

**Styre:** Fakultetsstyret ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet**Styresak:** 53/11**Møtedato:** 01.11.2011**Dato:** 19.10.2011**Arkivsaksnr:** 2010/6927-KAFU

Regnskapsrapport per september 2011

I bevilgningsbrevet fra Universitetsdirektøren er det forutsatt at det skal legges fram regnskapsrapport for fakultetsstyret. I denne saken legges det fram regnskapsrapport per september 2011.

Grunnbevilgningen – regnskap per september

Tabell 1 Budsjett og regnskap for grunnbevilgningen, inklusive avskrivninger

1000 kr		Årsbudsjett	Budsjett pr sept	Regnskap pr sept	Avvik hittil i år	% Avvik Hittil i år
Inntekter***		-223 749 800	-161 029 564	-163 929 835	2 897 271	1,8%
Kostnader		224 299 800	151 880 692	149 610 432	2 270 260	1,5%
Overføring	saldo overført fra forrige periode *	-550 000	-550 000	-549 641	-359	-0,1%
	saldo overført til neste periode**		9 698 871	14 866 044	-5 167 173	-53,3%

* saldo overført fra forrige periode er overføring av regnskapsresultat fra 2010

** saldo overført til neste periode er overføring av saldo til neste mnd

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

Fakultetets budsjetterte årsinntekter er kr 223 749 800. Siden forrige rapportering, per juli, er bevilgningen økt med frikjøpsmidler for hovedverneombudet ved UiB, gjesteforskermidler, strategiske såkornmidler fra forskningsavdelingen og samarbeidsmidler mellom CMI og UiB. Inntektsrammen inkluderer også avskrivningsinntekter på kr 1 mill. Fakultetet har per september kr 2 897 271 i høyere regnskapsførte inntekter enn periodisert budsjett. Det tilsvarer 1,8 % i forhold til budsjett. Merinntektene skyldes i hovedsak føring av inntekter for stipendiater, og andre instituttinntekter mottatt tidligere enn i periodisert budsjett. Fakultetet hadde 2,3 % i avvik på samme tid i 2010.

På kostnadssiden er det et samlet underforbruk på kr 2 270 260. Dette tilsvarer et avvik på 1,5 % i forhold til periodisert budsjett. Avviket skyldes periodeforskyvninger av planlagte aktiviteter og ledige fastlønnsmidler som følge av permisjoner. Fakultetet hadde på samme

tid i 2010 et avvik på - 0,7 %. Fakultetet budsjetterer så langt med en overføring til 2012 på 2,5 mill som inkluderer instituttens planlagte overføringer. For fakultetet vil overføringen dekke lønnskostnader som vil påløpe i 2012.

I det videre gis det en mer detaljert forklaring til fakultetets regnskap per september. Først behandles fakultetets fellesposter. Derneft gis det status for regnskap i forhold til årsbudsjett for instituttene.

Fakultetets felleskostnader

I budsjettet som forvaltes på fakultetsnivå inngår *lønn* til alt fast ansatt vitenskapelig og administrativt personale og til rekrutteringsstillinger. I tillegg avsettes det midler til diverse fellesfunksjoner og i form av incentivmidler. Dette er midler som i stor grad videreføres til instituttene gjennom året, jfr. sak 46/10 til fakultetsstyret.

Største budsjettpost på driftssiden er *husleie* på kr 20 mill. I *fellesfunksjoner* inngår midler til bedømmelse av doktorgrader og vitenskapelige stillinger, midler til feltarbeid for masterstudenter, utenlandsopphold for rekrutteringsstillinger og tilskudd til studentorganisasjoner. Det er også avsatt en post for *Incentivmidler* som omfatter internasjonaliseringstiltak, og midler til drift av forskerskoler. Posten omfatter også belønningsmidler for publikasjoner og likestillingsmidler.

Fakultetet har også avsatt en post for *strategiske midler* til ulike forskningsformål og til utdanningsstrategiske tiltak. Her inngår også egenandeler til større strategiske prosjekter og til fakultetets andel av smådriftsmidlene. Den strategiske bevilgningen til VAM på kr 0,5 mill inngår også i denne budsjettposten.

Strategisk bevilgning på kr 2 mill til omstilling ved Institutt for informasjons- og medievitenskap utgjør den største kostnaden under denne posten.

