



Arkivsaksnr.:
2024/3431

Dokumentdato:
26.04.2024

Styre:
Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Styresak:
31/24

Møtedato:
07.05.2024

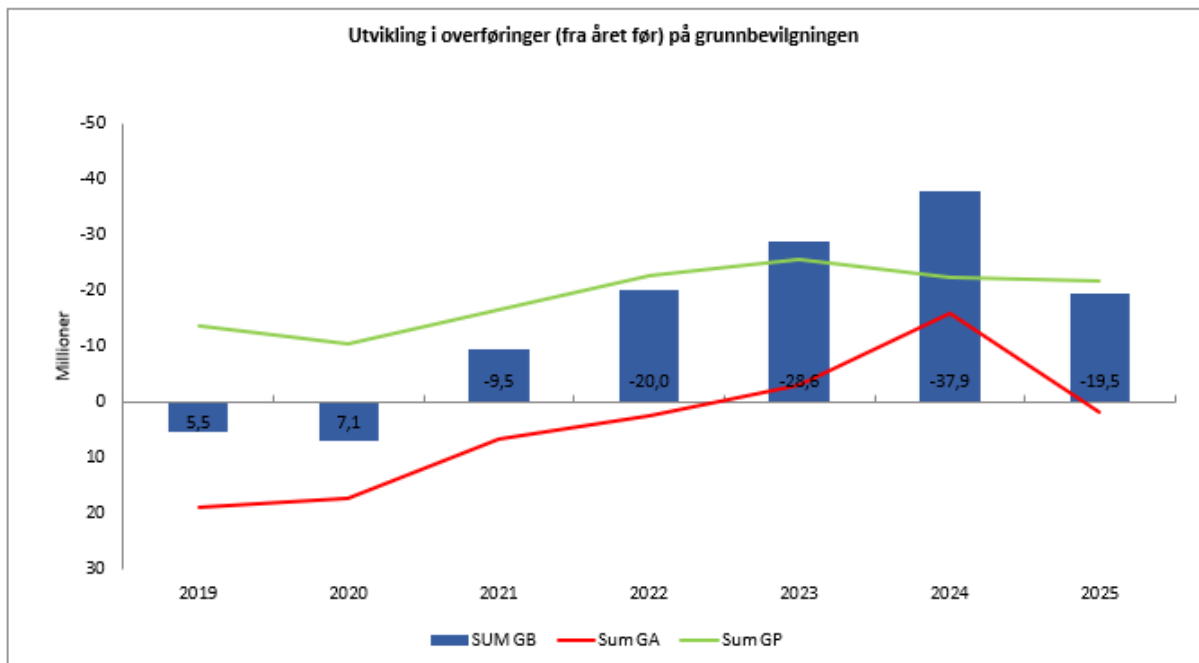
Regnskap per mars 2024

Vedlegg:

- Økonomirapport Det humanistiske fakultet etter mars 2024.
- Vedlegg til økonomirapport etter mars 2024.

Kommentarer til regnskapsrapporten:

Regnskapsrapporten per mars viser at BOA-aktiviteten ligger 6,6 mill. kroner lavere enn budsjettet. På grunnbevilgningen samsvarer regnskapet i hovedsak med budsjettet. Vi finner imidlertid fremdeles enkelte midlertidige periodiseringsavvik. Disse avvikene vil bli rettet til neste budsjettoppdatering.



Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar saken til orientering.

Camilla Brautaset
dekan

Kim Ove Hommen
fakultetsdirektør

Økonomirapport for Det humanistiske fakultet etter mars 2024

Sentrale forkortelser:

GA = Grunnbevilgning annuum (Rammetilskudd fra Kunnskapsdepartementet, fordelt videre fra UiB til HF. Basis og resultatmidler fra åpen og lukket ramme)

GP = Grunnbevilgningsprosjekter (Øremerkede UiB prosjekter)

GB = Grunnbevilgning. Summen av GA og GP

BOA = Bidrags- og oppdragsaktivitet (finansiert av eksterne, utenfor UiB)

