



Styre: Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Styresak: 52/19

Møtedato: 29.10.2019

Dato: 15.10.2019

Arkivsaksnr: 2019/3429-

ANDDA

Regnskap per september 2019

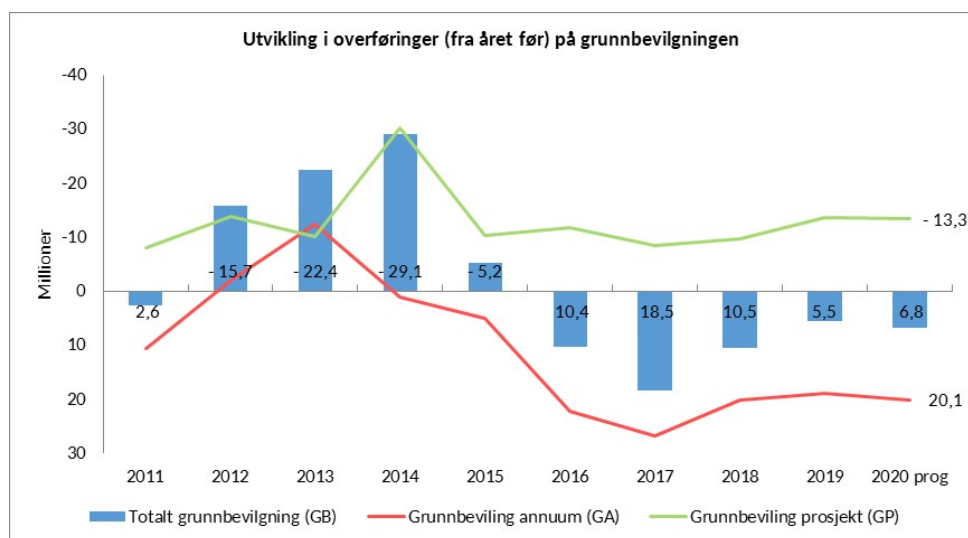
Vedlegg:

- September 2019 – Regnskap til fakultetsstyret
- Vedlegg til regnskapsrapport – instituttoversikt og årsverk

Kommentarer til regnskapsrapporten

Regnskapsrapporten viser avvik på lønn på Annum (GA) og Rekrutteringsstillinger (GP), og forsinket BOA-aktivitet.

Prognosen for negative overføringer til neste år på grunnbevilgningen er justert fra 8,3 mill. i juli-rapportering til 6,8 mill. kroner. Dette skyldes endringer i prognosegrunnlaget og kostnadsutviklingen så langt i år. Vi bruker nå instituttens månedsbudsjett som grunnlag for prognosen resten av året, samtidig som vi korrigerer for at instituttene sannsynligvis vil overføre deler av sin bevilgning til neste år.



Annum vil få et årsunderskudd på 1,1 mill. kroner mot 2,6 mill. kr i juli-rapporteringen. Virkningen av dette dempes med overskuddet på Rekrutteringsstillinger med 1,2 mill. kroner. 2020. Saldoen på de øvrige GP-prosjektene reduseres med 0,2 mill. kroner.

Overføring grunnbevilgningen (i mill. kroner)	2019 Regnskap - overføring fra 2018	2019 Prognose - overføring til 2020	2020 saldering rek.stilling	2020 Prognose overføring fra 2019
GA (annuum)	19	20,1	-1,2	18,9
GP (prosjekter)	-13,5	-13,3	1,2	-12,1
GB (sum GA og GP)	5,5	6,8	0	6,8

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar regnskapsrapport for september til etterretning.

Jørgen Magnus Sejersted
dekan

Kim Ove Hommen
fakultetsdirektør

Økonomirapport for Det humanistiske fakultet per september 2019

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

Det er ved denne rapporteringen tatt i bruk UiB sine nye maler for rapportering til fakultetsstyrer.

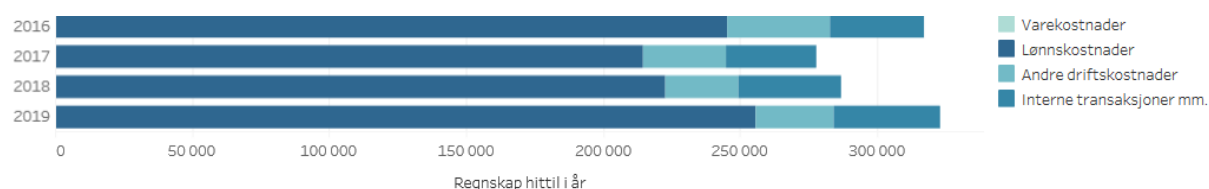
1. Status fakultetet totalt

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	-441 696	-324 254	-306 191	-5,6%	7,8%
Kostnader	440 668	337 826	323 084	4,4%	12,6%
Sum totalt	-1 028	13 572	16 893	-24,5%	480,8% ¹