Regnskapet som vises i tabell 2 tar utgangspunkt i budsjettet som ble vedtatt av fakultetsstyret, sak 46/10. Dette er siden korrigert for ulike tilleggsbevilgninger.

Tabell 2, Regnskap grunnbevilgningen

1000 kr	Årsbud 2011	Budsjett pr sept	Sum Regn.	Avvik pr sept	Avvik pr Sept %
Inntekter					
Statsinntekter/andre innt.	-223 750	-159 940	-162 516	2 576	
Avskrivningsinntekter	-1 000	-1 089	-1 411	322	
Sum Inntekter	-223 750	-161 030	-163 927	2 897	1,8 %
Kostnader					
Fellesfunksj./incentivmidler	6 110	2 512	2 467	45	
HMS	20	20	-20	40	
Bygg	67	0	14	-14	

IT	500	290	306	-16	
Husleiekostnad	20 036	14873	14 934	-61	
Husleieinntekt	-1 500	-1125	-1 338	213	
Strategiske midler	3 392	1 388	2 383	-995	
Lønn vitenskap. Stillinger	67 626	47 745	46 240	1 505	
Lønn rek. Stillinger	21 901	14 780	14 876	-96	
Lønn administrasjon, vikarer og timelønn	24 473	17 792	17 336	456	
Sosiale omkostninger	47 214	34 244	33 920	324	
Godskrevet adm. kostnad	-550	-412	-481	69	
Refusjoner sykelønn	-4 500	-3 375	-4 153	778	
Netto avskrivninger	1 000	1 089	1 411	-322	
Sum kostnader Fakultetsdel	185 789	129 821	127 893	1 927	1,5 %
Sum kostnader Institutt	38 510	22 060	21 716	344	1,6 %
Sum kostnader totalt	224 299	151 881	149 610	2 271	1,5 %
Overføring fra forrige periode og til neste periode	-550	9 149	14 316	-5 167	-56,5 %

Kommentarer til regnskapet for fakultetets felleskostnader

Hovedårsaken til at regnskapsførte inntekter i grunnbevilgningen er høyere enn budsjettet er at vi når måltallene for rekrutteringsstillinger tidligere på året enn antatt. Fakultetet mottar de øremerkede inntektene til rekrutteringsstillinger i henhold til regnskapsført aktivitet.

Husleieinntektene er høyere enn budsjett, men det er foreløpig ikke grunnlag for å endre budsjettposten for året.

Strategiske midler har et overforbruk per september. Det skyldes i hovedsak at fakultetets bidrag til Det juridiske fakultet for samarbeidet om Demokrati og rettstat, samt VAM midlene til trygdeforskningsgruppen, ble ført tidligere på året enn opprinnelig planlagt. IMER koordinatorstillingen blir normalt fakturert i desember, mens fakultetet i år allerede mottok fakturaen i september.

Lønn- og sosiale omkostninger utgjør de største kostnadene i fakultetsdelen av regnskapet. Det er samlet sett regnskapsført noe lavere lønnskostnader enn i periodisert budsjett for september. Hovedårsaken til dette er at fakultetet har noen flere ulønnede permisjoner i staben enn vi forventet. Årets lønnsoppgjør resulterer også i noe lavere kostnader enn budsjettet. Med nåværende oversikt over rekrutteringsprosesser til stipendiatstillinger ser det ut til at fakultetet kan få noe høyere årskostnader på lønn til stipendiater enn i opprinnelig budsjett for 2011. Merkostnadene vil kunne avregnes mot andre ledige lønnsmidler.

Innbetalte sykelønnsrefusjoner fra NAV ligger noe høyere enn forventet per september. Vi har justert årsprognosen, og vil følge denne posten nøye. Avskrivingskostnadene er høyere fordi investeringene er høyere enn periodisert budsjettert per september.

Instituttene

I instituttdelen av regnskapet føres instituttene driftsbevilgninger slik de er fordelt av fakultetsstyret i sak 46/10. I oversikten framgår også øremerkede tiltak som er midler instituttene får tildelt fra fakultetet i form av incentivmidler, og til andre særskilte tiltak gjennom året. Det er også synliggjort tildelinger som instituttene er gitt fra universitetet sentralt i løpet av perioden. Ubrukte midler som skal overføres fra 2010 inngår som en del av tilleggsbevilgningen fra UiB. Eksterne inntekter omfatter blant annet frikjøpsmidler, refusjoner og andre eksterne inntekter. Instituttene regnskap sees i forhold til samlet årsbudsjett.

