, eksternfinansiert virksomhet
3. Langtidsprognose 2022-2026

Vedlegg 1: Status på enhetene (kun basisvirksomheten):

Tabell 6: Akkumulert resultat 2021 basisvirksomhet, mot budsjett 2021 og regnskap 2020

Institutt/Senter	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik	Avvik i %	Regnskap 2020
1700 Det samfunnsvitenskapelige fakultet	12 354	-15 319	27 673	-181%	-8 778
1705 Senter for teknologi, innovasjon og kultur	-26 281	-22 597	-3 684	16%	-20 924
1710 ARENA Senter for europaforskning	3 936	4 753	-817	-17%	6 427
1720 Psykologisk Institutt	-40 899	-19 883	-21 016	106%	-37 491
1725 Økonomisk institutt	-32 874	-26 756	-6 118	23%	-33 422
1730 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi	-16 044	-10 636	-5 408	51%	-14 452
1735 Institutt for statsvitenskap	-33 761	-26 579	-7 182	27%	-26 719
1740 Sosialantropologisk institutt	-8 700	-6 692	-2 007	30%	-7 186
Totalt	-142 269	-123 711	-18 558	15%	-142 545

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

Basisvirksomheten viser et overforbruk på MNOK 27,7 per 3. tertial 2021.

Inntektene er MNOK 28,1 lavere enn budsjettet (-29,4 %). Årsaken til dette er at det ble trukket MNOK 30,0 av fakultetets overføringer i 2021 i stedet for i 2020. Dette var med andre ord ikke budsjettet i 2021, men i 2020, og forklarer derved mer enn hele overforbruket.

Personalkostnadene er MNOK 3,0 høyere enn budsjettet (5,5 %). Årsaken til avviket er forklart i det følgende i MNOK:

- 1,36 i merforbruk timelønn/honorarer
- 0,56 i kompensasjon for hjemmekontor
- 0,42 merforbruk av overtid – mye av dette i forbindelse med implementering av nye systemer
- 0,42 skyldes manglende bokføring av et frikjøp (blir korrigert i 2022)

Driftskostnadene er MNOK -3,3 lavere enn budsjettet (-10,2 %), hovedsakelig grunnet Covid-19. Investeringene er MNOK -0,9 lavere enn budsjettet (-29,9 %).

Senter for teknologi, innovasjon og kultur (TIK)

Mindreforbruket er MNOK 3,7 høyere enn budsjettet (16,3 %). Akkumulert mindreforbruk er derved økt til MNOK -26,3.

Inntektene er MNOK 0,2 høyere enn budsjettet (2,0 %). Personalkostnadene er MNOK -1,0 lavere enn budsjettet (-5,3 %). Driftskostnadene er MNOK -0,6 lavere enn budsjettet (-18,2 %). Investeringene er MNOK -0,1 lavere enn budsjettet (-45,4 %). Nettobidraget og prosjektavslutning er MNOK 1,7 høyere enn budsjettet (15,9 %).

ARENA – senter for europaforskning

Det ble budsjettet med et overforbruk på ARENA på MNOK 4,8 i 2021. Regnskapet per 3. tertial 2021 viser et overforbruk på MNOK 3,9 – med andre ord en forbedring på MNOK 0,8 mot budsjettet (-17,2 %). Akkumulert merforbruk er derved redusert til MNOK 3,9 ved utgangen av 2021.

Inntektene er MNOK 0,1 lavere enn budsjettet (-0,7 %).

Personalkostnadene er MNOK -0,3 lavere enn budsjettet (-2,0 %), og dette skyldes ubesatte stipendiatstillinger.

Driftskostnadene er MNOK -1,4 lavere enn budsjettet (-40,1 %), hovedsakelig med bakgrunn i at 2021 har vært et særegent år med særdeles lave reise-, kurs- og seminar kostnader.

Investeringene er MNOK 0,0 lavere enn budsjettet (-72,9 %).

