

-Til:	Fakultetsstyret
Fra:	Fakultetsdirektøren
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	V-SAK 4
Møtedato:	22.februar 2018
Notatdato:	15. februar
Saksbehandler:	Terje Hegge

Økonomirapport for 3.tertial 2017

I. Innledning

Fakultetet har en solid økonomi ved utgangen av 2017. Det akkumulerte resultatet er noe høyere enn forutsatt i siste prognose. Dette skyldes i hovedsak noe lavere kostnader på drift og investeringer, samt høyere nettobidrag.

Det er etter det fakultetsledelsen er kjent med ingen vesentlige usikkerhetsmomenter i regnskapet, og aktivitetene er i hovedsak gjennomført som planlagt.

II. Vurdering av økonomisk status

Det akkumulerte resultatet for fakultetet for 2017 er 87,5 mill. kr. Dette er ca. 12,6 mill. kr høyere enn forventet i prognosen.

Forklaring til tabeller:

Inntekter føres med negativt fortegn og kostnader føres med positivt fortegn.

Inntekter + Kostnader er lik resultat.

Tabell 1 og 2 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 5 viser de ubrukte midlene også for prosjekter



Tabell 1. Artsrapport totalvirksomheten

Totalvirksomhet (periodiserte inntekter)							
	Per desember				Prognose 2017		
	Regnskap des 2017	Budsjett des 2017	Budsjett-avvik	Regnskap des 2016	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter	-616 486	-603 631	12 855	-590 897	-603 631	-625 034	-21 403
Personalkostnader	485 137	497 059	11 922	465 406	497 059	487 775	-9 284
Driftskostnader	96 247	114 612	18 365	102 383	114 612	111 251	-3 361
Investeringer	10 116	13 085	2 969	26 183	13 085	12 385	-700
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-24 986	21 125	46 111	3 075	21 125	-13 623	-34 748
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-311	1 625	1 936	77	1 625	807	-818
Prosjektavslutning	0	-943	-943	0	-943	165	1 108
Årsresultat	-25 297	21 807	47 105	3 153	21 807	-12 651	-34 458
Overført fra i fjor	-62 267	-62 267	0	-65 420	-62 267	-62 267	0
Akkumulert resultat	-87 565	-40 460	47 105	-62 267	-40 460	-74 918	-34 458

Tabell 2. Ubrukte midler

Ubrukte midler		
	des.16	des.17
Basisbevilgning	-62 267	-87 565
Oppdragsprosjekter	-1 295	-1 293
Bidragsprosjekter	-37 187	-50 607
Totale ubrukte midler:	-100 749	-139 465

A. Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)

Akkumulert resultat ved utgangen av 2017 er 87,6 mill. kr. Dette er ca. 12,6 mill. kr høyere enn forventet i prognosen. Totalt sett er det mindreforbruk knyttet til drift- og investeringskostnader samt høyere nettobidrag som bidrar til avviket. På den enkelte enhet er det også flere underliggende avvik som kommenteres nedenfor.

Inntekter totalt er helt i tråd med forventningene i prognosen. Underliggende ser vi at PSI mangler ca. 2,5 mill. kr i inntekter. Dette er knyttet til en ekstraordinær tildeling fra fakultetet. Denne skulle vært overført i 2017, men vil bli gjort nå i begynnelsen av 2018. Fakultet har fått overført ca. 2,5 mill. kr mer fra sentralt enn forventet i 2017. Dette er sannsynligvis feil og det forventes at pengene må betales tilbake. Dette er ikke justert i regnskapet for 2017. Ellers er det kun mindre avvik knyttet til inntekter på de andre enhetene ved fakultetet.

Personalkostnader er helt i tråd med forventningene i prognosen. Underliggende er det noen mindre avvik på de fleste enheter. Styrepotten ligger ca. 2,5 mill. kr under prognosen. Dette er knyttet til den

ekstraordinære tildelingen til PSI, som kommentert ovenfor, og vil bli korrigert i 2018. Ellers er et noe merforbruk på PSI, ISS og ØI som gjør at personalkostnader totalt går i balanse.

Driftskostnader inkluderer blant annet husleie, personlige driftsmidler, sentrale avsetninger på fakultetsnivå til forsknings- og undervisnings satsninger og ordinære driftsmidler. Regnskapet viser et mindreforbruk på disse på postene sammenlignet med prognose på ca. 4,0 mill. kr i 2017. Det er PSI, ØI og styrepotten som står for dette mindreforbruket. På de andre enhetene er det kun mindre avvik.

