



Styre: Fakultetsstyret ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet

Dato: 11.06.2019

Styresak:

Arkivsaknr: 2018/5287-WEF

Møtedato: 18.06.2019

Regnskapsrapport per april 2019 - Det samfunnsvitenskapelige fakultet

Bakgrunn

I bevilgningsbrevet fra Universitetsdirektøren er det forutsatt at det skal legges fram regnskapsrapport for fakultetsstyret. I denne saken legges det fra regnskapsrapport per april 2019.

Forslag til vedtak:

Styret ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet tar saken til orientering

Jan Erik Askildsen
dekan

Alette Gilhus Mykkeltvedt
fakultetsdirektør

Regnskap per april 2019 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 2019.

1. Status fakultetet totalt (GB og BOA)

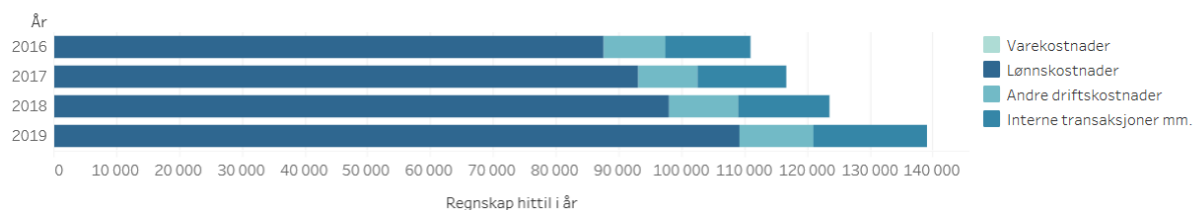
Tabellen under viser de totale inntektene og kostnadene ved fakultetet for både grunnbevilgningen (GB) og den eksternt finansierte aktiviteten (BOA), inkl. avskrivninger.

Tabell 1: Status fakultetet totalt for april (hele 1 000)

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil	Avvik hittil (%)
Inntekter	-408 323	-138 598	-138 958	359	0,3%
Kostnader	415 718	139 918	139 050	868	0,6%
Sum totalt	7 395	1 320	93	1 227	93,0%

Fakultetet har kr 139 mill. kroner i totale kostnader per april. Dette er omtrent som periodisert budsjett for perioden.

Figur 1 Utvikling kostnader totalt
Tall i 1000 kroner



Figur 1 viser utviklingen av de totale kostnadene på fakultetet per april de fire siste årene. Vi ser at det har vært en jevn økning i både lønnskostnader og totale kostnader i denne fire-års perioden.

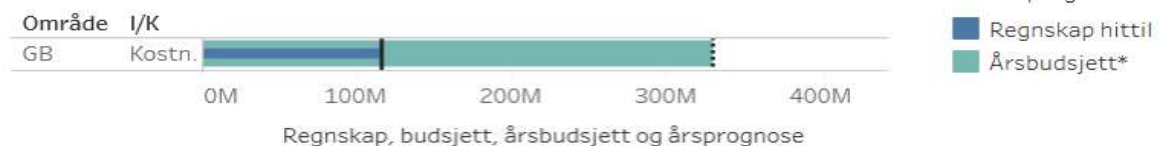
2. Grunnbevilgningen (GB)

Tabell 2: Budsjett og regnskap for grunnbevilgningen, eksklusive avskrivninger (hele 1 000)

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil	Avvik hittil (%)
Inntekter	Inntekter	-319 823	-113 600	-114 094	494	0,4%
	Sum	-319 823	-113 600	-114 094	494	0,4%
Kostnader	Varekostnader	2 160	625	953	-328	-52,5%
	Lønnskostnader	259 525	91 906	94 885	-2 980	-3,2%
	Andre driftskostnader	48 671	7 134	6 145	989	13,9%
	Interne transaksjoner mm.	16 862	15 255	12 204	3 051	20,0%
	Sum	327 218	114 920	114 187	733	0,6%
Sum	7 395	1 320	93	1 227	93,0%	
Resultat	Overføring fra i fjor	-7 395	-7 395	-7 395	0	0,0%
	Overføring til neste periode	0	6 075	7 303	-1 227	-20,2%
	Sum	-7 395	-1 320	-93	-1 227	93,0%

