



Styre: Fakultetsstyret ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet

Styresak: 16/ 2014

Møtedato: 08.04.2014

Dato: 21.03.2014

Arkivsaksnr: 2012/5076-KAFU

Regnskap for 2013

I saken legges det fram årsregnskap for Det samfunnsvitenskapelige fakultet for 2013. Regnskapet omfatter grunnbevilgningen og bidrags- og oppdragsfinansiert virksomhet.

Grunnbevilgningen – regnskap for 2013

Tabell 1 Budsjett og regnskap for grunnbevilgningen, inklusive avskrivninger

1000 kr		Årsbudsjett	Årsregnskap	Avvik	% Avvik
Inntekter***		-254 060 500	-254 172 610	112 110	0 %
Kostnader		257 848 500	253 474 458	4 374 042	1,7 %
Overføring	saldo overført fra forrige periode *	3 788 000	-3 787 637	-363	
	saldo overført til neste periode**		4 486 152		

* saldo overført fra forrige periode er overføring av regnskapsresultat fra 2012

** saldo overført til neste periode er overføring av ubrukte midler fra 2013 til 2014

*** Inntekter har minustegn, dette samsvarer med hvordan det føres i økonomisystemet.

Fakultetets regnskapsførte inntekter i 2013 var kr 254 172 610. Dette er kr 112 110 høyere enn budsjett. Regnskapsførte kostnader var kr 253 474 458 som er kr 4 374 041 lavere enn budsjett. Underforbruket skyldes i hovedsak at lønnsoppgjøret i 2013 ble noe lavere enn forventet og at en del rekrutteringsprosesser tok lengre tid enn antatt. Det samfunnsvitenskapelige fakultet avsluttet regnskapet for 2013 med en saldo på kr 4 486 152. Av dette utgjør kr 2,6 mill. ubrukte midler ved instituttene.

Universitetsstyret vedtok i sak 84/12 at fakultetene må ha godkjenning av universitetsstyret eller universitetsledelsen for å kunne disponere overføringer som utgjør mer enn 2 % av grunnbevilgningen. SV-fakultetets overføring utgjør 1,7 % og ubrukte midler for 2013 overføres til 2014. I det følgende gis det en nærmere beskrivelse av regnskapet på fakultets- og instituttnivå.

Fakultetets felleskostnader

I budsjettet som forvaltes på fakultetsnivå inngår *lønn* til alt fast ansatt vitenskapelig og administrativt personale og til rekrutteringsstillinger. I tillegg avsettes det midler til diverse fellesfunksjoner og i form av incentivmidler. Dette er midler som i stor grad viderefordes til instituttene gjennom året.

Største budsjettpost på driftssiden er husleie og strøm på kr 22,9 mill. I posten *fellesfunksjoner* inngår midler til bedømming av vitenskapelige stillinger og doktorgrader, midler til feltarbeid for masterstudenter og til utenlandsopphold for rekrutteringsstillinger. Det omfatter også andre driftsmessige kostnader som bygningstiltak, HMS-tiltak, IT-utstyr mv. Det er også avsatt *Incentivmidler* som omfatter internasjonaliseringstiltak, og midler til drift av forskerskoler. Posten omfatter også belønningsmidler for publikasjoner og likestillingsmidler.

Fakultetet har også avsatt en post for *strategiske midler* til ulike forskningsformål og til utdanningsstrategiske tiltak. Her inngår også egenandeler til større strategiske prosjekter og til fakultetets andel av smådriftsmidlene. Den strategiske bevilgningen til VAM på kr 0,5 mill. inngår også i denne budsjettposten.

Regnskapet som vises i tabell 2 tar utgangspunkt i budsjettet som ble vedtatt av fakultetsstyret, sak 83/12. Dette er siden korrigert for ulike tilleggsbevilgninger.

