

Til: Fakultetsstyret
Fra: Fakultetsdirektøren

Sakstype: Orienteringssak
Tilgang: Åpen
Notatdato: 31. mai 2022
Møtedato: 9. juni 2022

Ref.: 2022/8062
Saksbehandler: BAARDKJO

Virksomhetsrapportering 1. tertial 2022

Fakultetsledelsen vurderer situasjonen samlet sett som tilfredsstillende ved utgangen av 1. tertial 2022 både med hensyn til gjennomførte aktiviteter og med hensyn til økonomi.

Fakultetet går ut av 1.tertial med et akkumulert underforbruk på 2,5 MNOK og er med dette i tilnærmet balanse. Prognosen for året er et samlet underforbruk på 9,7 MNOK. Dette utgjør ca 3 % av fakultetets samlede bevilgning og er dermed innenfor grensen på 5 % som nå synes å være etablert som de facto norm for økonomistyring i sektoren.

Det vises for øvrig til vedlagte ledelsesvurdering og økonomirapport som er oversendt UiO sentralt.

Med hilsen

Bård Kjos
fakultetsdirektør

Pascal Morize
seksjonssjef

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

Vedlegg:

1. Ledelsesvurdering
2. Økonomirapport

Saksbehandler:

Bård Kjos

+4722858240, bard.kjos@uv.uio.no



Fakultetssekretariatet
Ekspedisjon: Helga Engs hus, 3. etasje,
Sem Sælands vei 7
Postadresse: Pb. 1161 Blindern, 0318 Oslo

Telefon: 22 85 82 76
Telefaks: 22 85 82 41
postmottak@uv.uio.no
www.uv.uio.no

Ledelsesvurdering 1. tertial 2022 – UV-fakultetet

Generelt

Av faglige aktiviteter vil fakultetet særlig peke på de følgende punktene:

- Fakultetet har fullført en omfattende oppgradering av undervisningsarealer, med inventar og AV-utstyr som både adresserer behov og som inviterer til utvikling og eksperimentering.
- Fakultetet har etablert IDEA som et lokalt tyngdepunkt for fakultetets egen satsing på innovative undervisningsformer.
- Det er sendt inn en søknad om SFU («Centre for Sustainable Pedagogical Innovation in Higher Education (SPIN)»)
- Fakultetet har under arbeid en strategi for bærekraft, der ansatte er engasjert i ulike arbeidsgrupper.

Tross en tilbakegang i søknadstall for mange studietilbud nasjonalt innen pedagogiske fag opplever fakultetet generelt en god og til dels økende tilstrømming til sine studier, eller en tilbakegang som er langt mer moderat enn det man ser ved andre sammenliknbare institusjoner. Fakultetet følger utviklingen nøye, da studievirksomheten er viktig rent økonomisk og fordi blant annet lærerutdanning er av særlig samfunnsmessig og institusjonell viktighet.

Økonomi

Basisvirksomheten ved Det utdanningsvitenskapelige fakultet endte i 2021 med et akkumulert mindreforbruk på 21,6 MNOK. Fakultetet avslutter 1. tertial 2022 med et *isolert* merforbruk på ca 19 MNOK slik at saldoen på det *akkumulerte* mindreforbruket per 1. tertial er redusert til 2,5 MNOK.

Fakultetets årsprognose er et akkumulert underforbruk på 9,7 MNOK. Dette utgjør ca 3 % av bevilgningsinntekten og er dermed innenfor de normalrammer både KD og UiO har fastsatt som norm for driften.

I et langtidsperspektiv er fakultetets prognose teknisk sett noe høyere (ca. 5,6 %), men dette er etter fakultetets vurdering godt innenfor det man vil klare å justere inn i løpet av perioden.

Spenning er knyttet til utfallet av fakultetets SFF- og SFU-søknader. Konsekvensene av tilslag her er pt. ikke inkludert i prognosene.

