



Styre: Fakultetsstyret ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet

Dato: 10.02.2016

Styresak: 4 / 2016

Arkivsaknr: 2014/4826-WEF

Møtedato: 23.02.2016

Regnskap for 2015

Bakgrunn

I saken legges det fram årsregnskap for Det samfunnsvitenskapelige fakultet for 2015. Regnskapet omfatter grunnbevilgningen og den bidrags- og oppdragsfinansierte virksomheten.

Grunnbevilgningen

Tabell 1 Budsjett og regnskap for grunnbevilgningen, eksklusive avskrivninger

1000 kr		Årsbudsjett	Regnskap	Avvik	% Avvik
Inntekter***		-267 745 422	-269 387 848	1 642 426	0,6 %
Kostnader		276 905 422	270 771 456	6 133 966	2,2 %
Overføring	saldo forrige periode *	-1 260 000	1 259 520	-480	
	saldo til neste periode**	-7 900 000	-124 089	-7 775 911	- 98,4 %

* saldo overført fra forrige periode er overføring av regnskapsresultat fra 2014

** saldo overført til neste periode er overføring av saldo til neste mnd. og neste år

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

Fakultetets samlede inntekter består av årets tildeling jf. Universitetsstyresak, og eksterne inntekter, samt overføring av ubrukte midler fra 2014 på kr 1,2 mill. Det var ved årets begynnelse budsjettet med et forventet underskudd på ca. kr 7,9 mill. i 2015. Da fakultetsledelsen i juni hadde et dialogmøte med universitetsledelsen angående underskuddet var prognosen for underskudd i 2015 nede i ca. kr 3 mill. Universitetsledelsen ønsket forslag til tiltak som kunne bedre denne prognosen ytterligere. Dette jobbet fakultetet med utover høsten og i den siste prognosen som ble rapportert til universitetsledelsen var at fakultetet nærmet seg et nullresultat. Resultatet ble for fakultetet et samlet underskudd på kr 0,124 mill., dvs instituttene har ca. 2,2 mill. i ubrukte midler og fakultetets fellesfunksjoner/lønn har et underskudd på kr 2,3 mill. underskudd.

I det følgende gis det en nærmere beskrivelse av regnskapet på fakultets- og instituttnivå.

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, incentivmidler og strategiske midler.

Største budsjettpost på driftssiden er husleie inklusiv strøm på kr 25,2 mill. I *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 en post for Incentivmidler som omfatter internasjonaliseringstiltak, likestillingsmidler, og midler til drift av forskerskoler.

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.

Statsinntektene blir inntektsført på fakultetets stedskode hver måned, og blir liggende på fakultetsnivå. Når fakultetet tildeler instituttene budsjettmidler blir beløpene stort sett lagt inn på instituttens stedskode i økonomisystemet som en ramme på kostnadssiden.

Instituttens frikjøpsinntekter og andre interne inntekter blir i regnskapet ført som intern transaksjon og blir således en reduksjon på kostnadssiden. Dette betyr at i universitetets økonomisystem er det kun eksterne inntekter dvs. fra andre enn departementet som synliggjøres som inntekt jf. tabell nedenfor.

Sosiale omkostninger knyttet til alle instituttens timelønnsutgifter framkommer på en egen linje i tabellen. Disse føres på en fakultets art i regnskapet og er derfor satt opp som en samlet kostnad i tabell 3.