Etter september finner vi lavere inntekter og lavere kostnader enn budsjettet. Avviket på inntekter er på 18 mill. kroner og skyldes utelukkende tilsvarende lavere forbruk i BOA-delen av økonomien. På grunnbevilgningen har vi et negativt kostnadsavvik på 3,3 mill. kroner.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Den største veksten i kostnader finner vi på lønn. Dette skyldes i hovedsak flere årsverk på rekrutteringsstillinger og BOA, i tillegg til generell lønnvekst. Per september finner vi 19 flere rekrutteringsstillinger sammenlignet med samme tid i fjor. Økningen i antall rekrutteringsstillinger er planlagt med bakgrunn i at vi lå lå betydelig under måltallet i fjor og at vi har fått finansiering for 3 rekrutteringsstillinger utover måltallet.

¹Dette prosenttallet er ikke vesentlig. På samme tid i fjor var summen av inntekter og kostnader i underkant av 3 mill. kroner. Prosenttallet på 480,8 % reflekterer dette. Endringer i dette tallet skyldes svingninger fra måned til måned og år for år. Etter august i år var dette tallet til sammenligning 1690,5 %.

2. Status grunnbevilgningen (GB)

2.1. Status i forhold til budsjett

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

		Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	Inntekter	-361 324	-265 391	-265 400	0,0%	7,6%
	Sum	-361 324	-265 391	-265 400	0,0%	7,6%
Kostnader	Varekostnader	0	0	0		-100,0%
	Lønnskostnader	309 742	221 734	232 269	-4,8%	14,6%
	Andre driftskostnader	43 180	29 740	21 945	26,2%	8,7%
	Interne transaksjoner mm.	7 374	27 490	28 080	-2,1%	4,8%
	Sum	360 296	278 963	282 293	-1,2%	13,1%
Sum		-1 028	13 572	16 893	-24,5%	480,8%
Resultat	Overføring fra i fjor	5 528	6 600	5 529	16,2%	-47,4%
	Overføring til neste periode	-4 500	-20 173	-22 422	-11,1%	67,1%
	Sum	1 028	-13 572	-16 893	-24,5%	480,8%
Sum		1 028	-13 572	-16 893	-24,5%	480,8%
Sum totalt		0	0	0		100,0%

Kostnadsavviket på grunnbevilgningen utgjør -1,2 % (3,3 mill. kroner) etter september. Selv om det totale avviket ikke er så stort, finner vi store avvik på lønn.

Lønnskostnader

Avvik på lønn utgjør -4,8 % (10,5 mill. kroner) etter september.

Annuum har et negativt lønnsavvik på til sammen 6,5 mill. kroner. Av disse ligger 4,7 mill. kroner på fakultetsnivå (fastlønn) og 1,8 mill. kroner på instituttnivå.

Avviket på fakultetsnivå skyldes professoropprykk fra 2018 utover det som var budsjettet, samt utbetaling av professoropprykk for inneværende år som vi forventet skulle komme senere. I tillegg finner vi avsetning for oppspart fleksitid og generelt høyere lønnsvekst enn budsjettet. Avviket på instituttdelen gjelder stort sett sensur.

På **Rekrutteringsstillinger** finner vi et negativt lønnsavvik på 5 mill. kroner. Bildet er sammensatt og avviket skyldes at vi ligger over måltallet, at startlønnen for stipendiatstillinger er justert opp med tre lønnstrinn, at lønns plassering for postdoktorer er justert opp med ett lønnstrinn, samt et avvik i refusjoner for flere tilfeller av langvarig sykefravær og permisjoner med tilsvarende forlengelser av stipendperioder.

Per september hadde vi 90,95 årsverk på prosjektet, mens måltallet er 80,8. Grunnen til at vi har flere årsverk enn måltallet skyldes flere av de samme årsakene. Vi har mottatt finansiering utover måltallet til 3 stillinger, i tillegg gis det forlengelser utover ordinært pliktarbeid som kan faktureres andre prosjekter mot slutten av året, samt overbooking med bakgrunn i budsjetterte refusjoner knyttet til foreldrepermisjoner og sykefravær.

Norsk kursene har et positivt lønnsavvik på 0,5 mill. kroner som skyldes forsinkelse i tilsetting av en ny administrativt tilsatt. Resterende lønnsavvik på diverse **grunnbevilgningsprosjekter (GP)** utgjør 0,5 mill. kroner.

