



Styre: Fakultetsstyret ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet

Dato: 31.08.2017

Styresak: 64 / 17

Arkivsaksnr: 2016/4854-WEF

Møtedato: 12.09.2017

Dato: 31.08.2017

Regnskap per juli 2017

Bakgrunn

I bevilgningsbrevet fra Universitetsdirektøren er det forutsatt at det skal legges fram regnskapsrapport for fakultetsstyret. I denne saken legges det fram regnskapsrapport per juli 2017.

Grunnbevilgningen – regnskap per juli

Tabell 1: Budsjett og regnskap for grunnbevilgningen, eksklusive avskrivninger

1000 kr	Årsbudsjett	Budsjett pr juli	Regnskap pr juli	Avvik hittil	Avvik hittil i %
Inntekter*	- 287 069	- 165 399	- 166 356	957	0,6 %
Kostnader	291 980	152 911	150 846	2 065	1,4 %
Overføring	Saldo fra forrige periode**	- 4 911	- 4 911		
	Saldo til neste periode***		17 399	20 421	-17,4 %

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

** saldo fra forrige periode er overføring av regnskapsresultat fra 2016

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

Fakultetets samlede inntekter består av årets tildeling jfr. Universitetsstyresak 142/16, samt andre eksterne inntekter. Inntektene inkluderer et overskudd fra 2016 på kr 4,9 mill. Etter rapporteringen i april har fakultetet mottatt kr 106 000 til fadderstyret og kr 217 200 i insentivmidler til utdanning fra UiB sentralt. Per juli har fakultetet totalt kr 957 435 høyere inntekter enn budsjettet for perioden, dette utgjør et avvik på 0,6 %.

Regnskapsførte kostnader totalt er kr 2 mill. lavere enn budsjettet for perioden og innebærer et avvik på 1,4 % i forhold til periodisert budsjett. Av dette er om lag kr. 2,8 mill. mindrekostnader på instituttnivå, som i hovedsak skyldes forsinkelser i innkjøp av utstyr ved Infomedia knyttet til Media City Bergen. Samtidig er det kr. 0,7 mill. i merkostnader på fakultetsnivå.

I rapportering til økonomiavdelingen per juli har fakultetet meldt fra om at fakultetsstyret har vedtatt et budsjett i balanse for 2017. Utover dette har fakultetet fått styrket rammen med 6 mill. kr som ble tildelt Senter for klima- og energiomstilling (CET) i forbindelse med regjeringens budsjettforlik. Fakultetet skal koordinere bruken av midlene og også sørge for å viderefordre midlene til andre bidragsytere i senteret. Fagmiljøet ved CET jobber nå med å konkretisere planene for oppbyggingen av senteret, men budsjettet er foreløpig ikke klart.

Det er derfor uavklart hvor mye av CET-midlene som blir satt i aktivitet i 2017. Dette gir en usikkerhet i fakultetets prognose for 2017, men vi anslår en overføring av ubrukte midler på ca kr 5 mill.

I det følgende gis det en nærmere beskrivelse av regnskapet på fakultets- og instituttnivå. Statsinntektene blir inntektsført på fakultetets stedskode hver måned, og blir liggende på fakultetsnivå. Når fakultetet tildeler instituttene budsjettmidler blir beløpene lagt inn på instituttens stedskode i økonomisystemet som en ramme på kostnadssiden.

Instituttens frikjøpsinntekter, andre interne inntekter, samt noen tildelinger blir i regnskapet ført som en 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.

I budsjettet som forvaltes på fakultetsnivå inngår *lønn* til alt fast ansatt vitenskapelig og administrativt personale, til rekrutteringsstillinger, noe vikarlønn, II-stillinger og kronetillegg. I tillegg avsettes det midler til diverse fellesfunksjoner, incentivmidler og strategiske midler.

Største budsjettpost på driftssiden er husleie (inkludert strøm) på kr 27,4 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 osv. *Incentivmidler* omfatter internasjonaliseringstiltak, likestillingsmidler, og midler til drift av forskerskoler.

Budsjettposten som er avsatt til *strategiske midler* går til ulike forskningsformål og til utdanningsstrategiske tiltak. Her inngår også egenandeler til større prosjekter og til fakultetets andel av små driftsmidler.

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.

