



Arkivsaksnr.:
2024/3431

Dokumentdato:
03.09.2024

Styre:
Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Styresak:
49/24

Møtedato:
10.09.2024

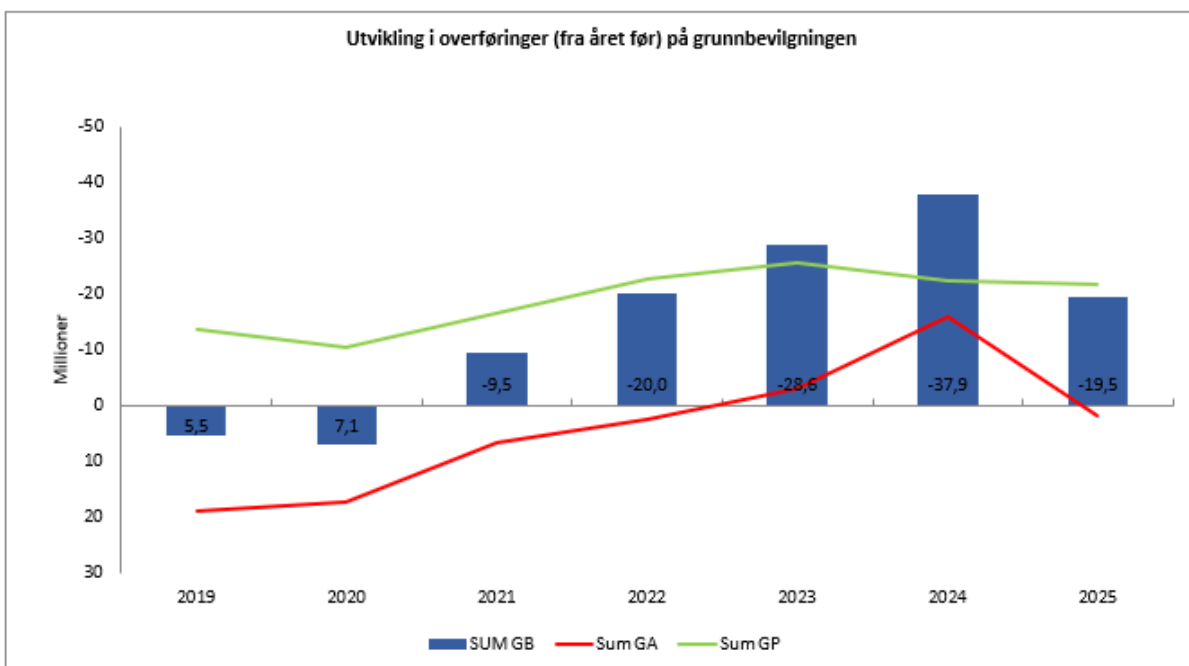
Regnskap per juli 2024

Vedlegg:

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

Kommentarer til regnskapsrapporten:

Regnskapsrapporten per juli viser at BOA-aktiviteten ligger 3,6 mill. kroner lavere enn budsjettert. På grunnbevilgningen finner vi store midlertidige avvik knyttet til driften av norskursene og sentral egenfinansiering. Samlet sett følger vi stort sett planen i budsjettet.



Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar saken til orientering.

Camilla Brautaset
dekan

Kim Ove Hommen
fakultetsdirektør

Økonomirapport for Det humanistiske fakultet etter juli 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	-481 784	-266 925	-264 325	-1,0%
Kostnader	501 379	274 439	278 873	-1,6%
Sum totalt	19 595	7 514	14 548	

Regnskapsoppstillingen etter juli viser lavere aktivitet på BOA enn budsjettet med 3,6 mill. kroner, dette vises både under inntekter og kostnader.

På GB har vi et positivt inntektsavvik på 1 mill. kroner og et negativt kostnadsavvik på 8,1 mill. kroner.

