



**Styre:** Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

**Styresak:** 17/18

**Møtedato:** 20.03.2018

**Dato:** 09.03.2018

**Arkivsaknr:** 2018/3353-

ANDDA

---

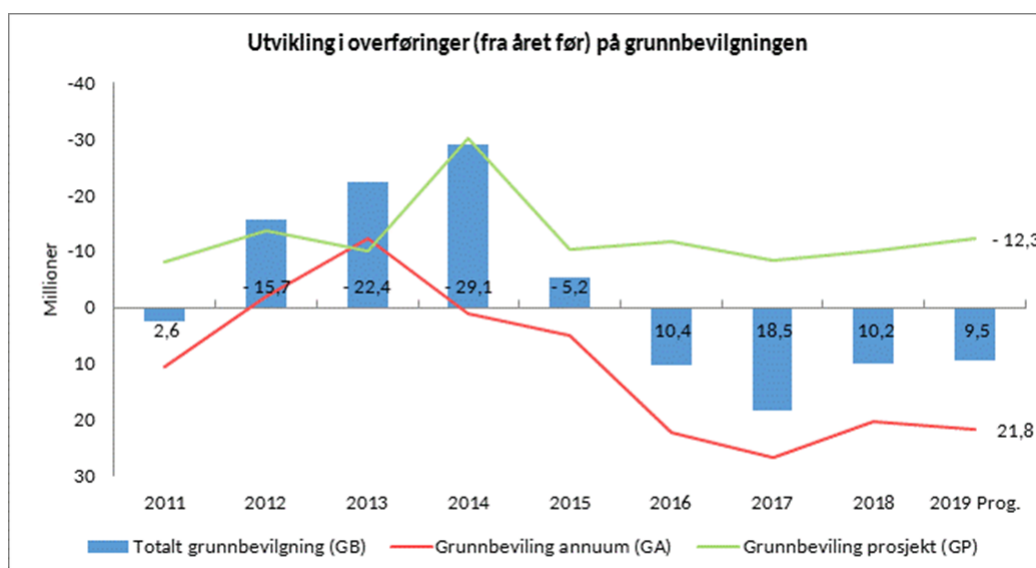
## Regnskap per februar 2018

---

### Vedlegg: Februar 2018 – Regnskap til fakultetsstyret

#### Kommentarer til regnskapsrapporten:

Regnskapsrapporten viser at vi ligger bedre an enn budsjettert for 2018 og at utviklingen i den negative overføringen på annuum er bedre enn forventet. Dette skyldes høyere aktivitet på BOA og forventninger om besparelser i fastlønnsbudsjettet.



Figuren over viser historisk utvikling i overføringer samt prognose for overføring til 2019. Prognosen for overføring til neste år viser en negativ overføring på 9,5 mill. på GB. Beløpet består av en negativ overføring på 21,8 mill. på GA og en positiv overføring på 12,3 mill. på GP.

#### Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar regnskapsrapporten til orientering.

Jørgen Magnus Sejersted  
dekan

Kim Ove Hommen

fakultetsdirektør

## Regnskapsrapport etter februar

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

### Oversikt grunnbevilgning (GB)

Tabell 1. Oversikt grunnbevilgning (GB)

Område	I/K	Artsklasse	Overføring	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år	
GB	Innt.	3	Inntekter	-338 961 000	-79 924 600	-78 940 082	-984 518	
			Sum	-338 961 000	-79 924 600	-78 940 082	-984 518	
	Kostn.	4	Varek.	1 500 000	190 500	412 800	-222 300	
		5	Lønn	278 348 500	48 887 100	49 940 853	-1 053 753	
		6-7	Adk.	48 424 300	11 246 200	6 588 633	4 657 567	
		8-9	Annet	16 104 200	5 741 000	4 652 122	1 088 878	
			Sum	344 377 000	66 064 800	61 594 409	4 470 391	
			Sum	5 416 000	-13 859 800	-17 345 673	3 485 873	
	Overf.	890	Overf.	8900 IB overf. GB	10 184 000	10 184 000	10 184 988	-988
				8901 UB overf. GB	-15 600 000	3 675 800	7 160 685	-3 484 885
			Sum		-5 416 000	13 859 800	17 345 673	-3 485 873
		Sum		-5 416 000	13 859 800	17 345 673	-3 485 873	
		Sum			0	0	0	0
	Sum			0	0	0	0	

Tabellen<sup>1</sup> over viser oversikten på GB etter februar 2018. Her finner vi noe lavere inntekter og lavere kostnader enn budsjettet hittil. Resultatet hittil er 3,5 mill. bedre enn budsjett hittil.

Prognosen viser et positivt årsresultat på GB med 0,6 mill. som kan splittes i et negativt resultat på GA med 1,6 mill. og et positivt resultat på GP med 2,2 mill.