Dato: 25.5.2022

Rita Hvisteendahl

dekan

Bård Kjos

fakultetsdirektør



Regnskap 2022 og årsprognose

Basisvirksomheten:

Bevilgning/BOA		Enhets typer (gruppering av enheter...)	Fakultet	Institutt	År
Viser regnskap, budsjett og prognose for valgt år og måned fordelt mellom Bevilgning og BOA. Benytt filtrere for å oppdatere informasjonen i tabellen. I filtrere under Bevilgning kan man filtrere på relasjoner som kun påvirker bevilgningsøkonomien.		(All)	18 Det utdanningsvitenskapelige ...	(All)	2022
Trykk på (+) over relevante kolonner for å drille ned i detaljer. Hold musepekeren over info-ikonnen for mer informasjon om dashboardet.		Finansieringskilde (delprosjekt)	Seksjon	Koststed	Vis måned t.o.m.
Vis regnskap i fjor?		(All)	(Multiple values)	(All)	April
Budsjett/prognose helår vs. t.o.m. ...		Velg prognoseversjon		Avvik og %-vis forbruk	
Nei		Helår		Arbeid	
Avvik (årsbud-neg) og %-vis forbr...		Nei		Vis årsbudsjett neste år?	
Nei		Nei		Nei	

Bevilgning		Regnskap valgt periode		Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%-vis forbruk
Hovedpros...	(All)	Prosjekt	(All)	Delprosjekt	(All)	Aktivitetst...	(All)
Isolert mer/mindreforbruk	Inntekter	Inntekter	-98 820	-297 964	-296 534	-199 144	33%
u/nettobidrag og prosjektavslutn	Kostnader	Sum	-98 820	-297 964	-296 534	-199 144	33%
		Personalkostnader	109 236	301 735	303 415	192 499	36%
		Driftskostnader	23 720	79 618	75 458	49 899	32%
		Investeringer	6 532	5 034	5 818	-1 498	130%
		Sum	139 487	380 387	384 691	240 900	37%
		Sum	40 667	82 423	88 157	41 757	49%
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternfinansiert prosje...	Nettobidrag fra eksternfi...	-21 418	-68 604	-68 657	-47 186	31%
		Sum	-21 418	-68 604	-68 657	-47 186	31%
		Prosjektavslutning	-61	-7 444	-5 899	-7 384	1%
		Sum	-61	-7 444	-5 899	-7 384	1%
		Sum	-21 479	-76 048	-74 556	-54 569	28%
Isolert resultat			19 188	6 375	13 602	-12 813	301%
Overført fra i fjor			-21 654	-33 539	-23 345	-11 885	65%
Akkumulert resultat			-2 467	-27 164	-9 743	-24 697	9%

Basisvirksomheten¹ ved Det utdanningsvitenskapelige fakultet endte i 2021 med et akkumulert mindreforbruk på 21,6 MNOK.

Som tallene viser, avslutter fakultetet 1. tertial 2022 med et isolert merforbruk på nærmere 19 MNOK slik at saldoen på det akkumulerte mindreforbruket per 1. tertial er kraftig redusert til 2,5 MNOK. Den store nedgangen har flere underliggende forklaringer som det skal redegjøres for nedenfor på et overordnet nivå (detaljene på enhetsnivå følger litt lenger ned i dokumentet):

- Fakultetet har de siste årene hatt en bevisst strategi om å bygge ned mindreforbruket som var akkumulert.

Som et viktig ledd i denne strategien, har fakultetet jobbet intenst med et ambisiøst investeringsprosjekt i AV-utstyr i fakultetets undervisningsrom. Prosjektrammen var på ca. 10 MNOK og de fleste leveransene knyttet til dette prosjektet ble mottatt før årsskiftet. Underveis i prosjektet, ble nye behov avdekket og fakultetet vurderte det som hensiktsmessig å utvide kostnadsrammen til prosjektet slik at videre oppgradering skulle fullføres i regi av de samme leverandørene. Investeringsprosjektets siste milepæl ble

¹ UV-fakultetet rapporterer tall fra 18xxx-serien eksklusive LINK 180900 som rapporterer selvstendig etter avtale med VØS

nådd i april 2022. Dette forklarer at posten for investeringer er 5 MNOK høyere per 1. tertial enn det som var budsjettet i det periodiserte budsjettet. Hvis en ser på hele 2022, er det slik at investeringskostnadene per 1. tertial er 1,5 MNOK høyere enn det som ble budsjettet for hele 2022. Fakultetet er nå i mål med investeringsprosjektet og forventer derfor ikke nye store ekstra utgifter under posten for investeringer.

