

Til:	Fakultetsstyret
Fra:	Fakultetsdirektøren
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	O-SAK 2
Møtedato:	6. desember 2018
Notatdato:	27. november 2018
Saksbehandler:	Terje Hegge

Regnskapsoversikt per 31. oktober 2018

Regnskap per 31.10.2018

Fakultetets regnskap per 31. oktober 2018 viser et akkumulert resultat (mindreforbruk) på basisvirksomheten på 94,4 mill. kroner, jfr. tabell 1. Resultatet innebærer en utvikling hovedsakelig i tråd med rapportering ved 2. tertial. Vi forventer å overføre 91,6 mill. kr i akkumulert resultat til 2019.

Regnskapsrapporten til styret gir en kortfattet oppsummering av oppdatert budsjett-/regnskapsstatus for fakultetets økonomi per 31. oktober 2018 fordelt per institutt/enhet. Det vises i tillegg til tidligere avviksrapporing i forbindelse med fremleggelse av regnskapet for 2. tertial.

Inntekten per oktober er som forventet.

Personalkostnadene holder seg på samme nivå som rapportert i 2. tertial. Det forventes å bli ca. 6,9 mill. kr lavere enn opprinnelig budsjettert.

Driftskostnadene er 1,9 mill. kr lavere enn budsjettert. Flere av enhetene har mindre underforbruk, men Psykologisk institutt har hatt en del ekstra driftskostnader i løpet 2018 på grunn av ekstra møbelinnkjøp og drift av den interne klinikken.

Investeringer omtrent som budsjettert.

Nettobidraget er uendret fra rapporteringen 2. tertial.

Tabell 2. inkluderer disponerte prosjektmidler. SV har brukt noe mindre prosjektmidler enn budsjettert. Dette er hovedsakelig mindreforbruk av midler satt av til drift. Det er også noe mindreforbruk knyttet til forsinkelser i ansettelser.

Inkludert ubrukte midler på prosjekter vil SV overføre 158,2 mill. kr til 2019 (ref. tabell 5). Ubrukte midler fordeler seg på følgende:

- 67 mill. kr er ubrukte midler knyttet til eksternfinansierte prosjekter
- 41 mill. kr er ubrukte midler knyttet til verdensledende miljøer
- Tre av enhetene på SV-fakultetet har et forventet overforbruk ved årsslutt, til sammen er det ca. 16 mill. kr i akkumulert underskudd.
- De andre enhetene har ubrukte midler, til sammen ca. 66 mill. kr i ubrukte midler som er knyttet basisvirksomheten.



Tabell 1. Totalvirksomhet, artsrapport per 31. oktober 2018

Totalvirksomhet(periodiserte inntekter)							
	Per okt			Prognose 2018			
	Regnskap okt 2018	Budsjett 2018	Budsjett-avvik	Regnskap okt 2017	Årsbudsjett	2. tertial prognose	Budsjett- endring
Inntekter fra bevilgning	-517 024	-533 532	16 508	-494 587	-654 772	-654 353	419
Personalkostnader	399 803	409 626	-9 823	388 514	506 113	498 740	-7 373
Driftskostnader	104 691	116 906	-12 215	71 443	145 195	142 974	-2 221
Investeringer	5 836	5 000	836	9 344	6 600	6 600	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-6 694	-2 000	-4 694	-25 286	3 136	-6 039	-9 175
Nettobidrag fra prosjekter	-161	933	-1 094	-389	787	1 216	430
Prosjektavslutning	0	1 475	-1 475	0	1 457	817	-640
Årsresultat	-6 855	409	-7 263	-25 675	5 380	-4 006	-9 386
Overført fra i fjor	-87 565	-87 565	0	-62 267	-87 565	-87 565	0
Akkumulert resultat	-94 419	-87 156	-7 263	-87 942	-82 185	-91 570	-9 386

Forklaring: Tabellen viser den totale virksomheten ved fakultetet inkludert den eksternt finansierte, med resultat som indikerer handlingsrom. Eksterne midler er i sin helhet disponert på forhånd. Ubrukte midler på eksternt finansierte virksomhet utgjør derfor ikke noe handlingsrom.

