

**Styre:** Fakultetsstyret ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet**Dato:** 30.03.2017**Styresak:** 23 / 2017**Arkivsaksnr:** 2016/4854-WEF**Møtedato:** 18.04.2017

---

## Regnskap per februar 2017

---

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

### Grunnbevilgningen – regnskap per februar

Tabell 1: Budsjett og regnskap for grunnbevilgningen, eksklusive avskrivninger

1000 kr	Årsbudsjett	Budsjett pr februar	Regnskap pr februar	Avvik hittil	Avvik hittil i %
<b>Inntekter*</b>	- 280 726	- 58 814	- 59 430	616	1,0 %
<b>Kostnader</b>	285 637	44 522	44 950	- 429	- 1,0 %
<b>Overføring</b>	Saldo fra forrige periode**	- 4 911	- 4 911		
	Saldo til neste periode***	19 204	19 391	-188	- 1,0 %

\* 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 universitetsstyrets behandling av budsjettet har fakultetet i tillegg mottatt inntekt for en koordinatorstilling til Senter for klima og energiomstilling (CET) på kr 1, mill. Per februar har fakultetet totalt kr 615 864 høyere inntekter enn budsjettet for perioden, dette utgjør et avvik på 1,0 %.

Regnskapsførte kostnader totalt er kr 428 661 høyere enn budsjettet for perioden og innebærer et avvik på -1,0 % i forhold til periodisert budsjett. Av dette er om lag kr 0,7 mill. mindrekostnader på fakultetsnivå og kr 1,1 mill. merkostnader på instituttnivå ihht. det periodiserte budsjettet pr. februar. Instituttene vil få anledning til å rebudsjettere det periodiserte budsjettet i hht. til vedtatte instituttbudsjett i slutten av april.

I rapportering til økonomiavdelingen per februar har vi meldt fra om at fakultetet jobber mot et budsjett i balanse for 2017, men at noen av de kr 6 mill. som ble tildelt CET gjennom revidert statsbudsjett vil kunne bli overført til 2018. Det er ikke mottatt tildelingsbrev ennå, men den faglige ledelsen av CET jobber med et detaljbudsjett for hvordan disse midlene skal disponeres. I Universitetsstyresaken i februar ble det også varslet om et økt

effektiviseringskutt som for fakultetet betyr kr 814 000 i redusert budsjett. Budsjetttrammene per februar er ikke korrigert for det økte effektiviseringskuttet eller tildelingen til CET.

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, til rekrutteringsstillinger, noe vikarlønn, II-stillinger og B-tillegg. I tillegg avsettes det midler til diverse fellesfunksjoner, incentivmidler og strategiske midler.

Største budsjettpost på driftssiden er husleie inklusiv 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.

Budsjettposten for *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 strategiske prosjekter og til fakultetets andel av smådriftsmidlene.

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.

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 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	Årsbudsjett	Budsjett pr februar	Regnskap per februar	Avvik per februar	Avvik per februar i %
<b>Inntekter</b>					
Statsinntekter	- 278 051	- 58 069	- 58 069	0	
Andre eksterne innt. fakultet	290	0	0	0	
Andre eksterne innt. institutt	- 2 965	- 745	- 1 361	616	
<b>Sum inntekter totalt</b>	<b>- 280 726</b>	<b>- 58 814</b>	<b>- 59 430</b>	<b>616</b>	<b>1,0 %</b>
<b>Kostnader</b>					
Fellesfunksjoner/incentivmidler	12 857	1 671	1 759	- 89	
Husleiekostnad	27 457	4 576	4 560	16	
Husleieinntekt	- 3 200	- 450	- 835	385	
Strategiske midler	4 146	235	258	- 23	
Lønn vit. stillinger	82 643	14 861	14 680	181	
Lønn rek. stillinger	30 733	5 750	5 635	115	
Lønn adm.st, vikar, mv.	30 605	5 601	5 690	- 89	
Sosiale omkostninger	60 641	10 754	10 872	- 118	
Førstesemester/eksam.kostn.	6 998	0	0	0	
Frikjøpsmidler	- 1 350	0	0	0	
Ref. sykkelønn/perm.	- 7 000	- 1 158	- 1 501	343	
Andre bud. interne inntekter	- 4 748	0	0	0	
Motpost eksterne inntekter	- 290	0	0	0	
Overføring fra 2016 – fak./sekr.	205	0	0	0	
<b>Sum kostnader fakultetsdrift</b>	<b>239 697</b>	<b>41 839</b>	<b>41 118</b>	<b>721</b>	<b>1,7 %</b>
<b>Sum kostnader instituttdrift</b>	<b>45 940</b>	<b>2 682</b>	<b>3 832</b>	<b>- 1 150</b>	<b>- 42,9 %</b>
<b>Sum kostnader totalt</b>	<b>285 637</b>	<b>44 521</b>	<b>44 950</b>	<b>- 429</b>	<b>- 1,0 %</b>
<b>Overført fra 2016 til 2017</b>	<b>- 4 911</b>	<b>- 4 911</b>	<b>- 4 911</b>		

