

Til: Fakultetsstyret
Fra: Fakultetsdirektøren

Sakstype: Orienteringssak
Tilgang: Åpen
Notatdato: 17. september 2020
Møtedato: 24. september 2020

Ref.: 2020/8109
Saksbehandler: PMORIZE

Virksomhetsrapportering 2. tertial 2020

Det vises til vedlagte ledelsesvurdering og økonomirapport som er oversendt UiO. Det vil bli gitt en nærmere presentasjon av saken i møtet.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar rapporteringen til etterretning.

Bård Kjos
fakultetsdirektør

Pascal Morize
seksjonssjef

Dette dokumentet er godkjent elektronisk ved UiO og er derfor ikke signert.

Vedlegg:

1. Ledelsesvurdering
2. Økonomirapport



Ledelsesvurdering 2. tertial 2020

1. Innledning

Det er ingen vesentlig endringer i fakultetets virksomhet eller planer siden rapportering 1. tertial 2020.

COVID19 har vært krevende for hele fagmiljøet, men forholdene tatt i betraktning opplever fakultetet at man har lykkes godt med de grep som har vært tatt. Særlig er vi glade for å se at situasjonen ikke ser ut til å ha påvirket studentenes gjennomføring eller faglige prestasjoner på en negativ måte denne våren. Dette er et resultat som fagmiljøene og studentene i fellesskap kan glede seg over og ta æren for.

Fakultetet er i viss grad i rute med eksisterende forskningsprosjekter og med søknadsskriving. Dog er det betydelige forsinkelser i mange prosjekter når det gjelder innsamling og dermed analyser av data. Det er innvilget forlengelser for en relativt stor andel stipendiater og postdoktorer, men så langt for en begrenset periode. De økonomiske konsekvensene er tydelig følbare selv om de ikke er kritiske ennå, og de økonomiske bidragene som er bevilget har skjermet miljøet fra alvorligere økonomiske konsekvenser selv om ikke alle kostnader blir dekket fullt ut.

Det største usikkerhetsmomentet for 2021 og 2022 er knyttet til hvilke langsiktige effekter COVID19 får for virksomheten. Det er merkbart at situasjonen er krevende både faglig og menneskelig, hvilket på sikt vil kunne påvirke resultatene innen både forskning og utdanning. Det vil være viktig å følge opp arbeidsmiljøet på alle nivåer i organisasjonen i tiden fremover.

2. Vurdering av økonomisk utvikling

Prognosen for 2020 isolert sett er justert noe siden forrige rapportering, blant annet som en følge av forventede lavere drifts- og personalkostnader. Flere kjente inntekter er av ulike årsaker heller ikke med i prognosetallene denne gangen. Det korrigerte langtidsbudsjettet antyder et akkumulert merforbruk på 16,7 mill. i utgangen av langtidsperioden (mot 10,4 mill. ved forrige rapportering), men det er altså noe usikkerhet knyttet til tallene, og det vil bli brukt tid på å gjennomgå dette frem mot årsavslutningen. Det er ved fakultetets største institutt, ILS, tallene pt. er mest usikre.

Det er tøff konkurranse på prosjektsiden og usikkerhet knyttet til tilslagssannsynlighet er stor. Fakultetets tildeling fra NFR oppleves som generelt god, men fakultet merker samtidig effektene av økt konkurranse blant prosjektsøkerne. De fleste instituttene ved UV har foretatt en analyse av kostnadsdrivere på fremtidige prosjekter samt re-budsjettert prosjektporteføljen. Prognosene vedr. nettobidrag er realistiske og nøkterne basert på erfaring og forskningsmiljøenes styrker. Denne gjennomgangen har gitt utslag på prognosetallene for årene fremover.

Det vises for øvrig til vedlagte økonomirapport.

Dato: 17.9.2020

Sten Ludvigsen
dekan

Bård Kjos
fakultetsdirektør



Økonomirapport – UV 2. tertial 2020

Basisvirksomhet

Regnskapet per 2. tertial 2020 slik som det ligger i regnskaps- og økonomisystemet per 31.08.2020 viser en negativ utvikling siden forrige rapportering. Det samme gjelder for langtidsprognosen som viser en forverring pr. 2. tertial – se tabell 1 - Basisvirksomhet.