- Fakultetet følger nøye med på den økonomiske utviklingen av sine underliggende enheter. De fleste enhetene er i økonomisk balanse men har redusert handlingsrom. Økonomien til Uvs underliggende enhetene må styres på et veldig detaljert nivå ettersom hver rekruttering gir betydelig økonomisk utslag. Et av våre institutter har per 1. tertial et relativt stort merforbruk som skyldes hovedsakelig en planlagt strategi om forskuttering av avganger (se eget avsnitt nedenfor). I prognosen er stillingsplanene til fakultetet og underliggende enheter revidert for å bedre gjenspeile de ambisiøse ambisjonene fra Dekanetet. Antall årsverk er i denne sammenhengen økt.
- Estimatene om nettobidrag fra eksternt finansiert virksomhet er nådd ved flere enheter. Fakultetet opplever gode overføringer fra prosjektavslutninger. Allikevel, mangler fakultetet nettobidrag fra et par prosjekter, spesielt fra Circle U hvor ILS er tungt engasjert med betydelige kostnadspådrag. Disse er foreløpig ikke utlignet med tilsvarende inntekter/nettobidrag pga. manglende prosjektstruktur.
- Videre opplever fakultetet tekniske utfordringer knyttet drift av store oppdragsprosjekter med betydelige overskudd som ikke kan periodiseres. Dette gir et utfordrende utgangspunkt for økonomisk planlegging, fordi man med svært ujevne mellomrom får tilført store midler, og som må disponeres mer jevnt over tid. Fakultetet er i dialog med UIOs regnskapsavdeling med tanke på å finne muligheter til å justere budsjettene og regnskapene for prosjekter som genererer høye overskudd slik at overskuddet kan tas ut årlig. Hvordan dette skal utføres i praksis er fortsatt ikke avklart, men vi håper å få alt på plass i løpet av 2022. Hadde fakultetet kunnet periodisere de store prosjektinntektene, hadde det akkumulerte resultatet vært 1,5 MNOK høyere per 1. tertial 2022.

BOA:

BOA			Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%-vis forbruk
Isolert mer-/mindreforbruk	Inntekter	Inntekter	-32 468	-131 716	-144 348	-99 248	25%
		Sum	-32 468	-131 716	-144 348	-99 248	25%
Uj/nettobidrag og prosjektavslutning	Kostnader	Personalkostnader	9 027	34 759	40 005	25 732	26%
		Driftskostnader	3 422	22 734	27 286	19 312	15%
		Investeringer	0	53	53	53	0%
		Sum	12 449	57 546	67 344	45 097	22%
	Sum		-20 019	-74 170	-77 004	-54 151	27%
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra	Nettobidrag fra eksterne...	20 606	68 780	69 583	48 174	30%
	eksternefinansierte prosjek...	Sum	20 606	68 780	69 583	48 174	30%
	Prosjektavslutning	Prosjektavslutning	61	7 444	6 578	7 384	1%

De fleste prosjekter gjennomføres iht. fremdriftsplan. Flere prosjekter er imidlertid enten re- budsjettert eller avsluttet. Noen prosjekter er ikke fakturert iht. de opprinnelige planene, noe som forklarer at inntektslinjen er under budsjett. BOA økonomien bærer preg av en pågående opprydning og gjennomgang etter et turbulent fjorår med innføring av nytt økonomisystem. Noen prosjekter som i realiteten er avsluttet mangler en regnskapsavslutning. Fakultetet og underliggende enheter holder også på med en totalgjennomgang av alle prosjektene for å kvalitetssikre at prosjektene er korrekt ført, og at de samsvarer med fremdriften i prosjektene. Dette arbeidet vil pågå gjennom hele 2022, og målet er at alt skal være kvalitetssikret innen utløpet av året.

Fakultetet har en SFF og én SFU søknad til vurdering. Dersom tilslaget blir positivt, vil dette medføre økt aktivitet både ved fakultetets administrasjon og hos aktuelle enheter.

