



Arkivsaksnr.:
2024/3431

Dokumentdato:
11.06.2024

Styre:
Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Styresak:
37/24

Møtedato:
18.06.2024

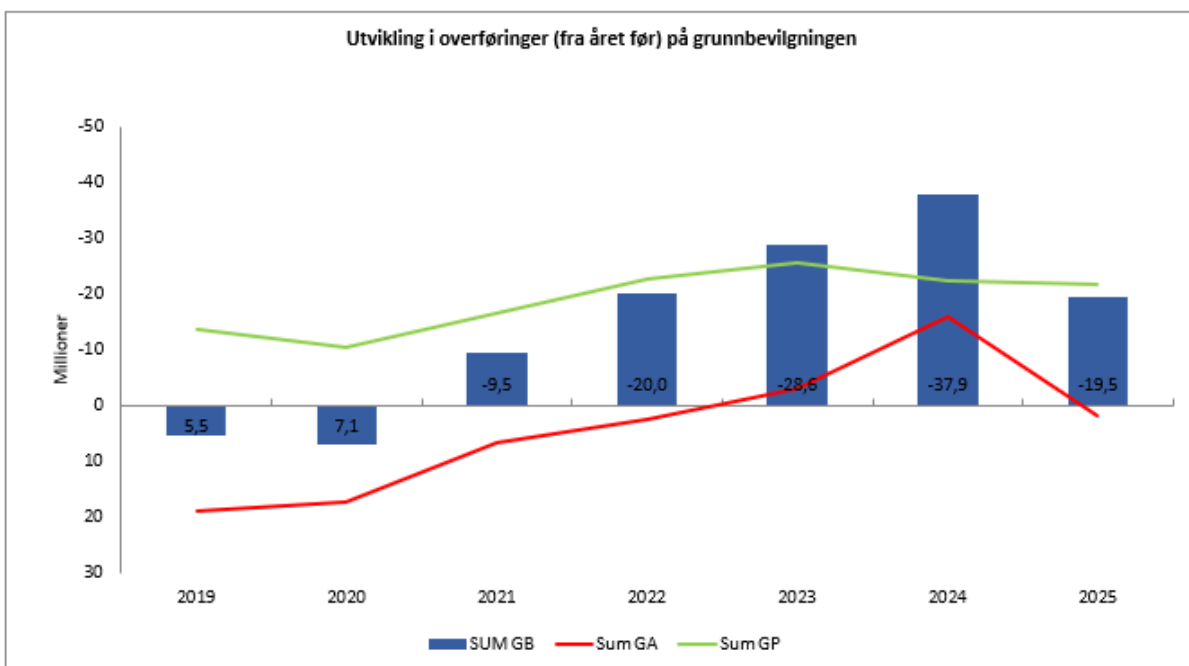
Regnskap per mai 2024

Vedlegg:

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

Kommentarer til regnskapsrapporten:

Regnskapsrapporten per mars viser at BOA-aktiviteten ligger 3 mill. kroner lavere enn budsjettert. På grunnbevilgningen samsvarer regnskapet i hovedsak med budsjetttet. Vi finner fremdeles enkelte midlertidige periodiseringsavvik.



Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar saken til orientering.

Camilla Brautaset
dekan

Kim Ove Hommen
fakultetsdirektør

Økonomirapport for Det humanistiske fakultet etter mai 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

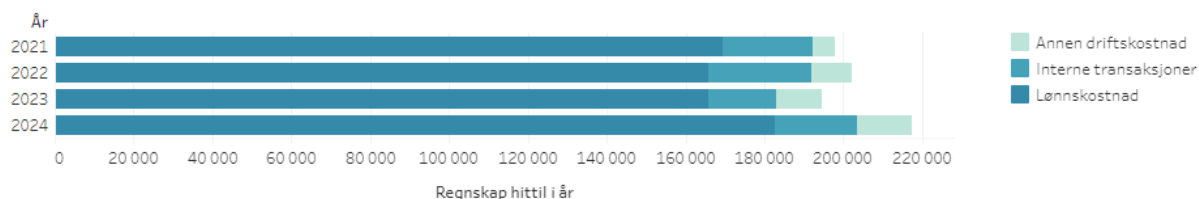
TABELL 1: STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-481 784	-209 883	-207 946	-0,9%
Kostnader	501 379	217 831	217 426	0,2%
Sum totalt	19 595	7 948	9 480	

Regnskapsoppstillingen etter mai viser lavere aktivitet på BOA enn budsjettert med 3 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 2,6 mill. kroner.