Økonomisystemet til UiB er bygd opp for å vise budsjett for en periode mot regnskapet for samme periode slik tabell 2 viser. I tabell 3 har vi likevel valgt å lage en rapport som viser instituttens restbeløp, dvs. årsbudsjett minus regnskapsført for perioden.

Tabell 2: Budsjett og regnskap for fakultetet

1000 kr	Årsbudsjett	Budsjett pr juli	Regnskap per juli	Avvik per juli	Avvik per juli %
Inntekter					
Statsinntekter	- 284 394	- 163 801	- 163 801	0	
Andre eksterne innt. fakultet	290	290	- 15	305	
Andre eksterne innt. institutt	- 2 965	- 1 887	- 2 540	652	
Sum inntekter totalt	- 287 069	- 165 399	- 166 356	957	0,6 %
Kostnader					
Fellesfunksjoner/incentivmidler	12 369	6 136	6 278	- 142	
Husleiekostnad (inkl strøm)	27 457	16 017	16 016	1	
Husleieinntekt	- 3 200	- 1 700	- 1 925	225	
Strategiske midler	3 741	578	1 768	- 1 190	
Senter for klima og energiomst. (CET)	6 000	0	399	- 399	
Lønn vit. stillinger	82 589	43 928	43 720	208	
Lønn rek. stillinger	31 060	17 400	16 221	1 179	
Lønn adm.st, vikar, mv.	30 184	16 756	16 325	431	
Sosiale omkostninger	60 955	33 735	33 861	- 126	
Førstesemester/eksam.kostn.	6 998	1 798	1 798	0	
Frikjøpsmidler	- 1 350	0	0	0	
Ref. sykkelønn/perm.	- 7 000	- 4 053	- 3 094	- 959	
Andre bud. interne inntekter	- 4 374	0	0	0	
Motpost eksterne inntekter	- 290	0	0	0	
Økt effektiviseringskutt	- 814	0	0	0	
Overføring fra 2016 – fak./sekr.	205	0	0	0	
Sum kostnader fakultetsdrift	244 530	130 595	131 367	- 772	- 0,6 %
Sum kostnader instituttdrift	47 450	22 316	19 478	2 838	12,7 %
Sum kostnader totalt	291 980	152 911	150 846	2 065	1,4 %
Overført fra 2016 til 2017	- 4 911	- 4 911	- 4 911		

Kommentarer til regnskapet for fakultetets fellesbudsjett

Fakultetets statsinntekter er som budsjettet, men instituttene har fått inn eksterne inntekter tidligere enn budsjettet.

På kostnadssiden har fakultetsdriften samlet høyere kostnader per juli enn det periodiserte budsjettet, selv om noen poster har underforbruk. Fellesfunksjoner/incentivmidler har et litt

høyere forbruk enn budsjettet og skyldes i hovedsak ombyggingskostnader og kjøp av utstyr tidligere enn budsjettet, samt økte Kopinorkostnader. Husleieinntekten er høyere enn budsjettet, men noe av dette skal refunderes til instituttene senere i år. Strategiske midler har et betydelig overforbruk som skyldes at fakultetet bidrag til DIGSSCORE er regnskapsført tidligere enn periodisert. Dette vil bli korrigert i august. Overforbruket på budsjettposten til CET skyldes at det er kommet inn lønnskostnader før et helhetlig budsjett er lagt. Lønn til vitenskapelige stillinger har et mindre underforbruk i forhold til budsjettet pga. forsinkelser i rekruttering, permisjoner og oppsigelser. Budsjettposten for administrative stillinger viser noe innsparing pga. ledighet og permisjoner. Underforbruket på rekrutteringsstillinger skyldes forsinkelser i rekrutteringene og at noe lønn er feilført. Fakultetet har fått noe mindre refundert fra NAV enn forventet, og regner med at refusjonene totalt blir mindre enn budsjettet.