Regnskap 2022 og langtidsprognose

Langtidsprognose		Enhetstyper	Fakultet	Institutt	Valgt prognoseversjon			
		Fakulteter og tilsvarende...	18 Det utdanningsvite...	(All)	I arbeid			
Bevilgning		Seksjon	Koststed	År	Måned (t.o.m.)			
		(All)	(Multiple values)	2022	April			
Hovedpros...	Prosjekt	Delprosjekt	Aktivitetst...	Avsetning...	Finansieri...	Aktivitet		
(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)		
		Regnskap hittil	Årsprognose	Prognose +1	Prognose +2	Prognose +3	Prognose +4	Prognose total
Isolert mer-/mindreforbruk u...	Inntekter	-98 820 378	-296 533 893	-302 958 947	-299 660 000	-299 401 000	-300 307 000	-1 498 860 840
	Personalkostnader	109 235 839	303 415 001	303 896 564	299 623 439	298 681 086	293 512 158	1 499 128 248
	Driftskostnader	23 719 577	75 458 474	74 673 948	74 103 108	74 608 143	74 932 783	373 776 458
	Investeringer	6 531 650	5 817 766	3 283 766	3 283 766	3 283 766	3 283 766	18 952 831
	Sum	40 666 689	88 157 349	78 895 331	77 350 313	77 171 996	71 421 708	392 996 697
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra ekste...	-21 418 493	-68 657 008	-56 289 098	-71 422 236	-68 275 544	-65 153 774	-329 797 660
	Prosjektavslutning	-60 564	-5 898 592	-3 319 511	-6 790 923	-7 524 901	-19 415 814	-42 949 742
	Sum	-21 479 056	-74 555 600	-59 608 609	-78 213 159	-75 800 446	-84 569 588	-372 747 402
Årsresultat		19 187 632	13 601 749	19 286 722	-862 846	1 371 550	-13 147 880	20 249 295
	Overført fr. Overført fra i fjor	-21 654 184	-23 344 563					-23 344 563
	Akkumulert resultat	-2 466 552	-9 742 814	9 543 908	8 681 062	10 052 612	-3 095 268	-3 095 268

Langtidsprognose		Enhetstyper	Fakultet	Institutt	Valgt prognoseversjon			
		Fakulteter og tilsvarende...	18 Det utdanningsvite...	(All)	I arbeid			
Bevilgning		Seksjon	Koststed	År	Måned (t.o.m.)			
		(All)	(Multiple values)	2022	Desember			
Hovedpros...	Prosjekt	Delprosjekt	Aktivitetst...	Avsetning...	Finansieri...	Aktivitet		
(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)		
		Regnskap hittil	Årsprognose	Prognose +1	Prognose +2	Prognose +3	Prognose +4	Prognose total
Isolert mer-/mindreforbruk u...	Inntekter	-123 580 628	-296 533 893	-302 958 947	-299 660 000	-299 401 000	-300 307 000	-1 498 860 840
	Personalkostnader	134 124 985	303 415 001	303 896 564	299 623 439	298 681 086	293 512 158	1 499 128 248
	Driftskostnader	24 892 157	75 458 474	74 673 948	74 103 108	74 608 143	74 932 783	373 776 458
	Investeringer	6 639 012	5 817 766	3 283 766	3 283 766	3 283 766	3 283 766	18 952 831
	Sum	42 075 525	88 157 349	78 895 331	77 350 313	77 171 996	71 421 708	392 996 697
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra ekste...	-22 336 446	-68 657 008	-70 402 626	-71 422 236	-68 275 544	-65 153 774	-343 911 188
	Prosjektavslutning	-3 542 906	-5 898 592	-3 319 511	-6 790 923	-7 524 901	-19 415 814	-42 949 742
	Sum	-25 879 352	-74 555 600	-73 722 137	-78 213 159	-75 800 446	-84 569 588	-386 860 930
Årsresultat		16 196 173	13 601 749	5 173 194	-862 846	1 371 550	-13 147 880	6 135 767
	Overført fr. Overført fra i fjor	-21 654 184	-23 344 563					-23 344 563
	Akkumulert resultat	-5 458 011	-9 742 814	-4 569 620	-5 432 466	-4 060 916	-17 208 796	-17 208 796

Selv om fakultetene kun er bedt om å levere en oppdatert 2022-prognose nå ifm. tertialrapporteringen, følger UV-Fakultetet nøye med på utviklingen i et langtidsperspektiv. Dette er viktig for oss både strategisk og økonomisk. Fakultetet har derfor bedt sine underliggende enheter om å levere et langtidsbudsjett for å få et mer oversiktlig blick over den økonomiske situasjonen på sikt.

Langtidsprognosen til fakultetet viser at den kraftige reduksjonen i mindreforbruket per 1. tertial 2022 stabiliserer seg til et fornuftig nivå. Fakultetet forventer å holde seg innenfor den 5% regelen innført av KD i årene fremover.

