



Styre: Fakultetsstyret ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet

Styresak: 26/21

Møtedato: 20.04.2021

Dato: 11.04.2021

Arkivsaknr: 2019/5850-WEF

Regnskapsrapport pr februar 2021 - Det samfunnsvitenskapelige fakultet

Bakgrunn

I bevilningsbrevet fra Universitetsdirektøren er det forutsatt at det skal legges frem regnskapsrapporter for fakultetsstyret. I denne saken legges det frem regnskapsrapport per februar 2021.

Forslag til vedtak:

Styret ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet tar regnskapsrapport for februar 2021 til orientering.

Jan Erik Askildsen
dekan

Alette Gilhus Mykkeltvedt
fakultetsdirektør

Regnskap per februar 2021 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 2021.

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).

Tabell 1 Status fakultetet totalt, budsjett og regnskap per februar

Innt./kost./res.	Kontoklasse	Budsjett	Regnskap	Avvik valgt budsjett
Innt.	3 Salgs- og driftsinntekt	-82 040 336	-75 239 403	-6 800 934
	Sum	-82 040 336	-75 239 403	-6 800 934
Kost.	5 Lønnskostnad	59 540 625	57 626 215	1 914 410
	6 Annen driftskostnad	5 303 090	-846 411	6 149 501
	7 Annen driftskostnad, fo..	4 512 677	222 149	4 290 528
	9 Interne transaksjoner	5 644 903	4 851 075	793 828
	Sum	75 001 296	61 853 027	13 148 268
Res.	8 Finansposter, overførin..	7 039 041	13 386 375	-6 347 334
	Sum	7 039 041	13 386 375	-6 347 334
Sum		1	0	1

Per februar har fakultetet kr 75,2 mill. i totale inntekter som er kr 6,8 mill. mindre enn det periodiserte inntektsbudsjettet per februar. På kostnadssiden har fakultetet kr 61,8 mill. i totale kostnader per februar som er kr 13,1 mill. mindre enn det periodiserte budsjettet per februar.

2. Grunnbevilgningen (GB)

Tabell 1: Budsjett og regnskap for grunnbevilgningen, inklusive avskrivninger (totalt på fakultetet)

Innt./kost./res.	Kontoklasse	Budsjett	Regnskap	Avvik valgt budsjett
Innt.	3 Salgs- og driftsinntekt	-65 838 063	-65 894 104	56 041
	Sum	-65 838 063	-65 894 104	56 041
Kost.	5 Lønnskostnad	51 232 469	50 677 926	554 543
	6 Annen driftskostnad	3 368 936	-1 108 012	4 476 948
	7 Annen driftskostnad, fo..	2 853 810	194 343	2 659 467
	9 Interne transaksjoner	1 343 808	2 743 472	-1 399 664
	Sum	58 799 022	52 507 729	6 291 293
Res.	8 Finansposter, overførin..	7 039 041	13 386 375	-6 347 334
	Sum	7 039 041	13 386 375	-6 347 334
Sum		1	0	1

Fakultetets samlede inntekter består av årets tildeling jfr. Universitetsstyresak 111/20, samt andre eksterne inntekter. Overskuddet fra 2020 er på kr 6,2 mill. og fordeler seg med kr 11,9 mill. på instituttene, og et underskudd på fakultetets fellesbudsjett på kr 5,7 mill. Etter at budsjetttrammen ble vedtatt i universitetsstyret i oktober har fakultetet i tillegg mottatt kr 1,8 mill. til to innstegsstillinger til Nordområdene og Kina. Per februar har fakultetet totalt i GB ca. kr 56 000 høyere inntekter enn budsjettet for perioden. Regnskapsførte kostnader totalt er kr 6,2 mill. lavere enn budsjettet for perioden.

I hovedsak er avviket bruk av automat posteringer og periodiseringer ved budsjettering i det nye økonomisystemet UNIT4 og noen periodiserte kostnader fra 2020 som ikke er utbetalt ennå. Fakultetet har anledning til å rebudsjettere senere. Alle instituttbudsjettene var heller ikke vedtatt før budsjettet måtte legges inn i økonomisystemet.

