

Til:	Fakultetsstyret
Fra:	Fakultetsdirektøren
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	V-SAK 3
Møtedato:	13. juni 2019
Notatdato:	5. juni 2019
Saksbehandler:	Terje Hegge

Økonomirapport for 1.tertial 2019

I. Innledning

Fakultetet har en solid økonomi ved utgangen av tertial 1 2019. Det akkumulerte resultatet er noe lavere enn forutsatt i budsjettet. Dette skyldes i hovedsak, noe lavere periodiserte inntekter og lavere kostnader på drift, enn budsjettet.

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 pr 30. april 2019

Det akkumulerte resultatet for fakultetet for tertial 1 er 93,1 mill. kr. Dette er ca. 2,3 mill. kr lavere enn forventet i budsjettet, men viser at fakultetet som helhet fortsatt har en solid økonomi.



Forklaring til tabeller:

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

Inntekter + Kostnader er lik resultat.

Tabell 1 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 2 viser de ubrukte midlene også for prosjekter

Tabell 1. Artsrapport totalvirksomheten

Totalvirksomhet (periodiserte inntekter)							
	Per april			Prognose 2019			
	Regnskap apr 2019	Budsjett apr 2019	Budsjett-avvik	Regnskap apr 2018	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter	-224 683	-229 636	-4 953	-221 290	-681 840	-693 824	-11 984
Personalkostnader	184 913	183 546	-1 367	172 375	537 225	537 749	524
Driftskostnader	40 927	47 206	6 279	42 838	148 259	155 023	6 763
Investeringer	3 300	2 030	-1 270	1 306	6 970	7 970	1 000
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	4 457	3 146	-1 311	-4 771	10 614	6 918	-3 697
Nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	301	104	-196	57	0	20	20
Prosjektavslutning	0	-803	-803	0	-1 181	-618	563
Årsresultat	4 758	2 447	-2 311	-4 714	9 433	6 319	-3 114
Overført fra i fjor	-97 849	-97 849	0	-87 565	-97 849	-97 899	-50
Akkumulert resultat	-93 091	-95 402	-2 311	-92 278	-88 415	-91 579	-3 164

Tabell 2. Ubrukte midler

Ubrukte midler		
	apr.18	apr.19
Basisbevilgning	-92 278	-93 091
Oppdragsprosjekter	-731	-941
Bidragsprosjekter	-59 033	-86 933
Totale ubrukte midler:	-152 042	-180 965

III. Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)

Akkumulert resultat ved utgangen av tertial 1 2019 er 93,1 mill. kr. Dette er rimelig i tråd med budsjettet med et avvik mot regnskap på ca. 2,3 mill. kr. Avviket er i stor grad knyttet til noe høyere inntekter, samt noe lavere kostnader på enkelte poster. På den enkelte enhet er det også flere underliggende avvik som kommenteres nedenfor.

Inntekter ligger ca. 5,5 mill. kr over forventningen i budsjettet. Om lag 5,1 mill. kr skyldes periodiseringer av inntekter, hvor betalingen er kommet i 1 tertial 2019, mens budsjettet har dette spredt utover hele året. Av denne posten utgjør om lag 3,6 mill. kr interne prosjekter på TIK, PSI og SAI. Resten av det totale avviket er spredt ut på de ulike enhetene og gjelder i stor grad mindre overføringer knyttet til for eksempel midlertidige satsninger.

Personalkostnader ligger ca. 1,6 mill. kr over budsjettet. Det er 275 000 kr i overforbruk på fastlønn og sosiale kostnader, mens offentlige refusjoner ligger ca. 370 000 kr lavere enn budsjettet. Andre personalkostnader og timelønn sett under et viser et merforbruk på ca. 760 000 kr. Noe av dette vil være etterslep på timelønn fra 2018 mens noe er reelt merforbruk. Det er for tidlig på året å si om dette medfører økninger i prognosen på timelønn for året sett under ett.

Driftskostnader for fakultetet som helhet er helt i tråd med forventningene i budsjettet og avviker kun med 85 000 kr fra dette. Det er likevel noen underliggende avvik på de enkelte enhetene, men disse ansees som mindre og eventuelle kjente endringer er oppdatert i prognosen.