Kostnader grunnbevilgningen (GB)

Hittil i år
April 2019



Fakultetets samlede inntekter består av årets tildeling jfr. Universitetsstyresak 105/18, samt andre eksterne inntekter. Overskuddet fra 2018 er på kr 7,3 mill. og fordeler seg med ca. kr 12,5 mill. på instituttene, kr 1,3 mill. for BECCLE og et underskudd på fakultetets fellesbudsjett på ca. kr 6,4 mill. Etter regnskapsrapport per februar har fakultetet mottatt kr 0,5 mill. i Spiremidler og fakultetets budsjetttramme er redusert med kr 0,6 mill. i frikjøpsmidler fordi UiBs hovedverneombud ikke lenger kommer fra SV-fakultetet.

Per april har fakultetet totalt kr 0,4 mill. høyere inntekter enn budsjettet for perioden. Regnskapsførte kostnader totalt er kr 0,7 mill. lavere enn budsjettet for perioden. Budsjettet som forvaltes på fakultetet har et overforbruk på 0,6 mill. og instituttene har et mindreforbruk på kr 1,3 mill. Mindreforbruket på instituttene skyldes avvik i forhold til periodisering av kostnadene/inntektene og at en del interne inntekter er kommet inn tidligere enn budsjettet. Fakultetsstyret vedtok et budsjett i balanse for 2019. Fakultetet har stramt budsjett i 2019 for budsjettposter som fastlønn og fakultetets fellesposter, men forventer betydelige overføringer på instituttene. Foreløpig ser vi derfor ikke at det er grunnlag for å endre på prognosen om et budsjett i balanse.

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 fakultetets kostnadsside. 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 tildeler i 2019 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 og strøm på kr 36,1 mill. I *fellesfunksjoner* inngår bla. midler til bedømming av vitenskapelige stillinger og doktorgrader, midler til feltarbeid for masterstudenter, Kopinoravgift og til utenlandsopphold for rekrutteringsstillinger samt de administrative kostnadene for rekrutteringsstillingene. Det omfatter også andre driftsmessige kostnader som bygningstiltak, HMS-tiltak, IT-utstyr, internasjonaliseringstiltak, midler til drift av forskerskoler, prosjektet Medienorge, kostnadene til ex.phil og eksamensutgiftene fra UiB sentralt.

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

Sosiale omkostninger knyttet til alle instituttens timelønnsutgifter ligger på fakultetets lønnsbudsjett. Økonomisystemet til UiB er bygd opp for å vise budsjett for en periode mot regnskapet for samme periode. Fokuset er på avvik i forhold til planlagt aktivitet.

Tabell 3: Budsjett og regnskap for fakultetet (hele 1 000)

1000 kr	Årsbudsjett	Budsjett per april	Regnskap per april	Avvik per april	Avvik per april %
Inntekter					
Statsinntekter KD	-312 623	-109 399	-109 399	0	
Statsinntekter andre dep.	-2 260	-2 260	-2 260	0	
Andre eksterne innt. fakultet	-340	-100	-295	195	
Andre eksterne innt. institutt	-4 600	-1 841	-2 141	299	
Sum inntekter totalt	-319 823	-113 600	-114 094	494	-0,4 %
Kostnader					
Fellesfunksjoner/incentivmidler	13 181	3 700	3 275	425	
Husleiekostnad (inkl. strøm)	36 143	12 519	13 340	-821	
Husleieinntekt	- 3 400	-1 200	-1 186	-14	
Førstesemester/eksam.kostn.	8 434	2 434	2 383	51	
Strategiske midler	9 845	3 531	3 717	-186	
Senter for klima og energiomstilling (CET)	7 649	1 722	1 620	102	
Lønn fastlønn, vikarer, mv	212 603	76 397	76 789	-281	
Lønn rek. stillinger	27 860	10 000	9 730	270	
Frikjøpsmidler fra UIB	-4 152	0	0	0	
Ref. sykelønn/perm.	-7 000	-2 272	-2 234	-38	
Anslag for ubrukte midler, utsatt aktivitet samt ekstra inntekter	-9 392	0	0	0	
Underskudd 2018 – fak./sekr.	-6 350	0	0	0	
Sum kostnader fakultetsdrift	285 421	106 830	107 434	-603	-0,6 %
Sum kostnader instituttdrift	41 797	8 089	6 753	1 336	16,5 %
Sum kostnader totalt	327 218	114 919	114 187	733	0,6 %
Overført fra 2018 til 2019	-7 395	-7 395	-7 395	0	
Overføring til neste periode	0	6 075	7 302	-1 227	
SUM	-7 395	-1 319	-92	-1 227	