Prognose og konsekvenser av pandemien

Fakultetet har gjort en vurdering av budsjettet for 2021 inkludert overføringene fra 2020. Vi har også fått tilbakemelding om antatt prognoser på instituttnivå. Det er gjort en vurdering av fakultetets fellesposter, der vi har økt postene til utdanningsstrategiske og forskningsstrategiske tiltak. På bakgrunn av nye studieplasser, oppstart av nye studieprogram og generelt økt studentopptak tildelte fakultetet en rekke nye faste stillinger i budsjett 2021. Ettersom det tar tid å rekruttere i faste stillinger vil disse ikke få full økonomisk virkning før i 2022. Med bakgrunn i dette og med tidligere års erfaringer anslår vi overføringene til 2022 til en positiv overføring på kr 5 mill. Denne overføringen blir ikke lagt inn i budsjettet før i mars måned. Den positive overføringen til 2022 vil være viktig bl.a. for å kunne håndtere de økte forpliktelsene til faste stillinger som vil få full virkning i 2022.

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 også 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 (inkludativ strøm) på kr 38,6 mill. I *fellesfunksjoner* inngår bla. midler til bedømming av vitenskapelige stillinger og doktorgrader, midler til feltarbeid for masterstudenter, kopinorkostnader 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, 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 samt bevilgningen til CET (senter for klima og energiomstilling).
Fra 2019 vil også Rokkanprisen bli kostnadsført på SV-fakultetet

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.

<i>Tabell 2: Budsjett og regnskap for fakultetet</i> 1000 kr	Årsbudsjett	Budsjett per feb	Regnskap per feb	Avvik per feb	Avvik per feb %
Inntekter					
Statsinntekter KD	-344 954	-65 316	-65 315	-1	
Andre eksterne inntekt fakultet	-760	0	0	0	
Andre eksterne inntekt institutt	-4 240	-1 303	-90	-1 213	
Avskrivningsinntekter	-1 000	781	-489	1 271	
Sum inntekter totalt	-350 954	-65 838	-65 894	56	-0,1 %
Kostnader					
Fellesfunksjoner/incentivmidler	12 009	1 673	91	1 582	
Husleiekostnad (inkl. strøm)	40 735	6 789	6 814	-25	
Husleieinntekt	- 3 850	-767	-249	-518	
Ex. phil og eksamenskostnader	9 691	0	0	0	
Strategiske midler	9 962	1 471	2 793	-1 322	
Senter for klima og energiomstilling (CET)	7 984	965	591	374	
Lønn fastlønn, vikarer, mv inkl. refusjoner	203 742	35 388	33 790	1 598	
Lønn rek. stillinger	35 872	6 455	6 383	72	
Frikjøpsmidler fra UIB	-3 260	-543	0	-543	
Anslag for ubrukte midler, utsatt aktivitet samt ekstra inntekter	-2 810	0	0	0	
Motpost budsjetterte avskrivnings inntekter	388	72	72	0	
Underskudd 2020 – fak./sekr.	-5 735	40	0	40	
Sum kostnader fakultetsdrift	304 728	51 543	50 286	1 258	2,4 %
Sum kostnader instituttdrift	52 500	7 255	2 222	5 033	69,4 %
Sum kostnader totalt	357 228	58 799	52 508	6 291	10,7 %
Overført fra 2020 til 2021	-6 274	-5 801	-6 275	475	
Overføring til neste periode	0	12 840	19 662	-6 822	
SUM	-6 274	7 039	13 386	-6 347	

Kommentarer til regnskapet for fakultetets fellesbudsjett

Avviket på budsjettposten for fellesfunksjoner/incentivmidler og husleieinntektene skyldes at det mangler rapporter i det nye økonomisystemet som viser årsverkdata som er grunnlaget for denne faktureringen. Økonomiavdelingen jobber med å få disse rapportene ferdig i løpet av april. Strategiske midler har et overforbruk fordi fakultetet overførte smådriftsmidlene til instituttene tidligere enn budsjettet. CET har lavere kostnader enn budsjettet per februar i hovedsak på grunn av forsinkelse i rekruttering til stillinger. Fakultetets lønnsbudsjett per februar har noe mindre kostnader enn budsjettet. Dette skyldes noen feilføringer mellom fakultet og institutt ved overgang til nytt lønnsystem, og noe feil i budsjettet som ble lastet inn automatisk. Vi vil bruke april og mai til å rette opp i dette. Det mangler frikjøpsmidler per februar, men disse midlene vil sannsynligvis ikke komme før i desember.