Samlet sett følger vi stort sett planen i budsjettet for 2024

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

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	-381 784	-208 136	-209 179	0,5%
	Sum	-381 784	-208 136	-209 179	0,5%
Kostnader	Lønnskostnad	373 041	195 724	192 951	1,4%
	Annen driftskostnad	48 758	19 623	20 596	-5,0%
	Interne transaksjoner	-20 420	303	10 179	-3260,5%
	Sum	401 379	215 650	223 726	-3,7%
Sum		19 595	7 514	14 548	
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	30 346	23 314	
	Sum	-19 595	-7 514	-14 548	
Sum		-19 595	-7 514	-14 548	
Sum totalt		0	0	0	

Tabell 2 viser budsjett, regnskap og avvik i prosent for GB per juli. Vi har et positivt inntektsavvik som utgjør 0,5 % (1 mill. kroner) og et negativt kostnadsavvik som utgjør -3,7 % (8,1 mill. kroner).

Inntekter

Inntektene er til sammen 0,5 % (1 mill. kroner) høyere enn budsjettet etter juli. Dette skyldes flere betalende studenter enn budsjettet på etter- og videreutdanningstilbudet PRISME.

Lønnskostnader

Avvik på lønn utgjør samlet sett 1,4 % (2,8 mill. kroner) på grunnbevilgningen.

Store deler av avvikene på lønn ligger på instituttnivå. 0,6 mill. kroner på Ex.phil, 0,5 mill. kroner på EVU og 0,4 mill. kroner på annum.

På fakultetsnivå ligger vi på et avvik hittil på rundt 1,2 mill. kroner. Streiken tidligere i år har medført trekk i juli-lønnen på enkelte ansatte ved FOF og AHKR. Dette har gitt besparelser i lønn på ex.phil med rundt 0,3 mill. kroner og på annum med rundt 0,8 mill. kroner.

Det settes fortløpende av for lønnsoppjøret for 2024 med 0,92 mill. kroner per måned. Dersom lønnsoppjøret skulle strekke seg inn i 2025, før det blir utbetalt, vil det derfor ikke medføre ytterligere kostnader for fakultetet.

Andre driftskostnader

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

Vi har et samlet negativt avvik på andre driftskostnader med -5 % (-1 mill. kroner).

Det er sendt driftstilskudd til studiesenteret i York som ikke er periodisert rett i budsjettet. Dette gir et midlertidig negativt avvik på 6,8 mill. kroner.

På sentral egenfinansiering ligger vi 2,8 mill. kroner på etterskudd etter juli. Det er foreløpig brukt lite av rekrutteringsstillingenes driftsmidler, noe som gir positivt avvik på 1,1 mill. kroner.

Rekrutteringskampanjen for HF har et foreløpig negativt avvik på 0,9 mill. kroner og det ser ut til å ende med et overforbruk på rundt 0,5 mill. kroner på denne posten

Det er brukt 1,6 mill. kroner mindre enn budsjettert, på drift, på instituttens annuum per juli.

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.

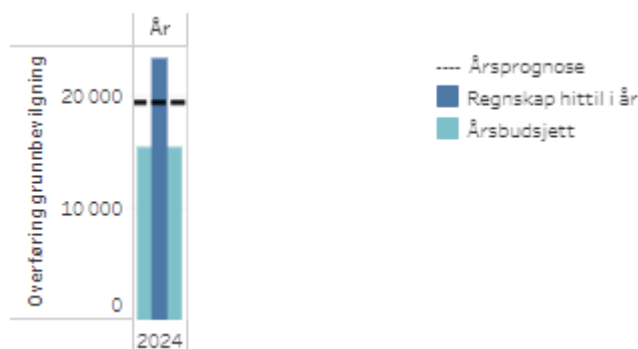
Avviket på interne transaksjoner utgjør -3260,5 % (-9,9 mill. kroner) etter juli.

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. Vi har mottatt tildelingsbrev og regner med at de kommer inn i august.

Øvrig avvik på interne transaksjoner skyldes for det meste lavere forbruk og feil periodisering av inntekter til sentral egenfinansiering.

2.2. 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 11 mill. kroner og en positiv saldo på GP med 30,5 mill. kroner.