Tabell 2, Budsjett og regnskap for fakultetet

1000 kr	Årsbudsj 2015	Regnskap 2015	Avvik pr	Avvik pr i % av budsjett
Inntekter (artsklasse 3)				
Statsinntekter	-265 070	- 265 070		
Andre eksterne innt. fakultet	-10	- 152	142	
Andre eksterne innt. institutt	-2 665	- 4 166	1 501	
Sum Inntekter	-267 745	-269 388	1 643	0,6 %
Kostnader (artsklasse 4-9)				
Fellesfunksj./incentivmidler	11 521	11 944	- 423	
Husleiekostnad	25 283	24 902	381	
Husleieinntekt	- 2 100	- 2 688	588	
Strategiske midler	852	873	- 21	
Lønn vitenskap. stillinger	77 208	75 890	1 318	
Lønn rek. stillinger	32 319	30 713	1 606	
Lønn adm.st, bist., vikar mv	31 355	30 949	406	
Sosiale omkostninger	61 694	61 019	675	
Førstesem. /eksamenskost	5 547	6 403	- 856	
Frikjøpsmidler hovedtillitsv.	1 322	0	1 322	
Godskrevet felles adm. bidrag	- 850	- 1 050	200	
Refusjoner sykelønn/perm	- 6 000	- 6 532	532	
Andre interne inn. (bidrag til forskerutdanningen)	-115	- 186	71	
Overføring fra 2014 – fak. del	-526		-526	
Sum kostnader Fakultetsdel	237 510	232 237	5 273	2,2 %
Sum kostnader Institutt drift	39 395	38 534	861	2,2 %
Sum kostnader totalt	276 905	270 771	6 134	2,2 %
Overført fra 2014 til 2015	- 1 260	- 1 260		
Overføring fra 2015 til 2016	- 7 900	- 124	- 7 776	

Kommentarer til regnskapet for fakultetets fellesbudsjett

Inntekter

De eksterne inntektene på fakultet er i hovedsak en innbetaling fra Universitets- og høyskolerådet som skal dekke kostnader i forbindelse med de nasjonale fakultet rådsmøtene

for samfunnsvitenskapelige fag. For instituttene består de eksterne inntektene stort sett av inntekter for EVU tilbud og Medborgerpanelet ved Institutt for sammenliknende politikk, innbetalinger til feltkurs på Geografi. De øvrige instituttene har noen eksterne frikjøpsmidler, kaffepenger og diverse refusjoner.

Kostnader

På kostnadssiden har fakultetet på posten for fellesfunksjoner/incentivmidler et lite overforbruk som skyldes økt kopinoravgift høst 2015 og at kopinorinntektene for høsten 2015 ikke kommer før i 2016. Fakultetet har også hatt høyere kostnader i forbindelse med flere disputaser enn forventet og utskifting av datautstyr bla. i U. Phil. Overforbruket ville ha vært høyere om det ikke var for at fakultetet sagt opp en fast leieavtale med Cinemateket. I tillegg fikk fakultetet refundert noen budsjettmidler fra Eia i forbindelse med vedlikeholdskostnader i Sofie Lindstrøms hus i 2014. Husleiekostnaden er litt lavere enn budsjettet fordi Eia ikke fakturerte fakultetet for noe ekstra areal i 8. etg. for 2015. Husleieinntektene har en økning fordi den eksterne aktiviteten har økt og fakultetet har fått flere eksternt finansierte stillinger som genererer økt husleieinntekt.

Fastlønnsbudsjettet samlet og budsjettet for rekrutteringsstillinger har et mindreforbruk som følge av et lavere lønnsoppgjør enn budsjettet, noen permisjoner, oppsigelser og forsinkelse i rekrutteringsprosesser. I tillegg har fakultetet pga. underskuddet vært restriktiv i tildeling av vikarmidler ved permisjoner og sykdom. Mindreforbruket på rekrutteringsstillinger skyldes i hovedsak at siste året for to postdoktorstillinger fikk ekstern finansiering, samt at klimastipendiaten som fakultetet fikk tildelt midler til i revidert nasjonalbudsjett først starter opp i 2016.

De sosiale omkostningene har et underforbruk som henger sammen med ledige lønnsmidler.

Førstesemesterstudiet har et merforbruk som skyldes flere studenter og flere seminargrupper enn forventet. Vi forventer at dette slår ut i økt studiepoengproduksjon og økt resultatinntekt. Fakultetet har fått mer i refusjoner fra NAV enn budsjettet pga. foreldrepermisjoner og sykdom. Fordi en har fått flere eksternt finansierte stillinger øker også det administrative fellesbidraget.