Instituttene

Årsbudsjettet for instituttene er på totalt kr 47,1 mill. I tillegg har instituttene budsjettet med eksterne inntekter på kr 5,3 mill. Beløpet inkluderer de kr 28 mill. som ble fordelt i budsjettsaken som driftsbevilgninger etter resultatproduksjon, samt ubrukte midler fra 2020 på til sammen ca. kr 11,9 mill. I årsbudsjettet ligger også midler fakultetet har viderefordelt til instituttene for ulike øremerkede tiltak. Dette gjelder blant annet midler til strategisk satsing og annen forskningsaktivitet, utdanningsstrategiske midler, likestillingsmidler, vikarmidler etc. Instituttene har fra sentrale avdelinger i tillegg fått kr 325 000 til Barth stipend, kr 1 905 000 til Fremragende miljøer (Elite satsing), kr 857 000 til driftsutgifter GRIP, og kr 633 000 til driftsutgifter BECCLE, kr 314 450 i Spiremidler og kr 500 000 til prosjektet «Ta ordet» ved Infomedia. Av erfaring regner vi med at det i løpet av året også vil komme flere bevilgninger fra fond og sentrale avdelinger ved UiB. Det er allerede i mars kommet kr 150 000 i forskningsinfrastrukturmidler og kr 2 mill. til å styrke oppfølgingen av studentene i vårsemesteret.

Tabell 3: Budsjett og regnskap for drift ved instituttene, per februar

Innt./kost./res.	Kontoklasse	Budsjett	Regnskap	Avvik valgt budsjett
Innt.	3 Salgs- og driftsinntekt	-449 671	-520 072	70 401
	Sum	-449 671	-520 072	70 401
Kost.	5 Lønnskostnad	6 379 966	5 945 920	434 046
	6 Annen driftskostnad	2 246 920	-1 210 754	3 457 675
	7 Annen driftskostnad, fo..	2 298 976	168 150	2 130 827
	9 Interne transaksjoner	-3 670 406	-2 680 837	-989 570
	Sum	7 255 456	2 222 479	5 032 977
Sum		6 805 785	1 702 407	5 103 378

Institutt	Totalt	Innt./kost./res.	Budsjett	Regnskap	Avvik valgt budsjett
1511 Sosiologisk inst	T	Innt.	-22 198	-22 198	0
		Kost.	80 722	277 680	-196 958
	Sum		58 524	255 482	-196 958
1512 Adm/org. vitenskap	T	Innt.	-49 972	1 794	-51 767
		Kost.	1 381 179	-1 942 548	3 323 726
	Sum		1 331 206	-1 940 753	3 271 959
1513 Sammenlikn. Politikk	T	Innt.	-1 114 784	-37 628	-1 077 155
		Kost.	2 559 905	1 936 208	623 696
	Sum		1 445 121	1 898 580	-453 459
1515 Inst for økonomi	T	Innt.	-45 400	-11 248	-34 152
		Kost.	1 037 195	-327 685	1 364 880
	Sum		991 795	-338 933	1 330 727
1517 Info/m edievitenska P	T	Innt.	1 095 520	-367 956	1 463 476
		Kost.	25 901	1 551 768	-1 525 867
	Sum		1 121 420	1 183 812	-62 392
1534 Inst-sosialantropologi	T	Innt.	-82 639	-32 639	-50 000
		Kost.	1 637 868	729 530	908 338
	Sum		1 555 229	696 891	858 338
1541 Insti for geografi	T	Innt.	-230 198	-50 198	-180 000
		Kost.	532 688	-2 475	535 162
	Sum		302 490	-52 673	355 162
Sum			6 805 785	1 702 407	5 103 378

Kommentarer til instituttens driftsregnskap

Avviket på instituttene skyldes i hovedsak avvik i det periodiserte budsjettet bla. som følge av at alle budsjettene ikke var vedtatt før regnskapet for februar ble budsjettet i økonomisystemet og fordi en ved overgang til det nye økonomisystemet i for stor grad har brukt automat periodiseringene. Det er også en større midlertidig inntektsføring på kr 2,1 mill. fra et eksternt prosjekt som skal tas ut av regnskapet i april. Instituttene har nå vedtatt sine budsjett for 2021 som samlet viser en overføring til 2022 på ca. kr 3,2 mill. Dette er en betydelig mindre overføring enn det instituttene har hatt som overføring de siste årene. Instituttene har i sine prognoser foreløpig tatt noe hensyn til effektene av pandemien. Det er imidlertid grunn til å tro at dette vil føre til lavere kostnader våren 2021 knyttet til reisevirksomhet og konferanseaktivitet ved instituttene, men også noen merkostnader f. eks pga. forlengelse av rekrutteringsstillinger som finansieres av instituttene, og flere undervisningsassistenter mv. Forlengelsen av BOA finansierte stillinger vil også kunne bli en merkostnad for instituttene.

