



Styre: Fakultetsstyret ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet

Dato: 15.10.2018

Styresak:

Arkivsaksnr: 2017/5834-WEF

Møtedato:

Regnskapsrapport per september 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 september 2018.

Forslag til vedtak:

Styret ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet tar regnskapsrapporten for september 2018 til etterretning.

Jan Erik Askildsen
dekan

Alette Gilhus Mykkeltvedt
fakultetsdirektør



Regnskap per september 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 september 2018.

Grunnbevilgningen (GB)

Tabell 1: Budsjett og regnskap for grunnbevilgningen, eksklusive avskrivninger

1000 kr	Årsbudsjett	Budsjett pr per sept.	Regnskap per sept.	Avvik hittil	Avvik hittil i %
Inntekter*	- 298 365	- 216 917	- 220 400	3 483	1,6 %
Kostnader	306 185	214 276	212 244	2 032	0,9 %
Overføring					
Saldo fra forrige periode**	- 8 820	- 8 820	- 8 822	2	0,0 %
Saldo til neste periode***	1 000	11 461	16 978	-5 517	-48,1 %

* 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.

Per september har fakultetet totalt kr 3 483 041 høyere inntekter enn budsjettet for perioden, dette utgjør et avvik på 1,6 %. 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. Videre er ca. kr 0,4 mill. merinntektene knyttet til eksterne inntekter til prosjektet DIGSCORE. Det resterende avviket er eksterne inntekter på instituttene mottatt tidligere enn budsjettet og merinntekter knyttet til nye etter- og videreutdanningskurs.

Regnskapsførte kostnader totalt er kr 2 031 917 lavere enn budsjettet for perioden og innebærer et avvik på 0,9 % i forhold til periodisert budsjett. Avviket skyldes et underforbruk på ca. kr 0,8 mill. for instituttene, og på ca. kr 1,2 mill. på fakultetet.

Fakultetsstyret vedtok et budsjett i balanse for 2018, men fakultetet har foreløpig lagt inn i oppdatert prognose en overføring til 2019 på kr 5,5 mill. Dette skyldes økte salgsinntekter på DIGSCORE som

føres i grunnbevilgningen. I tillegg er det forsinkelse i oppstart på en del av aktivitetene på Senter for klima- og energiomstilling (CET), og utstyrsinvesteringene i Media City Bergen. 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 tildeler 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) som er budsjettert til kr 33,7 mill. Fra april 2018 inkluderes leie av TV2 studio i Media City Bergen og husleien øker til 34,2 mill. årlig. 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 også 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 sept.	Regnskap per sept.	Avvik per sept	Avvik per sept. %
Inntekter					
Statsinntekter KD	-295 165	- 214 026	-214 026	0	
Statsinntekter andre dep.(Medienorge)		0	-2 200	2 200	
Andre eksterne innt. fakultet	-76	0	-409	409	
Andre eksterne innt. institutt	-3 124	-2 891	-3 764	873	
Sum inntekter totalt	-298 365	- 216 917	- 220 400	3 482	1,6 %
Kostnader					
Fellesfunksjoner/incentivmidler	12 548	9 037	8 718	319	
Husleiekostnad (inkl strøm)	33 699	25 267	25 943	-676	
Husleieinntekt	-3 300	- 2 475	-2 612	137	
Strategiske midler	5 415	4 304	3 202	1 102	
Senter for klima og energiomst. (CET)	6 100	1 900	1 562	338	
Medienorge	0	0	1 585	-1 585	
Lønn fastlønn, vikarer, mv	122 233	88 055	87 187	868	
Lønn rek. Stillinger	27 817	20 395	20 357	38	
Sosiale omkostninger	65 092	47 671	47 969	-298	
Førstesemester/eksam.kostn.	7 507	2 107	2 107	0	
Frikjøpsmidler fra UIB	-3 300	0	0	0	
Ref. sykkelønn/perm.	-6 000	-4 480	-5 413	933	
Anslag for ubrukte midler, utsatt aktivitet samt ekstra inntekter	-9 037	0	0	0	
Underskudd 2017 – fak./sekr.	-488	0	0	0	
Sum kostnader fakultetsdrift	258 286	191 780	190 605	1 174	0,6 %
Sum kostnader instituttdrift	47 899	22 497	21 640	857	3,8 %
Sum kostnader totalt	306 185	214 276	212 245	2 031	0,9 %
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 som nevnt fått kr 2,2 mill. fra Kulturdepartementet til prosjektet Medienorge som ligger ved Institutt for informasjons- og medievitenskap (Infomedia) og inntekter for DIGSSCORE. Instituttene har fått inn eksterne inntekter tidligere enn budsjettert og har fått merinntekter p.g.a. nye etter- og videreutdanningskurs.

