



**Styre:** Fakultetsstyret ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet

**Styresak:** 22/18

**Møtedato:** 24.04.2018

**Dato:** 11.04.2018

**Arkivsaknr:** 2017/5834-WEF

---

## Regnskapsrapport pr februar 2018

---

### Bakgrunn

I denne saken legges det frem regnskap pr februar 2018 for Det samfunnsvitenskapelige fakultet. Regnskapet omfatter både grunnbevilgningen og den bidrags- og oppdragsfinansierte virksomheten ved fakultetet.

### Forslag til vedtak:

Styret ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet tar regnskapsrapport pr februar 2018 til etterretning.

Jan Erik Askildsen  
dekan

Alette Gilhus Mykkeltvedt  
fakultetsdirektør



## Regnskap per februar 2018 for Det samfunnsvitenskapelige fakultet

### Bakgrunn

I bevilgningsbrevet fra Universitetsdirektøren er det forutsatt at det skal legges fram regnskapsrapport for fakultetsstyret. I denne saken legges det fram regnskapsrapport per februar 2018.

### Grunnbevilgningen (GB)

Tabell 1: Budsjett og regnskap for grunnbevilgningen, eksklusive avskrivninger

1000 kr	Årsbudsjett	Budsjett pr per februar	Regnskap per februar	Avvik hittil	Avvik hittil i %
<b>Inntekter*</b>	- 296 462	- 57 230	- 59 690	2 460	4,3 %
<b>Kostnader</b>	304 282	47 176	48 137	- 961	-2,0 %
<b>Overføring</b>					
Saldo fra forrige periode**	- 8 820	- 8 820	- 8 822	2	0,0 %
Saldo til neste periode***	1 000	18 874	20 375	- 1 501	-8,0 %

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

\*\* saldo fra forrige periode er overføring av regnskapsresultat fra 2017

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

Fakultetets samlede inntekter består av årets tildeling jfr. Universitetsstyresak 118/17, samt andre eksterne inntekter. Overskuddet fra 2017 er på kr 8,8 mill. og fordeler seg med ca. kr 9,3 mill. på instituttene og et underskudd på fakultetet fellesbudsjett på ca. kr 0,5 mill. Etter universitetsstyresaken har fakultetet mottatt kr 863 000 for frikjøp av en vitenskapelig stilling, kr 637 500 for nye studieplasser og kr 25 000 i støtte til Forum for vitenskap og demokrati. Per februar har fakultetet totalt kr 2 459 990 høyere inntekter enn budsjettet for perioden, dette utgjør et avvik på 4,3 %. Kr 2,2 mill. av avviket skyldes at prosjektet Medienorge som er finansiert av Kulturdepartementet nå ligger inne i grunnbevilgningen. Prosjektet var tidligere administrert av Uni Research og da budsjettet ble laget for 2018 var det ikke klart hvordan prosjektet skulle inntektsføres.

Regnskapsførte kostnader totalt er kr 960 952 høyere enn budsjettet for perioden og innebærer et avvik på 2,0 % i forhold til periodisert budsjett. Merforbruket fordeler seg med kr 0,3 mill. på fakultetet og kr 0,6 mill. på instituttene. Noe skyldes Medienorge som nevnt på inntektssiden og det resterende er i hovedsak høyere timelønn enn budsjettet per februar. Fakultetet har anledning til å rebudsjettere i april måned og da vil også instituttene periodisere sine budsjetter iht. vedtatte instituttbudsjett.