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	-381 784	-161 861	-162 888	0,6%
	Sum	-381 784	-161 861	-162 888	0,6%
Kostnader	Lønnskostnad	373 041	162 547	160 811	1,1%
	Annen driftskostnad	48 758	12 845	9 650	24,9%
	Interne transaksjoner	-20 420	-5 583	1 908	-134,2%
	Sum	401 379	169 809	172 369	-1,5%
Sum		19 595	7 948	9 480	
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	29 912	28 381	
	Sum	-19 595	-7 948	-9 480	
Sum		-19 595	-7 948	-9 480	
Sum totalt		0	0	0	

Tabell 2 viser budsjett, regnskap og avvik i prosent for GB per mai. Vi har et positivt inntektsavvik som utgjør 0,6 % (1 mill. kroner) og et negativt kostnadsavvik som utgjør -1,5 % (2,6 mill. kroner).

Inntekter

Inntektene er til sammen 0,6 % (1 mill. kroner) høyere enn budsjettet etter mai. Dette skyldes flere betalende studenter enn budsjettet på etter- og videreutdanningstilbudet PRISME.

Lønnskostnader

Avvik på lønn utgjør samlet sett 1,1 % (1,7 mill. kroner) på grunnbevilgningen.

Mesteparten av avvikene på lønn ligger på instituttnivå. 0,9 mill. kroner på annum, 0,5 mill. kroner på EVU og 0,14 mill. kroner på Ex.phil. Mye skyldes høyere refusjoner enn budsjettet hittil. Vi ligger også 0,5 mill. kroner bak budsjett for lønn på rekrutteringsprosjektet.

Andre driftskostnader

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

Vi har et samlet positivt avvik på andre driftskostnader med 24,9% (3,2 mill. kroner).

På sentral egenfinansiering ligger vi 2,3 mill. kroner på etterskudd etter mai. Det er foreløpig brukt lite av rekrutteringsstillingenes driftsmidler, noe som gir positivt avvik på 1 mill. kroner.

På annum finner vi periodiseringsavvik på kopinoravgift og rekrutteringskampanjen, som gir et foreløpig negativt avvik på 1,4 mill. kroner. Mesteparten av avvikene vil bli hentet inn, men det kan se ut som om det vil bli noe overforbruk på disse postene.

Det er brukt 1,2 mill. kroner mindre enn budsjettet, på drift, på instituttens annum per mai.

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.

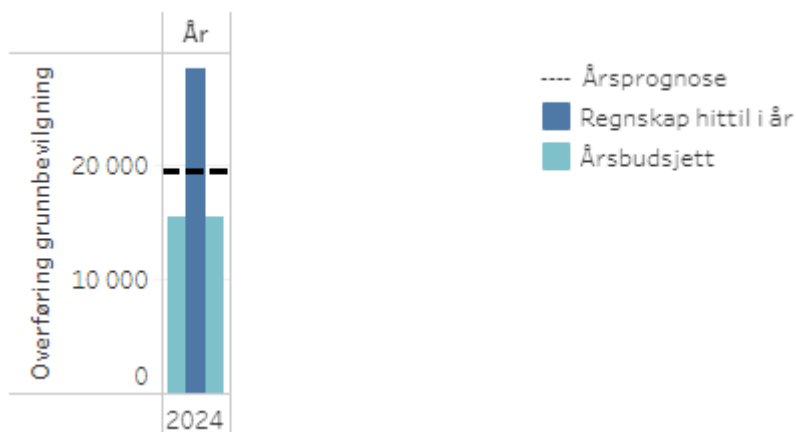
Avviket på interne transaksjoner utgjør -134,2 % (-7,5 mill. kroner) etter mai.