På kostnadssiden har fakultetsdriften samlet lavere kostnader per september enn det periodiserte budsjettet. Fellesfunksjoner har et samlet mindreforbruk som i hovedsak skyldes at fakultetet har betalt mindre i indirekte kostnader for rekrutteringsstillingene enn budsjettert for september, pga forsinkelser/permisjoner. Husleiekostnaden har økt som følge av at leie av TV2 studio nå er inkludert, og fakultetet har blitt trukket kr 0,1 mill. i avregning 1. halvår for økt bruk undervisningslokaler. Husleieinntekten har økt noe pga flere BOA – månedsverk enn budsjettert. Noe av den økte husleieinntekten skal betales tilbake til instituttene i desember når en korrigerer for sykdom og svangerskapspermisjoner. Strategiske midler har et underforbruk som i hovedsak skyldes merinntekter til DIGSSCORE som føres i grunnbevilgningen, og forsinkelse i overføring av driftsmidler til nyansatte rekrutteringsstillinger. CET har et mindre underforbruk per september som skyldes forsinkelse i aktivitet, og har meldt inn at de ikke bruker opp hele budsjettet i 2018, men øker aktiviteten i 2019. Underforbruket på lønn delvis knyttet til at lokale lønnsoppgjør ikke blir utbetalt før i desember og noen etterbetalinger for professoroppykk som blir utbetalt senere. Det er også noe mindre vikarbehov enn stipulert bla bruk av frikjøpsmidler. De sosiale omkostningene har et overforbruk som i hovedsak skyldes periodiserte kostnader fra 2017. Det fremstår som om prosjektet Medienorge har et 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, men også at en har fått mer enn budsjettert i år.

Instituttene

Årsbudsjettet for instituttene er på totalt kr 47,8 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 i utstyrsmidler knyttet 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 budsjettert med eksterne inntekter på kr 3 124 000. Av erfaring vet vi at det også på slutten av året 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	4 012	14 753	4 499	4 665	5 397*	44 775
Eksterne innt.	600	10	1 900	50	200	30	334		3 124
Sum inntekter	2 151	2 380	9 428	4 052	14 953	4 529	4 999	5 397	47 899
Kostnader:									
Utstyr/inv.	39	139	119	287	1481	108	229		2 412
Lønn	819	1 377	3 226	1 399	4 478	1 460	1 146	4 797	18 702
Drift	561	1 011	1 993	1 258	2 815	1 441	2 421		11 500
Intern føringer	-866	-925	-842	-684	-5 362	-1 345	-950		- 10 973
Sum kostnader	563	1 602	4 495	2 260	3 412	1 664	2 846	4 797	21 640
Rest til disp.**	1 588	778	4 933	1 802	11 541	2 865	2 153	600	26 259
Forbruk i %	26 %	67 %	48 %	56 %	23 %	37 %	57 %	89 %	45 %

*For de sosiale omk. per sept. 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 sept. er det mottatt samlet kr 3 763 817.

Vedtatt resultat for 2018	- 50	1 623	2 332	700	530	740	- 95		5 780
----------------------------------	------	-------	-------	-----	-----	-----	------	--	--------------

Kommentarer til instituttens driftsregnskap

Instituttene har vedtatt sine årsbudsjett for 2018 med en samlet overføring til 2019 på kr 5,7 mill. Oppdatert informasjon fra møter med instituttene viser imidlertid at instituttene per september ligger an til en samlet overføring på i underkant av kr 10 mill. Dersom planlagte tiltak ikke blir gjennomført i inneværende år kan overføringen bli høyere. Sosiologisk institutt, Institutt for sosialantropologi og Institutt for informasjons- og medievitenskap har per september det laveste forbruket. Det lave forbruket på sosiologi skyldes i hovedsak en midlertidig inntektsføring i september på ca. kr 0,6 mill. som er utgiftsført i oktober. Det lave forbruket på Institutt for informasjons- og medievitenskap skyldes bla. at det gjenstår en betydelig del utstyrskjøp knyttet til aktiviteten i Media City Bergen. Ved Institutt for sosialantropologi skyldes det lave forbruket i hovedsak at man har fått inn midler knyttet til eliteprosjektet, mens en del av aktiviteten først starter opp nå i høst. Fakultetet er i nær dialog med instituttene om regnskapstallene gjennom året. For å ha et godt grunnlag for god økonomistyring er det 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 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 som ble satt i budsjettprosessen i september i fjor, 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 for årets BOA-aktivitet holdes uendret på om lag kr 85,4 mill. kroner. Dette er en økning på kr 3,4 mill. i forhold til budsjettmålet og en økning på kr 12,3 mill. i forhold til årsregnskap 2017. Prognosen viser at finansieringskildene NFR, EU og Oppdrag har økt, mens det er en liten nedgang i finansiering fra Andre bidragsytere. Nedgangen her skyldes i hovedsak at vi fikk avslag på et større BFS-prosjekt som var tatt med i forutsetningen for budsjettmålet.