Fakultetsstyret vedtok et budsjett i balanse for 2018, men fakultetet har foreløpig lagt inn i oppdatert prognose en overføring til 2019 på kr 1 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, overheadinntekter og andre interne inntekter, samt noen tildelinger blir i regnskapet ført som en intern transaksjon og blir således en reduksjon på kostnadssiden. Fakultetet vil i 2018 tildele øremerkede bevilgninger til instituttene som en intern transaksjon/inntekt. Dette betyr at i universitetets økonomisystem er det kun eksterne inntekter 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 33,7 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, 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 per feb	Regnskap per feb	Avvik per feb	Avvik per feb %
<b>Inntekter</b>					
Statsinntekter KD	-293 262	-56 965	-56 966	1	
Statsinntekter andre dep.		0	-2 200	2 200	
Andre eksterne innt. fakultet	-76	0	0	0	
Andre eksterne innt. institutt	-3 124	-265	-524	259	
<b>Sum inntekter totalt</b>	<b>-296 462</b>	<b>-57 230</b>	<b>-59 690</b>	<b>2 460</b>	<b>4,3 %</b>
<b>Kostnader</b>					
Fellesfunksjoner/incentivmidler	6 175	1 703	1 452	251	
Husleiekostnad (inkl strøm)	33 699	5 615	5 616	-1	
Husleieinntekt	-3 300	-550	-564	14	
Strategiske midler	12 353	-433	-495	62	
Senter for klima og energiomst. (CET)	6 100	100	173	-73	
Medienorge	0	0	294	-294	
Lønn fastlønn, vikarer, mv	122 553	21 286	21 938	-652	
Lønn rek. stillinger	27 502	5 124	5 074	50	
Sosiale omkostninger	65 339	11 157	11 129	28	
Førstesemester/eksam.kostn.	7 507	0	0	0	
Frikjøpsmidler fra UIB	-2 437	0	0	0	
Ref. sykkelønn/perm.	-6 000	-980	-1 277	297	
Anslag for ubrukte midler, utsatt aktivitet samt ekstra inntekter	-10 524	0	0	0	
Underskudd 2017 – fak./sekr.	-488	0	0	0	
<b>Sum kostnader fakultetsdrift</b>	<b>258 159</b>	<b>43 021</b>	<b>43 340</b>	<b>-319</b>	<b>-0,7 %</b>
<b>Sum kostnader instituttdrift</b>	<b>46 124</b>	<b>4 155</b>	<b>4 797</b>	<b>-642</b>	<b>-15,4 %</b>
<b>Sum kostnader totalt</b>	<b>304 283</b>	<b>47 177</b>	<b>48 137</b>	<b>-960</b>	<b>-2,0 %</b>
Overført fra 2017 til 2018	-8 820	-8 822	2	0	
Antatt overføring til 2019	1 000	0	0	0	

## **Kommentarer til regnskapet for fakultetets fellesbudsjett**

Fakultetets inntekter fra UiB bevilgningen er som budsjettert, men fakultetet har i tillegg fått kr 2,2 mill. fra Kulturdepartementet til prosjektet Medienorge som ligger ved infomedia. Instituttene har fått inn eksterne inntekter tidligere enn budsjettert.

På kostnadssiden har fakultetsdriften samlet høyere kostnader per februar enn det periodiserte budsjettet, selv om noen poster har overforbruk. Fellesfunksjoner/incentivmidler har et litt lavere forbruk enn budsjettert og skyldes refusjon av noen reisekostnader fra 2017 samt at en regning på ca kr 200 000 for et phd. seminar som førts kom i mars. Strategiske midler har et underforbruk som skyldes tilskudd til seminar som skal gjennomføres senere. Lønn faste stillinger har et overforbruk. Dette skyldes forskuttering av lønn som skal dekkes av andre, tidligere rekruttering i faste stillinger, og økt vikarbehov. Det blir frigjort lønnsmidler 2. halvår pga. oppsigelse og noen vikariatstillinger går ut til sommeren så prognosen er foreløpig at en vil gå i balanse på denne posten. Underforbruket på rekrutteringsstillinger skyldes at noen kostnader er feilført et institutt. Denne posten vil gå med et overforbruk på pga. flere langvarige forlengelser og ekstratildelinger av rekrutteringsstillinger. Fakultetet har fått litt mer fra NAV enn forventet som skyldes refusjoner som var forsinket fra 2017, men denne posten er vanskelig å budsjettere.

## **Instituttene**

Årsbudsjettet for instituttene er på totalt kr 46,1 mill. Beløpet inkluderer de kr 26,5 mill. som ble fordelt i budsjettsaken som driftsbevilgninger etter resultatproduksjon, samt ubrukte midler fra 2017 på kr 9,3 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 2018 mottatt Barth stipend på kr 316 000, kr 2 000 000. til Media City Bergen, kr 264 000 i drift til Nordområdesatsing, kr 1 715 000 til Fremdragende miljøer (Elite satsing). Instituttene har budsjettert med eksterne inntekter på kr 3 124 000. 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
<b>Inntekt:</b>									
Tildeling	1551	2 370	6 665	3 983	14 553	4 479	3 964	5 436*	<b>43 001</b>
Eksterne innt.	600	10	1 900	50	200	30	334		<b>3 124</b>
<b>Sum inntekter</b>	<b>2 151</b>	<b>2 380</b>	<b>8 565</b>	<b>4 033</b>	<b>14 753</b>	<b>4 509</b>	<b>4 298</b>	<b>5 436</b>	<b>46 125</b>
<b>Kostnader:</b>									
Utstyr/inv.	0	25	14	14	211	38	17		<b>319</b>
Lønn	116	127	895	255	1 262	582	289	1 217	<b>4 743</b>
Drift	26	103	673	433	501	280	222		<b>2 239</b>
Intern føringer	- 214	33	- 165	- 364	- 1 040	- 360	- 346		<b>- 2 455</b>
<b>Sum kostnader</b>	<b>-72</b>	<b>289</b>	<b>1 418</b>	<b>338</b>	<b>934</b>	<b>540</b>	<b>182</b>	<b>1 217</b>	<b>4 846</b>
<b>Rest til disp.**</b>	<b>2 222</b>	<b>2 091</b>	<b>7 147</b>	<b>3 695</b>	<b>13 819</b>	<b>3 969</b>	<b>4 116</b>	<b>4 219</b>	<b>41 279</b>
<b>Forbruk i %</b>	<b>-3 %</b>	<b>12 %</b>	<b>17 %</b>	<b>8 %</b>	<b>6 %</b>	<b>12 %</b>	<b>4 %</b>	<b>22 %</b>	<b>11 %</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 budsjettet med. Per februar er det mottatt samlet kr 523 990.									
<b>Vedtatt resultat for 2018</b>	<b>- 50</b>	<b>1623</b>	<b>2 332</b>	<b>700</b>	<b>530</b>	<b>740</b>	<b>- 95</b>		<b>5 780</b>