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	Sos.	Adm.org	Sampol.	Økonomi	Infomedia	Sosantr.	Geografi	SUM
for 2021 (hele 1000)	-795	4 190	98	0	-1 674	1 537	-104	3 232

3. Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Budsjettmål for fakultetets BOA-aktivitet settes i budsjettprosessen i september året før. Grunnlaget for måltallet er gjennomføring av planlagt aktivitet på eksisterende prosjekter, og i tillegg er det en forventning om noe tilvekst. Fakultetets samlede budsjettmål for 2021 er på 96 mill. kroner, dette er kr 7 mill. (8 %) høyere enn budsjettmål 2020 og kr 12,9 mill. (16 %) høyere enn regnskap 2020. Budsjettmålet fordeler seg med kr 44 mill. (46 %) fra Forskningsrådet, kr 22 mill. (23 %) fra EU, kr 30 mill. (31 %) fra Andre finansieringskilder.

Pandemien som slo innover landet i mars 2020 medførte at mye av prosjektaktiviteten knyttet til reise og konferanser måtte forskyves i tid. Måltallet for 2021 ble dermed satt med en forventning om en noe høyere overføring fra foregående år enn vanlig. I tillegg ble planlagt aktivitet i 2021 justert noe ned med tanke på at heller ikke 2021 kom til å bli et «normalår». Pr. i dag er prosjektporteføljen for inneværende år høy nok til nå budsjettmålet, men vi er bekymret for at pandemien også i år påvirker aktiviteten i større grad enn det ble tatt høyde for da måltallet ble satt. På nåværende tidspunkt velger vi likevel å holde på opprinnelig prognose. Denne vurderingen er gjort på grunnlag av at det fortsatt er tidlig på året, og at det har vært en god prosjektinngang det siste halve året.

Tabellen og figuren under viser fakultetets BOA-inntekter/BOA-aktivitet pr. februar.

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

Finansieringskilde	Årsbudsjett i år	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Andre finansieringskilder	- 30 000	- 5 472	- 2 771	-49,4 %	-34,5 %
EU	- 22 000	- 3 500	- 1 717	-50,9 %	-21,4 %
NFR	- 44 000	- 7 231	- 4 858	-32,8 %	-14,4 %
Sum totalt	- 96 000	- 16 202	- 9 345	-42,3 %	-22,7 %

Regnskapet viser at fakultetets BOA inntekter pr februar er kr 9,3 mill. Dette er kr 6,9 mill. (42,3 %) lavere enn budsjettet, og kr 2,7 mill. (22,7 %) lavere enn samme tid i fjor.

Avvik i forhold til budsjett henger i stor grad sammen med overgangen til nytt system og at periodiseringen av budsjettet ikke er god nok pr. februar. Årets første måneder har vært krevende med tanke på overgangen til nytt økonomisystem, og hovedfokuset har vært å få lagt alle prosjektene inn det nye systemet. Etter hvert som alle funksjonaliteter og rutiner kommer på plass og vi blir bedre kjent med systemet, vil fokuset være å øke kvaliteten på budsjettene. Siden ser ut til å ta litt tid vil nok store deler av 2021 til en viss grad bli preget av overgangen.

Det at aktiviteten pr februar ikke har vært på et så lavt nivå siden 2016, samtidig som vil aldri har hatt så høyt måltall er mer bekymringsverdig. Dette skyldes selvsagt i hovedsak den pågående pandemien, men noe kan også begrunnes med at utfordringer i overgang til nytt system har medført at en del kostnader er feilført eller ikke er ført enda. Utover dette så tenker vi at aktiviteten vil være økende utover året. Det nye Senteret for Forskningsdrevet Innovasjon under oppstart, noe som betyr at aktivitetsnivået vil være økende framover. Det er også flere andre innvilgende prosjekter som ikke har startet opp enda.

Tabellen under viser BOA-aktiviteten fordelt på instituttene.