Tabell 3, Regnskap grunnbevilgning instituttene

1000 kr Budsjett					Regnskap				
Institutt	Drift Bevilgn.	Ørem. tiltak	Bev. fra UiB	Oppdatert årsbudsjett	Eksterne inntekter	Kostn.	Kostnad minus ekstern inntekt	Gjenstår pr sept av årsbudsj	Netto forbruk pr sept av årsb.
Sosiologi	1 960	521	929	3 410	-12	2 179	2 167	1 243	64%
Adm.org	2 697	978	355	4 030	-18	2 324	2 307	1 724	57%
Sam.pol	3 467	681	1 017	5 165	-151	2 107	1 956	3 209	38%
Økonomi	2 787	445	-284	2 948	-154	1 867	1 713	1 235	58%
Infomedia	6 320	2 784	578	9 682	-355	4 622	4 267	5 415	44%
Sosialant	2 269	1 642	-46	3 865	-154	2 173	2 020	1 846	52%
Geografi	3 327	388	633	4 348	268	2 530	2 797	1 551	64%
Drift nye st *	356	-356		0					
Sosialekost.	5 017	45		5 062		3915	3916	1147	77%
Sum	28 200	7 128	3 182	38 510	-575	21716	21 141	17 369	55%

* Drift til nye stillinger er driftsmidler til stipendiater og postdoktorer som fordeles instituttene ved tilsetting.

For de sosiale omkostningene er det gjort et anslag for hvor mye som er regnskapsført på instituttnivå, resten er ført på fakultetet.

Årsbudsjettet for instituttene er totalt kr 38,5 mill. Beløpet inkluderer de kr 28,2. mill som ble fordelt etter resultatproduksjon, og kr 894 000 som instituttene hadde i ubrukte midler fra 2010. I tillegg har fakultetet viderefordelt midler til instituttene som vist under øremerkede tiltak. Den største posten omfatter den strategiske avsetningen til Institutt for Informasjons- og medievitenskap på kr 2 mill. Fakultetet har også videreført forskningsstrategiske midler til prosjektet Eurosphere og en strategisk satsing på ERC Advanced grants. Etter regnskapsrapporten til styret per september har instituttene budsjett økt med tildelinger fra fakultetet til

Phd.kurs, prosjekttableringsstøtte innen VAM, driftsmidler til nyansatte stipendiater og bokgaver i forbindelse med professoropprykk.

Kommentarer til regnskapet for instituttene

For instituttene tilsvarer forbruket om lag 55 % av totalbudsjettet, mot 59 % på samme tid i fjor. Institutt for sammenliknende politikk og Institutt for informasjons- og medievitenskap har et lavere forbruk sammenliknet med de andre instituttene.

Instituttene budsjetterer per september med en samlet overføring til 2012 på ca. kr 1 157 000. Institutt for administrasjon og organisasjonsvitenskap og Institutt for økonomi budsjetterer så langt med et tilnærmet 0 resultat. Sosiologisk institutt budsjetterer med en mindre overføring til 2012. Institutt for sammenliknende politikk, Institutt for sosialantropologi og Institutt for informasjons- og medievitenskap budsjetterer i sin prognose med større overføring av midler til 2012. Fakultetet er i en nær dialog med instituttene om regnskapstallene gjennom året.

Bidrags- og oppdragsfinansiert virksomhet

Fakultetets måltall for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) ble satt i begynnelsen av året og uttrykker fakultetets ambisjon for BOA-aktivitet i 2011. Tallet inkluderer dermed en forventning om framdriften i eksisterende prosjekter, samt en forventet tilvekst av nye prosjekter. I forbindelse med framdriftsrapporteringen til NFR i oktober ble det meldt inn forskyvning av aktivitet i flere prosjekter, noe som medfører at vi forventer nedjusterte inntekter fra forskningsrådet. Nåværende prognose viser at årsinntekten vil ligge mellom 35 og 36 millioner.

Når det gjelder inntekter fra EU og Andre bidragsytere er prognosen at vi kommer til å overstige måltallet.

Det har ikke vært tilvekst av oppdragsprosjekter i inneværende år, og det forventes derfor at disse inntektene ikke vil nå måltallet.