Nettobidraget og prosjektavslutning er MNOK 0,8 lavere enn budsjettet (-8,9 %) og skyldes i hovedsak lavere aktivitet på nyoppstartede prosjekter.

Psykologisk institutt

Mindreforbruket er MNOK 21,0 høyere enn budsjettet (105,7 %). Akkumulert mindreforbruk er derved økt til MNOK -40,9.

Inntektene er MNOK 6,9 høyere enn budsjettet (3,6 %), blant annet grunnet følgende:

- 3,8 mill. kr i arealkompensasjon
- 0,8 mill. kr i økt opptaksramme pga flere studie plasser til profesjonsprogrammet
- 0,7 mill. kr til studentassistenter fra UiO i et av flere koronatiltak
- 0,7 mill. kr til forskningsinfrastruktur
- 0,5 mill. kr i støtte til diverse formål (EU-søknader, kvalifiseringsstipend etc)

Personalkostnadene er MNOK 3,9 høyere enn budsjettet (2,3 %). PSI la et ganske ekspansivt lønnsbudsjett for 2021 som inkluderte flere nye stillinger. Det er gjort flere disponeringer i løpet i året som har økt personalkostnadene, lønnsoppgjøret for 2021 ble høyere enn forventet, offentlige refusjoner ble høyere enn budsjettet og det ble brukt mindre midler på noen øremerkete områder.

Det ble brukt 3,9 mill. kr mer enn budsjettet, men dette inkluderer også offentlige refusjoner og øremerkede midler som begge bidro kraftig til underforbruk på lønn. Justert for dette så ble det et overforbruk på hoved lønn på PSI på 7,8 mill. kr. Dette skyldes flere endringer, men de viktigste er følgende:

- Utbetaling av coronabonus på ca. MNOK 1,6
- Personalkostnader som dekkes av økt frikjøp fra prosjekter, ca MNOK 2,4
- Omgjøring av stipendiat til postdoktor, samt korrigerende av feil lønnskjøring i 2020 – MNOK 1,2
- Ekstra støtte til PSIs to ERC StG – MNOK 0,9
- Det var fire professoropprykk som ga en økning i personalkostnader på ca MNOK 0,7 mer enn budsjettet.
- Det er gitt undervisningsplikt til flere eksternfinansierte stipendiater og postdoktorer, dette økte personalkostnadene til sammen med MNOK 1,0.
- Budsjettet inkluderte ikke kronetillegget til avdelingsledere og andre

Driftskostnadene er MNOK -9,6 lavere enn budsjettet (-17,5 %). PSI satte av ca. 5 mill. kr i strategiske satsinger som det ble brukt svært lite av.

Investeringene er MNOK -2,9 lavere enn budsjettet (-69,3 %). Det er større mindreforbruk av budsjettet på 2,5 mill. kr som ble satt av til vitenskapelig utstyr.

Nettobidraget og prosjektavslutning er MNOK 5,4 høyere enn budsjettet (30,3 %). Dette skyldes tilslag på flere nye prosjekter

Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi

Mindreforbruket er MNOK 5,4 høyere enn budsjettet (50,8 %). Akkumulert mindreforbruk er derved økt til MNOK -16,0.

Inntektene er MNOK 2,8 høyere enn budsjettet (4,2 %). Personalkostnadene er MNOK 0,6 høyere enn budsjettet (0,8 %). Driftskostnadene er MNOK -2,9 lavere enn budsjettet (-28,2 %). Investeringene er MNOK 0,6 høyere enn budsjettet (257,2 %). Nettobidraget og prosjektavslutning er MNOK 0,9 høyere enn budsjettet (8,7 %).

Økonomisk institutt

Mindreforbruket er MNOK 6,1 høyere enn budsjettet (22,9 %). Akkumulert mindreforbruk er derved økt til MNOK -32,9.

Inntektene er MNOK 1,9 høyere enn budsjettet (3,5 %). Personalkostnadene er MNOK 2,9 høyere enn budsjettet (5,0 %). Driftskostnadene er MNOK -2,8 lavere enn budsjettet (-28,6 %). Investeringene er MNOK -0,5 lavere enn budsjettet (-68,1 %). Nettobidraget og prosjektavslutning er MNOK 3,8 høyere enn budsjettet (56,8 %).