Den negative utviklingen i *regnskapstallene* pr. T2 2020 skyldes hovedsakelig manglende frikjøpsføringer. En del bilag for frikjøp ble avvist under importen til økonomisystemet pga. en svikt i de spesielle rutinene som er etablert ifm COVID19.

Som en følge av manglende overlapp mellom to økonomirådgivere ble arbeidet med å revidere den 5-årige prognosen ved ILS ikke fullført innen fristen for den formelle rapporteringen. Det er derfor denne gangen utarbeidet en korrigert tabell for regnskap T2 og 5-årig prognose, som i større grad gjenspeiler realøkonomien. Kommentarene våre i denne økonomirapporten baserer seg på de korrigerede tallene, slik som de fremkommer av Tabell 2 – Basisvirksomhet, korrigert.

Overordnet, viderefører fakultetet takten på nedbyggingen av det mindreforbruket som er akkumulert de siste årene. Dette arbeidet startet i 2016 og fakultetet har jobbet målrettet med dette.

Tabell 1 - Basisvirksomhet

Beløp i mill. kr	Regnskap T2 2019	Regnskap T2 2020	Års-regnskap 2019	Års-budsjett 2020	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Inntekter	-179,42	-187,40	-290,40	-291,38	-294,83	-292,79	-292,16	-286,88	-282,46
Personalkostnader	176,54	182,89	280,91	288,28	293,33	296,12	287,03	275,63	272,74
Driftskostnader	46,13	38,09	76,05	83,66	83,74	82,04	80,81	80,93	80,09
Investeringer	2,24	3,11	3,36	3,66	4,36	2,25	2,32	2,25	2,25
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	45,49	36,68	69,93	84,22	86,61	87,63	78,00	71,93	72,62
Nettobidrag	-42,81	-30,17	-59,84	-64,02	-63,79	-70,86	-69,03	-68,83	-66,69
Prosjektavslutning	-7,69	-0,31	-0,04	-0,08	-2,58	-2,58	-2,50	-2,50	-2,50
Isolert mer-/mindreforbruk	-5,01	6,20	10,05	20,13	20,25	14,18	6,48	0,61	3,44
Overført fra i fjor	-33,27	-23,22	-33,27	-23,22	-23,22	-2,97	11,21	17,69	18,29
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-38,27	-17,02	-23,22	-3,09	-2,97	11,21	17,69	18,29	21,73

Tabell 2 – Basisvirksomhet, korrigert

Beløp i mill. kr	Regnskap T2 2019	Regnskap T2 2020	Års-regnskap 2019	Års-budsjett 2020	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Inntekter	-179,42	-187,40	-290,40	-291,38	-294,83	-292,79	-292,16	-286,88	-282,46
Personalkostnader	176,54	182,89	280,91	288,28	293,33	296,12	287,03	275,63	272,74
Driftskostnader	46,13	38,09	76,05	83,66	83,74	82,04	80,81	80,93	80,09
Investeringer	2,24	3,11	3,36	3,66	4,36	2,25	2,32	2,25	2,25
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	45,49	36,68	69,93	84,22	86,61	87,63	78,00	71,93	72,62
Nettobidrag	-42,81	-30,17	-59,84	-64,02	-63,79	-70,86	-69,03	-68,83	-66,69
Prosjektavslutning	-7,69	-0,31	-0,04	-0,08	-2,58	-2,58	-2,50	-2,50	-2,50
Isolert mer-/mindreforbruk	-5,01	6,20	10,05	20,13	20,25	14,18	6,48	0,61	3,44
Overført fra i fjor	-33,27	-23,22	-33,27	-23,22	-23,22	-2,97	11,21	17,69	18,29
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-38,27	-17,02	-23,22	-3,09	-2,97	11,21	17,69	18,29	21,73
Hvorav Akkumulert mer-/mindreforbruk ILS		12,56	3,94	12,55	19,70	25,27	26,60	26,47	26,13
Korrigert Akk. mer-/mindreforbruk ILS		2,23	3,94	12,54	10,28	15,85	17,18	17,05	16,71
Ny Akkumulert mer-/mindreforbruk UV	-38,27	-27,35	-23,22	-3,10	-12,39	1,79	8,27	8,87	12,31

