



Arkivsaksnr.:  
2024/3431

Dokumentdato:  
06.03.2024

Styre:  
Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Styresak:

Møtedato:  
19.03.2024

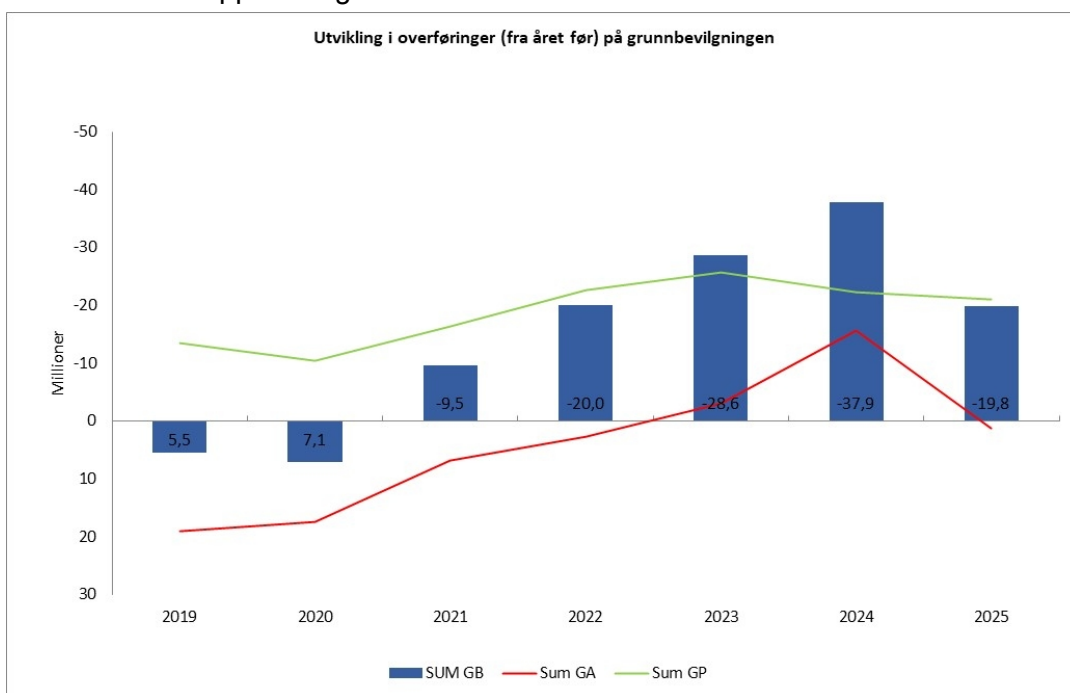
## Regnskap per februar 2024

### Vedlegg:

- Økonomirapport Det humanistiske fakultet etter februar 2024
- Vedlegg til økonomirapport etter februar 2024

### Kommentarer til regnskapsrapporten:

Regnskapsrapporten per februar viser at vi ligger etter på BOA med 5,5 mill. kroner. På grunnbevilgningen går det stort sett som planlagt. Vi finner en del midlertidige periodiseringsavvik, særlig på rekrutteringsstillinger og sentral egenfinansiering, som vil bli rettet til neste rapportering.



### Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar saken til orientering.

Camilla Brautaset  
dekan

Kim Ove Hommen  
fakultetsdirektør

# Økonomirapport for Det humanistiske fakultet etter februar 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

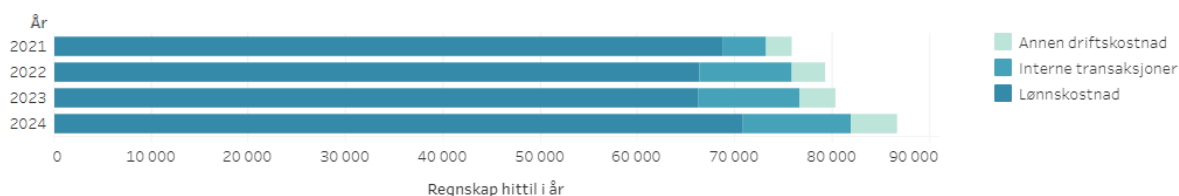
TABELL 1: STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-481 134	-89 775	-82 568	-8,0%
Kostnader	500 729	91 516	86 754	5,2%
<b>Sum totalt</b>	<b>19 595</b>	<b>1 741</b>	<b>4 186</b>	

