

Til:	Fakultetsstyret
Fra:	Fakultetsdirektøren
Sakstype:	Økonomi
Saksnr:	V-SAK 3
Møtedato:	24. september 2021
Notatdato:	21. september 2021
Saksbehandler:	Geir S. Toft

[Regnskapsoversikt per 31. august 2021](#)

Regnskap per august 2021

Regnskapsrapporten til styret gir en kortfattet oppsummering av oppdatert budsjett-/regnskapsstatus for fakultetets økonomi per 31. august 2021 fordelt per institutt/enhet. Grunnet overgangen til nytt ERP-system (Unit4) har det i denne perioden vært utfordringer med å rapportere regnskapet, og avviket blir derfor ikke forklart like detaljert som tidligere.

Fakultetet har oppdatert de fleste prognoser for perioden ut året 2021. Det har ikke vært mulig å ferdigstille dette arbeide grunnet innføring av nye systemer (BOTT-prosjektet), og prognosene er derfor ikke helt oppdaterte for 2021 for enkelte av enhetene. Prognosene for perioden 2022 og senere er ikke oppdaterte eller justert for noen av enhetene, da funksjonalitet for dette ennå ikke er tatt i bruk.

Fakultetets regnskap per 31. august 2021 viser et akkumulert mindreforbruk på bevilgning (tidligere omtalt som basis) med MNOK 123,3. Dette er MNOK 25,2 mindre enn budsjettet. I samme periode i 2020 hadde fakultetet et akkumulert mindreforbruk på MNOK 137,0, og dette er dermed redusert med MNOK 13,7 fra samme periode i 2020.

Bevilgning/basisinntektene er MNOK 17,4 lavere enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak at vi fikk redusert våre bevilgninger i mars 2021 som gjelder fakultetets andel av oppussingskostnader Eilert Sundts hus (ESH) med MNOK 30,0. Dette var budsjettet i 2020, men er bokført mars 2021 og skaper dermed avvik mot budsjett i 2021 med hele beløpet - MNOK 30,0.

Personalkostnader på bevilgning/basis er MNOK 21,6 høyere enn budsjettet. Bakgrunnen for dette er som følger:

1. Hjemmekontorkompensasjonen (Covid-19) er belastet regnskapet med ca. MNOK 5,0 inkl. sosiale kostnader.
2. Overskridelse mot budsjett på fastlønn med ca. MNOK 10,7 hittil i år hvorav forlengelser i forbindelse med Covid-19 utgjør et sted mellom MNOK 4 og 5 av dette.
3. Overskridelse mot budsjett på timelønn og honorarer med ca. MNOK 9,5 hittil i år.



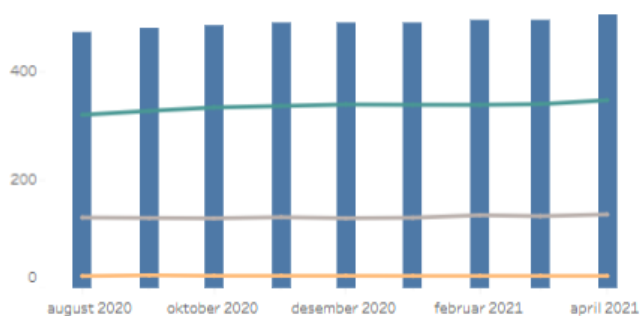
Fordelingen av avviket mot budsjett for personalkostnader per kostnadssted (positivt avvik er overforbruk mot budsjett):

