



Styre: Fakultetsstyret ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet

Dato: 06.02.2015

Styresak: 6 / 2015

Arkivsaknr: 2013/4655-ALMY

Møtedato: 17.02.2015

Regnskap for 2014

I saken legges det fram årsregnskap for Det samfunnsvitenskapelige fakultet for 2014. Regnskapet omfatter grunnbevilgningen og bidrags- og oppdragsfinansiert virksomhet.

Grunnbevilgningen – regnskap for 2014

Tabell 1 Budsjett og regnskap for grunnbevilgningen, inklusive avskrivninger

1000 kr		Årsbudsjett	Årsregnskap	Avvik	% Avvik
Inntekter***		- 266 266 480	-266 785 288	518 808	0,2 %
Kostnader		272 167 505	269 909 590	2 257 915	0,8 %
Overføring	saldo overført fra forrige periode *	- 4 401 025	- 4 401 025	0	
	saldo overført til neste periode**	- 1 500 000	1 276 723	- 2 276 723	

* saldo overført fra forrige periode er overføring av regnskapsresultat fra 2013

** saldo overført til neste periode er overføring av ubrukte midler fra 2014 til 2015

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

Fakultetets samlede årsbudsjett består av årets tildeling, budsjetterte eksterne inntekter og budsjetterte avskrivningsinntekter på til sammen kr 266 266 480. Fakultetet har ubrukte midler fra 2013 på kr 4 401 025. Det ble ved inngangen til 2014 budsjettert med et forventet underskudd på kr 1 500 000.

Fakultetet har ingen avvik på statsinntektene/bevilgningene, men det er en merinntekt knyttet til eksterne inntekter på instituttnivå. På kostnadssiden er det et mindreforbruk ved fakultet og institutt, samt avskrivningskostnader. Fakultetet har lavere kostnader på fastlønnsbudsjettet som skyldes at en hadde avgang i en vitenskapelig stilling og flere ulønnede permisjoner blant de vitenskapelig ansatte i 2014. I en periode med stram økonomi har fakultetet holdt igjen på bruk av driftsmidler og midlertidige ansettelse slik at en snudde et forventet samlet underskudd på kr 1 500 000 til en samlet positiv saldo på 1 276 000. Av saldoen på kr 1 276 000 er kr 1 809 000 ubrukte midler på instituttnivå slik at fakultetets fellesfunksjoner har et underskudd på kr 533 000.

Årsaken til at fakultetet samlet ender på en positiv overføring er at vi fikk likestillingsmidler på kr 660 000 i desember som ikke skal brukes før i 2015, samt at vi fikk noe økt refusjon, lavere sosiale omkostninger på våre timelønnsansatte og noen utgifter som pga. regnskapsfristene ikke kom med på 2014. Instituttene fikk i tillegg økte inntekter og økte sin overføring til 2015.

I det følgende gis det en nærmere beskrivelse av regnskapet på fakultets- og instituttnivå.

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, incentivmidler og strategiske midler. Dette er midler som i stor grad videreføres til instituttene gjennom året, jfr. sak 04/2014 til fakultetsstyret.

Største budsjettpost på driftssiden er husleie inklusiv strøm på kr 23,7 mill. 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 mv. Det er også avsatt en post for *Incentivmidler* som omfatter internasjonaliseringstiltak, likestillingsmidler, og midler til drift av forskerskoler.

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. er inne i sitt siste år og inngår også i denne budsjettposten.

Regnskapet som vises i tabell 2 tar utgangspunkt i budsjettet som ble vedtatt av fakultetsstyret, sak 04/2014. Dette blir gjennom året korrigert for ulike tilleggsbevilgninger.