På investeringer er det brukt ca. 1,2 mill. kr mer hittil i år enn forutsatt i budsjettet. PSI har brukt ca. 600 000 kr mer enn budsjettet, hovedsakelig på IT siden, mens ISS har brukt ca. 300 000 mer enn budsjettet, hovedsakelig på IT siden og inventar. Det er også mindre avvik på andre enheter.

Nettobidraget endte på ca. 17,5 mill. kr, noe som er ca. 2,3 mill. kr lavere enn forventet i budsjettet. Ca. 1,0 mill. kr av avviket skyldes forsinket oppstart på prosjekter. 600 000 kr skyldes i hovedsak permisjoner på prosjektansatte, noe som medfører lavere nettobidrag. Videre er det også gjort oppdateringer knyttet til enkelte prosjekter, blant annet på ØI, noe som i disse tilfellene medfører 400 000 kr lavere nettobidrag hittil i år. Ellers er det mindre avvik spredd utover de fleste institutter. Dette dreier seg om totalt ca. 700 000 kr og er i hovedsak periodiseringsavvik. Alle avvik som gir effekt hele året, er oppdatert i prognosen.

På prosjektavslutning er det bokført kostnader på ca. 2,7 mill. kr. Dette er en post hvor balansen på avsluttede prosjekter overføres fra prosjektsiden til basis. I dette tilfellet er det mange mindre balanser på flere prosjekter som er avsluttet. Det er også ett prosjekt på PSI som ble avsluttet med ca. 2,0 mill. kr i kostnader. Prosjektet har måttet øke kostnadene for å disponere alle EU-inntektene. Dermed har de rapportert 2 mill. kr mer i kostnader til EU enn inntekter, av dette er 1 mill. kr rent valutatap, mens den andre millionen dekkes av andre interne midler.

Tabell 3. Artsrapport basisvirksomheten

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)							
	Per april			Prognose 2019			
	Regnskap apr 2019	Budsjett apr 2019	Budsjett-avvik	Regnskap apr 2018	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter	-175 456	-169 915	5 541	-170 614	-506 416	-508 263	-1 847
Personalkostnader	155 922	154 268	-1 654	145 656	451 013	448 189	-2 825
Driftskostnader	35 818	35 904	85	36 153	116 021	116 271	250
Investeringer	3 249	2 030	-1 219	1 235	6 970	7 970	1 000
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	19 533	22 287	2 754	12 430	67 588	64 166	-3 422
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	-17 450	-19 778	-2 328	-17 686	-59 229	-60 929	-1 700
Prosjektavslutning	2 675	-62	-2 737	543	1 074	3 082	2 008
Årsresultat	4 758	2 447	-2 311	-4 714	9 433	6 319	-3 114
Overført fra i fjor	-97 849	-97 849	0	-87 565	-97 849	-97 899	-50
Akkumulert resultat	-93 091	-95 402	-2 311	-92 278	-88 415	-91 579	-3 164

Fakultetsadministrasjonen

Akkumulert resultat for fakultetsadministrasjonen per tertial 1 er helt i tråd med forventningene i budsjettet, det avviker kun med ca. 3 000 kr. Det er kun mindre avvik på de enkelte underliggende postene.

På personalkostnader er det et mindre underforbruk på 390 000 kr mens det er et merforbruk på driftskostnader på 390 000 kr. Ellers er det kun minimale avvik.

Tabell 4. Artsrapport basisvirksomheten fakultetsadministrasjonen

Basisvirksomhet (bevilgningsfinansiert virksomhet, post 50)							
	Per april				Prognose 2019		
	Regnskap apr 2019	Budsjett apr 2019	Budsjett- avvik	Regnskap apr 2018	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter	-33 218	-33 333	-114	-27 592	-87 627	-87 449	179
Personalkostnader	18 387	18 777	390	18 594	53 138	52 829	-309
Driftskostnader	9 687	9 297	-390	8 740	27 965	27 965	0
Investeringer	241	400	159	186	1 200	1 200	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-4 903	-4 859	44	-72	-5 324	-5 454	-130
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	-30	-71	-41	-145	-214	-210	4
Årsresultat	-4 933	-4 930	3	-216	-5 538	-5 665	-127
Overført fra i fjor	6 767	6 767	0	7 558	6 767	6 767	0
Akkumulert resultat	1 834	1 837	3	7 342	1 229	1 103	-127

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

IV. Eksternfinansiert virksomhet

Det er fortsatt høy aktivitet innenfor den eksternfinansierte virksomheten. Per utgangen av tertial 1 er det 212 aktive prosjekter ved fakultetet. Det er avsluttet 16 prosjekter i perioden, mens også opprettet 16 prosjekter. Flere prosjekter vil bli opprettet fremover, når alt av budsjetter og avtaler og så videre er klart.