1. Status fakultetet totalt

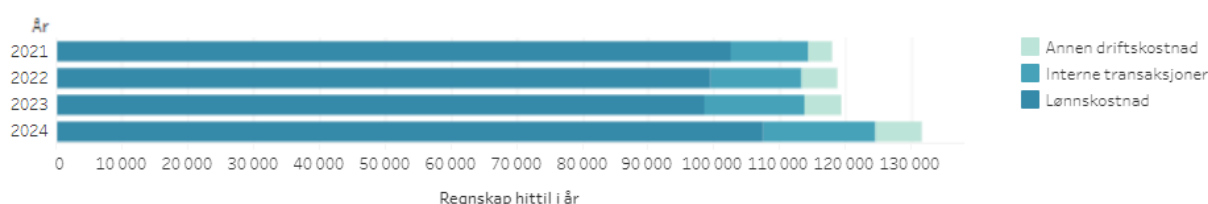
TABELL 1: STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-481 134	-131 305	-124 083	-5,5%
Kostnader	500 729	130 551	131 579	-0,8%
Sum totalt	19 595	-754	7 497	

Regnskapsoppstillingen etter mars viser lavere aktivitet på BOA enn budsjettet med 6,6 mill. kroner, dette vises både under inntekter og kostnader.

På GB har vi et negativt, men midlertidig, inntektsavvik på 1,7 mill. kroner og et negativt kostnadsavvik på 6,6 mill. kroner. Mesteparten skyldes feil periodisering og vi regner med at dette vil rette seg opp i løpet av året.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser utvikling i kostnader fordelt etter kontoklasse. Se også vedlegg som viser utvikling i årsverk. Kostnadsnivået hittil i år ser ut til å være betydelig høyere enn tidligere år innenfor alle kategoriene.

2. Status grunnbevilgningen (GB)

2.1. Status i forhold til budsjett

2.2. TABELL 2: STATUS GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-381 134	-99 905	-98 250	-1,7%
	Sum	-381 134	-99 905	-98 250	-1,7%
Kostnader	Lønnskostnad	372 968	96 770	95 199	1,6%
	Annen driftskostnad	47 798	5 407	4 877	9,8%
	Interne transaksjoner	-20 038	-3 026	5 671	-287,4%
	Sum	400 729	99 151	105 747	-6,7%
Sum		19 595	-754	7 497	
Resultat	Disponering av periodens r..	2 865	0	0	
	Overføring fra i fjor	-37 860	-37 860	-37 861	
	Overføring til neste periode	15 400	38 614	30 365	
	Sum	-19 595	754	-7 497	
Sum		-19 595	754	-7 497	
Sum totalt		0	0	0	

Tabell 2 viser budsjett, regnskap og avvik i prosent for GB per mars. Vi har et negativt inntektsavvik som utgjør -1,7 % (1,7 mill. kroner) og et negativt kostnadsavvik som utgjør -6,7 % (6,6 mill. kroner).

Inntekter

Inntektene er til sammen -1,7 % (1,7 mill. kroner) lavere enn budsjettert etter mars.

Egentlig har vi høyere inntekter enn planlagt på GB, med 1,3 mill. kroner på grunn av flere betalende studenter enn budsjettert på etter- og videreutdanningstilbudet PRISME. Dette dekkes over av et midlertidig negativt avvik på rekrutteringsprosjektet der belastning for driftsmidlene er budsjettert i feil måned.

Lønnskostnader

Avvik på lønn utgjør samlet sett 1,6 % (1,5 mill. kroner) på grunnbevilgningen.

Mesteparten av avvikene på lønn ligger på instituttnivå. 0,5 mill. kroner på annuum, 0,6 mill. kroner på EVU og 0,4 mill. kroner på Ex.phil. Mye skyldes høyere refusjoner enn budsjettert hittil. Vi ligger også bak med 0,5 mill. kroner i lønn på rekrutteringsprosjektet. På annuum på fakultetsnivå har vi noen avvik på grunn av etterbetaling av professoropprykk og økt lønn på grunn av tilslag på SFF. Dette har vi satt av midler til, men ikke truffet med periodiseringen.