### Kommentarer til instituttenes driftsregnskap

Instituttene har vedtatt sine budsjett for 2018 som samlet viser en overføring til 2019 på kr 5,7 mill. Erfaringsmessig vil dette kunne bli høyere. Sosiologi har per februar det laveste forbruket og fått mere inntekter enn de har hatt kostnader per februar. 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 (BOA)

Budsjettmål for fakultetets BOA-aktivitet settes i budsjettprosessen året før. Grunnlaget for målet er gjennomføring av planlagt aktivitet på eksisterende prosjekter, og i tillegg er det en forventning om noe tilvekst. Fakultetets samlede budsjettmål for 2018 er på 82 mill. kroner. Budsjettmålet fordeler seg med kr. 42 mill. fra Forskningsrådet, kr. 11 mill. fra EU, kr 24 mill. fra Andre bidragsytere og kr 5 mill. fra Oppdragsgivere.

Prognosen pr. avsluttet februar-regnskap er at BOA-aktiviteten blir rundt kr. 82 mill. samlet, men det er justert litt i fordelingen mellom finansieringskildene. Aktiviteten på Oppdrag og EU er justert noe opp, mens aktiviteten på Annen bidragsaktivitet er justert ned. Økningen på Oppdrag skyldes at kontraktperioden i et større prosjekt utgår og overskuddet må regnskapsføres. Ved ny kontraktperiode 2018-2021 opprettes et nytt prosjekt. Når det gjelder måltallet på Andre bidrag lå det en forutsetning om tilslag på et større prosjekt som ble søkt. Denne søknaden ble avslått og prognosen reduseres derfor.

Tabell 4: BOA-aktivitet fordelt på finansieringskilde, pr. feb. 2018 (1 000 kr.)

Finansieringskilde	Regnskap 2017	Budsjettmål 2018	Prognose 2018	Budsjett pr feb.	Regnskap pr feb.	Avvik*	Avvik %
NFR	39 610	42 000	42 000	6 866	6 743	123	1,8 %
EU	10 486	11 000	12 000	1 609	1 198	411	25,6 %
Andre bidrag	17 702	24 000	21 000	2 807	3 152	-345	-12,3 %
Oppdrag	5 289	5 000	7 000	855	792	63	7,3 %
Sum	73 087	82 000	82 000	12 136	11 884	252	2,1 %

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

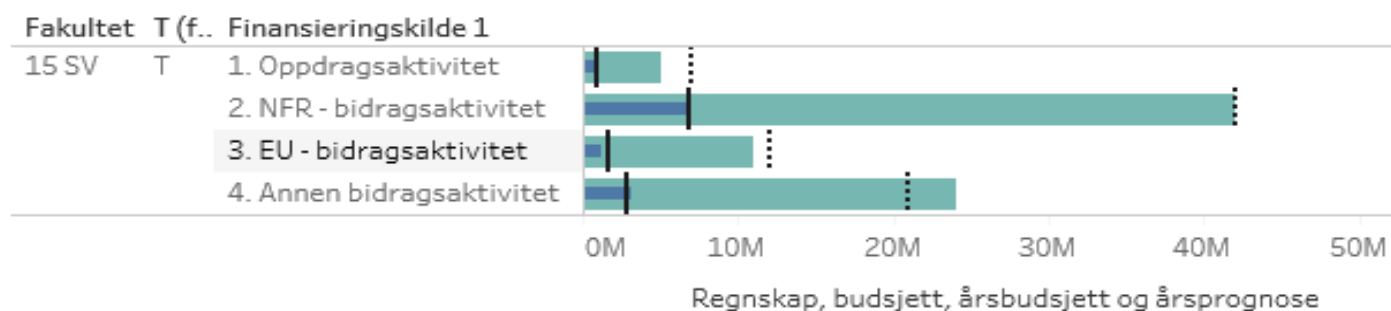
Avvikene skyldes hovedsakelig at budsjettets periodisering ikke har stemt helt med i hvilken mnd. kostnader faktisk har påløpt. Eksempelvis har frikjøp som var budsjettet i februar blitt regnskapsført i mars, og en større faktura på Andre bidrag kom inn tidligere enn forutsatt i budsjettet. Pr. februar er samlet BOA-aktivitet 13 % høyere enn på samme tid i 2017.