På investeringer er det et mindreforbruk mot prognosen på ca.2,8 mill. kr. Av dette er ca. 2,6 mill. kr knyttet til diverse investeringer på PSI som er blitt forsinket.

Nettobidraget endte på 48,7 mill. kr, noe som er ca. 4,7 mill. kr høyere enn forventet i prognosen. Mange enheter går noe over prognosen, men Senter for teknologi, innovasjon og kultur går over med 1,5 mill. kr og Økonomisk institutt med 2,2 mill. kr.

Tabell 3. Artsrapport basisvirksomheten

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)							
	Per desember				Prognose 2017		
	Regnskap des 2017	Budsjett des 2017	Budsjett-avvik	Regnskap des 2016	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett-ending
Inntekter	-474 068	-453 763	20 305	-460 585	-453 763	-474 107	-20 344
Personalkostnader	413 561	420 059	6 498	394 764	420 059	413 745	-6 314
Driftskostnader	74 638	81 612	6 974	81 678	81 612	78 626	-2 986
Investeringer	9 501	13 085	3 584	25 979	13 085	12 385	-700
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	23 632	60 993	37 361	41 836	60 993	30 649	-30 344
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	-48 701	-40 528	8 173	-38 092	-40 528	-43 946	-3 418
Prosjektavslutning	-229	1 342	1 571	-591	1 342	646	-696
Årsresultat	-25 297	21 807	47 105	3 153	21 807	-12 651	-34 458
Overført fra i fjor	-62 267	-62 267	0	-65 420	-62 267	-62 267	0
Akkumulert resultat	-87 565	-40 460	47 105	-62 267	-40 460	-74 918	-34 458

Fakultetsadministrasjonen

Akkumulert for 2017 har fakultetets administrasjon et resultat i tråd med forventningene i prognosen, det avviker kun med ca. 180 000 kr. Det er kun mindre avvik mellom regnskap og prognose innenfor inntekter, personalkostnader og andre kostnader. Under nettobidrag er en inntekt på ca. 430 000 kr knyttet til frikjøp av to administrativt ansatte inn på et prosjekt.

Tabell 4. Artsrapport basisvirksomheten fakultetsadministrasjonen

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)							
	Per desember				Prognose 2017		
	Regnskap des 2017	Budsjett des 2017	Budsjett-avvik	Regnskap des 2016	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter	-71 661	-71 713	-52	-72 850	-71 713	-71 713	0
Personalkostnader	52 470	50 886	-1 584	50 936	50 886	52 143	1 257
Driftskostnader	18 808	20 661	1 853	20 367	20 661	18 360	-2 301
Investeringer	983	1 200	217	1 519	1 200	1 200	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	601	1 034	434	-28	1 034	-10	-1 044
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-432	0	432	-19	0	0	0
Årsresultat	169	1 034	866	-47	1 034	-10	-1 044
Overført fra i fjor	7 389	7 389	0	7 436	7 389	7 389	0
Akkumulert resultat	7 558	8 423	866	7 389	8 423	7 379	-1 044

Det vises i tillegg til spesifisert regnskapsoversikt pr enhet (vedlegg 1), samt ledelseskomentarer til regnskapet (vedlegg 3).

B. Eksterntfinansiert virksomhet

Det er fortsatt høy aktivitet innenfor den eksternt finansierte virksomheten. Per utgangen av 2017 (25.01.2018) er det 206 aktive prosjekter ved fakultetet. Det er avsluttet 45 prosjekter, mens 52 nye er opprettet i 2017. Fakultetet har i dag 24 EU prosjekter. 7 av disse var nye i 2017 og 5 ble avsluttet

Akkumulert resultat for hele den eksterntfinansierte virksomheten er 51,9 mill. kr, noe som er kun ca. 300 000 kr mer enn forutsatt i prognosen.

Inntektene ligger totalt ca. 8,2 mill. kr under prognosen. Av dette er ca. 6,5 mill. kr knyttet til forsinkelser i betalinger fra NFR. I all hovedsak skyldes dette noe forsinket rapportering fra fakultetet, men mest lang saksbehandlingstid i forbindelse med godkjenning av rapportering hos NFR.

Det er brukt ca. 2,5 mill. mindre på personalkostnader enn forutsatt i prognosen. Avviket er spredt ut på de ulike enhetene og knyttet til mange prosjekter. Bakgrunnen er i all hovedsak forsinkelser i oppstart av stillinger, men har liten betydning for de totale rammene til prosjektene.

