



Styre: Fakultetsstyret ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet

Dato: 29.05.2018

Styresak:

Arkivsaksnr: 2017/5834-WEF

Møtedato: 12.06.2018

Regnskapsrapport per april 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 frem regnskapsrapport per april 2018.

Forslag til vedtak:

Styret ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet tar regnskapsrapporten for april 2018 til etterretning

Jan Erik Askildsen
dekan

Alette Gilhus Mykkeltvedt
fakultetsdirektør

Vedlegg



Regnskap per april 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 april 2018.

Grunnbevilgningen (GB)

Tabell 1: Budsjett og regnskap for grunnbevilgningen, eksklusive avskrivninger

1000 kr	Årsbudsjett	Budsjett pr per april	Regnskap per april	Avvik hittil	Avvik hittil i %
Inntekter*	- 296 976	- 107 354	- 110 212	2 857	2,7 %
Kostnader	304 796	97 896	99 933	- 2 037	-2,1 %
Overføring	Saldo fra forrige periode**	- 8 820	- 8 822	2	0,0 %
	Saldo til neste periode***	1 000	18 278	- 822	-4,5 %

* 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, kr 25 000 i støtte til Forum for vitenskap og demokrati og kr 514 000 i Spiremidler.

Per april har fakultetet totalt kr 2 857 309 høyere inntekter enn budsjettet for perioden, dette utgjør et avvik på 2,7 %. 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. Det resterende avviket er eksterne inntekter på instituttene mottatt tidligere enn budsjettet.

Regnskapsførte kostnader totalt er kr 2 037 006 høyere enn budsjettet for perioden og innebærer et avvik på -2,1 % i forhold til periodisert budsjett. Merforbruket fordeler seg med kr 1,6 mill. på fakultetet og kr 0,4 mill. på instituttene. Noe skyldes Medienorge som nevnt på inntektssiden og det resterende er i hovedsak knyttet til høyere drift på prosjektene Digscore og CET enn budsjettet per

april. Fakultetet har anledning til å rebudsjettere i juni måned, og dette vil bli gjort utifra ny fremdriftsplan/budsjett.

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. Prognosen vil kunne bli justert etter lønnsoppgjøret og etter at instituttene gir ny prognose i juni. 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 instituttenes stedskode i økonomisystemet som en ramme på kostnadssiden.

Instituttenes 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. Fakultetet vil få en tilleggsfaktura for leie av TV2 studio i Media City Bergen som gjelder årlig f.o.m april 2018. 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 instituttenes 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 instituttenes restbeløp, dvs. årsbudsjett minus regnskapsført for perioden.

Tabell 2: Budsjett og regnskap for fakultetet

1000 kr	Årsbudsjett	Budsjett per apr	Regnskap per apr	Avvik per apr	Avvik per apr %
Inntekter					
Statsinntekter KD	-293 776	-105 877	-105 878	1	
Statsinntekter andre dep.		0	-2 200	2 200	
Andre eksterne innt. fakultet	-76	0	-41	41	
Andre eksterne innt. institutt	-3 124	-1 477	-2 093	616	
Sum inntekter totalt	-296 976	-107 354	-110 212	2 857	2,7 %
Kostnader					
Fellesfunksjoner/incentivmidler	5 976	3 376	3 386	-10	
Husleiekostnad (inkl strøm)	33 699	11 230	11 233	-3	
Husleieinntekt	-3 300	-1 100	-1 179	79	
Strategiske midler	12 353	1 916	2 346	-430	
Senter for klima og energiomst. (CET)	6 100	300	611	-311	
Medienorge	0	0	587	-587	
Lønn fastlønn, vikarer, mv	122 233	43 498	43 447	51	
Lønn rek. Stillinger	27 502	10 013	10 264	-251	
Sosiale omkostninger	65 341	22 478	23 250	-772	
Førstesemester/eksam.kostn.	7 507	2 107	2 107	0	
Frikjøpsmidler fra UIB	-3 300	0	0	0	
Ref. sykelønn/perm.	-6 000	-1 980	-2 616	636	
Anslag for ubrukte midler, utsatt aktivitet samt ekstra inntekter	-10 524	0	0	0	
Underskudd 2017 – fak./sekr.	-488	0	0	0	
Sum kostnader fakultetsdrift	257 099	91 838	93 436	-1 598	-1,7 %
Sum kostnader instituttdrift	47 699	6 058	6 499	-441	-7,3 %
Sum kostnader totalt	304 796	97 896	99 935	-2 039	-2,1 %
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 budsjettet, 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 budsjettet.