Kommentarer til regnskapet for fakultetets fellesbudsjett

Fellesfunksjoner/formål har mindre kostnader enn budsjettet og skyldes et mindreforbruk i forhold til det periodiserte budsjettet til bla. feltarbeid, reiser og datainnsamling samt noen indirekte kostnader som føres i mai. Merforbruket på husleiekostnaden skyldes avregning for bruk av undervisningslokalene høst 2018. Dette beløpet er satt for høyt og økonomiavdelingen vil rette opp i

dette. Strategiske midler har et overforbruk i hovedsak fordi fakultetet har tildelt mer likestillingsmidler enn budsjettet og at det er ført en overheadkostnad fra 2018 for prosjektet Medienorge som ikke var budsjettet. Fastlønnsbudsjettet har et overforbruk som i hovedsak er knyttet til sosiale omkostninger som vil bli korrigert ved årsslutt. I tillegg er det overført vikarmidler til instituttene i april som ikke skal brukes av instituttene før i høstsemesteret. Fakultetet er også blitt belastet ca. kr 0,3 mill. for ikke avvirket fleksitid. Dette er en regnskapsteknisk føring som føres tilbake i mai måned. Lønnsbudsjettet for rekrutteringsstillingene har litt lavere forbruk per april enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak permisjoner og forsinkelser i rekruttering.

Instituttene

Årsbudsjettet for instituttene er på totalt kr 37,1 mill. I tillegg har instituttene budsjettet med eksterne inntekter på kr 4,6 mill. Beløpet inkluderer de kr 21 mill. som ble fordelt i budsjettsaken som driftsbevilgninger etter resultatproduksjon, samt ubrukte midler fra 2018 på kr 12,5 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, utdanningsstrategiske midler etc. Fra universitetet sentralt har instituttene for 2019 fått kr 34 300 til biografi om Rokkan, kr 0,3 mill. til Barth stipend, kr 1,8 mill. til fremragende miljøer (Elite satsing), kr 0,8 mill. til frikjøp av vitenskapelig stilling i forbindelse med styreverv, og kr 0,5 mill. i Spiremidler. Av erfaring regner vi med at det i løpet av året også vil komme flere bevilgninger fra fond og sentrale avdelinger ved UiB.

Tabell 4: Budsjett og regnskap for drift ved instituttene – per institutt

April 2019

Fakultet	Ansvarssted	I/K	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
15 SV	1511 SOSIOL Sosiologisk institutt	Innt.	-870 000	0	0	0
		Kostn.	3 327 660	571 300	272 549	298 751
		Sum	2 457 660	571 300	272 549	298 751
1512 ADMORG	Inst. for adm. og org.vitenskap	Innt.	-50 000	-15 000	-27 004	12 004
		Kostn.	3 843 000	460 000	933 003	-473 003
		Sum	3 793 000	445 000	906 000	-461 000
1513 SAMPOL	Inst. for sammenliknend..	Innt.	-2 100 000	-1 100 000	-842 587	-257 413
		Kostn.	8 305 680	1 282 500	1 547 343	-264 843
		Sum	6 205 680	182 500	704 756	-522 256
1515 ØKONOMI	Inst. for økonomi	Innt.	-650 000	-121 250	-421 250	300 000
		Kostn.	5 982 000	427 883	663 505	-235 622
		Sum	5 332 000	306 633	242 255	64 378
1517	Informasjons og medievitenskap	Innt.	-200 000	-60 000	-151 142	91 142
		Kostn.	10 860 000	3 304 500	2 235 869	1 068 631
		Sum	10 660 000	3 244 500	2 084 727	1 159 773
1534 SOSIALANTR	Inst. for sosialan..	Innt.	-300 000	-300 000	-401 196	101 196
		Kostn.	5 090 000	1 143 832	319 223	824 609
		Sum	4 790 000	843 832	-81 974	925 806
1541 GEOGRAFI	Inst. for geografi	Innt.	-430 000	-245 000	-297 331	52 331
		Kostn.	4 388 500	899 000	781 519	117 481
		Sum	3 958 500	654 000	484 188	169 812
	Sum		37 196 840	6 247 765	4 612 501	1 635 264
Sum total			37 196 840	6 247 765	4 612 501	1 635 264