Langtidsprognose pr. 1. tertial 2020 viste et akkumulert merforbruk på 4,21 mill. Langtidsprognose pr. 2 tertial 2020 viser et stipulert akkumulert merforbruk på 12,31 mill. Den negative endringen er i hovedsak knyttet til personalkostnader ved ILS. De øvrige enhetene samt fakultetsadministrasjonen leverer regnskapstall og prognoser som indikerer at det ikke er behov for ekstraordinære tiltak ut over den generelle tilbakeholdenheten som stramme økonomiske betingelser alltid krever, og som enhetene allerede er pålagt av fakultetsledelsen å forholde seg til.

I supplerende tildelingsbrev 2019/1527-31, tildeles UV til sammen 28 ekstra studieplasser i kategori D og F samt 2 rekrutteringsstillinger (stipendiater). Effekten av økte inntekter knyttet til studieplasser er ikke innarbeidet i prognosen, og heller ikke de tilhørende kostnadene.

Fakultetet legger for øvrig til grunn at inntektsutviklingen vil være moderat fremover som følge av videreføring av ABE-reformen. Dette utgjør en viss utfordring for flere av fakultetets institutter som opplever trang økonomi og redusert handlingsrom. Inntektsstrømmer fra eksternt finansiert virksomhet kommer derfor til å ha stor betydning for instituttene økonomi fremover. Usikkerheten er imidlertid knyttet til hvorvidt fakultetet får tilslag for nye prosjekter fremover. Varslede kutt i budsjettet til NFR utgjør også en risikofaktor for fakultetet.

Fakultetet og underliggende enheter fokuserer på å justere aktivitetsnivået slik at inntekter og utgifter på sikt bringes i balanse.

ILS: Flere frikjøpsbilag ble som tidligere nevnt avvist under importen. Regnskapstallene slik som de vises i økonomisystemet gjenspeiler derfor ikke den reelle økonomiske situasjonen per 2. tertial. Det er utarbeidet et stipulert resultat som skal gjenspeile faktiske forhold ved ILS. I stipulert resultat, viser tallene at instituttet har et akkumulert merforbruk på 2,2 mill. per 2. tertial. Prognosen for 2020 isolert sett er justert noe siden forrige rapportering, blant annet som en følge av forventede lavere drifts- og personalkostnader. Flere kjente inntekter er av ulike årsaker heller ikke med i prognosetallene denne gangen. Det korrigerte langtidsbudsjettet antyder et akkumulert merforbruk på 16,7 mill. i utgangen av langtidsperioden (mot 10,4 mill. ved forrige rapportering), men det er altså noe

usikkerhet knyttet til tallene, og det vil bli brukt tid på å gjennomgå dette frem mot årsavslutningen.

IPED: Langtidsbudsjettet viser et akkumulert merforbruk på 4,96 mill. i utgangen av langtidsperioden (mot 6,90 mill. ved forrige rapportering). Endringen skyldes økte nettobidraginntekter. Instituttet jobber med kompenserende tiltak for å komme i bedre balanse, og i den forbindelse er dimensjonering av studietilbudet et viktig element. Det er gjort grep ved å forskyve ansettelse på noen av de planlagte stillingene av fast vitenskapelige ansatte. Instituttet har nå stillingsstopp som ledd i en totalgjennomgang av instituttets økonomi. Det strategiske arbeidet med vekt på rekruttering og gjennomstrømming av studenter fortsetter.

ISP: Det er ikke vesentlige endringer i instituttets langtidsprognose siden forrige rapportering. Det forventes at instituttets økonomi vil være i balanse per 2024 med et lite akkumulert mindreforbruk på 0,38 mill. Enheten har fått tildelt 10 ekstra studieplasser i kat. F og 8 i kat. D med halvårseffekt i 2020. Det forventes 5 avganger med pensjon blant ansatte innen utgangen av 2021. Midlertidige lektorstillinger blir rekruttert for å dekke midlertidige behov for undervisningsressurser. Øvrige ansatte som slutter er enten allerede erstattet eller ligger i stillingsplanen med erstattere.