Diagrammet under viser samlet BOA-aktivitet pr. finansieringskilde grafisk. Grønn søyle er årsbudsjett, stiplet linje er prognose, svart strek er periodisert budsjett og blå søyle er regnskap.

Figur 1: BOA-aktivitet pr. finansieringskilde.

## Bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA)

Hittil i år  
Februar 2018



Ved utgangen av årets andre måned er fakultetets samlede prosjektaktivitet finansiert med 57 % fra Forskningsrådet, 10 % fra EU og 33 % var finansiert fra andre bidrags- og oppdragsgivere.

Tabellen under viser BOA-aktiviteten fordelt på instituttene.

Tabell 5: BOA-aktivitet fordelt på finansieringskilde og institutt, pr. februar 2018 (1 000 kr.)

Finansieringskilde	Sos	Aorg	Sampol	Økon	Infomed	Sosantr	Geo	SV-fak	Sum
NFR	676	84	1019	1568	2838	336	221	-	6 743
EU	-	272	14	256	33	592	31	-	1 198
Andre bidrag	-	146	1 492	7	178	248	811	270	3 152
Oppdrag	-	554	-	-	239	-	-	-	792
<b>Sum</b>	<b>676</b>	<b>1 055</b>	<b>2 526</b>	<b>1 831</b>	<b>3 288</b>	<b>1 176</b>	<b>1 063</b>	<b>270</b>	<b>11 884</b>
<b>Prosent</b>	<b>6 %</b>	<b>9 %</b>	<b>21 %</b>	<b>15 %</b>	<b>28 %</b>	<b>10 %</b>	<b>9 %</b>	<b>2 %</b>	<b>100 %</b>
<i>Endring fra feb-17</i>	<i>-11 %</i>	<i>0 %</i>	<i>77 %</i>	<i>29 %</i>	<i>22 %</i>	<i>-19 %</i>	<i>-28 %</i>	<i>9 %</i>	<i>13 %</i>

Pr. februar er det Institutt for informasjons- og medievitenskap har den høyeste aktiviteten, både totalt sett og på forskningsrådsfinansiert aktivitet. Instituttet har flere store NFR-prosjekter. I tillegg starter et nytt IKT-pluss-prosjekt opp til sommeren. Instituttet har også fått innvilget tre mindre Andre bidrag-prosjekter.

Institutt for sammenlignende politikk har den nest høyeste BOA-aktiviteten. Aktiviteten er finansiert hovedsakelig av NFR og Andre bidrag. Instituttet fikk innvilget fire nye NFR-prosjekter på slutten av 2017, to FRIPRO-prosjekter og to finansiert av INTPART og NORGLOBAL. Disse har planlagt oppstart i 2018.