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 er etterlyst og vil komme inn senere.

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

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 10,4 mill. kroner og en positiv saldo på GP med 29,5 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	-9,3	8,3	1,0
	EVU	2,2	3,9		-3,9
	Exphil	-4,5	-5,1		5,1
Sum GA		-10,0	-10,4	8,3	2,1
GP	Rek.stillinger	7,0	8,3	-8,3	0,0
	Studiesentre	1,6	1,6		-1,6
	Sentral egenfinansiering	13,6	16,5		-16,5
	Andre GP	3,2	3,6		-3,6
Sum GP		25,4	29,9	-8,3	-21,6
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	-29 496	-25 625	-13,1%
EU	-9 000	-3 564	-4 024	12,9%
Andre	-27 000	-14 962	-15 408	3,0%
Grand Total	-100 000	-48 022	-45 057	-6,2%

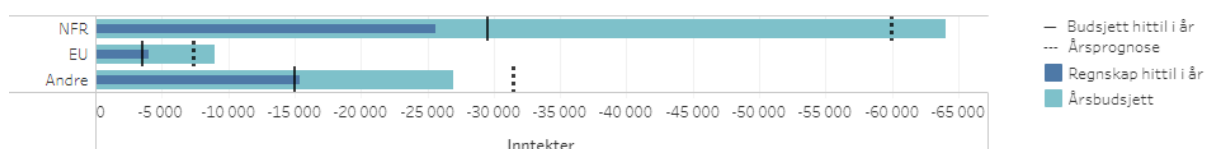
Tabell 4 viser et samlet avvik på -6,2 % (3 mill. kroner) på BOA.

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

På EU ligger vi 0,5 mill. kroner foran budsjett hittil, men vi har justert ned forventningene i prognosen med 1,6 mill. kroner på grunn av manglende prosjekttilslag, sammenlignet med målene instituttene meldte inn i budsjettforslaget for 2024.

På NFR ligger vi bak med 3,9 mill. kroner per mai, og har justert prognosen tilsvarende.

FIGUR 3: INNTEKTER BOA

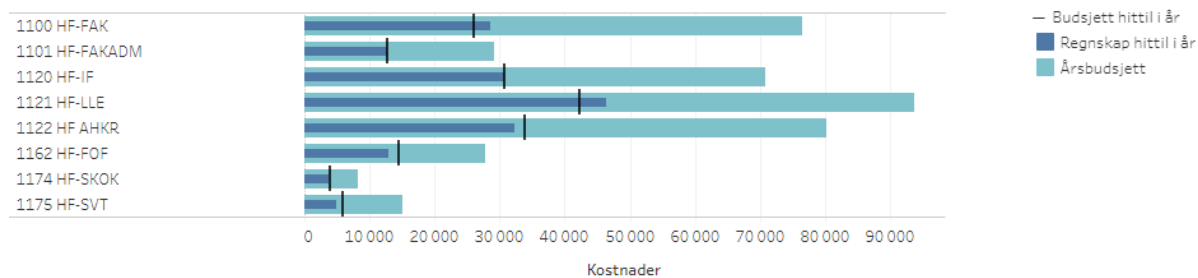


Figur 3 viser budsjett, regnskap og prognose for inntekter per mai. Vi regner med en samlet BOA-aktivitet på 98,7 mill. kroner i 2024. Dette er 1,3 mill. kroner lavere enn budsjettet, og 1,2 mill. kroner lavere enn i fjor.