Institutt for statsvitenskap

Mindreforbruket er MNOK 7,2 høyere enn budsjettet (27,0 %). Akkumulert mindreforbruk er derved økt til MNOK -33,8.

Inntektene er MNOK 2,7 høyere enn budsjettet (4,2 %). Personalkostnadene er MNOK 1,2 høyere enn budsjettet (1,8 %). Driftskostnadene er MNOK -2,0 lavere enn budsjettet (-18,3 %). Investeringene er MNOK 0,3 høyere enn budsjettet (68,7 %). Nettobidraget og prosjektavslutning er MNOK 3,9 høyere enn budsjettet (30,9 %).

Sosialantropologisk institutt

Mindreforbruket er MNOK 2,0 høyere enn budsjettet (30,0 %). Akkumulert mindreforbruk er derved økt til MNOK -8,7.

Inntektene er MNOK 0,9 høyere enn budsjettet (3,2 %). Personalkostnadene er MNOK 2,0 høyere enn budsjettet (7,0 %). Driftskostnadene er MNOK -1,5 lavere enn budsjettet (-25,4 %). Investeringene er MNOK 0,0 lavere enn budsjettet (-22,4 %). Nettobidraget og prosjektavslutning er MNOK 1,5 høyere enn budsjettet (37,1 %).

Vedlegg 2:

Tabell 8: Akkumulert resultat eksternfinansiert virksomhet

Institutt / Senter	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik	Avvik %	Regnskap 2020
1700 Det samfunnsvitenskapelige fakultet	-1 175	-	-1 175		-1 450
1705 Senter for teknologi, innovasjon og kultur	-24 593	-30 887	6 294	-20,4%	-23 473
1710 ARENA Senter for europaforskning	-12 583	-15 628	3 045	-19,5%	-15 389
1720 Psykologisk Institutt	-63 576	-67 852	4 276	-6,3%	-58 522
1725 Økonomisk institutt	-19 957	-25 296	5 339	-21,1%	-19 634
1730 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi	-28 170	-37 227	9 056	-24,3%	-31 949
1735 Institutt for statsvitenskap	-38 149	-39 356	1 207	-3,1%	-33 360
1740 Sosialantropologisk institutt	-15 727	-14 310	-1 418	9,9%	-12 840
Total	-203 930	-230 555	26 625	-11,5%	-196 617

NB! Inkluderer verdensledende midler.

Vedlegg 3: Økonomirapportering prognose 2022-2026

Rapporterende enhet: SV

Rapportert av: Geir S. Toft

Periode: 2022-26

5-årig prognose

Prognosearbeidet dette året har vært preget av nytt system, ny økonomimodell og nye rutiner – som blant annet balanseføring av prosjektene under BOA-virksomheten. Videre har det i noen grad vært mer komplisert å bruke historiske tall, da disse gjennom konverteringsprosessen er blitt endret blant annet grunnet overgangen fra tiltak til delprosjekt. Til tross for dette, er vi av den oppfatning at årets 5-års prognose er godt gjennomarbeidet og innehar tilfredsstillende kvalitet sett opp mot tidligere års prognoser.

Det ligger inne en lønnsvekst fra 2021 til 2022 med 1,3%. Det ligger ingen lønns- og prisvekst i årene 2023-2026.

Prognosene er lagt inn uten å hensynta eventuelle virkning av COVID-19, grunnet den betydelige usikkerhet som ligger i hendelsesforløpet for COVID-19 fremover.

Enkelte enheter har relativt store overskudd som er bygget opp over flere år. I kommende langtidsperiode vil fokuset være på å gjennomføre mange ansettelse og ha et høyt aktivitetsnivå som bidrar til en økonomi som nærmer seg balanse ved utgangen av perioden. Dette gjelder i hovedsak rekrutteringsstillinger, som medfører at vi ligger godt over måltallet gjennom prognosen. Det kan være en utfordring å finne riktig takt på nedbyggingen av overskuddet så utviklingen må følges tett. Det er av samme årsak utfordrende å gå helt i balanse ved utgangen av langtidsprognosen.