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

spes.	Prosjektnivå	Budsjett	Prognose	Saldering	Overført fra 2024
GA	Annuum	-7,7	-10,7	8,0	2,8
	EVU	2,2	4,4		-4,4
	Exphil	-4,5	-4,6		4,6
Sum GA		-10,0	-11,0	8,0	3,0
GP	Rek.stillinger	7,0	8,0	-8,0	0,0
	Studiesentre	1,6	1,4		-1,4
	Sentral egenfinansiering	13,6	17,5		-17,5
	Andre GP	3,2	3,6		-3,6
Sum GP		25,4	30,5	-8,0	-22,5
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. Vi vil etter 2024 ha brukt opp alle overføringene på GA. Budsjettet for 2025 krever derfor balanse mellom inntekter og kostnader for at vi ikke skal opparbeide oss gjeld.

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	-36 964	-31 356	-15,2%
EU	-9 000	-4 522	-5 646	24,9%
Andre	-26 600	-17 069	-18 044	5,7%
Gaver som ik..	-400	-233	-100	-57,3%
Sum totalt	-100 000	-58 789	-55 146	-6,2%

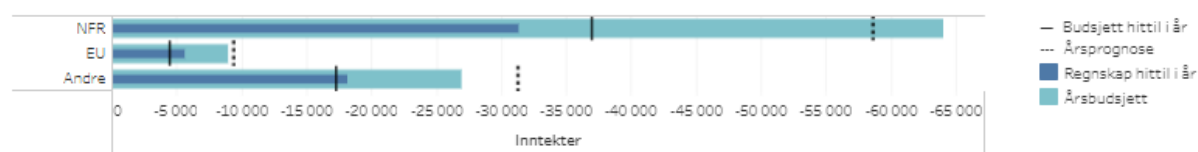
Tabell 4 viser et samlet avvik på -6,2 % (3,6 mill. kroner) på BOA.

Under Andre finner vi et samlet positivt avvik på 0,8 mill. kroner. Prosjektporteføljen gir grunn til å forvente økende aktivitet i løpet av året, og vi har derfor justert opp prognosen for Andre med 4,2 mill. kroner sammenlignet med budsjett.

På EU ligger vi 1,1 mill. kroner foran budsjett hittil, og har justert prognosen opp noe fra sist, med 0,4 mill. kroner mer enn budsjett.

På NFR ligger vi bak med 5,6 mill. kroner per juli, og har justert prognosen tilsvarende.

FIGUR 3: INNTEKTER BOA

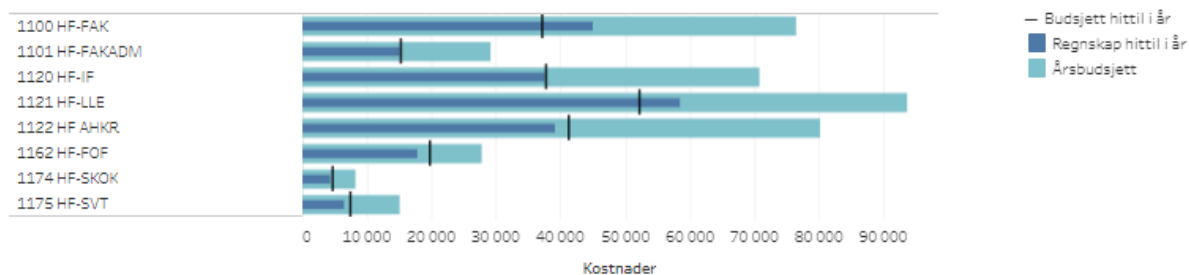


Figur 3 viser budsjett, regnskap og prognose for inntekter per juli. Vi regner med en samlet BOA-aktivitet på 99,2 mill. kroner i 2024. Dette er 0,75 mill. kroner lavere enn budsjettet, og 0,6 mill. kroner lavere enn i fjor.