Tabell 4, Inntekter BOA fordelt på finansieringskilde, pr sept. 2011 (1000 kr)

Finansieringskilde	Regnskap 2010	Måltall 2011	Regnskap pr. sept	%
NFR	38 801	38 600	26 817	69,5 %
EU	4 019	4 000	4 065	101,6 %
Andre bidrag	14 161	12 300	9 444	76,8 %
Oppdrag	2 682	3 000	1 598	53,3 %
Sum	52 663	57 900	41 923	72,4 %

Inntektene fra NFR er regnskapsført for april og august. Siste tertial vil bli regnskapsført i desember. Per september var inntekten som forventet.

For prosjekter finansiert av EU er inntekten litt høy i september. Som omtalt i tidligere regnskapsrapportering (sak 27/11) er dette hovedsaklig knyttet til et prosjekt der revisjonen krevde en annen belastning av lønnskostnader enn det som prosjektet opprinnelig fikk avklart med forskningsadministrativ avdeling. Dette ble rettet opp med tilbakevirkende kraft i første halvår, og har medført at inntekten er høyere enn opprinnelig forventet. Økonomiavdelingen ved UiB har nå gitt en ny løsning på hvordan dette kan føres, og det vil bli korrigert når den tekniske løsningen er på plass. Korreksjonen vil medføre at inntekten reduseres.

Per september er inntekten som forventet i prosjekter som finansieres av andre bidragsytere. Det forventes imidlertid at aktiviteten vil stige noe utover høsten og at vi kan nå noe over måltallet for 2011.

Tabell 5 viser BOA-inntekter per juli fordelt på de enkelte instituttene. Institutt for økonomi merker seg ut med de høyeste inntektene fra forskningsrådet. Det er hovedsakelig knyttet til Trygdeøkonomiprojektet.

Institutt for informasjons- og medievitenskap har fortsatt den høyeste inntekten fra EU. Dette er knyttet til SCY-prosjektet og et Hera-prosjekt. SCY-prosjektet avsluttes i første del av 2012. Det samme gjelder for prosjektet Eurosphere ved Institutt for sammenliknende politikk.

Som tidligere domineres inntektene fra andre bidragsytere av Institutt for administrasjon og organisasjonsvitenskap, fulgt av Institutt for informasjons- og medievitenskap.

Oppdragsinntektene er også som tidligere i hovedsak knyttet til Teknologiledelse og LO-stat ved Institutt for administrasjon og organisasjonsvitenskap.

Tabell 5, Inntekter BOA fordelt på finansieringskilde og institutt, per sept. 2011 (kr 1000)

1000 kr Finansieringskilde	SV-fak	Sos	Aorg	Sampol	Økon	Infomedia	Sosantr	Geo	Sum
NFR	-	3 648	1 007	632	8 390	4 709	5 312	3 119	26 817
EU	-	-	116	1 005	-	1 725	253	965	4 065
Andre bidrag	449	464	3 156	625	342	2 398	888	1 122	9 444
Oppdrag	-	-	1 354	-	-	13	-	231	1 598
Sum	449	4 111	5 633	2 262	8 732	8 844	6 454	5 438	41 923
Prosent	1,1%	9,8 %	13,4%	5,4%	20,8%	21,1%	15,4%	13%	100%

Fakultetet og instituttene fortsetter arbeidet for å øke den eksternt finansierte aktiviteten. For forskningsrådet er søknadsaktivitet målt i søkte kroner betydelig høyere i 2011 enn i 2010. Dette skyldes SFF søknader, men også ordinære prosjektsøknader. Til søknadsfristen 12.10.11 kan det nevnes at det ble levert 7 søknader fra instituttene og Uni Rokkansenteret til VAM programmet.

EU søknadsaktiviteten er fortsatt lav ved våre institutter. Vi har imidlertid hatt økt søknadsaktivitet til ERC Advanced Grants og Starting Grants i 2011. Flere prosjekter har nådd langt i søknadsrunden i 2011, og det planlegges for nye søknader i 2012. Det 7. rammeprogrammets siste utlysninger har temaområder med klar relevans for våre institutter. Fakultetet og forskningsavdelingen fortsetter arbeidet med å identifisere aktuelle søkere for

disse utlysningene i samarbeid med instituttene. Det er viktig at instituttene arbeider systematisk for å utvikle prosjekter og søknader med finansiering fra forskningsrådet og EU.

Forslag til vedtak:

Styret for Det samfunnsvitenskapelige fakultet tar regnskapsrapport per september til etterretning.

Knut Helland
dekan

Lise Gundersen
fakultetsdirektør