Andre driftskostnader

Under andre driftskostnader finner vi typisk kostnader for driftstilskudd, reiser, konferanser, møter, rettighetslisenser, inventar, datamaskiner osv.

Vi har et samlet avvik på andre driftskostnader med 9,8 % (0,5 mill. kroner).

På drift finner vi også en feil i periodiseringen på rekrutteringsstillinger, som kan sees i sammenheng med avviket på inntekter. Dette gir et midlertidig negativt avvik på 2,4 mill. kroner. Det er foreløpig brukt lite av rekrutteringsstillingenes driftsmidler, noe som gir positivt avvik på 0,5 mill. kroner etter mars.

På sentral egenfinansiering ligger vi 1,4 mill. kroner på etterskudd etter mars.

Interne transaksjoner

Interne transaksjoner er kostnader og inntekter som oppstår og fordeles internt på UiB. Interne transaksjoner kan være husleie, BOA-påvirkning, flytting av lønnskostnader, betaling for tjenester fra andre avdelinger ved UiB, osv.

Avviket på interne transaksjoner utgjør -287,4 % (-8,7 mill. kroner) etter mars.

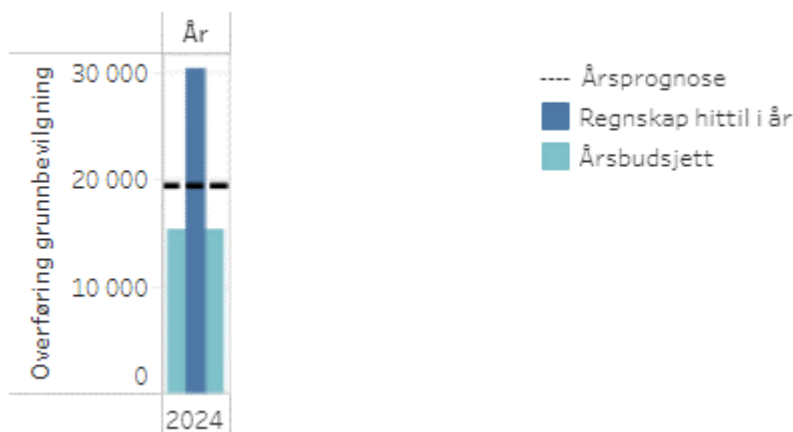
Vi har et stort negativt avvik på interne transaksjoner som skyldes at vi ikke har mottatt den faste delen av inntektene til norskursene, på 5,8 mill. kroner, som vi regnet med skulle komme inn i mars. Disse inntektene vil komme inn senere.

Vi er forsinket med en prosjektavslutning som gir et midlertidig negativt avvik på -1,4 mill. kroner på IF. Ellers har vi rundt 0,9 mill. kroner høyere nettobidrag fra BOA enn budsjettet hittil.

Øvrig avvik på interne transaksjoner skyldes for det meste feil periodisering av inntekter til sentral egenfinansiering. Dette retter vi på i neste budsjettoppdatering.

2.3. Prognose på overføring til neste år

FIGUR 2 OVERFØRING PÅ GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1 000 KR.



Figur 2 viser budsjett og prognose for overføring til 2025. For å se utviklingen over tid henviser vi til figuren i saksfremlegget. Prognosen for overføring bygger på overføring fra i fjor pluss prognose for årsresultat. Prognosen for overføring til 2025 er nå på 19,5 mill. kroner. Dette består av en negativ saldo på GA med 8,6 mill. kroner og en positiv saldo på GP med 28,2 mill. kroner.

TABELL 3 OVERFØRINGER PÅ GB TIL 2025, ETTER PROSJEKTNIVÅ. TALL I MILL. KRONER

Fin.kilde spes.	Prosjektnivå	Budsjett	Prognose	Saldering	Overført fra 2024
GA	Annuum	-7,7	-8,1	6,6	1,5
	EVU	2,2	4,1		-4,1
	Exphil	-4,5	-4,6		4,6
Sum GA		-10,0	-8,6	6,6	2,0
GP	Rek.stillinger	7,0	6,6	-6,6	0,0
	Studiesentre	1,6	1,6		-1,6
	Sentral egenfinansiering	13,6	16,6		-16,6
	Andre GP	3,2	3,3		-3,3
Sum GP		25,4	28,2	-6,6	-21,5
SUM GB		15,4	19,5	0,0	-19,5

Tabell 3 viser budsjett og prognose på overføring til neste år, fordelt etter prosjektnivå. Kolonnen «Overført fra 2024» viser hva saldoen vil være i 2025 etter saldering av Rekrutteringsstillinger.