Tabell 6: BOA-aktivitet fordelt på finansieringskilde og institutt (hele 1 000)

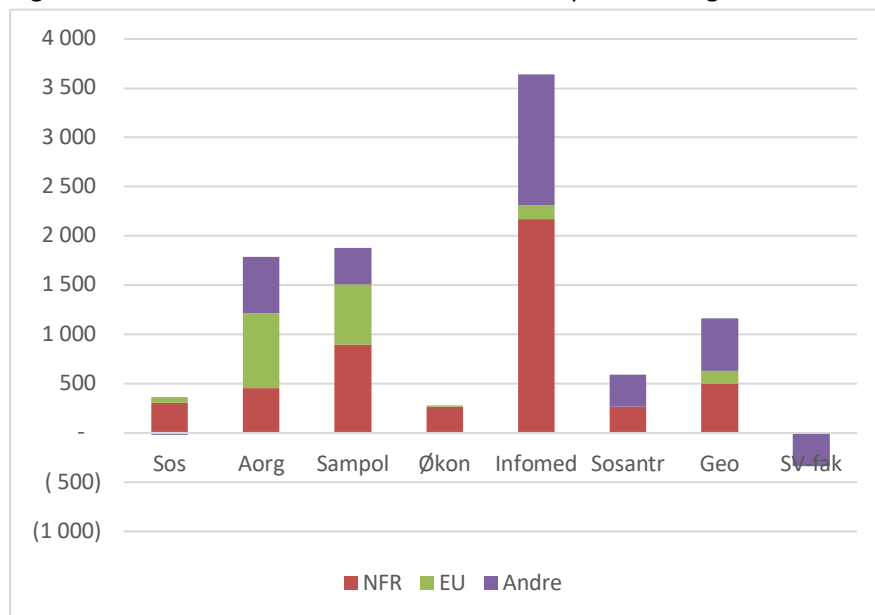
Finansieringskilde	Sos	Aorg	Sampol	Økon	Infomed	Sosantr	Geo	SV-fak	Sum
Andre	-	20	569	367	-	1 329	324	537	2 771
EU	59	762	615	15	139	-	127		1 717
NFR	307	454	895	264	2 172	266	501		4 858
Sum	346	1 785	1 877	279	3 640	590	1 165	336	9 345
Prosent av tot	4 %	19 %	20 %	3 %	39 %	6 %	12 %	-4 %	100 %
Endring fra feb-20	-37 %	-26 %	-27 %	-67 %	19 %	-36 %	-20 %	-215 %	-23 %

Pr. februar var det Institutt for informasjons- og medievitenskap som har den høyeste aktiviteten, fulgt av Institutt for sammenlignende politikk og Institutt for administrasjons- og organisasjonsvitenskap.

Flere institutter har fått innvilget nye prosjekter på slutten av fjoråret/i begynnelsen av inneværende år. Disse vil starte opp i løpet av året og bidra til en økende aktivitet, her kan nevnes blant annet:

- Et Kompetanse- og Samarbeidsprosjekt, et ERC Consolidator Grant og et NORHED-prosjekt ved Institutt for administrasjons- og organisasjonsvitenskap
- Et ERC Consolidator Grant ved Institutt for sammenlignende politikk
- Et forskerprosjekt ved Institutt for informasjons- og medievitenskap
- To forskerprosjekt for fornyelse, et treårig Forskerprosjekt med internasjonal mobilitet og et NORHED-prosjekt ved Institutt for sosialantropologi

Figuren under viser instituttene BOA-aktivitet pr. februar grafisk.



Følgende nye prosjekter med ekstern finansiering over kr 200 000 er hittil innvilget i 2021:

Prosjektnavn	Prosjektleder	Institutt	Finansieringskilde	Tildeling
FORSTERK: Coordination and Support Activity Supplementary Funding and Donor Matching Scheme Norwegian Dissemination and Communication Network on International Refugee Protection and the UN Global Compact on Refugees	Hakan Sicakkan	Institutt for sammenlignende politikk	NFR	1 006 000
Betaling for nyheter: Uvilje, unnamanøvrering og ulikhet i et digitalt nyhetslandskap	Hallvard Moe	Institutt for informasjons- og medievitenskap	Andre	420 000
Algorithmic Governance and Cultures of Policing: Comparative Perspectives from Norway, India, Brazil, Russia, and South Africa (koord. Oslo-Met)	Tomas Salem	Institutt for sosialantropologi	NFR	744 450
Technoscientific Immortality: A study of Human Futures examines changing conceptions of the human being, mortality and social relations in an increasingly technologically advanced world	Annelin Eriksen	Institutt for sosialantropologi	NFR	11 999 000
Sum				14 169 450

Oversikten viser både prosjekter der vi er koordinator og prosjekter der vi er partner. I tillegg er det innvilget kr 504 000 til mindre prosjekter. For prosjekter som er innvilget, men kontrakt ikke signert enda, er det søknadsbeløp som er ført opp.