Regnskapsoppstillingen etter februar viser lavere aktivitet på BOA med 5,5 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 0,8 mill. kroner.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



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

## 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	-68 078	-66 396	-2,5%
	Sum	-381 134	-68 078	-66 396	-2,5%
Kostnader	Lønnskostnad	372 968	64 607	62 852	2,7%
	Annen driftskostnad	47 798	2 269	3 256	-43,5%
	Interne transaksjoner	-20 038	2 942	4 474	-52,1%
	Sum	400 729	69 819	70 582	-1,1%
<b>Sum</b>		<b>19 595</b>	<b>1 741</b>	<b>4 186</b>	
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	36 119	33 675	
	Sum	-19 595	-1 741	-4 186	
<b>Sum</b>		<b>-19 595</b>	<b>-1 741</b>	<b>-4 186</b>	
<b>Sum totalt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Tabell 2 viser budsjett, regnskap og avvik i prosent for GB per februar. Vi har et negativt inntektsavvik som utgjør -2,5 % (1,7 mill. kroner) og et negativt kostnadsavvik som utgjør -1,1 % (0,8 mill. kroner). Disponering av periodens resultat er en ny linje i rapporteringssammenheng og viser hvor mye gevinst vi regner med å ha på oppdragsprosjekter i 2024. Dette er midler som disponeres på instituttene i år.

#### Inntekter

Inntektene er til sammen -2,5 % (1,7 mill. kroner) lavere enn budsjettet etter februar.

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

#### Lønnskostnader

Avvik på lønn utgjør samlet sett 2,7 % (1,8 mill. kroner) på grunnbevilgningen.

Mesteparten av avvikene ligger på instituttnivå, 0,6 mill. kroner på annum, 0,6 mill. kroner på EVU og 0,4 mill. kroner på Ex.phil. Budsjetteringen på EVU ser ikke ut til å være basert på reelle planer.

#### 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 -43,5 % (-1 mill. kroner).

Det er dessverre også her en feil i budsjettet for rekrutteringsstillinger, knyttet til overføring av driftsmidler til instituttene. Dette gir et midlertidig negativt avvik på 2,4 mill. kroner som vi retter opp i neste budsjettoppdatering i begynnelsen av mai.

På sentral egenfinansiering finner vi et positivt avvik 1 mill. kroner. Det er sterkt ønskelig at saldoen på sentral egenfinansiering skal gå noe ned, siden det utgjør en stor del av den positive overføringen på fakultetet. På prosjektnivå er det likevel vanskelig å få satt disse midlene i sving før mot slutten av prosjektperioden, da det ofte viser seg å være uavklart mellom institutt og prosjekt/leder hvordan disse midlene skal brukes. Halvparten av avviket ligger på fakultetsnivået og skyldes uavklart bruk av sentralt finansierte PES-midler.

Det er foreløpig brukt lite av rekrutteringsstillingenes driftsmidler, noe som gir positivt avvik på 0,4 mill. kroner etter februar.

### 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.

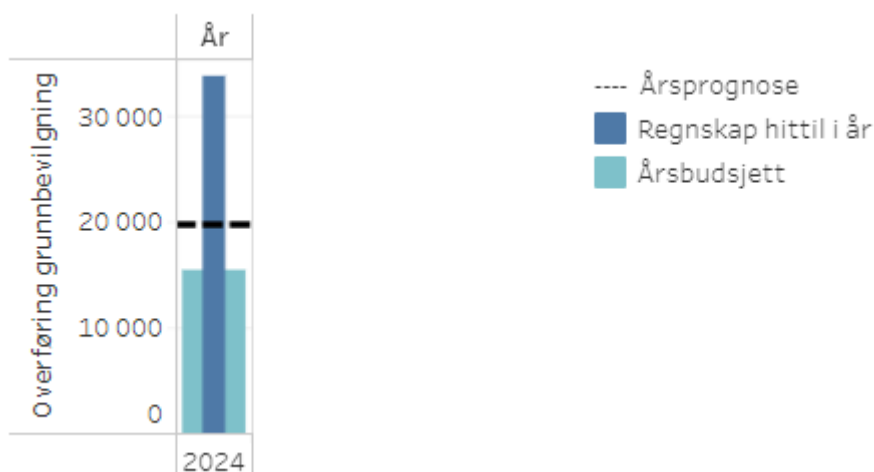
Avviket på interne transaksjoner utgjør -52,1 % (-1,5 mill. kroner) etter februar.