Fakultetet har fordelt 89 stipendiatstillinger og 15 postdoktorstillinger til enhetene i langtidsperioden.

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

Forutsetninger for den bevilgningsfinansiert virksomhet (tidl. basisvirksomhet)

Akkumulert resultat for den bevilgningsfinansierte virksomheten er forventet å bli 33,0 mill. kr i mindreforbruk ved utgangen av 2026. Dette er i tråd med de langsiktige årsplaner for fakultetet.

Bakgrunnen for avviket i akkumulert mindreforbruk mot rapporten vist under (på MNOK 18,7), er at det ikke har vært praktisk mulig å justere alle enheter sine akkumulerte mer-/mindreforbruk med de faktiske årsresultater for hver enkelt enhet da det har vært endringer i disse helt opp mot slutfasen til prognosens deadline. Vi har derfor **ikke** lagt inn en justering for denne differansen «på toppen», da vi hadde kommet for langt i prosessen. *Se for øvrig vedlegg 1.*

Vi har i hovedsak for de fleste enheter beholdt vedtatt budsjett for 2022 som prognose for 2022 i langtidsprognosen. Dette med bakgrunn i at det er disse budsjettene som er vedtatt i de enkelte grunnenhetens styrever.

Det er tatt en rekke forutsetninger i budsjettet for den bevilgningsfinansierte virksomheten som beskrevet nedenfor;

- Inntektsprognosen er vurdert enhet for enhet og samlet. Resultater på de inntektsgivende resultatindikatorene er basert på kjente størrelser, samt enhetenes ambisjonsnivå. Samlet sett er inntektsprognosen å anse som realistisk med en liten økning gjennom prognoseperioden.
- Det er i større grad enn tidligere år gjort vurderinger opp mot realismen i budsjettet, noe som har medført et noe høyere akkumulert mindreforbruk ved utgangen av femårsperioden enn tidligere år.
- Alle inntekter og kostnader er budsjettetert på 2022-nivå og uten prisjustering de kommende år.
- Tildelingen til fakultet har de siste årene inneholdt et avbyråkratiserings- og effektivitetskutt. For 2022 er dette 0,5% og utgjør ca. 2,7 mill. kr i basistildelingen for hele fakultet. Det er ikke lagt inn fremtidige ABE-kutt i langtidsprognosen og for 2022 er det ikke foretatt andre flate kutt på UiO-nivå.
- Budsjettetert lønnsjustering fra 2021 til 2022 er på 1,3%.
- Budsjettetert internhusleieøkning fra 2021 til 2022 er på 2,3%.
- Enhetenes bemanningsplaner er lagt til grunn ved utarbeidelse av fastlønnsprognosen.

Langtidsprognose		Regnskap hittil	Prognose +1	Prognose +2	Prognose +3	Prognose +4	Prognose +5	Prognose total
Isolert mer-/mindreforbruk u..	Inntekter	-509 642 306	-536 684 691	-548 252 500	-552 492 633	-549 638 385	-549 531 945	-2 736 600 154
	Personalkostnader	484 939 106	489 795 632	502 715 458	504 196 020	495 333 948	494 501 270	2 486 542 329
	Driftskostnader	106 921 182	150 576 680	140 528 093	140 408 093	135 323 070	135 108 093	701 944 029
	Investeringer	5 334 068	9 230 000	9 230 000	9 230 000	9 230 000	9 230 000	46 150 000
	Sum	87 552 051	112 917 621	104 221 051	101 341 480	90 248 633	89 307 418	498 036 203
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra ekste..	-88 844 608	-83 919 088	-80 349 038	-77 712 579	-73 364 126	-72 345 325	-387 690 156
	Prosjektavslutning	1 594 759	-1 000 000	-104 992				-1 104 992
Sum	-87 249 849	-84 919 088	-80 454 030	-77 712 579	-73 364 126	-72 345 325	-388 795 147	
Årsresultat		302 202	27 998 533	23 767 022	23 628 901	16 884 507	16 962 093	109 241 056
Overført fr. Overført fra i fjor		-142 571 133	-127 969 610					-127 969 610
Akkumulert resultat		-142 268 931	-99 971 077	-76 204 055	-52 575 153	-35 690 646	-18 728 554	-18 728 554