Tabell 2, Budsjett og regnskap for fakultetet

1000 kr	Årsbud 2014	Årsregn.	Avvik	Avvik i % av budsjett
Inntekter				
Statsinntekter	-262 866	-262 866	0	
Andre eksterne innt. fakultet	-10	-51	41	
Andre eksterne innt. institutt	-1 990	-3 480	1 490	
Avskrivningsinntekter	-1 400	-388	-1 012	
Sum Inntekter	-266 266	- 266 785	518	0,2 %
Kostnader				
Fellesfunksj./incentivmidler	11 646	11 551	95	
Husleiekostnad	23 784	24 112	-328	
Husleieinntekt	-1 800	-1 678	-122	
Strategiske midler	1 699	1 348	351	
Lønn vitenskap. stillinger	76 187	73 977	2 210	
Lønn rek. stillinger	32 036	31 660	376	
Lønn adm.st vikar mv	30 787	30 863	-76	
Sosiale omkostninger	62 049	61 200	849	
Refusjoner sykelønn/perm	-5 800	-6 647	847	
Førstesem. /eksamenskost	5 549	5 186	363	
Interne inntekter	-337	-255	-82	
Andre inntekter	-1 558	-15	-1 543	
Godskrevet adm. kostnad	-700	-718	18	
Motpost eksterne inntekter	10	0	10	
Avskrivninger	1 400	388	1 012	
Sum kostnader Fakultetsdel	234 952	230 972	3 980	1,7 %
Sum kostnader Institutt drift	37 216	38 937	-1 721	- 4,6 %
Sum kostnader totalt	272 167	269 909	2 258	0,8 %
Overført fra 2013 til 2014	- 4 401	-4 401		
Overføring til 2015	- 1 500	1 276	2 277	

Kommentarer til regnskapet for fakultetets fellesbudsjett

Fakultetets samlede inntekter er kr 518 808 mer enn budsjettet. Fakultetet nådde måltallet for rekrutteringsstillingene og mottok derfor budsjettert inntektsramme for 2014. Instituttene har mottatt høyere inntekter enn budsjettert og det skyldes i hovedsak studentinnbetalingene på EVU virksomheten til Institutt for sammenliknende politikk.

Avviket på avskrivningsinntektene er på kr 1 012 486. Avviket på avskrivningsinntektene skyldes i hovedsak at avskrivningskostnadene på eldre utstyr er mindre enn budsjettert samt at det er kjøpt inn mer utstyr enn budsjettert. I tillegg skyldes avviket at det ligger et høyere budsjett i rammen enn det som fakultetet har meldt inn. For at regnskapstallene for avskrivninger ikke skal få betydning for fakultetets endelige resultat og budsjettbalanse fører økonomiavdelingen et tilsvarende beløp på kostnadssiden slik at avskrivningene går i null samlet sett.

Husleiekostnadene ble høyere enn budsjettert fordi fakultetet fikk en ekstrakostnad i desember knyttet til en avregning for avbestilling av undervisningslokaler. Husleieinntektene ble mindre enn budsjettert fordi en i desember fikk en avregning for fravær for eksternt ansatte i 2013 som var høyere enn budsjettert. Dermed refunderte fakultetet noen husleieinntekter tilbake til instituttene.

Strategiske midler har lavere kostnader enn budsjettert i hovedsak som følge av at det ikke ble overført midler til Juridisk fakultet for «Demokrati og rettstat», og lavere forbruk på VAM.

Interne inntekter føres som reduksjon av kostnader og framgår derfor i kostnadsdelen av tabellen. Dette er husleieinntekt for utleie av lesesalsplasser til psykologi og bidrag til forskerutdanningen.

Avviket på andre inntekter er inntekter fakultetet har budsjettert med for å få budsjettet i balanse etter rammekutt og som dekkes av innsparing på andre budsjettposter.

Det er mye ledige midler på posten vitenskapelig lønn og rekrutteringsstillinger pga. forsinkelser i rekruttering, men i hovedsak pga. flere permisjoner/avgang enn normalt. Fakultetet har fått kr 847 000 mer i refusjoner fra NAV enn budsjettert. Lavere lønnskostnader samlet sett har også medført mindre sosiale omkostninger.

Ex.phil/førstesemsterstudiet har kr 363 000 lavere kostnader enn budsjettert. Regningen fra HF-fakultetet ble lavere enn hva fakultetet har betalt de to siste årene. Dette skyldes lavere studenttall og at HF-fakultetet har redusert kostnadene ved studiet.

Instituttene

I institutt delen av regnskapet føres instituttene driftsbevilgninger slik de er fordelt av fakultetsstyret, sak 04/2014. I tillegg kommer ekstra tildelinger gjennom året.

Det synliggjøres inntekter og kostnader for perioden samt restbeløp. Sosiale omkostninger knyttet til alle instituttene 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.

Det instituttene har brukt utover det som er avsatt som sosiale omkostninger i budsjettfordelingssaken, har fakultetet ført på de respektive institutters regnskap.