Vi er forsinket med en prosjektavslutning som gir et midlertidig negativt avvik på -1,4 mill. kroner på IF. Ellers har vi rundt 0,6 mill. kroner høyere nettobidrag fra BOA enn budsjettert.

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

## 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 19,8 mill. kroner. Dette består av en negativsaldo på GA med 8,6 mill. kroner og en positiv saldo på GP med 28,4 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	Annum	-7,7	-8,5	7,4	1,1
	EVU	2,2	4,2		-4,2
	Exphil	-4,5	-4,4		4,4
<b>Sum GA</b>		<b>-10,0</b>	<b>-8,6</b>	<b>7,4</b>	<b>1,3</b>
GP	Rek.stillinger	7,0	7,4	-7,4	0,0
	Studiesentre	1,6	1,5		-1,5
	Sentral egenfinansiering	13,6	16,0		-16,0
	Andre GP	3,2	3,5		-3,5
<b>Sum GP</b>		<b>25,4</b>	<b>28,4</b>	<b>-7,4</b>	<b>-21,0</b>
<b>SUM GB</b>		<b>15,4</b>	<b>19,8</b>	<b>0,0</b>	<b>-19,8</b>

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 %
Andre	-27 000	-7 731	-4 804	-37,9%
EU	-9 000	-1 273	-1 431	12,4%
NFR	-64 000	-12 693	-9 936	-21,7%
<b>Grand Total</b>	<b>-100 000</b>	<b>-21 697</b>	<b>-16 172</b>	<b>-25,5%</b>

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

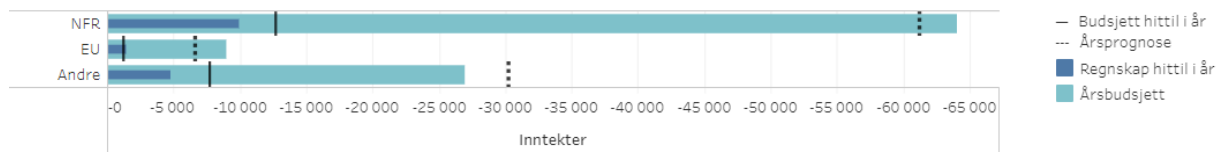
Under Andre finner vi et samlet negativt avvik på 2,9 mill. kroner. 1,4 mill. kroner av disse skyldes forsinket prosjektavslutning på nasjonale prøver i engelsk. Prosjektporteføljen gir likevel grunn til å forvente økende aktivitet i løpet av året, og vi har derfor justert opp prognosen for Andre med 3,8 mill. kroner.

På EU ligger vi noe foran budsjett hittil, men vi har justert ned forventningene i prognosen med 2,3 mill. kroner på grunn av manglende prosjekttilslag, sammenlignet med målene instituttene meldte inn i budsjettforslaget for 2024.

På NFR ligger vi bak med 2,8 mill. kroner per februar, og har justert prognosen tilsvarende.