Tabell 2, Budsjett og regnskap for fakultetet

	Årsbud 2013	Sum Regn.		Avvik	Avvik %
Inntekter					
Statsinntekter	-250 660	-250 660		0	
Andre inntekter fakultet	-1 298	-19		-1 279	
Andre inntekter institutter	- 702	-2 602		1 900	
Avskrivningsinntekter	-1 400	-890		- 510	
Sum Inntekter	-254 060	-254 172		112	0 %

Tabell 2 fortsetter				
Kostnader	Årsbud 2013	Sum Regn.	Avvik	Avvik %
Fellesfunksj./incentivmidler	13 044	14 200	-1 156	
Husleiekostnad	22 938	22 733	205	
Husleieinntekt	-1 774	-2 065	291	
Strategiske midler	2 025	1 982	43	
Lønn vit./adm./vikar/div	101 035	100 301	733	
Lønn rek. Stillinger	29 105	28 601	504	
Sosiale omkostninger	56 233	55 338	895	
Førstesem. /eksamenskost	5 242	5 497	-255	
Interne inntekter /frikjøp	-3 408	-4 207	799	
Godskrevet adm. kostnad	-700	-805	105	
Refusjoner sykelønn/perm	-5 700	-5 387	-313	
Motpost eks. inntekter fak.	1 298	0	1 298	
Avskrivninger	1 400	890	510	
Sum kostnader Fakultetsdel	220 738	217 078	3 659	1,7 %
Sum kostnader Institutter	37 110	36 395	715	1,9 %
Sum kostnader totalt	257 848	253 474	4 374	1,7 %
Overført fra 2012 til 2013	- 3 788	- 3 788		
Overført fra 2013 til 2014		4 486		

Kommentarer til regnskapet for fakultetets felleskostnader i 2013

Fakultetets inntekter ble kr 112 000 høyere enn budsjett for 2013. Vi nådde måltallet for rekrutteringsstillinger i løpet av året og vi oppnådde budsjettet inntektsramme for 2013.

Andre inntekter på fakultetsnivå ble kr 1,2 mill. lavere enn budsjett men en del av dette ble ført som bevilgningsinntekter. Instituttene hadde budsjettet med kr 702 000 i andre eksterne inntekter. Regnskapsførte inntekter ble kr 2 602 000. Det omfatter blant annet overføring av saldo for Etter- og videreutdanningsprosjekter som tidligere har vært regnskapsført ved

universitetet sentralt. Dette gjelder prosjekter på Institutt for sammenliknende politikk og Institutt for geografi. Prosjektenes eksterne inntekter skal regnskapsføres som salgsinntekter. De inngår derfor som del av vår grunnbevilgningsøkonomi og ikke som del av bidrags- og oppdragsfinansiert virksomhet.

Avviket på avskrivningsinntektene på kr 510 000 skyldes at grunnlaget for avskrivning ble lavere enn budsjettet som følge av kassering av utstyr.

Fakultetets felleskostnader/incentivmidler ble kr 1 156 000 høyere enn budsjett. Det skyldes i hovedsak økte kostnader som følge av oppgraderinger av lesesaler i Rosenberggaten 35, og nødvendige arealutvidelser knyttet til Institutt for sosialantropologi.

Bidrags- og oppdragsfinansierte prosjekter blir belastet månedlig av universitetet for en fast sats for husleie og administrative kostnader. Husleieinntektene fra prosjektene ble noe høyere enn budsjettet. Deler av dette skal imidlertid tilbakeføres til instituttene i 2014 etter en avregning for prosjektansattes sykefravær og permisjoner.

Lønn til faste stillinger, vikarer og rekrutteringsstillinger endte med et underforbruk fordi lønnsoppgjøret ble lavere enn vi forventet. Det har også vært noen langvarige permisjoner i staben og en del forsinkelser i ansettelsesprosesser i rekrutteringsstillinger. Interne inntekter regnskapsføres som reduksjon av kostnader og framgår derfor i kostnadsdelen av tabellen.

Fakultetene finansierer undervisningen på Ex.phil og kostnadene ble noe høyere enn beregnet da det var behov for flere seminargrupper i 2013.

Fakultetet mottok kr 799 000 i høyere interne inntekter og frikjøpsmidler for tillitsvalgte enn vi budsjettet. Disse inntektene vil blant annet dekke vikarressurser ved Institutt for økonomi i 2014.