Tabell 3, Budsjett og regnskap for drift ved instituttene(1000 kr)

Institutt		Årsbudsjett	årsregnskap	Rest av årsbudsjett	Netto forbruk i % av årsbudsjettet
Sosiologi	inntekt	-10	-9	-1	
	kostnad	1 573	1 590	-17	
	sum	1 563	1 581	-18	101 %
Adm.org	inntekt	-10	-115	105	
	kostnad	3 313	3 802	-489	
	sum	3 303	3 687	-384	112 %
Sam.pol	inntekt	-1 185	-1 955	-770	
	kostnad	8 245	8 229	16	
	sum	7 060	6 274	786	89 %
Økonomi	inntekt	-240	-72	168	
	kostnad	6 328	4 692	1 636	
	sum	6 088	4 621	1 467	76 %
Infomedia	inntekt	-200	-115	85	
	kostnad	7 341	6 716	625	
	Sum	7 141	6 601	540	92 %
Sosantr.	inntekt	-95	-817	-722	
	kostnad	2 956	3 942	-986	
	Sum	2 862	3 125	-263	109 %
Geografi	inntekt	-250	-447	-197	
	kostnad	3 788	4 304	-516	
	sum	3 538	3 857	-320	109 %
Sosiale omk.		5 662	5 662	0	
Sum		37 216	35 407	1 809	95 %
Drift nye stip*		-11	38	-49	

*Drift til nye stillinger er driftsmidler til stipendiater og postdoktorer som fordeles instituttene ved tilsetning. Det er overført mer enn budsjettert.

Årsbudsjettet for instituttene er totalt kr 37,2 mill. Beløpet inkluderer de kr 27 mill. som ble fordelt i driftsbevilgninger etter resultatproduksjon. I tillegg kommer ubrukte midler som er overført fra 2013. Fakultetet har i tillegg viderefordelt midler til instituttene for ulike øremerkede tiltak. Dette gjelder blant annet midler til en strategisk satsing på ERC og annen forskningsaktivitet, likestillingsmidler, vikarmidler, frikjøpsmidler for hovedtillitsvalgte. Fra universitetet sentralt har instituttene også mottatt publiseringsmidler på kr 0,9 mill. og midler fra program for evaluering og kvalitetsutvikling på kr 0,2 mill., Spiremidler kr 0,290 mill., alumnimidler på kr 0,1 mill., CMI midler kr 0,240 mill., Sudan Scholarship kr 0,178 mill. Det som er oppført som inntekt i tabellen er eksterne inntekter.

Kommentarer til instituttens driftsregnskap

Instituttens regnskapsførte kostnader og eksterne inntekter summerte seg til 35 407 000. Det gir et positivt regnskapsresultat på kr 1 809 000.

Sosiologisk institutt hadde en plan for å redusere underskuddet de har hatt de to siste år og har klart å redusere underskuddet fra kr 439 000 til kr 18 000 ved årsslutt pga. reduserte timelønnskostnader og høyere refusjon av adm. kostnader og husleie for eksternt ansatte.

Institutt for administrasjon og organisasjonsvitenskap har en minus på kr 384 000 som skyldes i hovedsak manglende refusjon for adm. kostnader/husleie, i tillegg ble det brukt mer belønningsmidler enn budsjettet.

Institutt for sammenliknende politikk har et overskudd på kr 786 000 som i stor grad skyldes inntekt fra tidligere år som er knyttet til overtakelse av EVU tilbud.

Institutt for økonomi har kr 1 467 000 i ubrukte midler og dette skyldes i hovedsak utsatt aktivitet.

Institutt for informasjons- og medievitenskap har en positiv overføring på kr 540 000 som i hovedsak skyldes et budsjettet valutatap som de slapp å dekke selv og økte overheadinntekter/frikjøp.

Institutt for sosialantropologi har et underskudd på kr 263 000 og Institutt for geografi har en negativ overføring på kr 320 000 til 2015. Dette er omtrent på nivå med det de har hatt de to siste år.

Samlet sett økte prognosen for instituttene fra et samlet overskudd på kr 455 000 ved inngangen til 2014 og til kr 1 809 000 ved årsslutt.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Fakultetets mål for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet var på kr 51 millioner i 2014. Regnskapsført årsinntekt ble kr 45,8 millioner. I tillegg til at omfanget på aktiviteten var 10% lavere enn budsjettet innebærer dette en nedgang på fem millioner kroner siden 2013, og den laveste aktiviteten fakultetet har hatt siden 2009.