Vedlegg til økonomirapport, etter mai 2024

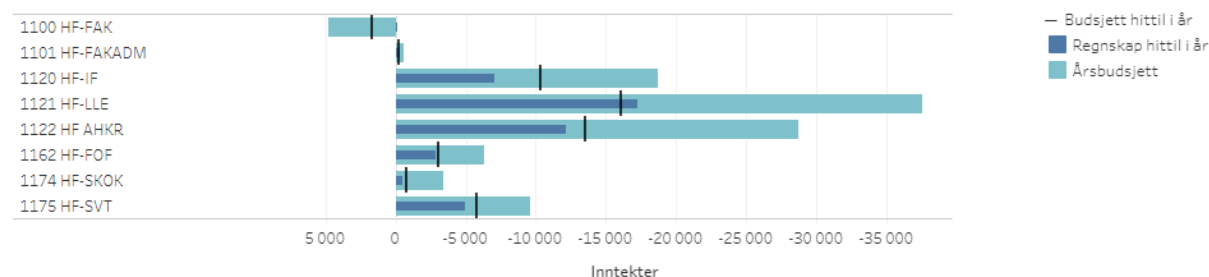
1. Status ved instituttene

FIGUR 4 KOSTNADER PER INSTITUTT GRUNNBEBILGNINGEN (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.

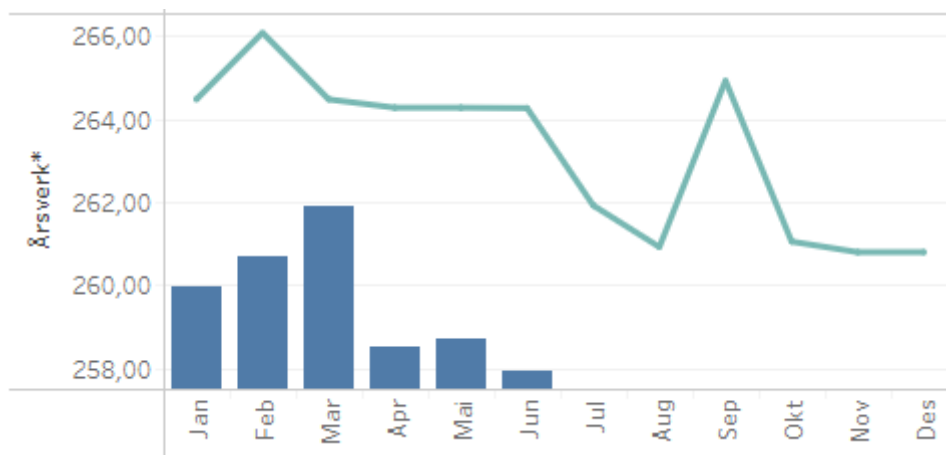
Budsjettet på 1100 HF-FAK er negativt for å korrigere ned totalsummen for hele fakultetet, i tråd med målet for 2024 som vi har meldt inn til UiB sentralt. Budsjettene på instituttnivå er i tråd med det de meldte inn i budsjettprosessen for 2024. IF meldte inn veldig høyt budsjett på NFR, sammenlignet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

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

2. Årsverk per måned i 2024

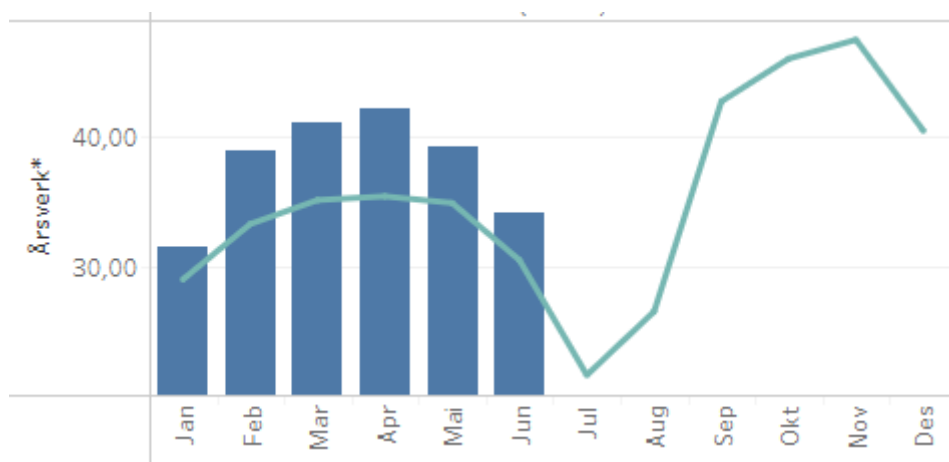
Årsverkstillene, som er hentet ut fra rapporteringsløsningen Tableau, viser punktårsverk den første i måneden og er ikke korrigert for fravær eller kortere permisjoner.