Akkumulert resultat for hele den eksternfinansierte virksomheten er 87,9 mill. kr, noe som er ca. 39,0 mill. kr mer enn forutsatt i budsjettet. Det er i hovedsak høyere inntekter og lavere driftskostnader som står for avviket.

Inntektene ligger totalt ca. 28,5 mill. kr over budsjett. Om lag 19 mill. kr skyldes forsinkelser på innbetalinger på prosjekter fra 2018. Nye prosjekter som ikke lå i budsjettet står for ca. 4,0 mill. kr, mens det er mottatt om lag 5,0 mill. i forskuddsbetaling på EU prosjekter. Alt i alt er avviket å anse som et periodiseringsavvik.

Personalkostnader er helt i tråd med forventningene i budsjettet.

På driftskostnader er det i 2018 et mindreforbruk mot prognosen på ca. 6,1 mill. kr. Avviket er spredt ut på de fleste enheter og gjelder en lang rekke prosjekter. Vi ser likevel at særlig PSI og ISS har store avvik

på driftskostnader, her er det i stor grad forsinket oppstart og periodisering som er årsak til avviket. Det kan likevel være sannsynlig at en vil bruket mindre på drift i løpet av året, enn det som fremkommer i prognosen.

Nettobidraget er ca. 2,1 mill. kr lavere enn i budsjettet. De fleste enheter har mindre avvik mot budsjett på denne posten. På ØI avviker det i underkant av 1,0 mill. kr, her er det forsinket oppstart i prosjekter, men også lavere forventning til nettobidrag, dette er oppdatert i prognosen for året. På ISS er det ca. 600 000 kr i avvik, dette er knyttet til vakanser og permisjoner på prosjektansatte, som dermed gir lavere nettobidrag. Alle kjente endringer er oppdatert i prognosene.

For prosjektavslutning, se kommentarer under basis.

Tabell 5. Artsrapport eksternfinansiert virksomhet

Eksternfinansiert virksomhet							
	Per april			Prognose 2019			
	Regnskap apr 2019	Budsjett apr 2019	Budsjett-avvik	Regnskap apr 2018	Årsbudsjett	Oppdatert årsprognose	Budsjett- endring
Inntekter	-75 669	-47 154	28 515	-58 494	-146 292	-173 802	-27 509
Personalkostnader	28 991	29 278	287	26 720	86 212	89 560	3 348
Driftskostnader	5 109	11 302	6 194	6 685	32 238	38 752	6 514
Investeringer	52	0	-52	72	0	0	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-41 518	-6 574	34 944	-25 018	-27 843	-45 490	-17 647
Nettobidrag fra eksternfinansierte prosjekter	17 751	19 882	2 131	17 743	59 229	60 949	1 720
Prosjektavslutning	-2 675	-741	1 934	-543	-2 255	-3 700	-1 445
Årsresultat	-26 442	12 567	39 009	-7 817	29 131	11 759	-17 372
Overført fra i fjor	-61 432	-61 432	0	-51 946	-61 432	-61 432	0
Akkumulert resultat	-87 874	-48 865	39 009	-59 764	-32 301	-49 673	-17 372

V. Langtidsperspektiv

Prognosen for langtidsperioden viser et forventet resultat på basisvirksomheten som er rimelig i balanse, med kun ca. 2,5 mill. kr i mindreforbruk. Det er avholdt møter med alle enheter og prognosen er justert i samarbeid med budsjettansvarlige og forankret hos ledelsen i det enkelte institutt. Dekanen har også avholdt møter med instituttledelsen for å sikre at aktivitetsnivået er i henhold til planene i budsjettet og langtidsprognosen.

Status på enhetene:**ARENA**

Økonomien til ARENA til går i stor grad som forventet. De har en stram økonomi og er i stor grad avhengig av tilslag på nye prosjekter. De har fått et EU-prosjekt i 2019 og skal søke flere.

Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi

Instituttets regnskap er helt i tråd med budsjettet hittil i år. Det er heller ikke store endringer i prognosen for året eller i langtidsperioden. Instituttet har fortsatt fremtidige innsparinger som må operasjonaliseres for å gå i balanse i langtidsperioden.

Økonomisk institutt

Det er ca. 465 000 kr i mindreforbruk hittil i år på basis. Aktivitetsnivået er omtrent som planlagt, men det er avdekket en feil på prosjektsiden som medfører ca. 5,0 mill. kr lavere nettobidrag enn planlagt i løpet av langtidsperioden. Instituttet har justert tilsettingstakten på stipendiater for å justere for dette.

Institutt for statsvitenskap

Økonomien ved instituttet er i stor grad i tråd med forventningene i budsjettet, hittil i år. Instituttet har utfordringer når det gjelder tilsettinger i faste vitenskapelige stillinger, det var budsjettert med tre i 2019, men kun en er ansatt. Det er justert for dette i de videre planene til instituttet, men det medfører innsparinger på kortere sikt.

Sosialantropologisk institutt

SAI har hatt større personalkostnader enn forventet per 1. tertial 2019. SAI har en stram økonomi allerede, men har et større overskudd per i dag som skal bygges ned i løpet av neste 5-årsperiode. SAI har lagt inn forventninger om flere EU-prosjekter og økt studiepoengproduksjon for å kunne opprettholde aktiviteten som i dag.

Psykologisk institutt

Psykologisk institutt har et lite akkumulert underskudd per i dag (eksl. VLM), men vil få økte inntekter de neste årene og er allerede i gang med å oppbemanne på grunn av dette. PSI skal ansette flere faste vitenskapelig og midlertidige i løpet av 2019.

Senter for teknologi, innovasjon og kultur (TIK)

Ingen større endringer.

Fakultetsstyret(styrepotten)

Akkumulert resultat på potten av ubrukte midler er ca. 5,3 mill. kr mot budsjett hittil i år på 6,5 mill. Avviket skyldes i hovedsak ut fordeling av midler knyttet til Eilert Sundt Schollar, midlene ligger i budsjettet, spredt utover hele året, mens faktisk regnskapsføring har skjedd nå i tertial 1.

Fakultetsadministrasjonen

Se eget avsnitt

Vedtaksforslag:

Fakultetsstyret vedtar økonomirapporten pr 1. tertial 2019.

Vedlegg:

1. Akkumulert resultatoversikt per enhet med kommentarer, basisvirksomheten
2. Akkumulert resultatoversikt per enhet, eksternfinansiert virksomhet
3. Ledelseskomentar til regnskapet

Vedlegg 1:**Tabell 6: Akkumulert resultat basisvirksomhet**

Sted	Resultat 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
170002 Fakultetsstyret ufordelte midler	-12 336	-6 330	-6 330	-6 330	-6 330	-6 330
170010 Fakultetsadministrasjonen ved det samfu	6 767	1 103	1 329	1 636	2 263	2 890
170020 Sommerskole i komparative metoder	655	-219	-224	-228	-233	-237
170100 Senter for teknologi, innovasjon og kultu	-13 190	-14 806	-13 752	-11 961	-9 217	-5 434
170400 ARENA Senter for europaforskning	6 716	7 212	5 614	3 159	3 566	4 092
170500 Psykologisk institutt	-22 274	-21 470	-7 802	1 180	5 059	2 522
170600 Økonomisk institutt	-40 866	-34 119	-25 144	-17 209	-7 787	425
170700 Institutt for sosiologi og samfunnsgeogra	-6 647	-6 797	-5 773	-3 608	-475	-158
170800 Institutt for statsvitenskap	-12 381	-14 463	-13 832	-9 418	-4 779	-1 081
170900 Sosialantropologisk institutt	-4 294	-1 689	-994	-1 036	-348	885
Akkumulert resultat	-97 849	-91 579	-66 906	-43 815	-18 281	-2 426

NB! Inkluderer verdensledende midler.