Fakultetet har som mål å snu denne trenden, det er forventet en oppgang allerede i 2015 med et måltall for den bidrags- og oppdragsfinansierte aktiviteten på ca 53 millioner kroner. Fakultetsstyret vil få forelagt en sak om tiltak for å øke den bidrags- og oppdragsfinansierte aktiviteten til møtet i april.

Når det gjelder den regnskapsførte årsinntekten for 2014 på 45,8 millioner kroner var fordelingen mellom de fire hovedfinansieringskildene 69 % fra Forskningsrådet, 4 % fra EU og 27 % fra Andre bidrag/Oppdrag.

Tabell 4, Inntekter BOA fordelt på finansieringskilde, 2014 (1000 kr)

Finansieringskilde	Regnskap 2013	Måltall 2014	Regnskap 2014	% av måltall
NFR	36 250	36 000	31 451	87,4 %
EU	3 362	3 100	1 662	53,6 %
Andre bidrag	7 066	8 400	8 906	106,0 %
Oppdrag	4 234	3 500	3 768	107,6 %
Sum	50 911	51 000	45 787	89,8 %

Fakultetet nådde ikke måltallet for Forskningsrådsfinansierte inntekter i 2014. Dette skyldes delvis at tilveksten ikke ble som forventet og delvis at det oppsto forskyvning av aktivitet i flere prosjekter.

EU-inntektene ble heller ikke som forventet. I 2014 var flere av våre EU-prosjekter nylig avsluttet. Tilveksten var ett stort ERC-prosjekt pluss et mindre Marie Curie-prosjekt. I ERC-prosjektet oppsto det forsinkelse i oppstart av fire rekrutteringsstillinger, noe som forklarer mindreinntekten på EU. Stillingene er nå besatt, og fakultetet forventer en økt EU-aktivitet i 2015.

Innenfor finansieringskildene Andre bidrag og Oppdrag var måloppnåelsen god. Tabellen under viser inntektene fordelt pr institutt.

Tabell 5, Inntekter BOA fordelt på finansieringskilde og institutt, 2014 (1000kr)

1000 kr Finansieringskilde	Sos	Aorg	Sampol	Økon	Infomed	Sosantr	Geo	SV-fak	Sum
NFR	2 343	3 066	5 433	7 998	4 160	6 763	1 688	-	31 451
EU	-	75	-	-	-13	1 582	18	-	1 662
Andre bidrag	573	1 351	672	135	1 399	737	3 699	340	8 906
Oppdrag	617	3 117	-	-	-	33	-	-	3 768
Sum	3 533	7 610	6 104	8 133	5 547	9 115	5 405	340	45 787
<i>Prosent</i>	<i>7,7 %</i>	<i>16,6 %</i>	<i>13,3 %</i>	<i>17,8 %</i>	<i>12,1 %</i>	<i>19,9 %</i>	<i>11,8 %</i>	<i>0,7 %</i>	<i>100,0 %</i>

Institutt for sosialantropologi har de høyeste BOA-inntektene totalt sett. Dette instituttet har to pågående EU-prosjekt og har med disse også den høyeste EU-inntekten.

Institutt for økonomi har de høyeste inntektene fra Forskningsrådet. Inntektene er fordelt på 8 prosjekter, hvorav Trygdeøkonomi bidrar med om lag 60 % av inntektene.

Institutt for geografi har nesten halvparten av samlede inntekter fra Andre bidrag. Denne finansieringskilden består av statlige etater, kommunale og fylkeskommunale etater, organisasjoner, gaver og gaveforsterkningsmidler, næringsliv/privat, stiftelser og annet utland.

Fakultetets oppdragsinntekter kommer i hovedsak fra prosjektene Teknologiledelse og LO-stat ved Institutt for administrasjon og organisasjonsvitenskap. I tillegg er det ansatt en stipendiat på et oppdragsprosjekt ved Sosiologisk institutt.

Forslag til vedtak:

Styret ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet tar regnskapsrapport for 2014 til etterretning.

Knut Helland
dekan

Lise Gundersen
fakultetsdirektør