Budsjett og regnskap for drift ved instituttene – institutt samlet

April 2019

I/K	Artsklasse	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
Innt.	3 Inntekter	-4 600 000	-1 841 250	-2 140 509	299 259
	Sum	-4 600 000	-1 841 250	-2 140 509	299 259
Kostn.	4 Varek.	2 160 000	625 000	709 257	-84 257
	5 Lønn	17 445 000	5 444 700	7 802 936	-2 358 236
	6-7 Adk.	29 319 589	4 877 132	3 976 021	901 111
	8-9 Annet	-7 127 749	-2 857 817	-5 735 203	2 877 386
	Sum	41 796 840	8 089 015	6 753 011	1 336 004
Sum		37 196 840	6 247 765	4 612 501	1 635 264
Sum total		37 196 840	6 247 765	4 612 501	1 635 264

Kostnader grunnbevilgningen (GB)

Hittil i år
April 2019



Kommentarer til instituttens driftsregnskap

Avviket på instituttene skyldes i hovedsak utsatt aktivitet. Det er betydelige avvik i de enkelte budsjettpostene, fordi noen av midlene som blir brukt til lønn ligger på andre budsjettposter pga. av fakultetets budsjettmodell. Dersom instituttene bruker mer enn budsjettrammen på lønn trekker fakultetet sosiale omkostninger av overforbruket ved årsslutt. Det er også en del interne refusjoner knyttet til lønn. Merinntektene på interne transaksjoner (artsklasse 8-9) skyldes at fakultetets tilskudd til likestilling og andre overføringer er kommet inn tidligere enn budsjettet og mer enn opprinnelig budsjettet.

Instituttens vedtatte budsjetter for 2019 viser samlet en overføring til 2020 på kr 4,4 mill. Erfaringsmessig vil dette kunne endre seg, f. eks pga forsinkelse i aktivitet eller nye inntekter. 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.

Vedtatt resultat for 2019 (hele 1000)	Sos.	Adm.org	Sampol.	Økonomi	Infomevi	Sosantr.	Geografi	SUM
	275	2 931	1 312	0	-684	698	-72	4460

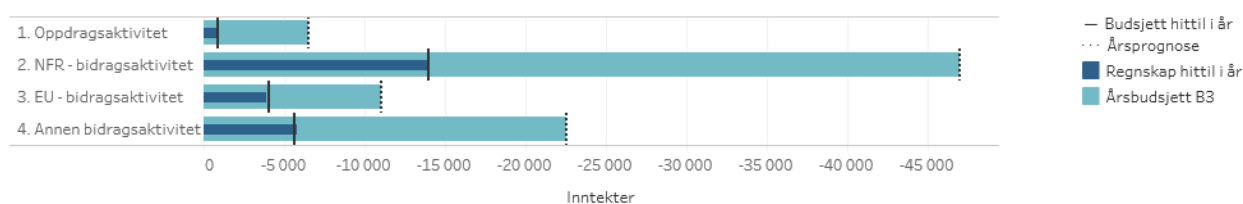
3. Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

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 2019 er på 87 mill. kroner, dette er kr 5 mill. høyere enn budsjettmål 2018 og kr 4,2 mill. (5 %) høyere enn regnskap 2018. Budsjettmålet fordeler seg med kr 47 mill. fra Forskningsrådet, kr 11 mill. fra EU, kr 22,5 mill. fra Andre bidragsytere og kr 6,5 mill. fra Oppdragsgivere.