CEMO: Finansiering av CEMO fra KD går ut i 2023. Prognosen legger til grunn at UV fakultetet overtar denne finansieringen. Formell avgjørelse rundt dette skal tas i fakultetsstyret i løpet av 3. tertial. Langtidsprognosen pr.2024 viser et akkumulert resultat som er omtrent uendret siden forrige rapportering. Det forventes at CEMOs regnskap er i balanse per 2024 (mindreforbruk på 0,26 mill.).

LINK: UV er vertsfakultet for LINK, men LINK rapporterer direkte til UiO sentralt. Med hensyn til økonomirapportering leverer LINK en prognose som viser et overforbruk frem mot 2024. Dette er forhold som fakultetet forutsetter løses i dialog mellom LINK og UiO sentralt.

Forhåndsdisponeringer (interne lån) er ikke benyttet ved fakultetet.

Tabell 1 - Eksternt finansiert virksomhet

Beløp i mill. kr	Regnskap T2 2019	Regnskap T2 2020	Års-regnskap 2019	Års-budsjett 2020	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Inntekter	-72,50	-53,16	-99,27	-90,67	-95,46	-100,34	-90,20	-85,91	-83,48
Personalkostnader	15,83	11,19	22,05	15,72	19,95	21,72	17,60	13,02	11,37
Driftskostnader	8,31	4,36	11,58	17,75	21,72	16,59	10,77	6,76	4,14
Investeringer	1,62	0,08	1,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-46,73	-37,52	-63,82	-57,20	-53,80	-62,03	-61,83	-66,13	-67,97
Nettobidrag	43,72	30,31	61,06	65,20	64,68	71,66	69,83	69,22	66,91
Prosjektavslutning	7,69	0,31	0,04	0,00	0,00	0,00	-0,08	-0,08	-0,08
Isolert mer-/mindreforbruk	4,68	-6,90	-2,71	8,00	10,89	9,63	7,92	3,01	-1,14
Overført fra i fjor	-55,66	-58,33	-55,66	-58,33	-55,62	-44,73	-35,10	-27,18	-24,17
Saldo	-50,98	-65,24	-58,38	-50,33	-44,73	-35,10	-27,18	-24,17	-25,31

Tabell 2 - Eksternt finansiert virksomhet, korrigert

Beløp i mill. kr	Regnskap T2 2019	Regnskap T2 2020	Års-regnskap 2019	Års-budsjett 2020	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Inntekter	-72,50	-53,16	-99,27	-90,67	-95,46	-100,34	-90,20	-85,91	-83,48
Personalkostnader	15,83	11,19	22,05	15,72	19,95	21,72	17,60	13,02	11,37
Driftskostnader	8,31	4,36	11,58	17,75	21,72	16,59	10,77	6,76	4,14
Investeringer	1,62	0,08	1,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-46,73	-37,52	-63,82	-57,20	-53,80	-62,03	-61,83	-66,13	-67,97
Nettobidrag	43,72	30,31	61,06	65,20	64,68	71,66	69,83	69,22	66,91
Prosjektavslutning	7,69	0,31	0,04	0,00	0,00	0,00	-0,08	-0,08	-0,08
Isolert mer-/mindreforbruk	4,68	-6,90	-2,71	8,00	10,89	9,63	7,92	3,01	-1,14
Overført fra i fjor	-55,66	-58,33	-55,66	-58,33	-55,62	-44,73	-35,10	-27,18	-24,17
Saldo	-50,98	-65,25	-58,38	-50,33	-44,73	-35,10	-27,18	-24,17	-25,31
Hvorav Akkumulert mer-/mindreforbruk ILS		-42,426	-38,779	-37,286	-35,499	-27,162	-23,738	-19,427	-16,962
Korrigert Akk. mer-/mindreforbruk ILS		-30,43	-38,78	-37,29	-30,66	-22,33	-18,9	-14,59	-12,13
Ny Akkumulert mer-/mindreforbruk UV	-50,98	-53,25	-58,38	-50,33	-39,89	-30,27	-22,34	-19,33	-20,48

Det er tøff konkurranse på prosjektsiden og usikkerhet knyttet til tilslags sannsynlighet er stor. Fakultetets tildeling fra NFR oppleves som generelt god, men fakultet merker samtidig effektene av økt konkurranse blant prosjektsøkerne.

