

Til:	Fakultetsstyret
Fra:	Dekanen
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	V-SAK 3
Møtedato:	05. mai 2020
Notatdato:	21. april 2020
Saksbehandler:	Fredrik Emil Olsbu

Regnskapsoversikt per 31. mars 2020

Regnskap per 31.03.2020

Regnskapsrapporten til styret gir en kortfattet oppsummering av oppdatert budsjett-/regnskapsstatus for fakultetets økonomi per 31. mars 2020 fordelt per institutt/enhet.

Fakultetets regnskap per 31. mars 2020 viser et akkumulert underforbruk på 175,0 mill. kr. Dette er 8,7 mill. kr mindre enn budsjettet.

Inntektene er 7,9 mill. kr høyere enn budsjettet. Dette er hovedsakelig periodiseringsavvik på eksternfinansierte prosjekter, men fakultetet har fått redusert tildelingen med 2,9 mill. kr i endelig tildelingsbrev, som kom i etterkant av budsjettvedtakene, på grunn av justering av internhusleien.

Personalkostnader er 2,8 mill. kr høyere enn budsjettet. Det skyldes noe forsinket utbetalinger av timelønn fra 2019. To enheter har noe større avvik, som antageligvis skyldes periodiseringer. Dette blir fulgt opp i regnskapsrapporten for 1. tertial.

Det er ca. 3,79 mill. kr i underforbruk på drift og investeringer til sammen. Det er vanlig med mindre kostnader her i starten av året. En enhet har et større overforbruk på grunn av forsinkede kostnader fra 2019.

Nettobidrag fra prosjekter (tabell 3) er 2,7 mill. kr større enn budsjettet.

Ubrukte midler på for basisvirksomheten er økt med 3,5 mill. kr.



Tabell 1. Totalvirksomhet per mars 2020

Totalvirksomhet					
	Regnskap mar 2020	Budsjett mar 2020	Budsjett- avvik	Regnskap mar 2019	Årsbudsjett
Inntekter fra bevilgning	-152 871	-144 984	-7 887	-204 170	-675 374
Personalkostnader	141 799	138 975	2 824	139 926	552 369
Driftskostnader	31 640	34 815	-3 175	30 618	153 204
Investeringer	1 381	2 019	-638	1 482	9 070
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	21 950	30 826	-8 876	-32 143	39 269
Nettobidrag fra prosjekter	112	-32	144	272	1 033
Prosjektavslutning	0	-49	49	0	0
Årsresultat	22 062	30 745	-8 683	-31 872	40 302
Overført fra i fjor	-197 024	-197 024	0	-159 281	-197 024
Akkumulert resultat	-174 962	-166 279	-8 683	-191 153	-156 723

Tabell 2. Basisvirksomhet mars 2020

Basisvirksomhet					
	Regnskap mar 2020	Budsjett mar 2020	Budsjett- avvik	Regnskap mar 2019	Årsbudsjett
Inntekter fra bevilgning	-132 492	-132 272	-220	-132 946	-509 745
Personalkostnader	117 671	115 651	2 021	117 690	453 480
Driftskostnader	26 768	27 537	-769	27 067	120 865
Investeringer	1 260	2 019	-760	1 456	9 070
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	13 207	12 935	272	13 268	73 671
Nettobidrag fra prosjekter	-16 687	-14 134	-2 553	-12 036	-62 509
Prosjektavslutning	-991	267	-1 257	2 127	1 567
Årsresultat	-4 470	-932	-3 538	3 359	12 728
Overført fra i fjor	-118 394	-118 394	0	-97 849	-118 394
Akkumulert resultat	-122 865	-119 326	-3 538	-94 490	-105 667

Tabell 3. Eksternfinansiert virksomhet per mars 2020

Eksternfinansiert virksomhet					
	Regnskap mar 2020	Budsjett mar 2020	Budsjett- avvik	Regnskap mar 2019	Årsbudsjett
Inntekter fra bevilgning	-20 378	-12 712	-7 667	-71 224	-165 630
Personalkostnader	24 128	23 324	803	22 236	98 889
Driftskostnader	4 872	7 279	-2 407	3 550	32 339
Investeringer	122	0	122	26	0
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	8 743	17 891	-9 148	-45 412	-34 402
Nettobidrag fra prosjekter	16 799	14 102	2 697	12 308	63 543
Prosjektavslutning	991	-316	1 306	-2 127	-1 567
Årsresultat	26 533	31 677	-5 144	-35 231	27 574
Overført fra i fjor	-78 630	-78 630	0	-61 432	-78 630
Akkumulert resultat	-52 097	-46 953	-5 144	-96 663	-51 056

Tabell 4. Basis, resultat per enhet per februar 2020

Sted	Regnskap mar 2020	Budsjett mar 2020	Årsbudsjett
170002 Fakultetsstyret ufordelte midler	-5 055	-4 833	-4 623
170010 Fakultetsadministrasjonen	44	102	-229
170020 Sommerskole i komparative metoder	21	-16	-45
170100 Senter for teknologi, innovasjon og kultur	-19 708	-17 113	-18 066
170400 ARENA Senter for europaforskning	9 561	8 407	6 651
170500 Psykologisk institutt	-34 404	-33 131	-21 646
170600 Økonomisk institutt	-34 378	-34 164	-28 475
170700 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi	-11 865	-11 684	-10 391
170800 Institutt for statsvitenskap	-21 643	-22 495	-25 571
170900 Sosialantropologisk institutt	-5 438	-4 399	-3 270
Resultat inkl. overførte midler	-122 865	-119 326	-105 667

Tabell 5. Totalregnskap, resultat per enhet per februar 2020

Sted	Regnskap mar 2020	Budsjett mar 2020	Årsbudsjett
170002 Fakultetsstyret ufordelte midler	-5 055	-4 833	-4 623
170010 Fakultetsadministrasjonen	-1 023	-965	-1 296
170020 Sommerskole i komparative metoder	21	-16	-45
170100 Senter for teknologi, innovasjon og kultur	-19 346	-17 455	-17 641
170400 ARENA Senter for europaforskning	5 187	8 424	7 434
170500 Psykologisk institutt	-57 538	-58 272	-48 709
170600 Økonomisk institutt	-43 443	-37 075	-31 569
170700 Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi	-19 614	-18 309	-20 563
170800 Institutt for statsvitenskap	-23 497	-32 239	-36 129
170900 Sosialantropologisk institutt	-10 655	-5 539	-3 580
Resultat inkl. overførte midler	-174 962	-166 279	-156 723

Forklaring: Resultat per enhet når inntekter ikke periodiseres lik påløpte kostnader på prosjekter, dvs inkludert ubrukte midler.

C-rex er lagt til Institutt for statsvitenskap, RITMO er lagt til Psykologisk institutt og ESOP er lagt til Økonomisk institutt