BOA		Regnskap hittil	Prognose +1	Prognose +2	Prognose +3	Prognose +4	Prognose +5	Prognose total
Isolert mer-/mindreforbruk u..	Inntekter	-203 929 586	-246 063 962	-224 116 261	-208 808 025	-207 405 285	-202 637 637	-1 089 031 170
	Personalkostnader	104 075 856	123 842 424	116 831 802	108 030 512	111 314 326	109 083 808	569 102 872
	Driftskostnader	11 999 315	38 292 443	26 830 427	23 064 932	22 726 833	21 208 504	132 123 138
	Investeringer	692 597						0
	Sum	-87 161 817	-83 929 094	-80 454 033	-77 712 581	-73 364 127	-72 345 325	-387 805 160
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra ekste..	88 253 506	83 919 088	80 349 038	77 712 579	73 364 126	72 345 325	387 690 156
	Prosjektavslutning	-1 861 759		104 992				104 992
Sum	86 391 746	83 919 088	80 454 030	77 712 579	73 364 126	72 345 325	387 795 147	
Resultat		-770 071	-10 006	-3	-2	-1	0	-10 013

Regnskapsprinsippene for BOA er endret i det nye systemet. For mer informasjon: beveg musepekeren over informasjonssymbolet

Bevilgnings-/basisvirksomheten

Fakultetets prognose for bevilgningsvirksomheten (basisvirksomheten) for 2022 baserer seg på foreløpig disponeringsskriv fra UiO av 5. juli 2021, korrigert for kutt i bevilgning som følge av ny premiemodell for pensjon med MNOK 19,7. Prognosens inntekter for 2022 utgjør MNOK 536,7 hvorav inntekter fra annet enn bevilgninger utgjør ca. MNOK 1,0.

Inntektsprognosen er relativt stabil gjennom prognoseperioden. Det er verd å merke seg at det i 2021 ble trukket inn MNOK 30,0 fra fakultetets inntekter i forbindelse med rehabilitering av Eilert Sundts hus. Uten denne inndragningen, ville inntektene i 2021 vært MNOK 539,6.

Prognosen for personalkostnader for bevilgningsvirksomheten ligger relativt stabilt i perioden dog med en økning frem mot 2024 for deretter å gå noe tilbake mot slutten av prognoseperioden. Det er lagt inn vesentlig økte kostnader grunnet overgang fra 1 til 2 sensorer fra 2. halvår 2022 (inkl. sosiale kostnader med unntak av pensjonskostnader). Dette blir etter all sannsynlighet utsatt til 2023, og kan derved bety en vesentlig besparelse i forhold til vår prognose for 2022 (estimert til ca. MNOK 1,0).

Prognosen for driftskostnader for bevilgningsvirksomheten øker betydelig fra 2021 grunnet antatt redusert effekt av COVID-19 og derved økt aktivitetsnivå. Dette gjelder i hovedsak andre driftskostnader, samt kurs, konferanser og reiser. Videre er det også lagt inn en vesentlig økning på intern husleie (som øker med MNOK 5,1 fra 2021 til 2022, 6,2%). Av denne økningen gjelder 2,3% prisjustering fra Eiendomsavdelingen og resten er økning grunnet økt arealbehov for PSI og ISV (C-rex). Prognosen varierer noe i perioden, og reduseres som personalkostnader noe mot slutten av prognoseperioden.