Med de forutsetningene som ligger inne nå, vil UV-fakultetets totale økonomi vise ett akkumulert mindreforbruk på ca. 17,2 NOK per 2026. Fakultetets resultatutvikling vil i stor være påvirket av den økonomiske situasjonen ved ILS.

IPED: Regnskapet per 1. tertial viser ett mindreforbruk på 4,2 MNOK som i stor grad skyldes overføring av saldo fra 2021 på 7,8 MNOK. Budsjettert mindreforbruk var på 6,7 MNOK. Avviket mot budsjett gjelder endringer i fastlønnsprogosen i perioden samt lavere overheadsoverføringer fra BOA. Enheten har i praksis brukt opp handlingsrommet som var disponibel foregående år slik at langtidsprognosen viser ett akkumulert merforbruk på 4,6 MNOK ved utgangen av 2026. Enheten har tatt initiativ til å revidere studieporteføljen på master. Sammenslåing av 2 masterstudie er under vurdering. Enheten har dessuten til hensikt å satse enda mer på nettstudier i feltet pedagogisk-psykologisk rådgivning, noe som vil bedre rekrutteringstallene og derigjennom gi en positiv effekt på økonomien.

ILS: Basisøkonomien til ILS viser et merforbruk på 12,9 MNOK. per 1. tertial hvorav 7,6 MNOK er overført saldo fra i fjor (merforbruk). Instituttets regnskap per 1. tertial er iht. både budsjett og prognose med unntak av et avvik på 3 MNOK mot budsjett på nettobidraget. Dette forklares delvis med at arbeidet med å avslutte prosjekter er på etterskudd i forhold til planen. Dessuten er enheten er skadelidende økonomisk pga. manglende prosjektstruktur for Circle U -prosjektet hvor ILS er tungt inne med personell.

Med en antagelse om at ovennevnte forhold snart blir ordnet opp i og med de øvrige forutsetningene som ligger inne i langtidsprognosen, er det en forventning om at enheten vil avslutte 2026 men et akkumulert mindreforbruk på 14,7 MNOK. Fakultetet er i dialog med UIOs regnskapsavdeling med tanke på å finne muligheter til å justere budsjettene og regnskapene for prosjekter som genererer høye overskudd slik at overskuddet kan tas ut årlig. Dersom vi kommer i mål med dette arbeidet, vil det akkumulerte mindreforbruket per 2026 fordele seg jevnt gjennom hele langtidsperioden.

ISP: Instituttets økonomi viser et akkumulert mindreforbruk på 6,1 MNOK per 1. tertial hvorav 6,8 MNOK er overført saldo fra i fjor. Det isolerte resultatet på 0,4 MNOK i merforbruk per 1. tertial skyldes 2 motstridene underliggende faktorer. På den ene siden, er personalkostnadene noe redusert pga. avganger samt høyere refusjoner enn opprinnelig budsjettert. På den andre siden har enheten ett prosjekt som skal avsluttes med et betydelig overforbruk. Enheten har et lite handlingsrom som ønskes videreført i påvente av resultatet av SFF søknaden som er sendt. Dersom det blir tilsagn, er enheten pliktet til bidra med en 50 % førsteamanuensis stilling

samt to proff II stillinger i en 5 års periode. Enheten opplever en økning i antall studenter. Noe av handlingsrommet vurderes å bli brukt i tilknytning til udekket undervisningsbehov.

CEMO: Enheten avsluttet 1. tertial 2022 med 2,- MNOK i akkumulert mindreforbruk. I 2022, er det i budsjettet lagt inn forventninger om et isolert merforbruk på ca. 5 MNOK. Dette er et resultat av planlagte kostnader knyttet til rekrutteringsstillinger. Enheten rekrutterer et betydelig antall midlertidige PhD og postdoktor stillinger for å redusere mindreforbruket som er hovedsakelig en følge av ubrukte midler fra CEMOs oppstart.

I langtidsprognosen, forventer enheten å avslutte 2026 med et merforbruk på 5,5 MNOK.

Enheten vil fram til midten av 2023 motta et tilleggsfinansiering fra KD på 7,5 MNOK per år. Enhetens økonomi blir deretter betydelig påvirket, spesielt dersom CEMO får tilslag for SFF søknaden som er sendt.

Forhåndsdisponeringer (interne lån) er ikke benyttet ved fakultetet.

Dato: 24.05.2022

Bård Kjos
fakultetsdirektør

Pascal Morize
seksjonssjef - økonomi