På kostnadssiden har fakultetsdriften samlet høyere kostnader per april enn det periodiserte budsjettet. Strategiske midler har et overforbruk som skyldes kostnader knyttet til Digscore, men dette er kun fordi budsjettpostene var budsjettet litt senere på året og vil bli korrigert i juni. Senter for klima- og energiomstilling (CET) har et overforbruk men har meldt inn at de ikke bruker opp hele budsjettet i 2018, så det periodiserte budsjettet vil bli rebudsjettet i juni. Overforbruket på rekrutteringsstillinger skyldes tidligere rekruttering i noen stillinger enn forventet, samt forlengelser pga. sykdom/permisjon. I tillegg har det blitt tildelt noen rekrutteringsstillinger etter at budsjettet ble vedtatt, bl.a som egenfinansiering i prosjekter. De sosiale omkostningene har et overforbruk, noe skyldes overforbruket på rekrutteringsstillingene. Noe skyldes periodiserte kostnader i forbindelse med tertialregnskapet og dette vil bli kontrollert nøye ved rebudsjetting i juni. Det fremstår som om prosjektet Medienorge har overforbruk, men dette skyldes at det ikke er en budsjettpost for prosjektet i 2018, men inntektene til å dekke disse utgiftene er mottatt og ligger på inntektssiden. Fakultetet har fått noe mer fra NAV enn forventet som skyldes refusjoner etterbetalt for 2017.

Instituttene

Årsbudsjettet for instituttene er på totalt kr 47,6 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 Fremragende miljøer (Elite satsing), kr 514 000 i Spiremidler og kr 863 000 i frikjøpsmidler. Instituttene har budsjettet 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
Inntekt:									
Tildeling	1 551	2 370	7 528	4 002	14 753	4 479	4 495	5 397*	44 575
Eksterne innt.	600	10	1 900	50	200	30	334		3 124
Sum inntekter	2 151	2 380	9 428	4 052	14 953	4 509	4 829	5 397	47 699
Kostnader:									
Utstyr/inv.	39	57	96	93	636	66	153		1 140
Lønn	244	391	1 217	486	2 404	936	574	2 157	8 409
Drift	46	357	996	630	892	679	686		4 287
Intern føringer	-383	-435	-658	-219	-3 798	-1 100	-743		- 7 337
Sum kostnader	-54	370	1 651	990	134	581	670	2 157	6 499
Rest til disp.**	2 205	2 010	7 777	3 062	14 819	3 928	4 159	3 240	41 200
Forbruk i %	-3 %	16 %	18 %	24 %	1 %	13 %	14 %	40 %	14 %
*For de sosiale omk. per april 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 april er det mottatt samlet kr 2 093 309.									
Vedtatt resultat for 2018	- 50	1 623	2 332	700	530	740	- 95		5 780

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 dersom planlagte tiltak ikke blir gjennomført i inneværende år. Sosiologisk institutt og Institutt for informasjons- og medievitenskap har per april det laveste forbruket. Det lave forbruket på Institutt for informasjons- og medievitenskap skyldes at interne inntekter mottatt tidlig på året og at det gjenstår en del utstyrskjøp knyttet til aktiviteten i Media City Bergen. 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. Med større overføringer i instituttenes driftsbudsjett må fakultetet vurdere å iverksette nye tiltak, eller forskuttere tiltak for å nå målet om et budsjett i balanse totalt for fakultetet.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Budsjettmål for fakultetets BOA-aktivitet settes i budsjettprosessen året før. Grunnlaget for budsjettmålet er gjennomføring av planlagt aktivitet på kontraktsfestede 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.

Ved utgangen av første tertial viser prognosen at BOA-aktiviteten vil komme opp mot 85-86 mill. kroner i 2018. Økningen siden forrige rapportering er knyttet til finansieringskildene NFR og Andre bidrag. Prognosen forutsetter at aktiviteten går som planlagt i eksisterende prosjekter, samt av det fortsatt oppnås noe tilvekst som skaper ny aktivitet også i 2018.

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

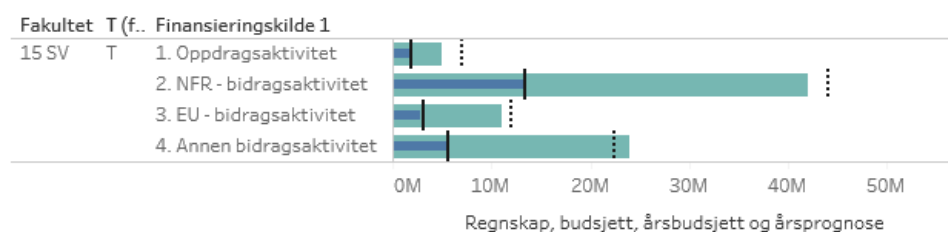
Finansieringskilde	Regnskap 2017	Budsjettmål 2018	Prognose 2018	Budsjett pr apr.	Regnskap pr apr.	Avvik*	Avvik %
NFR	39 610	42 000	44 000	13 382	13 379	2	0,0 %
EU	10 486	11 000	12 000	3 068	2 876	192	6,2 %
Andre bidrag	17 702	24 000	22 400	5 587	5 551	37	0,7 %
Oppdrag	5 289	5 000	7 000	1 927	1 930	-3	-0,2 %
Sum	73 087	82 000	85 400	23 964	23 737	227	0,9 %