Vedlegg til økonomirapport, etter juli 2024

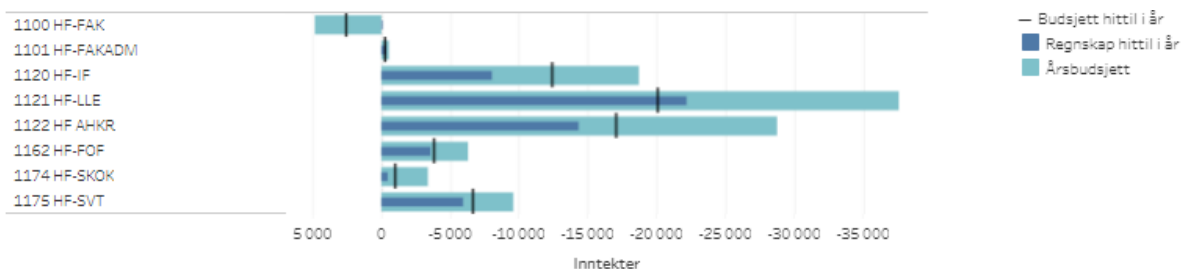
1. Status ved instituttene

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 LLE vil reduseres når inntektene for norskkursene kommer inn.

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



Figur 5 viser BOA-budsjett og regnskap per enhet.

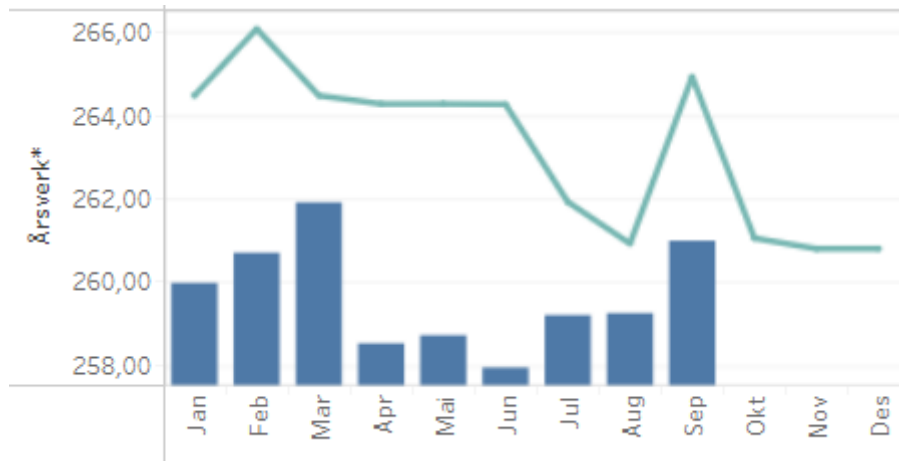
Budsjettet på 1100 HF-FAK er negativt for å korrigere ned totalsummen for hele fakultetet, i tråd med målet for 2024 som vi har meldt inn til UiB sentralt. Budsjettene på instituttnivå er i tråd med det de meldte inn i budsjettprosessen for 2024.

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 og FOF ligger foran eller nesten på budsjett, mens resten ligger noe bak.

2. Årsverk per måned i 2024

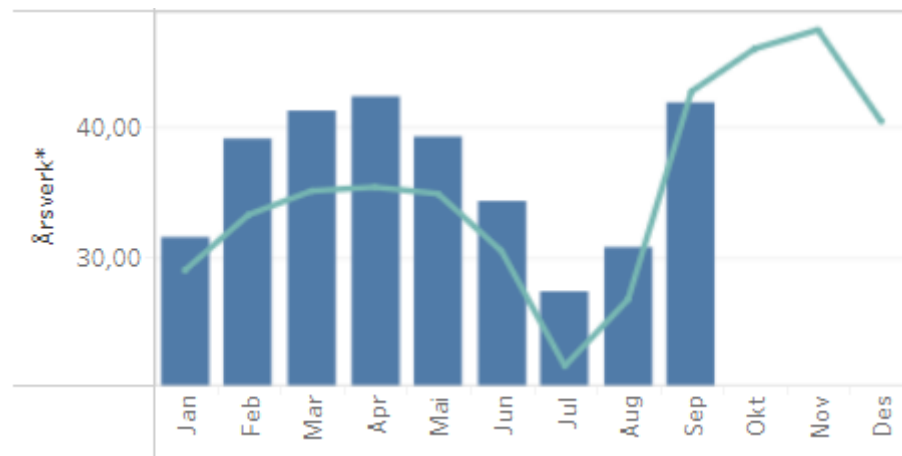
Årsverkstallene, som er hentet ut fra rapporteringsløsningen tableau, viser punktårsverk den første i måneden og er ikke korrigert for fravær eller kortere permisjoner.