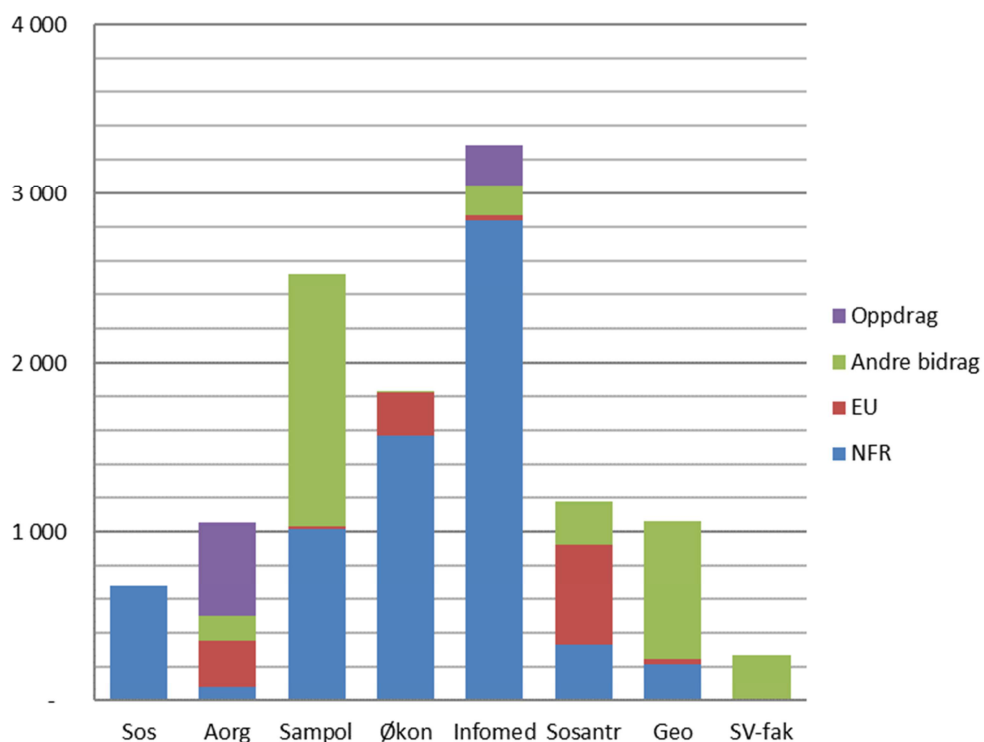
Institutt for økonomi har den tredje høyeste BOA-aktiviteten pr. februar. Her er det hovedsakelig forskningsrådsfinansiert aktivitet, men de har også et pågående EU-prosjekt (partner). Instituttet har fått innvilget ett nytt NFR-SYKEFRAVÆR-prosjekt som starter opp til sommeren.

Også andre institutt har fått innvilget flere nye prosjekter som starter opp i løpet av året: Institutt for sosialantropologi har fått innvilget to nye NFR-prosjekter, hvorav det ene er et Toppforsk-prosjekt. Institutt for geografi har fått innvilget et nytt partner-prosjekt finansiert av EU, i tillegg har NFR innvilget forsterkningsmidler til et eksisterende EU-prosjekt. Et mindre SiU-finansiert prosjekt er også innvilget.



Figuren under viser instituttene BOA-aktivitet grafisk.

Figur 2: Instituttene BOA-aktivitet pr. februar 2018 (1 000 kr.)



I februar 2018 er 60 månedsværk BOA-finansiert, dette er 4,1 flere enn på samme tid i 2017. Økningen er jevnt fordelt mellom vitenskapelige stillinger og administrative/tekniske stillinger.

Figur 3: BOA-finansierte årsverk pr. februar

Fakultet	Ansvarssted	Årsverk	Årsverk i fjor	Endring siste år
15 SV	1500 SVFAK Det samfunn..	2,00	2,00	0,00
	1511 SOSIOL Sosiologisk ..	2,75	4,25	-1,50
	1512 ADMORG Inst. for a..	6,55	4,10	2,45
	1513 SAMPOL Inst. for sa..	9,57	7,07	2,50
	1515 ØKONOMI Inst. for ..	9,92	9,07	0,85
	1517 Informasjons og me..	15,99	11,70	4,29
	1534 SOSIALANTR Inst. f..	6,35	10,15	-3,80
	1541 GEOGRAFI Inst. for ..	6,90	7,58	-0,68
<b>Sum total</b>		<b>60,03</b>	<b>55,92</b>	<b>4,11</b>

Følgende nye prosjekter med ekstern finansiering over kr 200 000 er hittil innvilget i 2018:

Prosjektnavn	Prosjektleder	Institutt	Finansieringskilde	Tildeling
Unfit or unqualified	Kjell Vaage	Institutt for økonomi	NFR-SYKEFRAVÆR	10 000 000
Mare Nullius? Sea-level Rise and Maritime Sovereignties in the Pacific – An Expanded Anthropology of Climate Change	Edvard Hviding	Institutt for sosialantropologi	NFR-FRIPRO	24 306 000*
ARUS	Leif Manger	Institutt for sosialantropologi	Andre bidrag	1 512 000
NorGePart: Norwegian-Georgian Partnership Program for Research-Based Educational Collaboration in Anthropology	Tone Bringa	Institutt for sosialantropologi	Andre bidrag	2 500 000**
<b>Sum</b>				<b>28 948 000</b>

\*50% av dette finansieres av UIB sentralt

\*\*søknadsbeløp, innvilget beløp er ikke avklart.

I tillegg er det innvilget kr. 150 000 til mindre prosjekter.