Fakultetets BOA-budsjettmål er et inntektsbegrep mens BOA-aktiviteten er et kostnadsbegrep. I regnskapet framkommer inntektene som et minusbeløp. På NFR-, EU- og Andre bidragsprosjekter blir inntektene periodisert til å være lik kostnaden. På Oppdragsprosjekter derimot er vi lovpålagt å budsjettere med en fortjeneste/overskudd, og ved årsavslutning vil fortjenesten/overskuddet inngå i BOA-inntekten men ikke i BOA-kostnaden. Tabellen og figuren under viser fakultetets BOA-inntekter pr. april.

Tabell 5: Status inntekter bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) (hele 1000 kr)

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil	Avvik hittil (%)
1. Oppdragsaktivitet	-6 500	-858	-848	-10	-1,1%
2. NFR - bidragsaktivitet	-47 000	-13 989	-13 964	-24	-0,2%
3. EU - bidragsaktivitet	-11 000	-4 026	-3 914	-112	-2,8%
4. Annen bidragsaktivitet	-22 500	-5 626	-5 765	139	2,5%
Sum totalt	-87 000	-24 498	-24 492	-6	0,0%



Regnskapet viser at samla BOA-inntekter pr. april er kr 24,5 mill. Dette er som budsjettet og det kommenteres derfor ikke videre. Det er foreløpig ikke grunnlag for å endre i årets prognose.

Tabellen under viser BOA-aktiviteten fordelt på instituttene.

Tabell 6: BOA-aktivitet fordelt på finansieringskilde og institutt, pr. april 2019 (hele 1 000)

Finansieringskilde	Sos	Aorg	Sampol	Økon	Infomed	Sosantr	Geo	SV-fak	Sum
NFR	911	1 056	2 916	1 330	5 582	1 744	387	38	13 964
EU	-	1 353	218	415	3	1 472	454	-	3 914
Andre bidrag	-1	260	1 480	-7	1 436	738	915	943	5 765
Oppdrag	-	883	-	-	-35	-	-	-	848
Sum	910	3 552	4 615	1 738	6 986	3 955	1 756	981	24 492
Andel av total BOA	4%	15%	19%	7%	29%	16%	7%	4%	100%
Endring fra apr-18	-10%	25%	17%	-49%	3%	50%	-24%	16%	3%

Institutt for informasjons- og medievitenskap har den høyeste BOA-aktivitet ved fakultetet, og det er spesielt NFR-finansierte prosjekter som bidrar til dette. Tre av de største NFR-finansierte prosjektene ved instituttet har sluttdato i løpet av 2020. Instituttet har sendt inn 19 søknader til NFR hittil i år, og er avhengig av at en del av de innsendte søknadene innvilges for at det ikke skal bli en nedgang i

aktivitet fra 2020. Instituttet sender også inn en søknad om Senter for Forskningsdrevet Innovasjon (SFI) i september. Hvis denne innvilges er planlagt oppstart fra sommeren 2020.

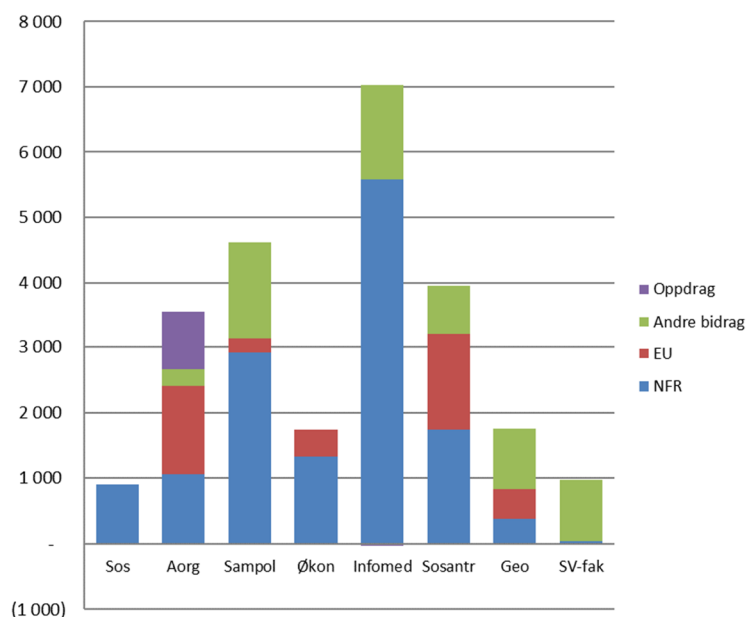
Institutt for sammenlignende politikk har den nest høyeste BOA-aktiviteten. Tre NFR-finansierte prosjekter, ett ERC Starting Grant og ett BFS Starting Grant starter opp i løpet av 2019. Dette medvirker til at instituttet kommer til å ha en fin vekst i sin BOA-aktivitet fra i fjor til i år. Med nåværende portefølje vil nivået fra i år også holde seg i 2020. Instituttet har hittil i år sendt 14 prosjektsøknader.