**FIGUR 3: INNTEKTER BOA**

Tall i 1000 kroner

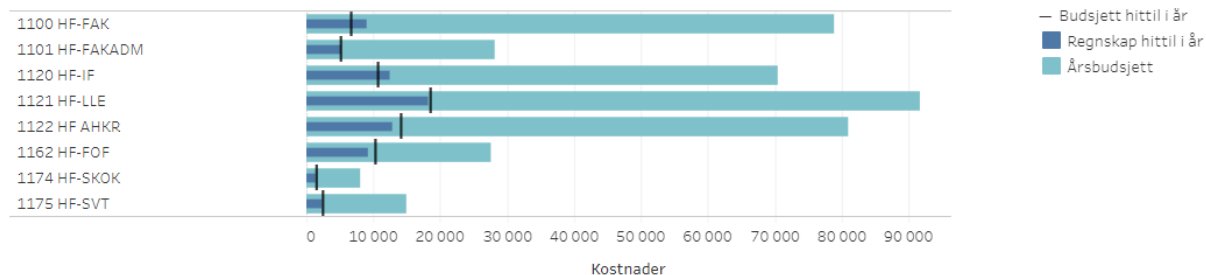


Figur 3 viser budsjett, regnskap og prognose for inntekter per februar. Vi regner med en samlet BOA-aktivitet på 98,6 mill. kroner i 2024. Dette er 1,4 mill. kroner lavere enn budsjettet, og 1,3 mill. kroner lavere enn i fjor.

## Vedlegg til økonomirapport, etter februar 2024

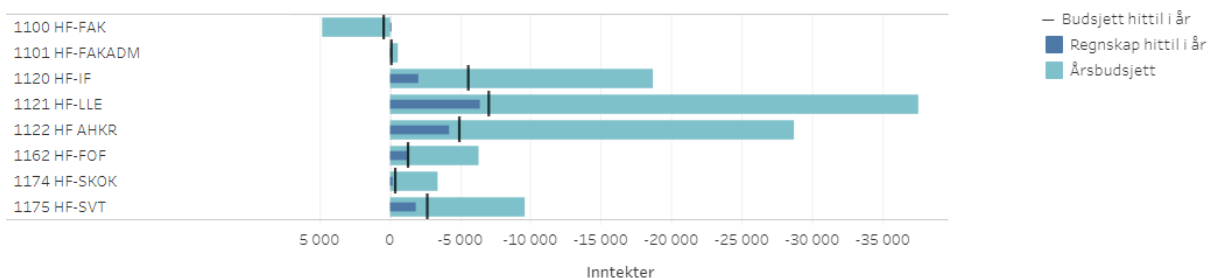
### 1. Status ved instituttene

FIGUR 4 KOSTNADER PER INSTITUTT GRUNNBENVILGNINGEN (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.

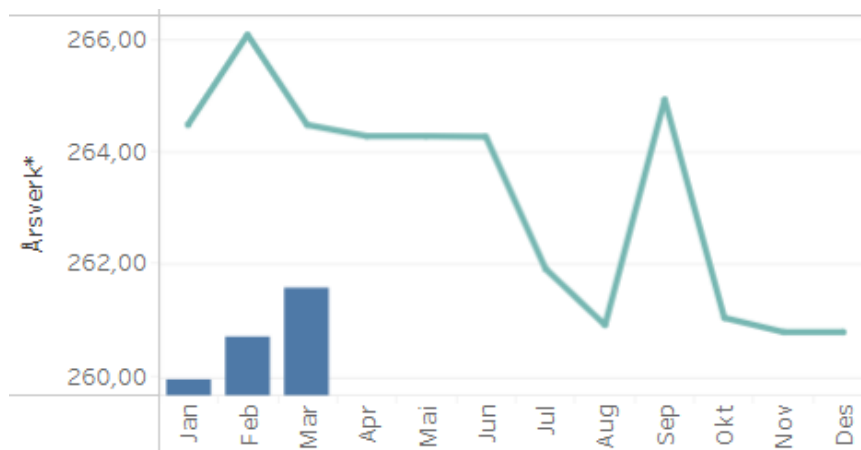
Budsjettet på 1100 HF-FAK er negativt for å korrigere ned totalsummen for hele fakultetet, i tråd med målet for 2024 som vi har meldt inn til UiB sentralt. Budsjettene på instituttnivå er i tråd med det de meldte inn i budsjettprosessen for 2024. IF meldte inn veldig høyt budsjett på NFR, sammenlignet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

