

## Ledelsesvurdering 2. tertial 2023

Det utdanningsvitenskapelige fakultet vurderer fakultetets økonomiske og øvrige situasjon ved utgangen av 2. tertial 2023 som delvis tilfredsstillende, men også usikker. Vurderingen baserer seg på at økonomien er tilfredsstillende dersom rammevilkårene som er gitt oss i foreløpig disponeringsskriv for 2024 overholdes, men samtidig preget av usikkerhet knyttet til UiOs husleie- og eiendomssituasjon, kutt knyttet til utenlandske studenter og rekruttering til lærerutdanningene.

Basisvirksomheten ved Det utdanningsvitenskapelige fakultet avslutter 2. tertial 2023 med et isolert merforbruk på 3,2 MNOK, og med et akkumulert mindreforbruk på 0,3 MNOK – begge deler godt innenfor normen på +/- 5 % av bevilgningen. Fakultetets samlede økonomi er noe styrket ved utgangen av 2. tertial sammenliknet med forrige rapportering.

Mye av prognostisert merforbruk på basis ligger hos ILS, hvor det vil genereres store bidrag til økonomien når flere oppdragsprosjekter avsluttes samtidig i 2026. Risikoen knyttet til denne delen av prognosen vurderes som liten. BOA aktiviteter pr. T2 er i henhold til budsjett og prognose.

Økte energipriser, høyt lønnsoppgjør og kutt i bevilgningen som følge av innføring av studieavgift for studenter fra land utenfor EU/EØS vil prege økonomien til tross for pris- og lønnskompensasjon gitt i RNB.

Fakultetet har et særlig blikk rettet mot rekruttering til lærerutdanningene, som viser en synkende tendens både ved UiO og i landet som helhet. Det er tatt studieadministrative grep for å tydeliggjøre studieretninger i lektorprogrammet, samt at fakultetet har flagget dette temaet som det viktigste å være i god dialog med UiO-ledelsen om.

Etableringen av CREATE er i rute med hensyn til både det organisatoriske (først og fremst etablering av senterledelse og senterstyre, samt rekruttering av personell) og med hensyn til samlokalisering i Kristine Bonnevis hus.

Fakultetet er også godt i gang med flere tiltak knyttet til den vedtatte bærekraftstrategien. Fakultetets forskergrupper er gjennom en «bærekraftstafett» utfordret med hensyn til å synliggjøre pågående og å identifisere mulige fremtidige aktiviteter som støtter opp under strategien.

Dato: 21.9.2023

Rita Hvistendahl

dekan

Bård Kjos

fakultetsdirektør



## Bevilgningsvirksomheten og BOA – Regnskap og oppdatert prognose 2023

Enhetsstyper (gruppering av enhet...)		Fakultet	Institutt	Ar	Vis regnskap i fjor?	Velg prognoseversjon	Vis årsbudsjett neste år?
(All)		18 Det utdanningsvitenskapelig...	(All)	2023	Nei	I arbeid	Nei
Finansieringskilde (delprosjekt)		Seksjon	Koststed	Vis måned t.o.m.	Budsjett/prognose helår vs. t.o.m. ...	Avvik og %-vis forbruk	
(All)		(All)	(Multiple values)	August	Helår	Avvik (årsbud-reg) og %-vis forbr...	

  

Bevilgning (tallene vises i tusen kr)		Prosjekt		Delprosjekt	Aktivitetstype	Avsetninger/overføringer	Finansieringskilde spesifisert	Aktivitet	
(All)		(All)		(All)	(All)	(All)	(All)	(All)	
					Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%-vis forbruk
Isolert mer/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	Inntekter			-192 744	289 949	-296 147	-96 205	67%
	Kostnader	Personalkostnader			196 077	300 517	301 567	104 439	65%
		Driftskostnader			44 920	77 420	85 698	32 500	58%
		Investeringer			622	2 284	2 284	1 662	27%
	Sum				48 875	91 271	93 402	42 396	54%
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfin.	Nettobidrag fra eksterntfin.			-38 049	-62 760	-64 589	-24 711	61%
	Prosjektavslutning	Prosjektavslutning			-6 212	-9 273	-7 362	-3 061	67%
	Overforbruk BOA	Overforbruk BOA			-1 357			1 357	
	Sum				-45 618	-72 032	-71 952	-26 415	63%
Isolert resultat					3 257	19 239	21 450	15 981	17%
Overført fra i fjor					-3 547	-7 251	-3 288	-3 704	49%
Akkumulert resultat					-289	11 988	18 162	12 277	-2%

Basisvirksomheten<sup>1</sup> ved Det utdanningsvitenskapelige fakultet avslutter 2. tertial 2023 med et isolert merforbruk på 3,2 MNOK, og med et akkumulert mindreforbruk på 0,3 MNOK. I både budsjett og prognose pr. T2 forventet vi et isolert merforbruk på 11 MNOK samt et akkumulert merforbruk i overkant av 2 MNOK. Avviket skyldes i hovedsak økte inntekter (RNB) og noe lavere driftskostnader enn forventet pr. T2. Effekten er at fakultetets samlede økonomi er noe styrket ved utgangen av 2. tertial enn man antok ved forrige rapportering.