Etter forrige rapportering har UiB sentralt nulltet ut saldoen på rekrutteringsprosjektet mot GA. Det betyr at negativ overføring fra 2017 på GA er redusert fra 23,6 mill. til 20,2 mill., og at den positive overføringen på GP er redusert fra 13,4 mill. til 10 mill.

<sup>1</sup> Tabellen viser inntekter, kostnader og overføring på GB. Resultatet er summen som står under «Innt.» og «Kostn.». Inntekter har negativt fortegn (minus) og kostnader har positivt fortegn (ikke minus). Kostnadene splittes i kategoriene 4 varek. (kjøp av varer), 5 lønn, 6-7 Adk. (andre driftskostnader) og 8-9 Annet. Overføringer består av det vi hadde med oss fra i fjor (8900 IB overf. GB) og overføringen til neste år (8901 UB overf. GB). Når denne summen er positiv har vi et overskudd i inneværende år. Avvik hittil er differansen mellom budsjett hittil og regnskap hittil

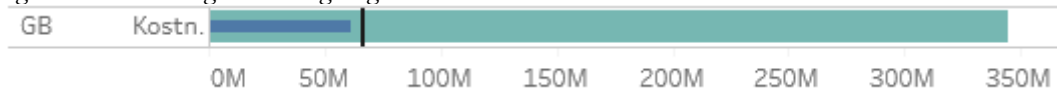
## Avvik grunnbevilgning

### Inntektsavvik

Det negative inntektsavviket på 0,9 mill. skyldes at vi ikke har fått noen inntekter på EVU enda. Fra i år får vi budsjettere med instituttinntekter på EVU. Vi regner med at avviket vil forsvinne etter hvert som vi får inntekter på EVU i løpet av året.

### Kostnadsavvik

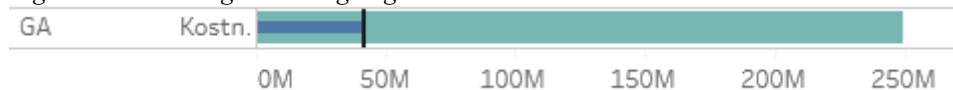
Figur 1. Kostnader grunnbevilgningen



Figuren over viser status på samlede kostnader på GB etter februar. Kostnadsavviket er gapet mellom regnskap hittil i år (den blå søylen) og budsjett hittil i år (den sorte streken). Det samlede kostnadsavviket etter februar utgjør 4,6 mill. og skyldes at vi ligger bak måltallet for rekrutteringsstillinger samt øvrige forsinkelser i på GP.

### Kostnadsavvik GA

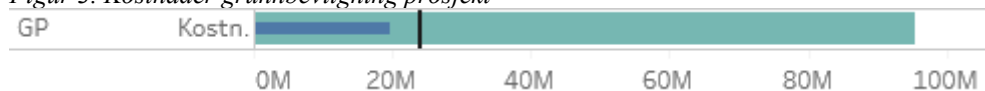
Figur 2. Kostnader grunnbevilgningen annuum



Vi har lite kostnadsavvik på GA etter februar. Dersom vi ser på lønnen finner vi som i 2017 overforbruk på instituttlønnen som dekkes av underforbruk på drift. Fastlønn går omtrent som budsjettert.

### Kostnadsavvik GP

Figur 3. Kostnader grunnbevilgning prosjekt



Det største kostnadsavviket finner vi på rekrutteringsprosjektet. Avviket utgjør 2,7 mill. og skyldes at vi ligger godt under måltallet. Per februar ligger vi på 61,8 årsverk, mens måltallet er 80,1. Dette vil medføre at vi også vil få kutt i inntektene på rekrutteringsprosjektet.

Vi finner et kostnadsavvik på prosjektet Vitenskapshistorie på 0,5 mill. som skyldes at det ikke er brukt noen midler til drift på Geofysens historie enda.

Studentsentre Tyskland/ England har et avvik på 0,4 mill. som skyldes at halve tilskuddet for 2018 til Det tysk-norske studiesenteret i Kiel (DNSZ) ikke vil bli utbetalt før ny kontrakt foreligger.

Det resterende avviket på 1 mill. fordeler seg på flere andre prosjekter.