Instituttene

Årsbudsjettet for instituttene er på totalt kr 47,4 mill. Beløpet inkluderer de kr 26,5 mill. som ble fordelt i budsjettsaken som driftsbevilgninger etter resultatproduksjon, samt ubrukte midler fra 2016 på kr 4,7 mill. I årsbudsjettet ligger også midler fakultetet har viderefordelt til instituttene for ulike øremerkede tiltak. Dette gjelder blant annet midler til en strategisk satsing på ERC og annen forskningsaktivitet, likestillingsmidler, vikarmidler etc. Fra universitetet sentralt har instituttene for 2017 mottatt Barth stipend på kr 318 000, kr 6 600 000. til Media City Bergen, kr 255 000 i drift til Nordområdesatsing, kr 217 000 i incentivmidler til utdanning. Instituttene har budsjettet med eksterne inntekter på kr 2 965 000. Av erfaring vet vi at det i løpet av året også vil komme flere bevilgninger fra fond og sentrale avdelinger ved UiB.

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

	Sosiologi	Adm.org	Sampol.	Økonomi	Infomedia	Sosantr.	Geografi	Felleskostn.	sum
Inntekt:									
Tildeling	2 714	3 602	5 294	4 218	17 146	2 381	3 923	5 207*	44 485
Eksterne innt.	580	5	1 900	50	200	30	200		2 965
Sum inntekter	3 294	3 607	7 194	4 268	17 346	2 411	4 123	5 207	47 450
Kostnader:									
Utstyr/inv.	32	23	106	52	216	10	89		529
Lønn	1 020	879	1 936	1 651	3 196	1 054	876	3 537	14 149
Drift	977	813	1 409	1 088	1 513	965	1 671		8 436
Intern føringer	- 137	- 481	- 545	- 470	- 1 332	- 154	- 517		- 3 636
Sum kostnader	1 892	1 234	2 907	2 321	3 593	1 875	2 119	3 537	19 478
Rest til disp.**	1 402	2 373	4 287	1 947	13 753	536	2 004	1 670	27 972
Forbruk i %	57 %	34 %	40 %	54 %	21 %	78 %	51 %	68 %	41 %

*For de sosiale omk. per juli er det gjort en beregning utfra hvor mye lønnskostnader som er regnskapsført på instituttnivå.

**Rest til disposisjon forutsetter at instituttene oppnår de eksterne inntekter de har budsjettet med. Per juli er det mottatt samlet kr 2,5 mill.

Kommentarer til instituttens driftsregnskap

Fakultetet har innhentet informasjon om hva instituttene budsjetterer med i overføring til 2018. Foreløpig budsjetterer instituttene samlet med en positiv overføring på ca. kr 3 mill. Sosiologisk institutt, Institutt for sosialantropologi og Institutt for administrasjons- og organisasjonsvitenskap budsjetterer med noe underskudd. Institutt for informasjons- og

medievitenskap budsjetterer med en større overføring i hovedsak knyttet til utstyrskjøp, også Institutt for sammenliknende politikk ligger an til å få en betydelig overføring. Fakultetet er i nær dialog med instituttene om regnskapstallene gjennom året. Det er viktig at instituttene foretar realistiske vurderinger av planer og tidspunkt for gjennomføring av tiltak gjennom hele året.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Fakultetets måltall for bidrags- og oppdragsaktiviteten (BOA-aktiviteten) i 2017 er på kr. 67 mill. kroner og fordeler seg på de ulike finansieringskildene med kr. 37 mill. fra Forskningsrådet, kr. 9 mill. fra EU, kr 16,5 mill. fra Andre bidragsyttere og kr 4,5 mill. fra Oppdrag. Grunnlaget for måltallet er gjennomføring av planlagt aktivitet på eksisterende prosjekter, samt en forventning om noe vekst. Pr. juli viser prognosen at årets BOA-aktivitet vil bli rundt kr. 71,5 mill. Det er på aktivitet finansiert av EU, Andre bidrag og Oppdrag at aktiviteten forventes å overstige måltallet.

Tabell 4: BOA-aktivitet fordelt på finansieringskilde, pr. juli 2017 (1 000 kr.)

Finansieringskilde	Regnskap 2016	Måltall 2017	Prognose 2017	Budsjett pr juli	Regnskap pr juli	Avvik*	Avvik %
NFR	36 741	37 000	37 000	20 574	21 700	-1 126	-5,5 %
EU	7 446	9 000	10 500	4 647	4 454	194	4,2 %
Andre bidrag	15 798	16 500	19 000	7 212	7 269	-56	-0,8 %
Oppdrag	5 359	4 500	5 000	2 477	2 326	152	6,1 %
Sum	65 343	67 000	71 500	34 911	35 748	-837	-2,4 %

*Minusbeløp betyr at aktiviteten har vært høyere enn budsjettert.