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

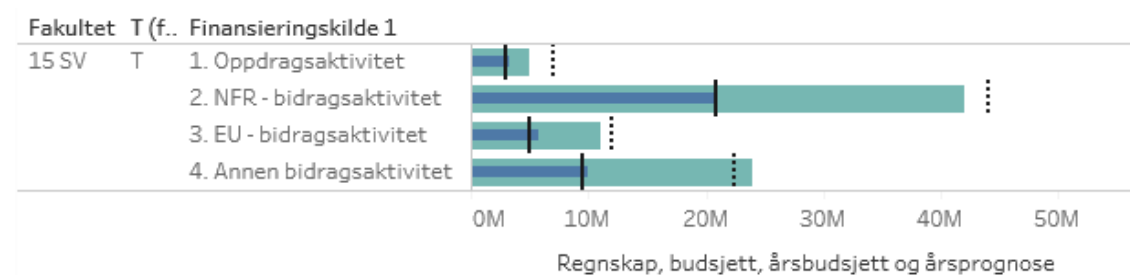
Finansieringskilde	Årsregnskap 2017	Budsjettmål 2018	Prognose 2018	Budsjett pr sep.	Regnskap pr sep.	Avvik kr.*	Avvik %
NFR	39 610	42 000	44 000	28 763	29 521	-758	-2,6 %
EU	10 486	11 000	12 000	7 344	8 371	-1 027	-14,0 %
Andre bidrag	17 702	24 000	22 400	14 110	13 352	758	5,4 %
Oppdrag	5 289	5 000	7 000	3 364	3 998	-654	-18,8 %
Sum	73 087	82 000	85 400	53 582	55 243	-1 661	-3,1 %

*Minusbeløp betyr at aktiviteten har vært høyere enn budsjettet.

Avvikene mellom regnskap og budsjett i oversikten over gjenspeiler prognosen for årets BOA-aktivitet: Prosjekter som sorterer under NFR, EU og Oppdrag har høyere aktivitet enn budsjettet, og prosjekter som finansieres av Andre bidragsytere har lavere aktivitet enn budsjettet.

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

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



Tabellen under viser BOA-aktiviteten fordelt på instituttene.

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

Finansieringskilde	Sos	Aorg	Sampol	Økon	Infomed	Sosantr	Geo	SV-fak	Sum
NFR	2 268	1 210	4 692	6 368	12 020	2 032	899	33	29 521
EU	-	3 459	143	1 122	121	2 788	738	-	8 371
Andre bidrag	16	544	4 177	98	1 336	1 679	3 983	1 518	13 352
Oppdrag	-	2 784	-	-	1 074	-	140	-	3 998
Sum	2 284	7 997	9 012	7 588	14 550	6 499	5 761	1 551	55 243
Prosent av total	4%	14%	16%	14%	26%	12%	10%	10%	3%
<i>Endring fra sep-17</i>	<i>-4%</i>	<i>+84%</i>	<i>+47%</i>	<i>0%</i>	<i>18%</i>	<i>-2%</i>	<i>-4%</i>	<i>+18%</i>	<i>+18%</i>

Som tidligere i år så er det Institutt for informasjons- og medievitenskap som har den høyeste BOA-aktiviteten. Det er spesielt på NFR-finansiert aktivitet de utmerker seg.

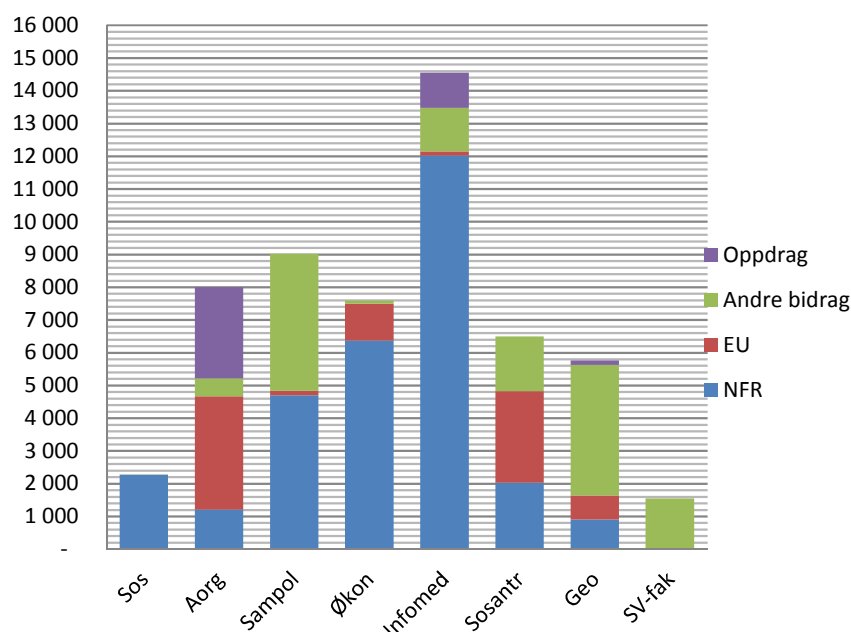
Institutt for administrasjons- og organisasjonsvitenskap som har den høyeste EU-aktiviteten og den høyeste oppdragsaktiviteten. Dette instituttet har også den høyeste veksten fra september 2017, hele 84 %. Veksten forklares i hovedsak med at prosjektene DISCRETION og TROPICO som startet opp i fjor, nå er kommet opp i full drift.