Refusjonene fra NAV for svangerskapspermisjoner og sykefravær er kr 313 000 lavere enn budsjettet.

Instituttene

Instituttens drift består av den årlige bevilgningen basert på resultater slik de er fordelt av fakultetsstyret, sak 83/2012. I tillegg kommer tildelinger til ulike tiltak gjennom året. Budsjettet for sosiale omkostninger knyttet til instituttens timelønnsutgifter framkommer på en egen linje i tabellen. Årsaken er at disse føres på en fakultetsart i regnskapet og er derfor satt opp som en samlet kostnad i tabell 3. Institutter som bruker mer timelønn enn budsjettet blir belastet med tilsvarende i sosiale omkostninger. Institutter som har mindre forbruk på timelønn har fått tilsvarende penger tilbakeført fra fakultetet. Dette er det tatt hensyn til i instituttens resultat for 2013.

Tabell 3, Budsjett og regnskap for drift ved instituttene(1000 kr)

Budsjett				Regnskap		
1000 kr						
Institutt	Årsbudsjett bevilgninger	Årsbudsjett Eksterne inntekter	Sum Årsbudsjett kostnader	Avvik budsjett/ regnskap kostnader	Avvik budsjett / regnskap eksterne inntekter	Årsresultat
Adm.org	3 376	10	3 386	251	-53	304
Geografi	3 169	250	3 419	-157	-52	-210
Infomedia	7 928	140	8 068	251	-36	287
Sam.pol	6 095	70	6 165	-549	-1 842	1 290
Sosialantr.	2 956	92	3 048	-166	-1	-165
Sosiologi	1 845	0	1 845	-805	-55	-750
Økonomi	5 844	140	5 984	1 895	34	1 861
Drift nye stip	-5		-5	-5		-5
Sosiale omk. alle institutt	5 200		5 200	0		
Sum	36 408	702	37 110	715	-1 900	2 614

Drift til nye stillinger er driftsmidler til stipendiater og postdoktorer som fordeles instituttene ved tilsetting.

Kommentarer til instituttenes driftsregnskap i 2013

Årsbudsjettet for instituttene ble kr 37,1 mill. i 2013. Beløpet inkluderer kr 28 mill. som ble fordelt av fakultetsstyret etter instituttenes resultatproduksjon og ubrukte midler som ble overført fra 2012. Fakultetet har gjennom året også fordelt midler til instituttene til strategisk satsing på ERC, likestillingsmidler, vikarmidler og frikjøpsmidler. Fra universitetet sentralt har instituttene mottatt publiseringsmidler på kr 1 060 000, midler fra program for evaluering og kvalitetsutvikling i utdanning på kr 250 000, midler til internasjonalt samarbeid på kr 331 000, alumnusmidler kr 172 500, og kr 350 000 fra samarbeidsavtalen mellom UiB og CMI. Årsbudsjettet inkluderer også eksterne inntekter.

Instituttenes regnskapsførte kostnader ble kr 36,3 mill. Dette tilsvarer et samlet underforbruk på kr 715 000. Instituttene fikk samtidig kr 1,9 mill. i høyere eksterne inntekter i forhold til budsjett. Det gir et samlet regnskapsresultat for instituttene på kr 2,6 mill.

Institutt for sammenliknende politikk hadde et underforbruk på kr 1,4 mill. som følge av den nevnte overtakelsen av etter- og videreutdanningsprosjekter. Institutt for økonomi har en større overføring til 2014 sammenliknet med de andre instituttene. Dette skyldes dels forskyvning i planlagt aktivitet, og dels mottak av frikjøpsmidler som skal anvendes til vikar for tillitsvalgte ved instituttet.

Sosiologisk institutt har et høyt overforbruk og det gir en stram økonomi i 2014. Fakultetet har bedt instituttet om en plan for å redusere underskuddet i løpet av en toårsperiode.

Instituttrådet har vedtatt en slik plan og det gjennomføres blant annet tiltak for å redusere timelønnskostnader og belønningsmidler.