Fakultetets situasjon har ikke endret seg vesentlig siden T1 rapportering:

- Mye av prognostisert merforbruk ligger hos ILS, hvor det vil genereres store bidrag til basisøkonomien når flere prosjekter avsluttes samtidig i 2026. Risikoen knyttet til denne delen av prognosen vurderes som liten.
- Økte energipriser, høyt lønnsoppgjør og kutt i bevilgningen som følge av innføring av studieavgift for studenter fra land utenfor EU/EØS vil prege økonomien til tross for pris- og lønnskompensasjon gitt i RNB.

Fakultetet opplever at BOA aktiviteter pr. T2 fortsatt er i henhold til budsjett og prognose for 2023. Det er noe lavere nettobidrag fra prosjektvirksomhet i prognosen for 2023 enn det som var opprinnelig budsjettet, men med en prosentvis bedring isolert sett i T2 i forhold budsjett og prognosen fra T1. Dette oppleves som små variasjoner og noen man må regne som en del av et normalt risikobilde.

BOA (tallene vises i tusen kr.)				Regnskap valgt periode	Vedtatt budsjett	Valgt prognose	Valgt avvik	%-vis forbruk
Isolert mer/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	Inntekter		-81 451	-135 746	-136 426	-54 295	60%
	Kostnader	Personalkostnader		22 618	36 402	32 188	13 784	62%
		Driftskostnader		12 324	26 947	33 048	14 623	46%
		Investeringer		45	52	52	7	87%
	Sum			-46 464	-72 344	-71 138	-25 881	64%
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksterntfin.	Nettobidrag fra eksterntfin.		37 983	63 070	63 776	25 087	60%
	Prosjektavslutning	Prosjektavslutning		6 212	9 273	7 362	3 061	67%
	Overforbruk BOA	Overforbruk BOA		1 357			-1 357	
	Sum			45 552	72 342	71 138	26 791	63%
Isolert resultat				-912	-2	0	910	
Resultat				-912	-2	0	910	

<sup>1</sup> UV-fakultetet rapporterer tall fra 18xxxxxx-serien eksklusive LINK 18250000 som rapporterer selvstendig etter avtale med VØS

Det knytter seg store forventninger til fakultetets nye SFF CREATE, med håp om at dette vil medføre både økt forskningsaktivitet og bidra til styrking av vår evne til å vinne fram med søknader om eksterne midler. Ved ISP er man også i ferd med å sikre seg ytterligere et ERC-prosjekt.

### Årsprognose 2023

For 2023 totalt vil prognostiserte driftskostnader øke med ca. 9 MNOK i forhold til budsjett og nærmere 10 MNOK i forhold til prognosen i T1. Dette skyldes i all hovedsak økte energikostnader. Samtidig øker prognostiserte inntekter med ca. 7 MNOK i forhold til budsjett og prognose T1 (blant annet RNB midler). Fakultetet forventer dermed et isolert merforbruk i 2023 på 21 MNOK, noe som er ca. 2 MNOK mer enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak nettoeffekten av noe høyere personalkostnader og driftskostnader enn budsjettet (personalkostnader i bevilgningsøkonomien er i overkant av 77% av totale kostnader i 2023). Økt tildeling ifm RNB 2023 demper imidlertid effektene av dette noe.

Instituttene og sentre på UV har svært ulik økonomi. To av enhetene forventer et mindreforbruk i 2023 (IPED og ISP) mens de to andre forventer et akkumulert merforbruk (CEMO og ILS). Fakultetet har gjennomført gode dialogmøter med alle enhetene i forbindelse med tertialrapporteringen.

Fakultetets strategiske pott er belastet med 3,255 MNOK mer enn budsjettet som følge av at Kunnskapsdepartementet ikke forlenget tildelingen til CEMO med det halve året som man kuttet i tildelingen ifm. en forsinket oppstart i 2013. Det forventes at strategimidlene går i balanse ved utgangen av året. Fakultetsadministrasjonen forventer et mindre overforbruk som følge av at man valgte å ikke viderefordre ekstraordinære energikostnader i 2023 til enhetene.

Det jobbes med tiltak for å bedre økonomien på kort og på lang sikt. En del identifiserte tiltak vil ikke ha økonomisk effekt på kort sikt, da de dreier seg om studentrekruttering, gjennomføringsgrad og studiepoengs produksjon. Den økonomiske effekten av dette arbeidet vil ikke bli synlig i tildelingene fra Departementet før om 2-5 år.

Ny finansieringsmodell i sektoren samt signalene i utsynsmeldingen representerer betydelige usikkerheter i forventningen til basisinntekter i årene fremover. I budsjett 2024 samt lantidsprognosen 2025-2028 vil fakultetet i dialog med enhetene ta høyde for fremtidige endringer og usikkerheter så godt som mulig.

Dato: 21.09.2023

Bård Kjos  
fakultetsdirektør

Stein Bjørseth  
seksjonssjef - økonomi