Aktiviteten på prosjekter finansiert av NFR, er pr. juli noe høyere enn budsjettert. Avviket er hovedsakelig knyttet til høyere lønnsrelaterte kostnader og lavere Nav-refusjoner enn budsjettert. Prognosen holdes foreløpig uendret, men det vurderes fortløpende om den skal endres.

På EU er aktiviteten noe lavere enn budsjettert, dette skyldes at utenlandsstipend som er budsjettert som en kostnad i en tidligere periode fortsatt ikke er regnskapsført.

På Andre bidrag er aktiviteten om lag som forventet pr. juli. Vi har økt prognosen tidligere i år, så her forventes det at aktiviteten kommer til å overstige budsjettet utover høsten.

Avviket på Oppdrag skyldes i stor grad periodiseringen i budsjettet, at noen kostnader er budsjettert tidligere på året enn de faktisk påløper.

Tabell 5: BOA-aktivitet fordelt på finansieringskilde og institutt, pr. juli 2017 (1 000 kr.)

Finansieringskilde	Sos	Aorg	Sampol	Økon	Infomed	Sosantr	Geo	SV-fak	Sum
NFR	1 915	1 005	2 932	4 992	8 335	1 248	1 273	-	21 700
EU	-	-	654	429	163	2 430	778	-	4 454
Andre bidrag	81	192	1 428	316	448	1 481	2 506	816	7 269
Oppdrag	-	1 994	-	-	321	3	7	-	2 326
Sum	1 996	3 192	5 015	5 737	9 267	5 162	4 564	816	35 748
Prosent av BOA	6 %	9 %	14 %	16 %	26 %	14 %	13 %	2 %	100 %
Endring fra 2016	-18 %	-18 %	81 %	8 %	62 %	-19 %	18 %	-32 %	13 %

Det er Institutt for informasjon- og medievitenskap har fakultetets høyeste BOA-aktivitet. Det er spesielt instituttets NFR-aktivitet som har hatt en stor økning fra tidligere. Sammenlignet med juli 2016 er økningen her på hele 78 %. Instituttet er prosjektansvarlig for fem pågående NFR-prosjekter som har finansiering fra programmene Frihumsam, Samansvar og Kulmedia. Ytterligere to prosjekter finansiert av Nor klima og Verdikt er nettopp avsluttet. I tillegg er de partner i tre prosjekt finansiert av IKT-plus, Intpart og BIA. Det er spesielt tre av instituttets prosjekter som bidrar til den sterke veksten.

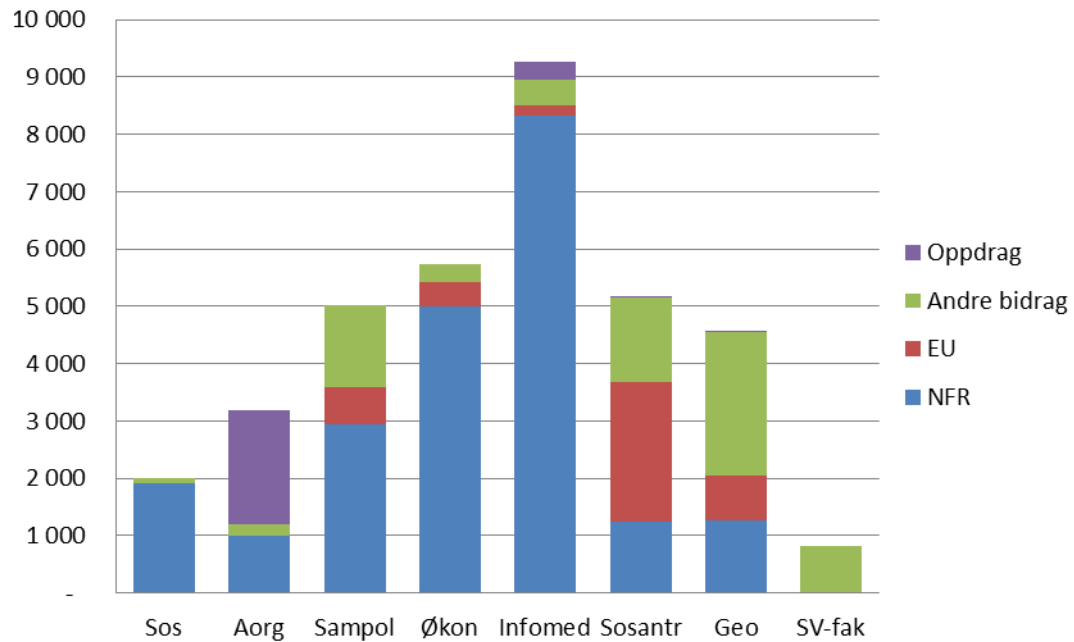
Institutt for sosialantropologi har den høyeste EU-aktiviteten pr. juli. Instituttet har to EU-prosjekter, et ERC Advanced grant som går fram til 2019 og et Marie Curie prosjekt som er under avslutning i disse dager. Samlet har fakultetet nå åtte pågående prosjekter med EU som finansieringskilde. Tre av disse er under oppstart, og med disse er nå seks av syv institutt involvert i EU-prosjekter.