Andre forhold som har bedret resultatet til fakultetet/instituttene samlet er de øremerkede tilleggsbevilgningene som er inntektsført i budsjettet for 2015 f.eks CMI, likestillingsmidler, frikjøpsmidler hovedtillitsvalgte, Spiremidler, og PEK midler som stort sett skal brukes i 2016.

Instituttene

Årsbudsjettet for instituttene samlet er på kr 39,3 mill. Beløpet inkluderer de kr 26,5 mill. som ble fordelt i driftsbevilgninger etter resultatproduksjon og budsjetterte eksterne inntekter på kr 2,6 mill. I tillegg har fakultetet viderefordelt midler til instituttene til ulike øremerkede tiltak som er tildelt enten fra fakultetet eller fra UiB sentralt. Beløpet omfatter også ubrukte midler på 1,7 mill som er overført fra 2014.

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

	Sosiologi	Adm.org	Sampol.	Økonomi	Infomedia	Sosantr.	Geografi	Felles. sosiale omk + drift nye rek.st.	sum
Budsjettildelinger	2 072	2 521	5 678	4 995	7 625	4 789	3 454	5 596	36 730
Faktiske eksterne inntekter	30	72	2 577	52	442	30	963		4 166
Sum	2 102	2 593	8 255	5 047	8 067	4 819	4 418	5 596	40 896
<i>Regnskap:</i>									
Utstyr/inv.	83	80	81	56	1 236	164	204		1 904
Lønn	1 608	1 737	4 418	2 755	3 801	1 850	1 448	5 452	23 069
Drift	816	1 494	3 703	2 037	3 130	4 012	3 308		18 499
Interne kostn./innt.	-1 765	-726	-738	-465	-551	-674	-84	65	-4 938
Sum regnskap	742	2 585	7 464	4 383	7 623	5 451	4 876	5 517	38 534
Rest til disposisjon	1 360	8	791	664	451	-532	-458	79	2 362

Kommentarer til instituttens driftsregnskap

Instituttene hadde ved inngangen til 2015 budsjettet med et underskudd på ca. kr 1,6 mill. Ved årsslutt har instituttene et overskudd på kr 2,3 mill. Dette er en bedring av resultatet på kr 3,9 mill som skyldes kostnadskutt på instituttene og aktivitet som har blitt utsatt til 2016. Noe skyldes også tildelinger fra sentrale enheter ved UiB som ikke skal brukes for i 2016. Fra oktober til desember bedret resultatet seg med kr 1,4 mill.

Mellom instituttene er det store forskjeller i resultatene med Sosiologisk institutt som har kr 1,3 mill. igjen til Institutt for geografi og Institutt for sosialantropologi som har underskudd. Institutt for sosialantropologi har forskuttert utgifter for kr 0,5 mill. for universitetet sentralt som de vil få tilbakeført i 2016. Fakultetet har vært nær dialog med instituttene om regnskapstallene gjennom året.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Aktivitet

Måltallet for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet i 2015 var kr. 52,7 mill. Ved utgangen av året viser regnskapet en samlet aktivitet på kr. 54,3 mill. Dette er en vekst på 18,2 % i forhold til regnskap 2014. Det er gledelig å se at innsatsen som legges ned for å øke BOA-aktiviteten, nå viser igjen i regnskapstallene.

Fakultetet samlet hadde en portefølje på 95 prosjekter i 2015, hvorav 53 hadde aktivitet over kr. 200 000. Det ble oppnådd eksternfinansiering til 44,2 årsverk, hvorav 10,8 stipendiatårsverk og 15,8 postdoktorårsverk.

Forskningsrådet finansierte 63 % av prosjektaktiviteten, 12 % ble finansiert av EU og 25 % av andre bidragsytere/oppdragsgivere.