*Minusbeløp betyr at aktiviteten har vært høyere enn budsjettet.

Avvikene mellom budsjettet og regnskapsført aktivitet er per april ubetydelige. På EU skyldes avviket en regnskapsteknisk feil som ble rettet opp i mai. Pr. april var samlet BOA-aktivitet 9 % høyere enn på samme tid i 2017.

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

Figur 1: BOA-aktivitet pr. finansieringskilde, pr. april 2018



BOA-aktiviteten er finansiert med 56 % fra Forskningsrådet, 12 % fra EU og 32 % var finansiert fra andre bidrags- og oppdragsgivere.

Tabellen under viser BOA-aktiviteten fordelt på instituttene.

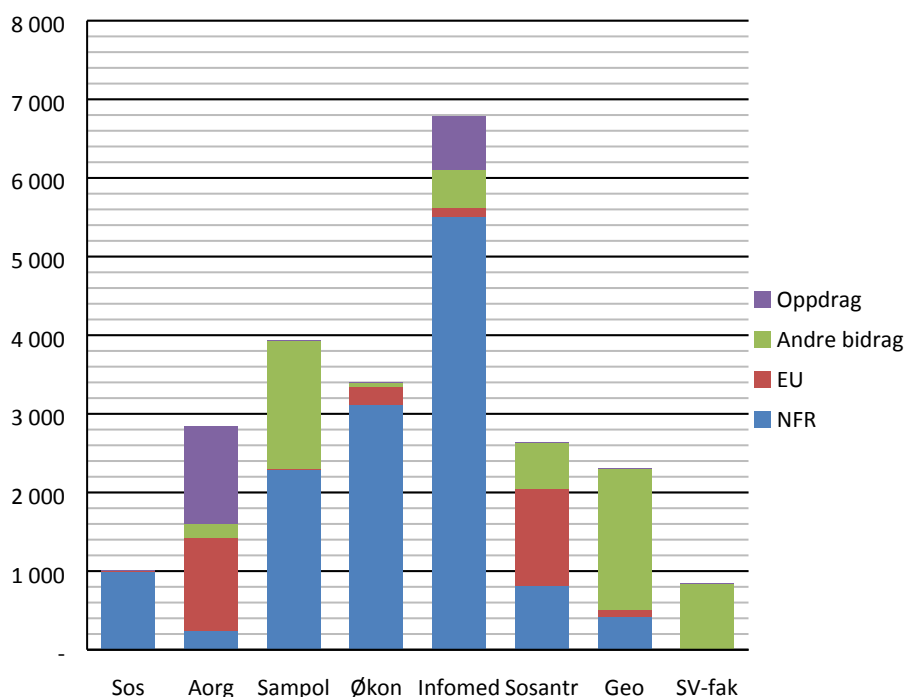
Tabell 5: BOA-aktivitet fordelt på finansieringskilde og institutt, pr. april 2018 (1 000 kr.)

Finansieringskilde	Sos	Aorg	Sampol	Økon	Infomed	Sosantr	Geo	SV-fak	Sum
NFR	997	233	2 296	3 113	5 511	811	419	-	13 379
EU	-	1 194	14	234	107	1 241	86	-	2 876
Andre bidrag	12	170	1 618	48	482	582	1 794	847	5 551
Oppdrag	-	1 246	-	-	685	-	-	-	1 930
Sum	1 009	2 842	3 927	3 395	6 784	2 634	2 299	847	23 737
Prosent av total	4 %	12 %	17 %	14 %	29 %	11 %	10 %	4 %	100 %
<i>Endr. fra apr-17</i>	<i>-2 %</i>	<i>37 %</i>	<i>30 %</i>	<i>0 %</i>	<i>20 %</i>	<i>-12 %</i>	<i>-16 %</i>	<i>15 %</i>	<i>9 %</i>

Samlet sett har Institutt for informasjons- og medievitenskap 29 % av den totale BOA-aktiviteten og dermed den høyeste BOA-aktiviteten pr. april. Institutt for sammenlignende politikk er med sine 17 % det instituttet med nest høyest BOA-aktivitet. Som ved forrige rapportering er Institutt for økonomi på tredje plass. Vi ser at tre av instituttene har oppgang, tre institutt har nedgang og ett institutt har uendret BOA-aktivitet i forhold til samme tid i fjor.