Kostnadssted	Kostnadssted navn	Avvik Regnskap vs. Budsjett	Avvik Regnskap vs. Budsjett %	Herav hjemmekontorkom pensasjon	Avvik regnskap mot budsjett pr. august ekskl. hjemmekontorkompensasjon
17001000	Fakultetsadministrasjonen ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet	2 579 964	8 %	559 090	2 020 874
17001500	Sommerskole i komparative metoder	-341 703	-48 %		-341 703
17002000	Childwatch International Research Network	82 690	-		82 690
17050000	Senter for teknologi, innovasjon og kultur	93 110	1 %	295 519	-202 409
17100000	ARENA Senter for europaforskning	-111 799	-1 %	143 766	-255 565
17200000	Psykologisk institutt	8 202 661	8 %	1 661 296	6 541 365
17200500	Senter for tverrfaglig forskning på rytme, tid og bevegelse (PSI)	47 866	-		47 866
17250000	Økonomisk institutt	4 945 016	14 %	543 116	4 401 900
17250500	Centre for the Study of Equality, Social Organization, and Performance	19 595	-		19 595
17300000	Institutt for sosiologi og samfunnsgeografi	2 223 835	5 %	718 830	1 505 005
17350000	Institutt for statsvitenskap	2 946 292	8 %	678 895	2 267 397
17350500	Senter for ekstremismeforskning: høyreekstremisme, hatkriminalitet og politisk vold	-17 205	-5 %		-17 205
17400000	Sosialantropologisk institutt	978 018	6 %	343 441	634 577
	Totalt	21 648 338	8 %	4 943 953	16 704 385

Prognosen som ligger i de presenterte tallene, er faktisk regnskap for 1. halvår og budsjettet for 2. halvår – justert noe manuelt for enkelte enheter – dette arbeidet pågår i skrivende stund.

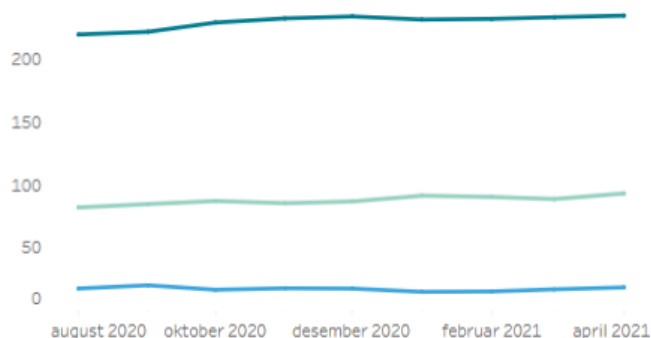
Årsverk fordelt på stillingsgruppe

Antall årsverk. UFF, Støttestillinger UFF, Admin, Drifts- og vedlikeholdsstillinger, Andre stillinger



Vitenskapelige ansatte

Førstepstillinger, stipendiater, andre vitenskapelige stillinger



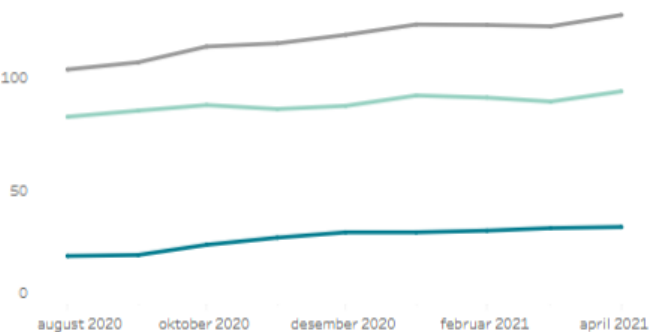
Ansettelsestype uten rekrutteringsstillinger