FIGUR 6: FASTE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



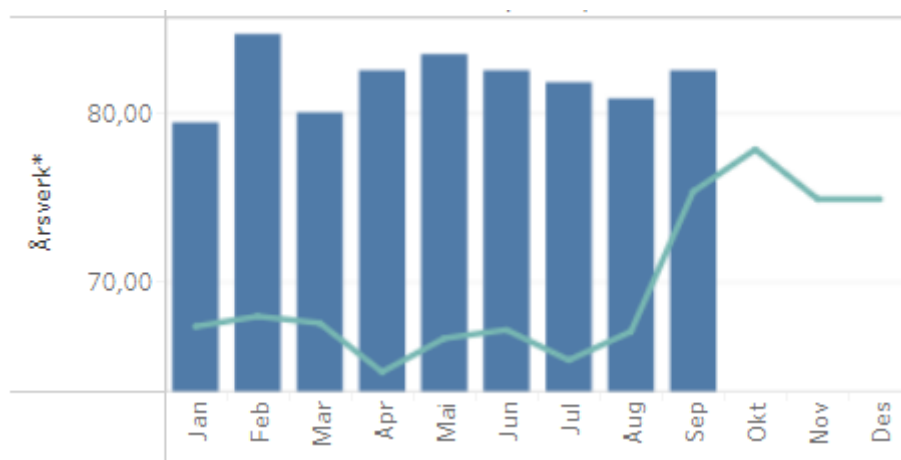
I juli hadde vi 259,21 faste årsverk på grunnbevilgningen. Dette er 2,7 årsverk lavere enn til samme tid i fjor.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



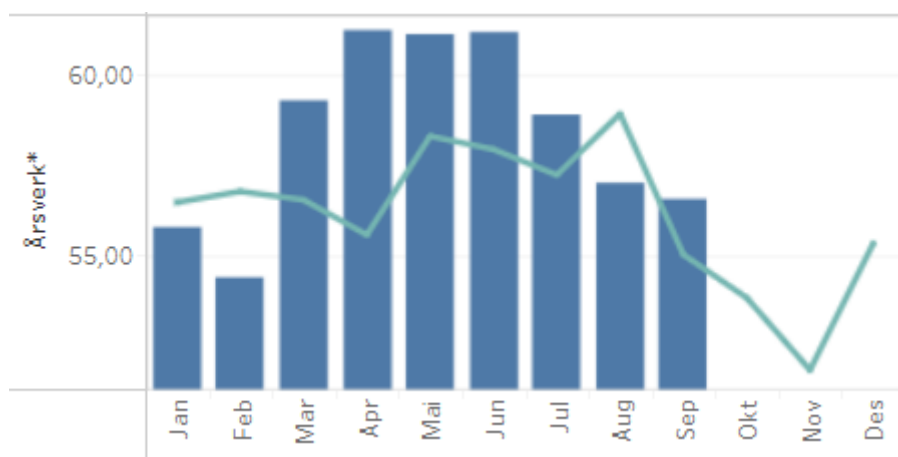
Figur 7 viser 22,44 midlertidige årsverk per juli. Av disse er 5,16 midlertidige, 10,20 vikarer og 12,09 åremålsansatte. Figuren viser at nivået på midlertidige er noe høyere enn i 2023, og differansen for juli måned utgjør 5,78 årsverk.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Per juli hadde vi 81,81 årsverk knyttet til rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen, 16,5 høyere enn til samme tid i fjor.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Per juli hadde vi 58,88 årsverk på BOA. Dette er 1,67 årsverk høyere enn til samme tid i fjor.