3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

TABELL 4 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-64 000	-18 293	-15 020	-17,9%
EU	-9 000	-2 011	-2 116	5,2%
Andre	-26 600	-10 996	-8 677	-21,1%
Gaver som ik..	-400	-100	-19	-81,4%
Sum totalt	-100 000	-31 401	-25 832	-17,7%

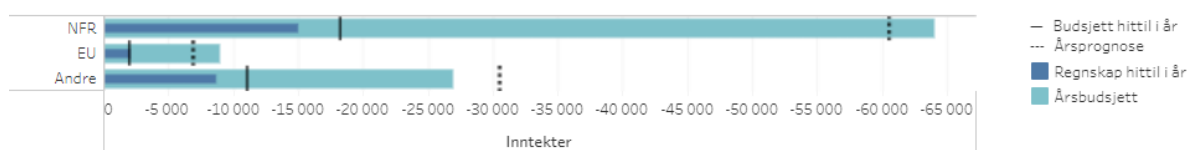
Tabell 4 viser et samlet avvik på 25,5 % (5,5mill. kroner) på BOA.

Under Andre finner vi et samlet negativt avvik på 2,4 mill. kroner. 1,4 mill. kroner av disse skyldes forsinket prosjektavslutning på nasjonale prøver i engelsk. Prosjektporteføljen gir likevel grunn til å forvente økende aktivitet i løpet av året, og vi har derfor justert opp prognosen for Andre med 4,1 mill. kroner sammenlignet med budsjett.

På EU ligger vi omtrent på budsjett hittil, men vi har justert ned forventningene i prognosen med 2 mill. kroner på grunn av manglende prosjekttilslag, sammenlignet med målene instituttene meldte inn i budsjettforslaget for 2024.

På NFR ligger vi bak med 3,5 mill. kroner per mars, og har justert prognosen tilsvarende.

FIGUR 3: INNTEKTER BOA

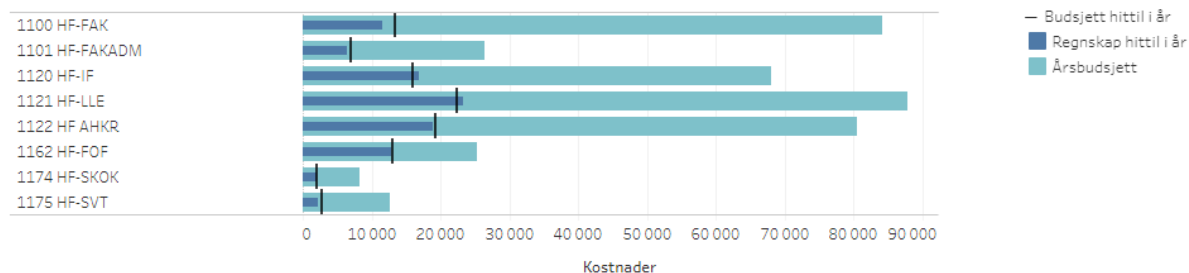


Figur 3 viser budsjett, regnskap og prognose for inntekter per mars. Vi regner med en samlet BOA-aktivitet på 98,5 mill. kroner i 2024. Dette er 1,4 mill. kroner lavere enn budsjettet, og 1,3 mill. kroner lavere enn i fjor.