Institutt for sosialantropologi har den tredje høyeste BOA-aktiviteten. To NFR-finansierte prosjekter som startet opp i fjor har helårsvirkning i år, samtidig som et ERC Advanced Grant avsluttes i år. Instituttet ligger an til en vekst i forhold til i fjor og har hittil i år sendt inn 14 prosjektsøknader. Uten tilvekst av nye prosjekter vil instituttet få en nedgang fra 2020.

Institutt for administrasjon og organisasjonsvitenskap har hatt en fin vekst i sin BOA-aktivitet. Aktiviteten økte med 64% fra 2017 til 2018, og de ligger an til en ytterligere vekst i 2019. Veksten er i hovedsak knyttet til et NFR-prosjekt og to EU-prosjekter som alle startet opp i 2017. Søknadsaktiviteten har også gått opp, det er hittil i år sendt inn 12 søknader.

Institutt for økonomi, Institutt for geografi og Sosiologisk institutt har nedgang i BOA-aktivitet sammenlignet med samme tid i fjor. Sosiologisk institutt har hatt nedgang i sin BOA-aktivitet siden 2015, mens Institutt for økonomi og Institutt for geografi har hatt nedgang siden 2017. Ser vi på søknadsaktiviteten så er det også disse tre instituttene som har sendt inn færrest søknader hittil i år. Sosiologisk institutt har sendt 8 søknader, Institutt for økonomi har sendt 5 søknader og Institutt for geografi har sendt 7 søknader hittil i år. Uten tilvekst av nye prosjekter vil Institutt for økonomi og Institutt for geografi ha ytterligere nedgang i BOA-aktiviteten i 2020, mens Sosiologisk institutt ligger foreløpig an til samme nivå som 2018 og inneværende år.

Figuren under viser instituttenes BOA-aktivitet grafisk.



Følgende nye prosjekter med ekstern finansiering over kr 200 000 er hittil innvilget i 2019:

Prosjektnavn	Prosjektleder	Institutt	Finansieringskilde	Tildeling
Better treatment for Acute Sinusitis In primary health Care (BASIC)	Endre Tvinnereim	Institutt for administrasjons- og organisasjonsvitenskap	NFR	275 000
Cosmopolitan Turn on Democratic Sentiments. The case of child protection services (CONSENT)	Marit Skivenes	Institutt for administrasjons- og organisasjonsvitenskap	Andre bidrag	1 050 750
Intrusive media, ambivalent users and digital detox (DIGITOX)	Brita Ytre-Arne	Institutt for informasjons- og medievitenskap	NFR-FRIPRO	3 924 250
Funding data collection for reproducibility of social science research	Eirik Strømmland	Institutt for økonomi	Andre bidrag	300 000
Digitaliseringens kulturelle og klassemessige konsekvenser: Nye medie- og kulturmønstre blant norske studenter 1998-2019	Jan-Fredrik Hovden	Institutt for informasjons- og medievitenskap	Andre bidrag	430 000
Politikernes svar- og unnvikelsesstrategier. En studie av mekanismene politiske intervju på norsk Tv og radio	Jens Kjeldsen	Institutt for informasjons- og medievitenskap	Andre bidrag	395 000
Joint Indo-Norwegian research and education on water-related changes in Himalaya	Ole Reidar Vetaas	Institutt for geografi	Andre Bidrag	299 100
'Monitoring and risk assessment for groundwater sources in rural communities of Romania (GOUNDWATERISK)	Rannveig Skoglund	Institutt for geografi	Andre Bidrag	1 821 762
Sum				8 495 862

Oversikten viser både prosjekter der vi er hoved søker og prosjekter der vi er partner.

I tillegg er det innvilget kr 760 000 til mindre prosjekter.