Tabell 4, BOA-aktivitet fordelt på finansieringskilde, 2015 (1000 kr)

Finansieringskilde	Regnskap 2014	Måltall 2015	Regnskap 2015	Endring regnskap 2014-2015
NFR	31 451	36 000	34 521	3 070
EU	1 662	4 100	6 633	4 971
Andre bidrag	8 906	9 100	9 288	382
Oppdrag	3 767	3 500	4 107	340
Sum	45 787	52 700	54 550	8 763

Fakultetet nådde ikke helt opp til måltallet for Forskningsrådsfinansiert aktivitet i 2015. Det oppsto forskyvning av oppstart på noen stillinger og i tillegg ble lønnsoppgjøret noe lavere enn budsjettet, dette gjorde at vi i høst reduserte prognosen med en million. Som tabellen over viser, så endte regnskapet på om lag kr. 1,5 mill. under måltallet.

Måltall for EU-aktivitet ble oppnådd med god margin. ERC-prosjektet ved Institutt for sosialantropologi sto for over halvparten av aktiviteten. Ecopas-prosjektet ved samme institutt fikk i løpet av året godkjent overføring av ytterligere budsjettmidler fra noen av de andre partnerne i prosjektet, noe som også bidro til økt EU-aktivitet. I tillegg har det vært noe aktivitet på fire andre prosjekter som startet opp i løpet av året.

Innenfor finansieringskildene Andre bidrag og Oppdrag var måloppnåelsen også god.

Tabellen under viser inntektene fordelt pr institutt.

Tabell 5, BOA-aktivitet fordelt på finansieringskilde og institutt, 2015 (1000kr)

1000 kr Finansieringskilde	Sos	Aorg	Sampol	Økon	Infomed	Sosantr	Geo	SV-fak	Sum
NFR	4 044	3 437	6 363	8 457	4 969	5 609	1 642	-	34 521
EU	-	22	68	9	-	6 444	90	-	6 633
Andre bidrag	883	749	1 463	151	1 220	1 561	3 223	38	9 288
Oppdrag	635	3 381	-	-	-	91	-	-	4 107
Sum	5 561	7 590	7 894	8 616	6 190	13 706	4 955	-	54 550
Prosent	10,2 %	13,9 %	14,5 %	15,8 %	11,3 %	25,1 %	9,1 %	0,1 %	100 %

Institutt for sosialantropologi hadde den høyeste BOA-aktiviteten totalt sett. Instituttet hadde tre EU-prosjekter i 2015, og har med disse også den høyeste EU-inntekten. Institutt for økonomi hadde den høyeste inntekten fra Forskningsrådet. Det meste av denne aktiviteten er knyttet til Trygdeøkonomigruppen.

Institutt for geografi hadde den høyeste aktiviteten på prosjekter finansiert av Andre bidragsytere. De tre største bidragsyterne var Statoil ASA, Senter for Internasjonalisering av høyere utdanning og gaveforsterkningsmidler fra Forskningsrådet til et prosjekt finansiert av Stiftelsen Universitetsforskning.

Fakultetets oppdragsinntekter kom i hovedsak fra prosjektene Teknologiledelse og LO-stat ved Institutt for administrasjons- og organisasjonsvitenskap. I tillegg er det ansatt en stipendiat på et oppdragsprosjekt ved Institutt for sosiologi.

Dekningsbidrag

Instituttens dekningsbidragsinntekter økte fra kr. 8,1 mill. i 2014 til kr. 10,9 mill. i 2015. Dette er en vekst på hele 33 %. Veksten skyldes ikke bare høyere aktivitet, men også at prosjektene oppnår bedre dekning av de indirekte kostnadene enn tidligere. Gjennomsnittlig dekningsbidrag i prosent av grunnlag har økt med 6,6 prosentpoeng de siste 5 årene, fra 26 % i 2011 til 32,6 % i 2015.

Forslag til vedtak:

Styret ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet tar regnskapsrapport for 2015 til etterretning.

Knut Helland
dekan

Alette Gilhus Mykkeltvedt
fakultetsdirektør