Når det gjelder prognosen for investeringer, er denne økt fra 2022 blant annet grunnet et stort etterslep fra tidligere år samt tilbakeflyttingen til nyrehabiliterede Eilert Sundts hus med behov for økte investeringer i inventar og IT/AV-investeringer.

Akkumulert mindreforbruk på bevilgning/basisvirksomheten er redusert med MNOK 109,2 til MNOK 33,0 ved utgangen av prognoseperioden. Med bakgrunn i ønske om en mer realistisk langtidsprognose enn tidligere års historiske tall tilsier, er det i denne prognosen ikke lagt inn planer om ytterligere reduksjon av mindreforbruket.

BOA - bidrags og oppdragsaktiviteten (tidligere eksternt finansiert virksomhet)

Ved overgang til ny økonomimodell og ERP-system fra 1. mai 2021, er saldo på BOA-prosjekter bokført mot balansen i stedet for over resultatregnskapet.

Inntektene og derved også nettobidraget fra BOA-prosjektene øker betydelig i første del av prognoseperioden, for deretter å justeres ned mot samme nivå som tidligere. Dette medfører at fakultetet reduserer noe av risikoen ved å bli for avhengige av BOA-finansierte inntekter. Dette betyr selvsagt ikke at det vil fokuseres mindre på denne finansieringen, da dette er en viktig faktor for å opprettholde fakultetets handlingsrom.

Fakultetet har budsjettert med tilslag på fire ERC prosjekter i langtidsperioden. Fakultetet har blitt tildelt flere ERC prosjekter de siste årene og ambisjonsnivået her er økt betraktelig. I langtidsperioden 2022-2026 har fakultetet 12 løpende ERC prosjekter.

Det er også lagt inn forventninger om betydelig tilslag på NFR søknader. Det totale omfanget av den eksternfinansierte virksomheten er dog rimelig stabilt i langtidsperioden ettersom en antar at tilslag på ERC vil substituere NFR prosjekter.

Årsverksutvikling

På basisvirksomheten planlegges det en jevnlig styrking i forhold til UFF-stillinger (Undervisning, Forskning og Formidling) fremover. Undervisning- og forskerstillinger øker med 34 i årene fra 2020 til 2026.

Det vil også i langtidsperioden bli en betydelig vekst innenfor rekrutteringsstillinger, dog justeres disse ned igjen til tilnærmet dagens nivå i løpet av langtidsperioden.

Andre stillinger vil justeres gradvis ned i tråd med mer effektive systemer som planlegges tatt i bruk fremover.

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 rekruttere flere kvinner til faste vitenskapelige stillinger.

Stillingskategori	Oktober*		Prognose						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rekrutteringsstillinger	128	115	114	134	143	144	139	128	124
Undervisnings- og forskerstillinger	195	210	205	217	216	230	236	236	239
Saksbehandler-/utrederstillinger	103	98	100	102	105	104	103	103	103
Lederstillinger	26	25	22	23	27	27	27	27	27
Tekniske/IT-stillinger	19	23	27	27	22	22	22	22	22
Professor II	3	3	2	3	-	0	0	0	-
Hjelpstillinger	11	10	9	9	2	3	3	3	3
Totalt	485	484	479	515	516	531	531	519	518

Vedlegg 1: Oppdatert økonomirapport med manuelt justert beløp for «Overført fra i fjor»