Institutt for geografi har den høyeste aktiviteten finansiert av andre bidragsytere. BFS (Bergen Forskningsstiftelse), DIKU (Direktoratet for internasjonalisering og kvalitetsutvikling i høyere utdanning) og Equinor er de største finansieringskildene her.

Sammenlignet med samme tid i fjor så har tre institutt samt fakultetet oppgang i sin BOA-aktivitet, og tre institutt har nedgang. For ett av instituttene er BOA-aktiviteten på samme størrelse som i fjor. For fakultetet samlet er det en oppgang på 18 %.

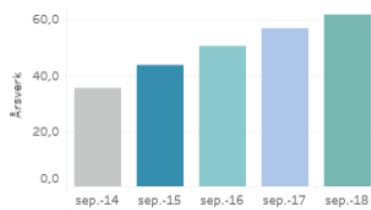
Figuren under viser instituttenes BOA-aktivitet grafisk.

Figur 2: BOA-aktivitet fordelt på finansieringskilde og institutt, pr. sept. 2018 (1 000 kr.)



I september var 61,77 årsverk eksternt finansiert, dette er 4,7 flere enn på samme tid i fjor. Gjennomsnitt fra januar til og med september er 60 årsverk, til sammenligning var det 55 pr. september 2017. Som figuren under viser så har antall årsverk som finansieres av eksterne midler vært jevnt oppadgående de siste 5 årene.

Figur 3: BOA-finansierte årsverk pr. sept. 2014-2018



Årsverkene fordeler seg slik på stillingsgruppe:

Fakultet	Stillingsgru..	sep.-14	sep.-15	sep.-16	sep.-17	sep.-18
15 SV	Adm			1,00	1,00	2,20
	Tekn			1,00	1,00	1,00
	Vit:	35,80	43,76	48,44	55,09	58,57
Sum total		35,80	43,76	50,44	57,09	61,77

De 3,2 administrative/tekniske årsverkene er hovedsakelig knyttet til prosjektene DIGSCORE og TROPICO.

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

Prosjektnavn	Prosjektleder	Institutt	Finansieringskilde	Tildeling
Norsk politirettshistore	Anne Lise Fimreite	Institutt for sammenlignende politikk	Andre bidrag	12 000 000 ¹⁾
CONSULTATIONEFFECT ERC StG	Adriana Brunea	Institutt for sammenlignende politikk	EU	12 824 000 ²⁾
The Politics of Youth Interventions in Africa's Authoritarian Regimes	Ragnhild Muriaas	Institutt for sammenlignende politikk	NFR	400 000
Unfit or unqualified	Kjell Vaage	Institutt for økonomi	NFR-SYKEFRAVÆR	10 000 000
Investigating the impact of Artificial Intelligence on the Journalism's social Contract - issues of Machine etics in Modern Journalism	Marija Slavkovic	Institutt for informasjons- og organsiasjonsvitenskap	NFR-SAMKUL	298 000
TekLab - International network	Lars Nyre	Institutt for informasjons- og organsiasjonsvitenskap	NFR-SAMKUL	297 000
TRANSFEED: ITS for sustainable TRANSport: In-vehicle FEEDback on eco-driving and external costs	Andreas Opdahl	Institutt for informasjons- og organsiasjonsvitenskap	NFR	470 000
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 ³⁾
Assisting Regional Universities in Sudan (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
Kunnskap om kompetansebehov for Nordhordland	Grete Rusten	Institutt for geografi	Andre bidrag	630 000
The Rise of the Modern World and Civilisations: Water-society relations beyond environmental reductionism	Terje Tvedt	Institutt for geografi	NFR	496 000
Sum				65 733 000

1) Prosjektet skal legges til Juridisk fakultet, men deler av aktiviteten skal skje ved SV-fakultetet

2) Søknadsbeløp, avtalt beløp ikke avklart enda.

3) 50% av dette finansieres av UIB sentralt

I tillegg er det innvilget til sammen kr 709 000 til mindre prosjekter.