Vedlegg til økonomirapport, etter mars 2024

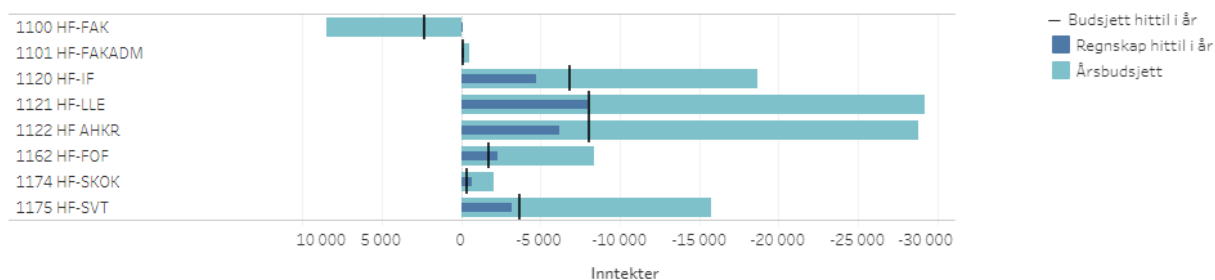
1. Status ved instituttene

FIGUR 4 KOSTNADER PER INSTITUTT GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



Figur 4 viser at vi stort sett ligger innenfor budsjett per sted på GB. Fastlønn ligger også inne i tallene her. Avviket på IF vil endre seg når planlagt avslutning av oppdragsprosjekt er gjennomført.

FIGUR 5 INNTEKTER PER INSTITUTT BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Figur 5 viser BOA-budsjett og regnskap per enhet.

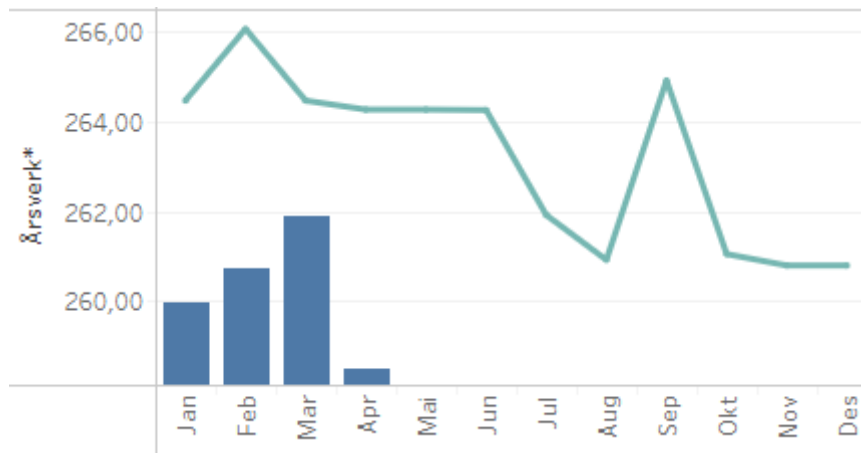
Budsjettet på 1100 HF-FAK er negativt for å korrigere ned totalsummen for hele fakultetet, i tråd med målet for 2024 som vi har meldt inn til UiB sentralt. Budsjettene på instituttnivå er i tråd med det de meldte inn i budsjettprosessen for 2024. IF meldte inn veldig høyt budsjett på NFR, sammenlignet med hva de faktisk har i prosjektporteføljen sin, og vil derfor ha store avvik på BOA i 2024.

LLE, FOF og SKOK ligger foran eller på budsjett, mens AHKR og SVT ligger noe bak.

2. Årsverk per måned i 2024

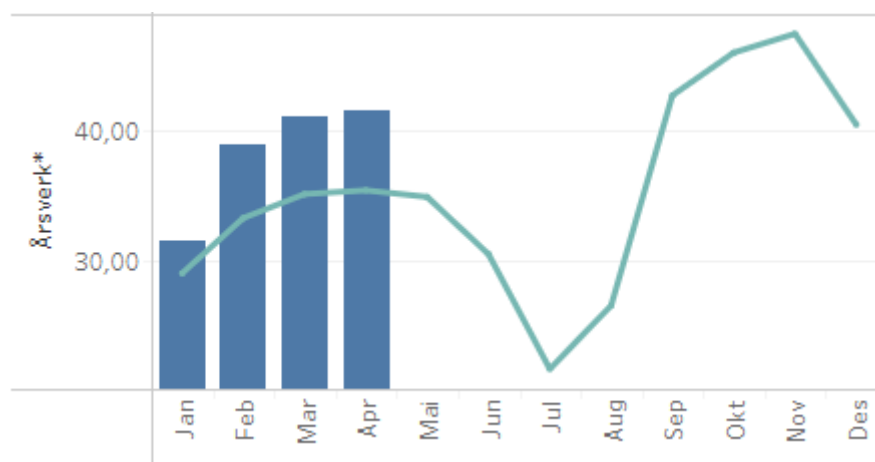
Årsverkstillene, som er hentet ut fra rapporteringsløsningen tableau, viser punktårsverk den første i måneden og er ikke korrigert for fravær eller kortere permisjoner.