### Kommentarer til regnskapet for fakultetets fellesbudsjett

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

På kostnadssiden har fakultetets fellesbudsjett samlet lavere kostnader per februar enn det periodiserte budsjettet, selv om noen poster har overforbruk. Fellesfunksjoner/incentivmidler har et litt høyere forbruk enn budsjettet og husleieinntekten er høyere enn budsjettet, dette skyldes en feilføring som blir korrigeret i mars. Lønn til vitenskapelige stillinger har et underforbruk i forhold til budsjettet pga. noen forsinkelser i rekruttering for stillinger fra 2016, men vi vil få tidligere rekruttering i stillinger tildelt i 2017 så dette vil jevne seg ut. Underforbruket på rekrutteringsstillinger skyldes at noe lønn var feilført på et eksternt prosjekt, dette blir korrigeret i mars. De sosiale omkostningene har et overforbruk som i hovedsak skyldes periodiserte kostnader fra 2016, dette vil bli korrigeret senere. Det har vært økt vikarbehov pga. sykdom. Fakultetet har fått noe mer refundert fra NAV enn forventet som

skyldes etterbetalinger for desember 2016. Denne posten er vanskelig å budsjettere, men fakultetet endrer foreløpig ikke på prognosen.

### Instituttene

Årsbudsjettet for instituttene er på totalt kr 45,9 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, og kr 255 000 i drift til Nordområdesatsing. Instituttene har budsjettert 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 ved 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
<b>Inntekt:</b>									
<b>Tildeling</b>	2 624	3 222	5 239	3 978	16 748	2 321	3 673	5 170*	<b>42 975</b>
<b>Eksterne innt.</b>	580	5	1 900	50	200	30	200		<b>2 965</b>
<b>Sum inntekter</b>	<b>3 204</b>	<b>3 227</b>	<b>7 139</b>	<b>4 028</b>	<b>16 948</b>	<b>2 351</b>	<b>3 873</b>	<b>5 170</b>	<b>45 940</b>
<b>Kostnader:</b>									
<b>Utstyr/inv.</b>	9	0	9	12	140		26		<b>197</b>
<b>Lønn</b>	159	131	611	493	1 155	340	197	1 050	<b>4 136</b>
<b>Drift</b>	543	118	267	213	269	159	229		<b>1 798</b>
<b>Intern føringer</b>	- 83	- 279	-183	- 341	- 836	- 287	- 290		<b>- 2 298</b>
<b>Sum kostnader</b>	<b>629</b>	<b>-30</b>	<b>705</b>	<b>377</b>	<b>728</b>	<b>212</b>	<b>161</b>	<b>1 050</b>	<b>3 833</b>
<b>Rest til disp.**</b>	<b>2 575</b>	<b>3 257</b>	<b>6 434</b>	<b>3 651</b>	<b>16 220</b>	<b>2 139</b>	<b>3 712</b>	<b>4 120</b>	<b>42 107</b>
<b>Forbruk i %</b>	<b>20 %</b>	<b>-1 %</b>	<b>10 %</b>	<b>9 %</b>	<b>4 %</b>	<b>9 %</b>	<b>4 %</b>	<b>20 %</b>	<b>8 %</b>

\*For de sosiale omk. per februar 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 budsjettert med. Per februar er det mottatt samlet kr 1 361 000.

### Kommentarer til instituttenes driftsregnskap

Fakultetet har innhentet informasjon om hva instituttene budsjetterer med i overføring til 2017. Foreløpig budsjetterer instituttene med en positiv overføring til 2018 på ca. kr 2,9 mill. Sosiologisk institutt, Institutt for sosialantropologi og Institutt for geografi budsjetterer med et mindre underskudd. Institutt for administrasjons- og organisasjonsvitenskap budsjetterer med et lite overskudd mens Institutt for sammenliknende politikk og da særlig Institutt for informasjons- og medievitenskap budsjetterer med en større styrt 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

Den regnskapsførte BOA-aktiviteten i 2016 var på kr 65,3 mill. kroner - en økning på 10,8 mill. kroner (20 %) fra 2015. Måltallet for 2017 ble satt i budsjettprosessen tidlig på høsten 2016, og er på 67 mill. kroner. Det fordeler seg med kr. 37 mill. fra Forskningsrådet, kr. 9 mill. fra EU, kr 16,5 mill. fra Andre bidragsytere og kr 4,5 mill. fra Oppdrag. Grunnlag for måltallet er gjennomføring av planlagt aktivitet på eksisterende prosjekter, samt en forventning om noe tilvekst.

Dersom prosjektaktiviteten gjennomføres som planlagt, er nåværende prognose er at BOA-aktiviteten vil bli om lag kr 71,5 mill. kroner i 2017. Veksten i forhold til måltall er knyttet til at det har vært større tilslag på nye prosjekter med finansieringskildene Andre bidrag og Oppdrag enn forutsatt i måltallet. Under Andre bidrag er det Bergen Forskningsstiftelse (BFS), Senter for Internasjonalisering av høyere Utdanning (SiU), Statoil ASA (Akademiaavtalen) som er de største bidragsyterne. Under Oppdrag startet et litt større prosjekt ved Institutt for administrasjons- og organisasjonsvitenskap opp høsten 2016. Dette er og finansiert av Barne-, Ungdoms- og Familiedirektoratet.