Vedlegg 2:**Tabell 7: Isolert resultat basisvirksomhet**

Sted	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
170002 Fakultetsstyret ufordelte midler	6 006	0	0	0	0
170010 Fakultetsadministrasjonen ved det samfu	-5 665	226	306	627	627
170020 Sommerskole i komparative metoder	-875	-5	-5	-5	-5
170100 Senter for teknologi, innovasjon og kultu	-1 616	1 055	1 790	2 744	3 783
170400 ARENA Senter for europaforskning	495	-1 597	-2 455	406	526
170500 Psykologisk institutt	804	13 668	8 982	3 879	-2 537
170600 Økonomisk institutt	6 747	8 975	7 935	9 422	8 212
170700 Institutt for sosiologi og samfunnsgeogra	-100	1 024	2 165	3 133	317
170800 Institutt for statsvitenskap	-2 082	631	4 414	4 639	3 698
170900 Sosialantropologisk institutt	2 604	695	-42	688	1 233
Isolert resultat	6 319	24 673	23 091	25 534	15 855

NB! Inkluderer verdensledende midler.

Vedlegg 3:**Rapporterende enhet:**
SV**Rapportert av:**
Nils-Henrik von
der Fehr**Periode:**
T1 - 2019**Ledelsesvurdering 1. tertial 2019****Økonomi**

Den økonomiske situasjonen etter 1. tertial er god. Fakultetet har et akkumulert resultat på 93,0 mill. kr som i hovedsak er i tråd med forventningene i budsjettet på basissiden. På den eksternfinansierte siden er det et større avvik som hovedsakelig er knyttet til forsinkede innbetalinger fra 2018.

Prognosen er oppdatert med alle kjente endringer. Fakultetet ser ikke vesentlige avvik eller endringer som vil få konsekvenser for langtidsprognosen.

Fakultetet som helhet forventes å være i tilnærmet balanse ved utgangen av 2023.

Fakultetet har ikke tatt i bruk «forhåndsdisponeringer» (interne lån)

Utdanningsaktivitet

Oppsummert har fakultetet mange flinke studenter som er godt fornøyd med studietilbudet og dets relevans for arbeidslivet. Det er også flere oppmuntrende resultater, herunder høyere opptaksgrenser til bachelorprogrammene og flere masterkandidater uteksaminert på normert tid. Fakultetet har imidlertid fortsatt utfordringer knyttet til det store – og økende – frafallet, spesielt på bachelor. Noen av masterprogrammene har også svak – eller svekket – rekruttering.

Fakultetet må fortsatt arbeide aktivt for å forbedre gjennomføringen, blant annet ved å integrere studentene i fagmiljøene, styrke kvaliteten på programmene og etablere gode tiltak for den faglige oppfølgingen av studentene. I fakultetets nye kommunikasjonsstrategi er den ene av to hovedmålene å forbedre informasjonen til potensielle studenter; hensikten er å forbedre rekrutteringen, men også å gi nye studenter mer realistiske forventninger til studiene. Fakultetet arbeider med å videreutvikle ex fac. -delen av forberedende, blant annet i den hensikt å gi studentene en bedre introduksjon til fagene. Det er også innført praksisemner på flere studieprogrammer og mer varierte undervisnings- og vurderingsformer de siste årene.

Forskningsaktivitet

Oppsummert er det mye å glede seg over når det gjelder forskningen ved fakultetet. Særlig er økningen i andel publikasjoner på nivå 2 bemerkelsesverdig. Det er også gledelig at Sosialantropologisk institutt fortsatt klatrer på QS-rangeringen, og at fakultetet har hatt så stort gjennomslag i Horisont 2020, spesielt tildeling av ERC-stipender.

Fakultetet hadde ved utgangen av 2018 totalt sendt inn 126 søknader til Horisont 2020 og fått innvilget 19 prosjekter. Fakultetet er representert med prosjekter både i den såkalte eksellensepilaren (ERC og MSCA) og i de tematiske samfunnsutfordringene (SC1-helse og SC6-humsam). Fakultetet forventer at alle fast vitenskapelig ansatte tar sikte på å søke på stipender fra Det europeiske forskningsrådet (ERC) og har lagt til rette for både administrativ og faglig støtte. Fakultetet ønsker også økt forskermobilitet og satser på økt deltakelse i Marie Skłodowska-Curie Actions prosjekter (MSCA). Våren 2019 samarbeidet fakultetet med UV, JUS, TF og KHM om å arrangere en MSCA Master Class for potensielle kandidater. I tillegg oppmuntres forskere til å søke på de tematiske programmene, enten som koordinator eller partner.

Dato:23. mai 2019

Nils-Henrik von der Fehr
dekan

Gudleik Grimstad
fakultetsdirektør