FIGUR 6: FASTE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



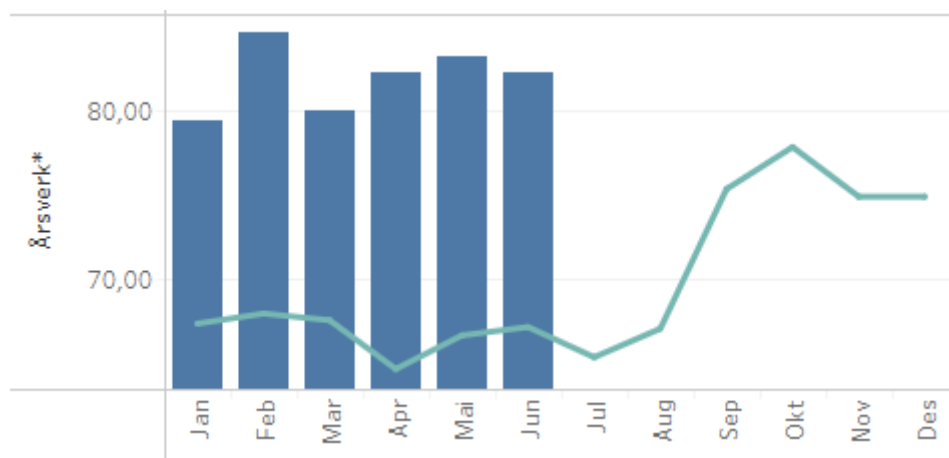
I mai hadde vi 258,71 faste årsverk på grunnbevilgningen. Dette er 5,55 årsverk lavere enn til samme tid i fjor.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



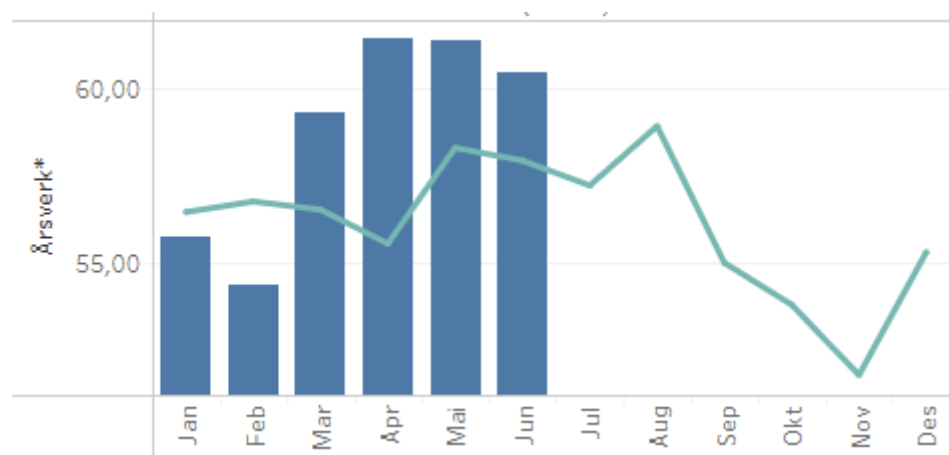
Figur 7 viser 39,16 midlertidige årsverk per mai. Av disse er 8,85 midlertidige, 16,44 vikarer og 13,87 åremålsansatte. Figuren viser at nivået på midlertidige er noe høyere enn i 2023, og differansen for mai måned utgjør 4,32 årsverk.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Per mai hadde vi 83,26 årsverk knyttet til rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen, 16,65 høyere enn til samme tid i fjor.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Per mai hadde vi 61,36 årsverk på BOA. Dette er 3,07 årsverk høyere enn til samme tid i fjor.