Åtte nye NFR-finansierte prosjekter er innvilget etter at måltallet ble satt, men flere av disse har ikke oppstart før i slutten av andre halvår.

Tre nye EU-finansierte prosjekter ble innvilget på slutten av 2016, men foreløpig er det ikke helt avklart hvor stor virkning disse får i inneværende år. Når dette er klart vil det bli tatt en vurdering av hvorvidt prognosen skal økes eller ikke.

Regnskapet pr. februar viser følgende aktivitet:

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

Finansieringskilde	Regnskap 2016	Måltall 2017	Budsjett pr februar	Regnskap pr februar	Avvik*	Avvik %
<b>NFR</b>	36 741	37 000	6 706	6 781	-75	-1,1 %
<b>EU</b>	7 446	9 000	1 222	1 374	-152	-12,5 %
<b>Andre bidrag</b>	15 798	16 500	1 706	1 592	114	6,7 %
<b>Oppdrag</b>	5 359	4 500	836	778	58	7,0 %
<b>Sum</b>	<b>65 343</b>	<b>67 000</b>	<b>10 470</b>	<b>10 525</b>	<b>-55</b>	<b>-0,5 %</b>

\*Minusbeløp betyr at aktiviteten har vært høyere enn budsjettet.

Avviket på NFR skyldes noe lavere NAV-refusjoner enn budsjettet. På Andre bidrag skyldes avviket hovedsakelig at lønnskostnad for en forsker som startet opp i februar ikke blir regnskapsført før i mars, og på Oppdrag skyldes avviket en liten forskyvning av aktivitet. Når det gjelder EU, så skyldes avviket at et prosjekt ved Institutt for geografi blitt opprettet med feil finansieringskilde, dette vil bli rettet opp av instituttet.

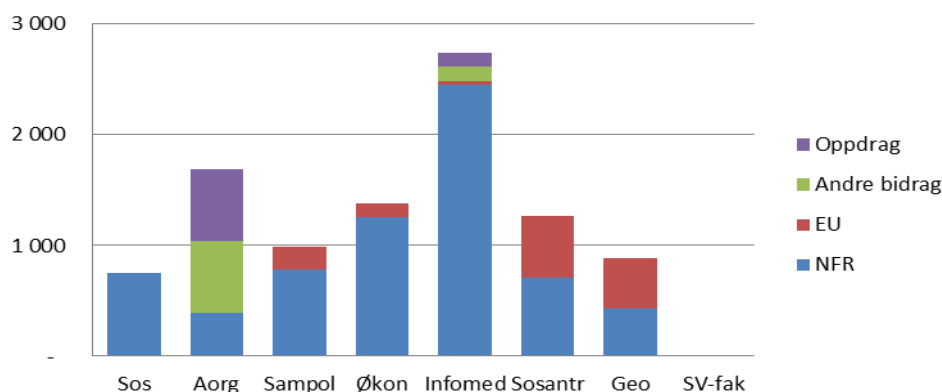
Tabell 5: BOA-aktivitet fordelt på finansieringskilde og institutt, pr. februar 2017 (1 000 kr.)

Finansieringskilde	Sos	Aorg	Sampol	Økon	Infomed	Sosantr	Geo	SV-fak	Sum
<b>NFR</b>	756	393	784	1 256	2 455	708	429	-	6 781
<b>EU</b>	-	-	206	123	30	560	455	-	1 374
<b>Andre bidrag</b>	1	8	435	41	84	182	593	248	1 592
<b>Oppdrag</b>	-	650	-	-	129	-	-	-	778
<b>Sum</b>	<b>757</b>	<b>1 050</b>	<b>1 426</b>	<b>1 421</b>	<b>2 698</b>	<b>1 449</b>	<b>1 476</b>	<b>248</b>	<b>10 525</b>
<b>Prosent</b>	7 %	10 %	14 %	13 %	26 %	14 %	14 %	2 %	100 %

Tabellen over viser at det nå er Institutt for informasjons- og medievitenskap som har den høyeste BOA-aktiviteten, og pr. februar hadde de 26 % av fakultetets samlede BOA-aktivitet. Instituttet har de siste årene fått tilslag på flere store NFR-prosjekter, og har på nåværende tidspunkt også størst kontraktsfestet prosjekt portefølje for 2018 og 2019.

Figuren under viser instituttenes BOA-aktivitet grafisk.

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



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

Prosjektnavn	Prosjektleder	Institutt	Finansieringskilde	Tildeling
Samepolitikken grenser	Kristin Strømsnes	Institutt for sammenlignende politikk	NFR-SAMRISK	355 000
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
<b>Sum</b>				<b>9 409 000</b>

I tillegg har det blitt innvilget om lag kr. 300 000 i mindre prosjekter.

#### **Forslag til vedtak:**

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

Knut Helland  
dekan

Alette Gilhus Mykkeltvedt  
fakultetsdirektør