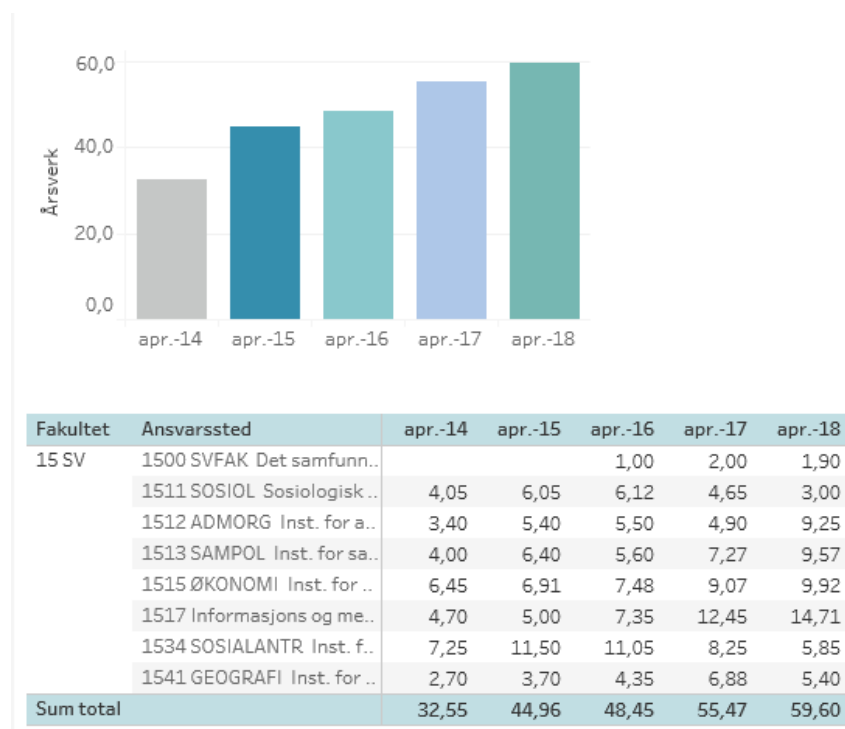
Ser man på BOA-aktivitet i forhold til faste vitenskapelige årsverk, så er det Institutt for sosialantropologi som har høyest produktivitet med kr. 207 000 pr. årsverk. Deretter kommer Institutt for sammenlignende politikk med kr. 196 000 pr. årsverk. Sosiologisk institutt har med kr. 78 000 den laveste BOA-aktivitet pr årsverk. Til sammenligning er snittet for alle instituttene samlet kr. 170 000. Figuren under viser instituttenes BOA-aktivitet grafisk.

Figur 2: Instituttenes BOA-aktivitet pr. april 2018 (1 000 kr.)



Pr. april er om lag 60 månedsverk ved fakultetet eksternt finansiert, dette er 4,1 flere enn på samme tid i fjor. Figuren under viser at antall årsverk som er finansiert av eksterne midler har vært et jevnt oppadgående de siste fem årene.

Figur 3: BOA-finansierte årsverk pr. april



Årsverkene fordeler seg slik på stillingsgruppe administrative, tekniske og vitenskapelige:

Fakultet	Stillingsgru..	apr.-14	apr.-15	apr.-16	apr.-17	apr.-18
15 SV	Adm			1,00	1,00	2,20
	Tekn			0,50	1,00	1,20
	Vit	32,55	44,96	46,95	53,47	56,20
Sum total		32,55	44,96	48,45	55,47	59,60

Administrative og tekniske stillinger er hovedsakelig knyttet til prosjektene Digsscore og Tropicco.

Følgende nye prosjekter med ekstern finansiering på kr 200 000 eller mer 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*
Assisting Regional Universities in Sudan (ARUS)	Leif Manger	Institutt for sosialantropologi	Andre bidrag	1 512 000
Kunnskap om kompetansebehov for Nordhordland	Grete Rusten	Institutt for geografi	Andre bidrag	630 000
NorGePart: Norwegian-Georgian Partnership Program for Research-Based Educational Collaboration in Anthropology	Tone Bringa	Institutt for sosialantropologi	Andre bidrag	2 500 000**
Sum				38 948 000

*50% av dette finansieres av UIB sentralt

**søknadsbeløp, innvilget beløp er ikke avklart.

I tillegg er det innvilget kr 350 000 til mindre prosjekter.