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

## 2. Årsverk per måned i 2023

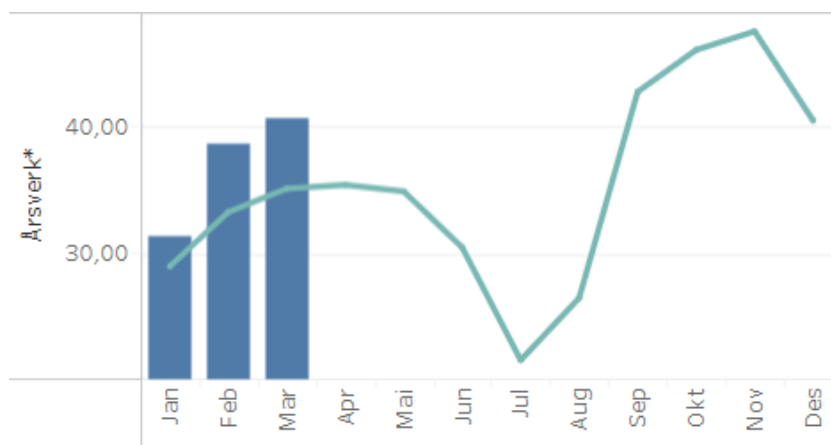
Årsverkstillene, som er hentet ut fra rapporteringsløsningen Tableau, viser punktårsverk den første i måneden og er ikke korrigert for fravær eller kortere permisjoner.

FIGUR 6: FASTE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



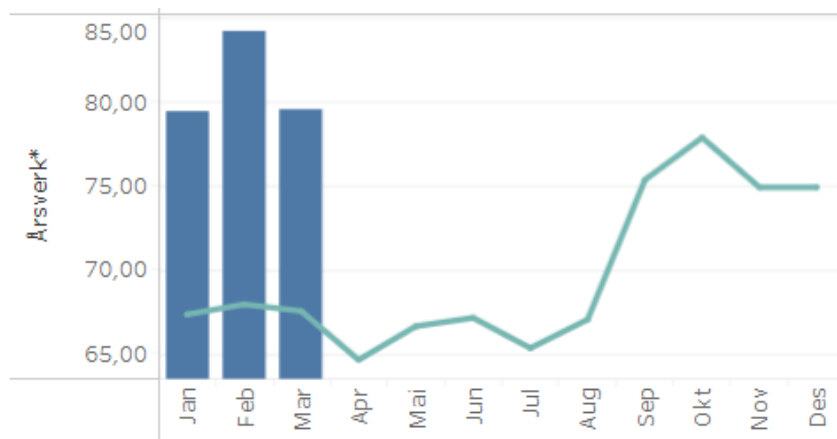
I februar hadde vi 260,71 faste årsverk på grunnbevilgningen. Dette er 5,35 årsverk lavere enn til samme tid i fjor.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



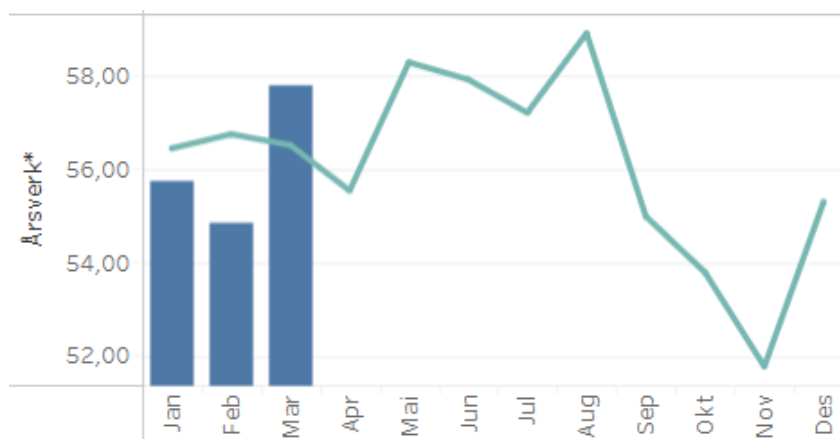
Figur 7 viser 38,49 midlertidige årsverk per februar. Av disse er 8,69 midlertidige, 15,98 vikarer og 13,82 åremålsansatte. Figuren viser at nivået på midlertidige er noe høyere enn i 2023, og differansen for februar måned utgjør 5,26 årsverk.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Per februar hadde vi 84,21 årsverk knyttet til rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen, 16,3 høyere enn til samme tid i fjor.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Per februar hadde vi 54,85 årsverk på BOA. Dette er 1,9 årsverk lavere enn til samme tid i fjor.