## Prognose for overføring til neste år

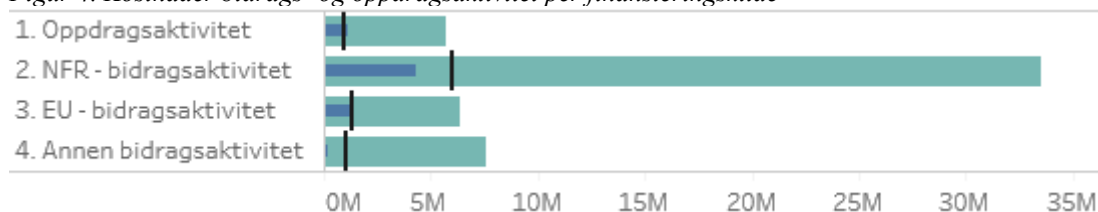
I prognosen prøver vi å anslå hva overføringen til neste år vil bli. Vi tar utgangspunkt i regnskap hittil i år og anslår, med den informasjonen vi har på prognosetidspunktet, hvordan inntekter og kostnader vil utvikle seg resten av året.

Prognosen for overføring til neste år viser etter februar en negativ overføring på 9,5 mill. på GB. Beløpet er fordelt med en negativ overføring på 21,8 mill. på GA og en positiv overføring på 12,3 mill. på GP.

Utviklingen på GA ser ut til å bli bedre enn budsjett. Det kan forklares med høyere inntekter fra BOA-aktiviteten og forventning om besparelser på fastlønnsbudsjettet.

## Oversikt bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA)

Figur 4. Kostnader bidrags- og oppdragsaktivitet per finansieringskilde



Figuren over viser kostnader på BOA etter februar, fordelt etter de ulike finansieringskildene. På kort sikt gir BOA-aktiviteten positivt bidrag til instituttøkonomien på grunnbevilgningen så lenge inntektene fra BOA (overhead og frikjøp) er høyere enn kostnadene fra BOA (fellesbidrag, husleie, administrasjon, egenandeler og lønn for den som erstatter den som er frikjøpt). På fakultetsnivå gir BOA-inntekter et bidrag til dekking av faste utgifter til husleie og administrasjon. På lengre sikt er det en direkte sammenheng mellom BOA-aktivitet i år og resultatinntekter vi får om to år i lukket ramme.

Hittil i år har oppdragsaktiviteten og EU-aktiviteten vært omtrent som planlagt, mens NFR-bidragsaktivitet og annen bidragsaktivitet har vært noe lavere enn budsjettet.

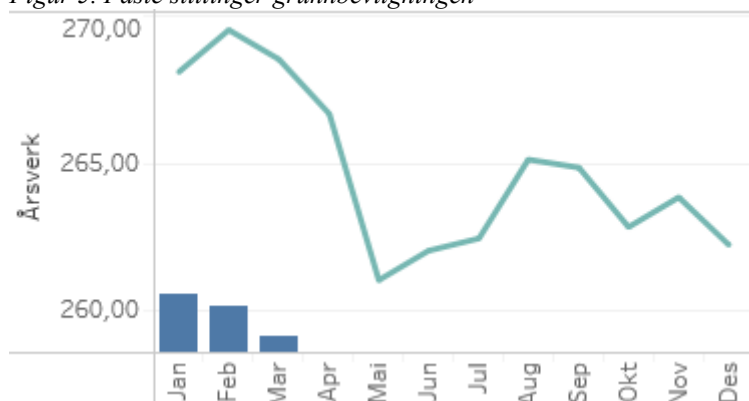
Tabell 2. Årsbudsjett og årsprognose BOA

Finansieringskilde	Årsbudsjett	Årsprognose
Oppdrag	5 675 000	5 891 000
NFR	33 521 000	33 805 000
EU	6 323 000	8 905 000
Annen bidragsaktivitet	7 603 000	13 570 000
Andre (inkl. EØS)	1 500 000	1 383 000
Gaver	1 467 000	1 911 000
Næringsliv/privat	0	-222 000
Statlige	1 231 500	7 362 000
Stiftelser	3 404 500	3 136 000
<b>Sum</b>	<b>53 122 000</b>	<b>62 171 000</b>

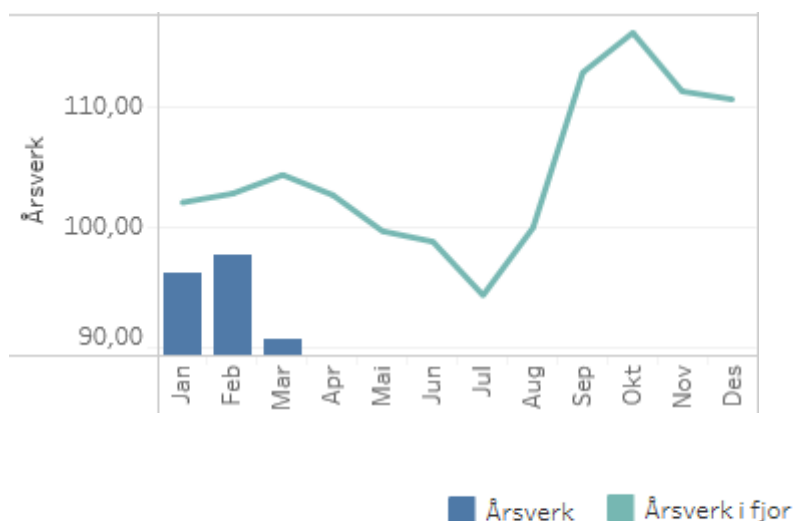
Så tidlig i året er det vanskelig å komme med presise anslag på BOA-aktivitet. Budsjettmålet for BOA-aktivitet for 2018 er 53,1 mill. mens prognosen viser 62,2 mill. Prognosen er høyere enn budsjett på grunn av nye prosjekter og forskyvninger som vi ikke visste om på budsjetteringstidspunktet.