Økonomirapport Samfunnsvitenskapelig fakultet								
Bevilgningsfinansiert virksomhet	Regnskap pr. 31,12,2021	Budsjett 2021	Avvik regnskap vs. budsjett	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
Inntekter	-509 642 306	-522 285 006	12 642 701	-536 684 691	-548 252 500	-552 492 633	-549 638 385	-549 531 945
Personalkostnader	484 939 106	472 760 965	12 178 142	489 795 632	502 715 458	504 196 020	495 333 948	494 501 270
Driftskostnader	106 921 182	131 023 070	-24 101 888	150 576 680	140 528 093	140 408 093	135 323 070	135 108 093
Investeringer	5 334 068	8 905 000	-3 570 932	9 230 000	9 230 000	9 230 000	9 230 000	9 230 000
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	87 552 051	90 404 029	-2 851 977	112 917 621	104 221 051	101 341 480	90 248 633	89 307 418
Nettbidrag fra eksternt finansierte prosjekter	-88 844 608	-72 028 429	-16 816 179	-83 919 088	-80 349 038	-77 712 579	-73 364 126	-72 345 325
Prosjektavslutning	1 594 759	485 014	1 109 745	-1 000 000	-104 992	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk	302 202	18 860 613	-18 558 411	27 998 533	23 767 022	23 628 901	16 884 507	16 962 093
Overført fra i fjor	-142 571 133	-142 571 133	0	-142 268 931	-114 270 398	-90 503 376	-66 874 475	-49 989 968
Total bevilgningsfinansiert virksomhet	-142 268 931	-123 710 520	-18 558 411	-114 270 398	-90 503 376	-66 874 475	-49 989 968	-33 027 875
BOA - bidrags og oppdragsvirksomhet (eksterntfinansiert virksomhet)	Regnskap pr. 31,12,2021	Budsjett 2021	Avvik regnskap vs. budsjett	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
Inntekter	-203 929 586	-230 554 691	26 625 105	-246 063 962	-224 116 261	-208 808 025	-207 405 285	-202 637 637
Personalkostnader	104 075 856	117 414 572	-13 338 715	123 842 424	116 831 802	108 030 512	111 314 326	109 083 808
Driftskostnader	11 999 315	41 659 441	-29 660 126	38 292 443	26 830 427	23 064 932	22 726 833	21 208 504
Investeringer	692 597	0	692 597	0	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	-87 161 817	-71 480 678	-15 681 139	-83 929 094	-80 454 033	-77 712 581	-73 364 127	-72 345 325
Nettbidrag fra eksternt finansierte prosjekter	88 253 506	71 965 692	16 287 813	83 919 088	80 349 038	77 712 579	73 364 126	72 345 325
Prosjektavslutning	-1 861 759	-485 014	-1 376 745	0	104 992	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk	-770 071	0	-770 071	-10 006	-3	-2	-1	0
Overført fra i fjor	0	0	0	0	0	0	0	0
Total bidrags- og oppdragsdelen	-770 071	0	-770 071	-10 006	-3	-2	-1	0
Saldo på eksternt finansiert prosjekt føres fra 1.5 2021 i balansen								
Totalt Samfunnsvitenskapelig fakultet	Regnskap pr. 31,12,2021	Budsjett 2021	Avvik regnskap vs. budsjett	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
Inntekter	-713 571 891	-752 839 697	39 267 806	-782 748 653	-772 368 761	-761 300 658	-757 043 670	-752 169 582
Personalkostnader	589 014 963	590 175 537	-1 160 574	613 638 057	619 547 260	612 226 533	606 648 273	603 585 078
Driftskostnader	118 920 497	172 682 511	-53 762 014	188 869 122	167 358 520	163 473 025	158 049 903	156 316 597
Investeringer	6 026 666	8 905 000	-2 878 334	9 230 000	9 230 000	9 230 000	9 230 000	9 230 000
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettbidrag og prosjektavslutning	390 234	18 923 350	-18 533 116	28 988 527	23 767 018	23 628 899	16 884 506	16 962 093
Nettbidrag fra eksternt finansierte prosjekter	-591 103	-62 737	-528 366	0	0	0	0	0
Prosjektavslutning	-267 000	0	-267 000	-1 000 000	0	0	0	0
Isolert mer-/mindreforbruk	-467 869	18 860 613	-19 328 482	27 988 527	23 767 018	23 628 899	16 884 506	16 962 093
Overført fra i fjor	-142 571 133	-142 571 133	0	-142 268 931	-114 270 398	-90 503 376	-66 874 475	-49 989 968
Grand Total	-143 039 002	-123 710 520	-19 328 482	-114 280 404	-90 503 380	-66 874 477	-49 989 969	-33 027 875