Faste, Midlertidige

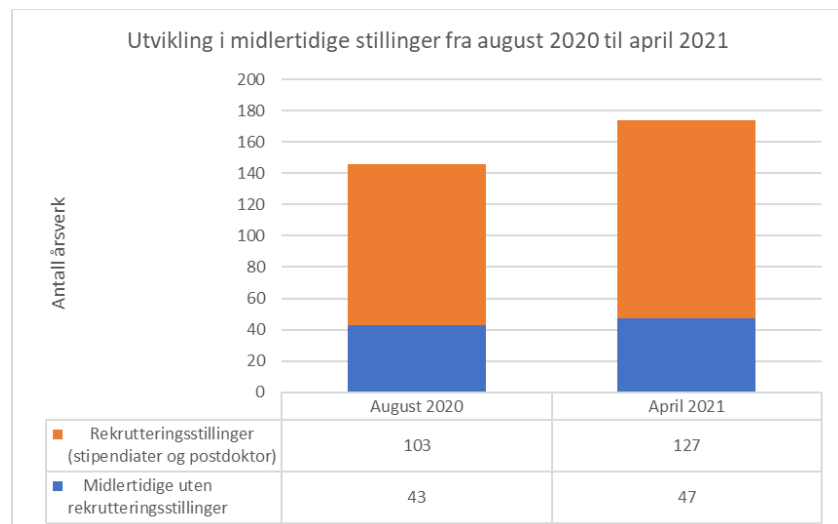


Rekrutteringsstillinger

Totalt, stipendiater, postdoktor



Antall faste ansatte økte fra 326 i august 2020 til 332 i april 2021 – dvs. med 6 stillinger. I samme periode økte antall midlertidige fra 146 stillinger til 174 stillinger – en økning på 28 stillinger.



Det er MNOK 13,3 i mindreforbruk på drift bevilgning/basis per august, og investeringer bevilgning/basis ligger MNOK 1,9 under akkumulert budsjett for 2021. Det er normalt med lavere driftskostnader i starten av året, som ytterligere forsterkes av COVID-19 situasjonen. Ingen av enhetene har merforbruk innenfor driftskostnader per august.

Nettobidrag og prosjektavslutning på bevilgning/basis er MNOK 1,3 lavere enn budsjettert per august 2021.

Regnskap og budsjett		Regnskap hittil	Prognose hittil	Årsprognose	Budsjett hittil	Årsbudsjett
Isolert	Inntekter	-315 467 466	-305 772 459	-501 056 409	-332 863 093	-522 285 006
mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Personalkostnader	306 422 447	311 649 998	486 324 172	284 774 109	472 760 965
	Driftskostnader	65 470 939	69 460 949	122 209 121	78 754 323	131 023 070
	Investeringer	3 333 690	4 448 939	8 318 356	5 265 500	8 905 000
	Sum	59 759 609	79 787 427	115 795 241	35 930 838	90 404 029
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternfi..	-40 906 013	-47 451 325	-79 580 613	-42 191 976	-72 028 429
	Prosjektavslutning	402 100	402 100	86 100	323 343	485 014
	Sum	-40 503 913	-47 049 225	-79 494 513	-41 868 633	-71 543 415
Overført fra i fjor	Overført fra i fjor	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133
	Sum	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133	-142 571 133
	Akkumulert resultat	-123 315 437	-109 832 931	-106 270 405	-148 508 928	-123 710 520

BOA		Regnskap hittil	Prognose hittil	Årsprognose	Budsjett hittil	Årsbudsjett
Isolert	Inntekter	-109 465 892	-124 391 549	-222 489 284	-133 655 981	-230 554 691
mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Personalkostnader	62 562 590	65 468 369	109 563 144	68 003 540	117 414 572
	Driftskostnader	7 290 906	12 441 596	34 274 739	24 530 977	41 659 441
	Investeringer	181 048	181 048	181 048		
	Sum	-39 431 348	-46 300 535	-78 470 354	-41 121 465	-71 480 678
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternfi..	41 009 968	47 511 774	79 681 592	41 444 658	71 965 692
	Prosjektavslutning	-669 100	-669 100	-985 100	-323 193	-485 014
	Sum	40 340 867	46 842 674	78 696 492	41 121 465	71 480 678
	Resultat	909 519	542 138	226 138	0	0

Regnskapsprinsippene for BOA er endret i det nye systemet. For mer informasjon: beveg musepekeren over informasjonssymbolet

BOA kommentarer (bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet, tidligere kalt eksternt finansiert virksomhet):

1. Inntektene ligger MNOK 24,2 under budsjettet per august. Dette skyldes i hovedsak periodiseringer.
2. Personalkostnader ligger MNOK 5,4 under budsjettet. Dette skyldes i hovedsak at enkelte prosjekter ikke er startet som planlagt.
3. Driftskostnader ligger MNOK 17,2 bak budsjettet per august, og dette skyldes senere oppstart av prosjekter enn budsjettet.
4. Nettobidrag og prosjektavslutning ligger MNOK 0,8 under budsjett.