## Årsverk 2017 og hittil i 2018

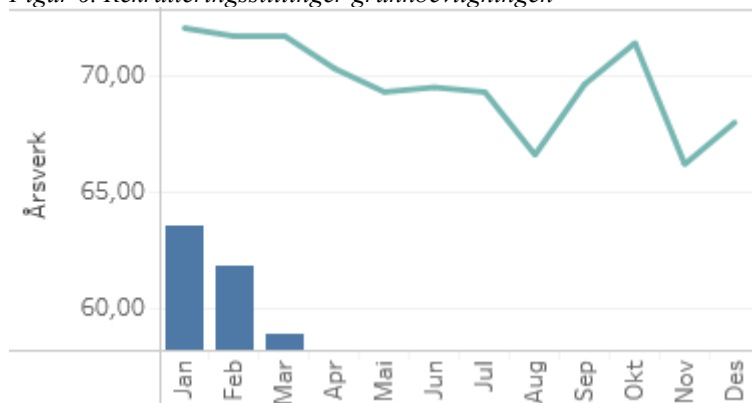
Figur 5. Faste stillinger grunnbevilgningen



Figur 6. Midlertidige stillinger grunnbevilgningen



Figur 6. Rekrutteringsstillinger grunnbevilgningen

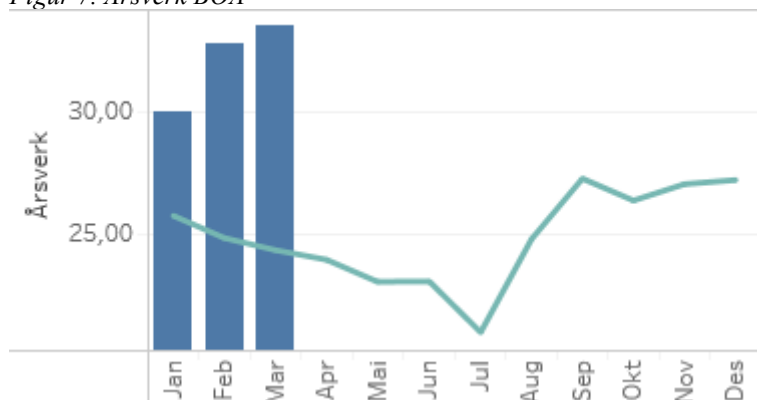


Vi ser at månedsvverkene ligger under måltallet på 80,1 rekrutteringsstillinger. Måltallet gjelder gjennomsnittet for året. Per mars ligger vi på 59,5. Planlagt startdato for tildelte rekrutteringsstillinger i 2017 var satt til 1.1.2018. Flere kandidater tiltrer av ulike årsaker likevel ikke før 1.8.2018. Dette har en negativ påvirkning på årsgjennomsnittet.

Det er p.t. 26 rekrutteringsstillinger i prosess med forventet tiltredelse våren/sommeren 2018. Enhetene ble tildelt 17 rekrutteringsstillinger i januar 2018. Utlysningene er under forberedelse, med søknadsfrist 30.4.2018 og tiltredelse i løpet av 2018. I tillegg lyses ut 6 rekrutteringsstillinger knyttet til fakultetets strategiske forskningssatsing. Prognosen viser at vi vil ligge på 91 grunnbevilgningsfinansierte årsverk i desember, slik at vi på årsgjennomsnitt vil ligge nærme måltallet.

Fakultetet holder kontinuerlig fokus på fremdrift i alle faser av rekrutteringsprosessene. Det er stor lederoppmerksomhet på faktorer som viser seg å bidra til forsinket oppstart, og utfordringer og tiltak vil bli fulgt opp i aktuelle lederfora våren 2018. Erfaringsmessig er for eksempel felles utlysninger med flere fagområder mer utsatt for forsinkelse, særlig i bedømmelsesfasen. Generelt forutsetter fakultetsledelsen at planlagt tiltredelsesdato ikke utsettes, snarere fremskyndes så langt det er mulig.

Figur 7. Årsverk BOA



Veksten i BOA-årsverk henger sammen med økt aktivitetsnivå.