De fleste instituttene ved UV har foretatt en analyse av kostnadsdrivere på fremtidige prosjekter samt re-budsjettert prosjektporteføljen. Denne gjennomgangen har gitt utslag på prognosetallene for årene fremover.

ILS: Instituttet opplever høy aktivitet på prosjektsiden. Det gjelder både bidrags- og oppdragsaktiviteten. Det knytter seg imidlertid usikkerhet rundt PISA prosjektet som er delvis utsatt på grunn av COVID-19 situasjonen. Det jobbes med å kartlegge de økonomiske konsekvensene av utsettelsen. ILS vil i tredje tertial ha et særlig fokus på kvalitetssikring av nettobidraget og prosjektporteføljen.

IPED: Instituttet har re-budsjettert sin prosjektportefølje og har de siste årene opplevd lav tilslagsprosent knyttet til eksternt finansiert virksomhet. Instituttet opplever nå økt aktivitet med innsending av søknader. Fremover er det forventninger om tilslag på 1 til 2 prosjekter per år.

ISP: Det er ikke registrert vesentlige endringer i søknadsaktiviteten for eksterntfinansierte prosjekter som følge av COVID-19 situasjonen. Høyprofilerte forskere er rekruttert for å jobbe med EQOP prosjektet (EU-prosjekt). Dette medfører økte lønnskostnader på prosjektregnskapet men det forventes at langtidsprognosen er omtrent i balanse per 2025.

CEMO: Enheten har to EU prosjekter fra før (ett av avsluttet) og øker satsingen mot NFR. CEMO budsjetterer med ett nytt prosjekt per år i langtidsbudsjettet. Målet til CEMO er at alle permanente vitenskapelige ansatte til enhver tid har et eksternt finansiert prosjekt eller en søknad under vurdering. CEMO jobber for tiden med en SFF søknad i samarbeid med ISP, ILS og IPED. Dersom CEMO får innvilget SFF søknaden, vil antall permanente og midlertidige stillinger øke fra 2023.

Konsekvenser/effektene som følge av COVID-19 situasjonen ved UV

COVID-19 situasjonen gir en rekke uønskede konsekvenser og noen av disse er fremdeles ukjente både i omfang og i kroner, men risikofaktorene og økonomiske konsekvenser av disse kan oppsummeres slik:

- Det knytter seg fortsatt usikkerhet rundt eventuelle forsinkelser i pågående prosjekter.
 - o Fakultetet har nå fått bekreftelse på at PISA 2021 utsettes til 2022. Dette medfører at budsjettet til dette prosjektet må endres og reforhandles med UDIR. ILS er i forhandlinger med Udanningsdirektoratet om økonomisk kompensasjon for utsettelse av dette prosjektet.
 - o Datainnsamling ser ut til å være en utfordring for enkelte prosjekter. Dersom lønn til prosjektansatte skal dekkes fra basis når prosjektene er på pause vil dette ha store implikasjoner.
- En betydelig andel av våre stipendiater har søkt om forlengelser. Det kan se ut som om fakultetet med underliggende enheter vil måtte bære en betydelig andel av de økonomiske konsekvensene.
- Digital og hybrid undervisning krever ekstra arbeid for både undervisere, studieadministrasjon og IT-støtte. Ekstra ressurser er engasjert i tilknytning til undervisningen. I tillegg ser fakultetet en økning i antall registrerte overtidstimer.
- Vi ser fremdeles at det er en risiko for lavere inntekter som følge av færre publiseringer, lavere kandidattall, samt utfordringer med rekruttering av internasjonale studenter til flere masterprogrammer.
- Noen driftsmidler spares ved at reiser og mottakelser avlyses, men innkjøp av utstyr og møbler ut over det som er lånt fra kontor utligner delvis denne effekten.
- Store planlagte konferanser (FREMO for eksempel) er utsatt til neste år. Kostnadene blir derfor forskjøvet til 2021.

Dato: 16.09.2020

Bård Kjos
fakultetsdirektør

Pascal Morize
seksjonssjef - økonomi