Som tidligere er det Institutt for geografi som har den høyeste aktiviteten finansiert av andre bidragsytere, og her er det bidrag fra Senter for internasjonal utdanning (SiU), Bergen Forskningsstiftelse (BFS) og Statoil (Akademia-avtalen) som er de største bidragsyterne.

Pr. juli har Institutt for administrasjon og organisasjonsvitenskap 86 % av all oppdragsaktivitet ved fakultetet. Aktiviteten er knyttet til to etter- og videreutdanningsprosjekt finansiert av Addisco og LO Stat, og til et prosjekt finansiert av Barne-, ungdoms- og familiedirektoratet.

Figuren under viser instituttenes BOA-aktivitet grafisk.

Figur 1: Instituttenes BOA-aktivitet pr juli 2017 (1 000 kr.)



Følgende nye prosjekter med ekstern finansiering over kr. 200 000 er innvilget hittil i 2017:

Prosjektnavn	Prosjektleder	Institutt	Finansieringskilde	Tildeling
Samepolitikkenes grenser	Kristin Strømsnes	Institutt for sammenlignende politikk	NFR-SAMRISK	355 000
Elevating water rights to human rights: Has is strengthened marginalized peoples` claim for water?	Siri Gloppen	Institutt for sammenlignende politikk (partner)	NFR-FRIHUMSAM	492 000
The acceptability of child protection interventions. A cross-country analysis.	Marit Skivenes	Institutt for administrasjon- og organisasjonsvitenskap	NFR - FRIHUMSAM	9 931 000
ViWoRTAI: Better Video workflows via Real-Time Collaboration and AI-Techniques in TV and New Media	Frode Guribye	Institutt for informasjons- og medievitenskap (partner)	NFR-BIA	6 990 000
BDEM (Big Data in Emergency Management)	Andreas Opdahl	Institutt for informasjons- og medievitenskap (partner)	NFR – INTPART	984 000
Unge kvinnelige mediebrukeres deltagelse i den offentlige samtalen - en analyse av debatten rundt Skam	Synnøve Lindtner	Institutt for informasjons- og medievitenskap	Andre bidrag	280 000
Teknologisk innovasjon i nyhetsjournalistikken. En studie av innovasjonsprosjektet INJECT	Lars Nyre	Institutt for informasjons- og medievitenskap	Andre bidrag	500 000
Hva sitter velgerne egentlig igjen med? - En fokusgruppe-studie av velgernes opplevelse av NRKs partilederdebatteer under valgkampen 2017	Eirik Vatnøy	Institutt for informasjons- og medievitenskap	Andre bidrag	300 000
Ta ordet!	Jens Kjeldsen	Institutt for informasjons- og medievitenskap	Andre bidrag	500 000
Senter for undersøkende journalistikk	Leif Ove Larsen	Institutt for informasjons- og medievitenskap	Andre bidrag	1 500 000
Sum				21 832 000

I tillegg er det innvilget kr. 680 000 til mindre prosjekter.

Forslag til vedtak:

Styret ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet tar regnskapsrapport per juli 2017 til etterretning.

Jan Erik Askildsen
dekan

Alette Gilhus Mykkeltvedt
fakultetsdirektør