Tabell 2. Basisvirksomhet, artsrapport per 31. oktober 2018

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)							
	Per okt			Prognose 2018			
	Regnskap okt 2018	Budsjett 2018	Budsjett-avvik	Regnskap okt 2017	Årsbudsjett	2. tertial prognose	Budsjett- endring
Inntekter fra bevilgning	-400 581	-401 820	1 239	-385 490	-495 839	-497 730	-1 891
Personalkostnader	337 629	343 206	-5 577	332 098	425 599	418 703	-6 897
Driftskostnader	90 004	91 892	-1 888	56 217	115 195	117 365	2 170
Investeringer	5 515	5 000	515	8 960	6 600	6 600	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	32 568	38 278	-5 711	11 785	51 555	44 938	-6 617
Nettobidrag fra prosjekter	-40 397	-38 370	-2 027	-36 239	-47 401	-50 858	-3 457
Prosjektavslutning	974	500	474	-1 222	1 226	1 915	689
Årsresultat	-6 855	409	-7 263	-25 675	5 380	-4 006	-9 386
Overført fra i fjor	-87 565	-87 565	0	-62 267	-87 565	-87 565	0
Akkumulert resultat	-94 419	-87 156	-7 263	-87 942	-82 185	-91 570	-9 386

Tabell 3. Ubrukte midler per 31. oktober 2018

Ubrukte midler		
UBRUKTE MIDLER:	okt.17	okt.18
Basisbevilgning	-87 942	-94 419
Oppdragsprosjekter	230	443
Bidragsprosjekter	-39 077	-47 785
Totale ubrukte midler:	-126 789	-141 761

Tabell 4. Basis, akkumulert resultat per enhet per 31. oktober 2018.

Sted	Regnskap okt 2018	Budsjett okt 2018	Årsbudsjett	2. tertial prognose
170002 Fakultetsstyret ufordelte midler	-10 584	-10 911	-10 986	-8 464
170010 Fakultetsadministrasjonen	7 072	8 953	7 933	6 346
170020 Sommerskole i komparative metoder	646	534	514	519
170100 Senter for teknologi, innovasjon og kultur	-11 184	-10 304	-10 489	-9 840
170400 ARENA Senter for europaforskning	8 363	7 118	6 552	5 214
170500 Psykologisk institutt	-22 514	-22 197	-19 902	-20 216
170600 Økonomisk institutt	-42 341	-39 145	-37 561	-42 885
170700 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi	-7 315	-6 674	-5 152	-8 119
170800 Institutt for statsvitenskap	-12 451	-9 761	-8 625	-10 665
170900 Sosialantropologisk institutt	-4 112	-4 770	-4 469	-3 460
Resultat inkl. overførte midler	-94 419	-87 156	-82 185	-91 570

Tabell 5. Totalregnskap, akkumulert resultat per enhet per 31. oktober 2018

Sted	Regnskap okt 2018	Budsjett okt 2018	Årsbudsjett	2. tertial prognose
170002 Fakultetsstyret ufordelte midler	-10 584	-13 101	-14 203	-8 464
170010 Fakultetsadministrasjonen	5 768	7 949	6 929	4 591
170020 Sommerskole i komparative metoder	646	534	514	519
170100 Senter for teknologi, innovasjon og kultur	-18 696	-19 944	-24 893	-24 077
170400 ARENA Senter for europaforskning	5 212	5 401	5 033	3 093
170500 Psykologisk institutt	-39 510	-34 970	-35 172	-50 881
170600 Økonomisk institutt	-49 923	-39 570	-44 131	-49 861
170700 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi	-7 610	-149	-2 753	-9 231
170800 Institutt for statsvitenskap	-11 602	-7 138	-12 201	-9 858
170900 Sosialantropologisk institutt	-15 460	-5 803	-5 321	-14 039
Resultat inkl. overførte midler	-141 761	-106 791	-126 198	-158 208