På driftskostnader er det i 2017 et mindreforbruk på ca. 11,0 mill. kr. Avviket er spredt ut på de fleste enheter og gjelder en lag rekke prosjekter. Ca. 2 mill. kr er knyttet opp mot forsinkelser i oppstart av nye prosjekter. Resterende er forsinkelser og eller innsparing på eksisterende portefølje. I den grad det er innsparinger vil en søke å benytte midlene på andre områder, som for eksempel personal.

Nettobidraget er ca. 3,6 mill. kr høyere enn forventet. På Økonomisk institutt ble ESOP avsluttet i 2017 med ca. 1,4 mill. kr høyere nettobidrag enn forventet i prognosen. Det ble også avsluttet et annet stort prosjekt, med ekstra nettobidrag på ca. 0,7 mill. kr. På Senter for teknologi, innovasjon og kultur ble estimatet for nettobidrag lagt ca. 1,3 mill. kr for lavt ved innlevering av prognosen for 2017. Det er kun mindre avvik på de andre enhetene.

Tabell 5. Artsrapport eksternfinansiert virksomhet

Eksternfinansiert virksomhet							
	Per desember			Prognose 2017			
	Regnskap des 2017	Budsjett des 2017	Budsjett-avvik	Regnskap des 2016	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter	-156 015	-145 000	11 015	-133 318	-145 000	-164 228	-19 228
Personalkostnader	71 576	77 000	5 424	70 642	77 000	74 029	-2 971
Driftskostnader	21 609	33 000	11 391	20 705	33 000	32 626	-374
Investeringer	615	0	-615	204	0	0	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-62 216	-35 000	27 216	-41 767	-35 000	-57 573	-22 573
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	48 389	42 153	-6 236	38 169	42 153	44 753	2 600
Prosjektavslutning	229	-2 285	-2 514	591	-2 285	-481	1 804
Årsresultat	-13 598	4 868	18 466	-3 007	4 868	-13 302	-18 170
Overført fra i fjor	-38 302	-38 302	0	-35 475	-38 302	-38 302	0
Akkumulert resultat	-51 900	-33 434	18 466	-38 482	-33 434	-51 604	-18 170

Vedtaksforslag:

Fakultetsstyret vedtar økonomirapporten pr 3. tertial 2017.

Vedlegg:

1. Regnskapsoversikt pr enhet (Basisvirksomhet)
2. Regnskapsoversikt pr enhet (Bidrags- og oppdragsfinansiert virksomhet)
3. Ledelseskommentar til regnskapet

Vedlegg 1, resultatoversikt per enhet med kommentarer, Basisvirksomhet

Sted	2016	2017		Prognose
	Regnskap	Regnskap	Budsjett	
170002 Fakultetsstyret ufordelte midler	-6 387	-11 369	-4 805	-4 731
170010 Fakultetsadministrasjonen ved det samfunnsvitenskapelige fakultet	7 389	7 558	8 423	7 379
170020 Sommerskole i komparative metoder	571	475	603	595
170100 Senter for teknologi, innovasjon og kultur	-3 297	-9 389	-4 128	-6 025
170400 ARENA Senter for europaforskning	7 513	5 890	8 058	5 290
170500 Psykologisk institutt	-11 813	-21 718	905	-19 399
170600 Økonomisk institutt	-34 974	-39 814	-39 287	-38 359
170700 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi	-10 745	-7 281	-6 323	-8 164
170800 Institutt for statsvitenskap	-8 151	-8 151	-3 208	-8 851
170900 Sosialantropologisk institutt	-2 374	-3 766	-697	-2 652
Akkumulert resultat	-62 267	-87 565	-40 460	-74 918

ARENA

Senteret har hatt en positiv utvikling i 2017 og reduserte sitt akkumulerte underskudd med 1,6 mill. kr fra 2016.

Psykologisk institutt

PSI har bygd ned overskuddet sitt med 10 mill. kr i 2017. Av PSIs ubrukte midler (21,7 mill. kr) er ca. 20 mill. kr ubrukte verdensledende midler som er øremerket fremtidig aktivitet.

Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi

Akkumulert mindreforbruk ved utgangen av 2017 er ca. 7,3 mill. kr, noe som er i underkant av 900 000 mindre enn prognosen. Avviket skyldes i hovedsak merforbruk på lønn og da særlig timelønn. Instituttet er klar over dette og jobber med å redusere forbruket på timelønn i kommende år.