Samlet sett økte prognosen for instituttene årsresultat fra kr 1,5 mill. til kr 2,6 mill. fra oktober og til årsavslutning. Fakultetet er i nær dialog med instituttene om regnskapstallene gjennom året. Det er viktig at instituttene foretar grundige vurderinger av planer og tiltak slik at det kan gis gode prognoser for instituttøkonomien.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Fakultetets mål for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet, BOA, var på kr 50,5 mill. i 2013. Regnskapsførte inntekter ble kr 50,9 mill.

Budsjettert årsinntekt fra Forskningsrådet var kr 34 mill., og regnskapsførte inntekter ble kr 36 mill. Årsinntektene fra EU var beregnet til kr 4 mill. og endte noe lavere på kr 3,4 mill.

Budsjettert årsinntekt fra Andre bidragsytere var kr 9 mill. Prognosen ble noe redusert i løpet av året og årsinntektene endte på kr 7,1 mill. Tilveksten ble ikke som forventet og noe aktivitet ble forskjøvet til 2014. Prognosen for oppdragsinntekter ble økt fra kr 3,5 mill. i løpet av året, og vi endte opp med en årsinntekt på kr 4,2 mill.

Tabell 4, Inntekter BOA fordelt på finansieringskilde, 2013 (1000 kr)

Finansieringskilde	Regnskap 2012	Måltall 2013	Regnskap 2013	% av måltall
NFR	29 628	34 000	36 250	106 %
EU	3 061	4 000	3 362	84 %
Andre bidrag	12 386	9 000	7 066	79 %
Oppdrag	3 566	3 500	4 234	121 %
Sum	48 640	50 500	50 911	100 %

Institutt for sosialantropologi har de høyeste BOA-inntektene i 2013. Instituttet har doblet inntektene fra 2012. NFR utgjør den største finansieringskilden og prosjektet GentPent utgjør over 30 % av den totale aktiviteten. Institutt for økonomi har også en betydelig eksternt finansiert aktivitet. Ved dette instituttet utgjør prosjektet Trygdeøkonomi nesten 60 % av de totale NFR-inntektene.

I årene 2012 og 2013 er flere EU-prosjekter avsluttet, og bare ett nytt prosjekt startet opp i 2013. Tre av instituttene har hatt aktive EU-prosjekter i 2013. Fire prosjekter er slutt-rapportert eller regnskapsavsluttet i løpet av 2013. To prosjekter; Cocops ved Institutt for administrasjon- og organisasjonsvitenskap og Ecopas ved Institutt for sosialantropologi videreføres, og to nye prosjekter vil ha oppstart i 2014.

Kategorien Andre bidragsytere består av statlige etater, organisasjoner, kommunale og fylkeskommunale etater, gaver, næringsliv/privat, stiftelser, andre utland. Institutt for geografi utmerker seg med den høyeste aktiviteten innenfor denne finansieringskilden, og det er prosjekter finansiert av statlige etater som utgjør den største andelen av inntekten.

Tabell 5, Inntekter BOA fordelt på finansieringskilde og institutt, 2013 (1000kr)

1000 kr Finansieringskilde	Aorg	Geo	Infomed	Sampol	Sos	Sosantr	Økon	SV-fak	Sum
NFR	2 941	2 487	6 211	2 584	2 088	8 484	8 308	3 148	36 250
EU	857	18	774	(120)	-	1 832	-	-	3 362
Andre bidrag	776	2 394	1 235	1 092	278	884	75	330	7 066
Oppdrag	2 963	154	497	-	619	-	-	-	4 234
Sum	7 537	5 053	8 718	3 556	2 985	11 201	8 383	3 478	50 911
<i>Prosent</i>	14,8 %	9,9 %	17,1 %	7,0 %	5,9 %	22,0 %	16,5 %	6,8 %	100,0 %

Fakultetet fortsetter arbeidet for å styrke den eksternt finansierte aktiviteten i nær dialog med instituttene.

Forslag til vedtak:

Styret ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet tar regnskapsrapport for 2013 til etterretning.

Knut Helland
dekan

Lise Gundersen
fakultetsdirektør