FIGUR 6: FASTE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



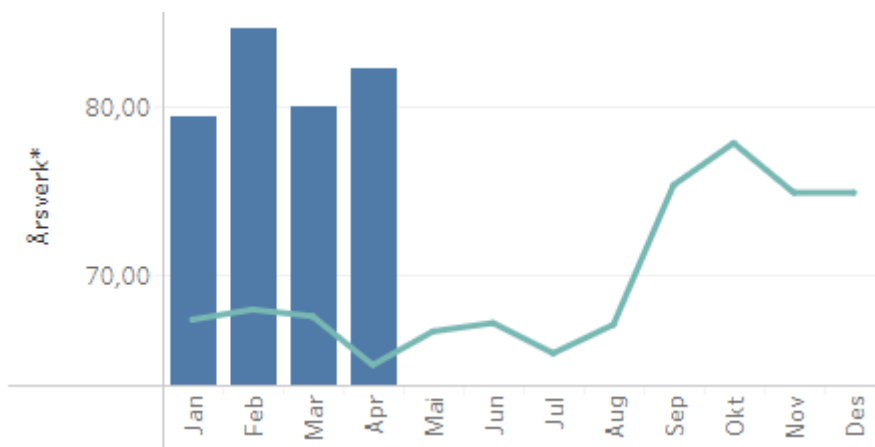
I mars hadde vi 261,91 faste årsverk på grunnbevilgningen. Dette er 2,55 årsverk lavere enn til samme tid i fjor.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



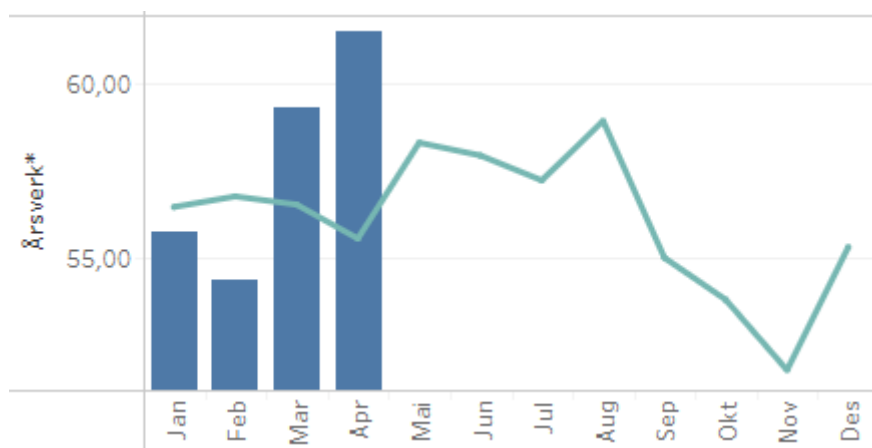
Figur 7 viser 40,97 midlertidige årsverk per mars. Av disse er 9,89 midlertidige, 16,66 vikarer og 14,41 åremålsansatte. Figuren viser at nivået på midlertidige er noe høyere enn i 2023, og differansen for mars måned utgjør 5,91 årsverk.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Per mars hadde vi 80,01 årsverk knyttet til rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen, 12,5 høyere enn til samme tid i fjor.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Per mars hadde vi 59,3 årsverk på BOA. Dette er 2,79 årsverk høyere enn til samme tid i fjor.