Sosialantropologisk institutt

SAI har i 3,8 mill. kr i akkumulert underforbruk ved årsslutt 2017. Dette er noe høyere enn prognosen på grunn av ekstra inntekter som kom i slutten av året, samt noe mindre personalkostnader enn forventet.

Senter for teknologi, innovasjon og kultur (TIK)

TIK har hatt en meget god utvikling i 2017 og fått tilslag på flere nye prosjekter. Resultatet for 2017 er 3,3 mill. kr høyere enn prognosen. Dette skyldes et betraktelig høyere nettobidrag enn forventet, samt ubrukte lønnsmidler.

Institutt for statsvitenskap

Akkumulert resultat for 2017 er ca. 8,2 mill. kr, noe som er ca. 0,7 mill. kr mindre enn forutsatt i prognosen. Avviket skyldes i stor grad C-Rex, uten C-Rex har instituttet et mindreforbruk mot prognosen på ca. 400 000 kr.

Økonomisk institutt

Akkumulert resultat for 2017 er 39,8 mill. kr ved utgangen av 2017. Av dette er ca. 13,5 mill. kr knyttet til verdensledende miljøer. Basisvirksomheten, eksklusive verdensledende miljøer, har et mindreforbruk mot prognosen på ca 1,6 mill. kr. Dette er i stor grad knyttet til nettobidrag som av ulike årsaker er prognostisert noe for lavt for året.

Fakultetsstyret(styrepotten)

Akkumulert er det på fakultetsstyrets ufordelte midler et mindreforbruk mellom regnskap og prognose på ca. 6,6 mill. kr. 2,5 mill. kr vil bli overført PSI og er forklart tidligere i rapporten, 2,5 mill. kr er for mye i fordeling fra sentralt, mens resterende er satsninger som enten er noe forsinket eller redusert omfang.

Fakultetsadministrasjonen

Se eget avsnitt

Vedlegg 2, resultatoversikt per enhet, eksternfinansiert virksomhet

Sted	2016	2017		
	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Prognose
170010 Fakultetsadministrasjonen ved det samfunnsvitenskapelige fakultet	35	792	-8 155	-7
170100 Senter for teknologi, innovasjon og kultur	-10 620	-9 573	-7 916	-10 130
170400 ARENA Senter for europaforskning	1 371	-6 170	1 268	-5 890
170500 Psykologisk institutt	-7 815	-20 578	-6 815	-20 568
170600 Økonomisk institutt	-11 686	-6 400	-6 862	-6 230
170700 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi	-4 249	-673	-137	-1 352
170800 Institutt for statsvitenskap	-3 726	-6 721	-3 495	-3 626
170900 Sosialantropologisk institutt	-1 802	-2 568	-1 322	-3 800
Akkumulert resultat	-38 493	-51 889	-33 434	-51 604

Vedlegg 3:**Rapporterende enhet:**
SV**Rapportert av:**
Nils-Henrik von
dehr Fehr**Periode:**
T3 - 2017

Ledelsesvurdering for Det samfunnsvitenskapelige fakultet 3. tertial 2017**1. Vurdering av den økonomiske utviklingen**

Den økonomiske situasjonen ved fakultetet er god. Akkumulert resultat ved utgangen av 2017 er 87,6 mill. kr. Dette er ca. 12,6 mill. kr høyere enn forventet i prognosen. 33 millioner av det akkumulerte resultatet skyldes verdensledende miljøer.

Det er fortsatt høy aktivitet innenfor den ekstern finansierte virksomheten. Per utgangen av 2017 (25.01.2018) er det 206 aktive prosjekter ved fakultetet. Det er avsluttet 45 prosjekter, mens 52 nye er opprettet i 2017. Fakultetet har i dag 24 EU prosjekter. 7 av disse var nye i 2017 og 5 ble avsluttet

Akkumulert resultat for hele den eksternfinansierte virksomheten er 51,9 mill. kr, noe som er kun ca. 300 000 kr mer enn forutsatt i prognosen.

Fakultetet ser ikke vesentlige avvik som vil få konsekvenser for prognosen som ble levert 15.12.2017

Fakultetet har ikke tatt i bruk forhåndsdisponeringer.

Dato:31.01.2018

Nils-Henrik von der Fehr
dekan

Gudleik Grimstad
fakultetsdirektør