Andre driftskostnader og interne transaksjoner

Vi finner et positivt avvik på andre driftskostnader på 26,2 % (7,8 mill. kroner)

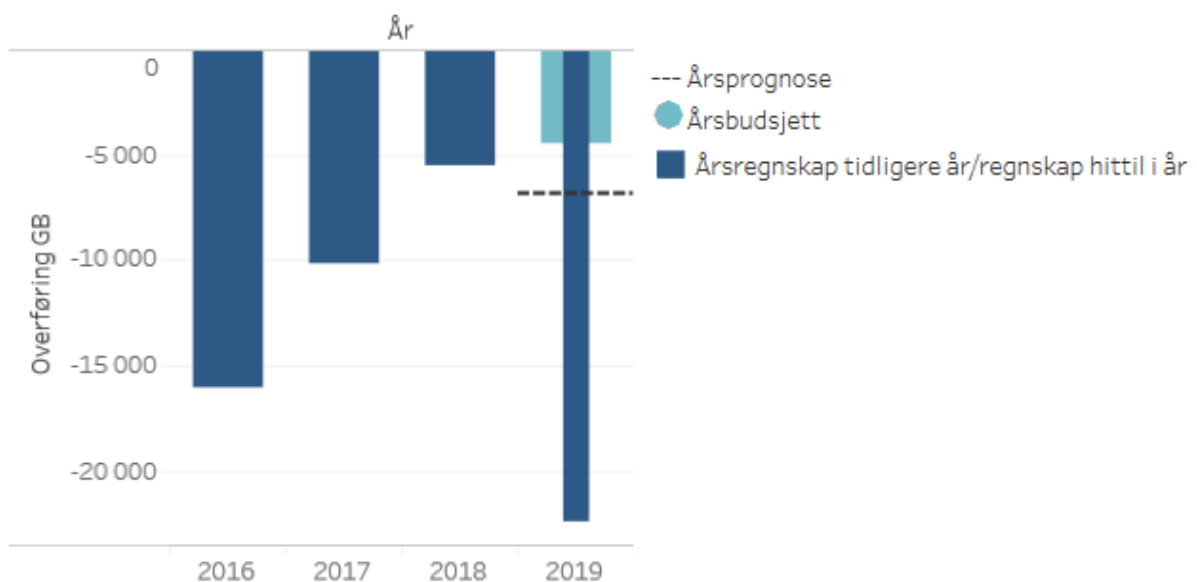
Av dette ligger 4,3 mill. kroner på **Annuum**, hvor noe skyldes forsinket bruk av midler, mens andre deler holdes igjen for å dekke overforbruk av lønn på instituttnivå. 2,6 mill. kroner representerer ubrukte driftsmidler på **Rekrutteringsstillinger** og 1 mill. kroner fordeler seg på flere **GP-prosjekter**.

Vi har et negativt avvik på interne transaksjoner på -2,1 % (0,6 mill. kroner). Dette avviket skyldes i sum lavere bidrag fra BOA-økonomien til grunnbevilgningen, som følge av lavere BOA-aktivitet enn budsjettet.

2.2. Prognose for overføring til neste år

Prognosene for overføring til neste år er bygget på overføring fra i fjor pluss prognose for årsresultat. Prognose for årsresultat blir estimert med hjelp av regnskapsført hittil pluss budsjett og lønnsprognoser for resten av året, korrigert for avvik og annen ny informasjon på prognosetidspunktet.

FIGUR 2 OVERFØRING GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.²



Vi forventer en negativ overføring på grunnbevilgningen på 6,8 mill. kroner. Dette kan splittes i en negativ overføring på 20,1 mill. kroner på annuum (GA) og en positiv overføring på 13,3 mill. kroner på grunnbevilgningsprosjekt (GP).

² Figur 2 viser regnskap hittil i år på aksen som gjelder 2019. Denne summen viser saldoen på overføringer per september. Vi får betydelige inntekter, både til **Ex.phil** og **Norskkursene**, som vil bidra til at saldoen går ned mot slutten av året.

3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1. Status i forhold til budsjett

TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
1. Oppdragsaktivitet	-7 798	-5 667	-4 490	-20,8%	-1,8%
2. NFR - bidragsaktivitet	-38 462	-27 860	-14 933	-46,4%	-21,7%
3. EU - bidragsaktivitet	-19 350	-14 250	-11 723	-17,7%	98,5%
4. Annen bidragsaktivitet	-14 762	-11 086	-9 645	-13,0%	25,2%
Sum totalt	-80 372	-58 863	-40 791	-30,7%	9,5%

Vi finner et samlet negativt avvik på -30,7% (18 mill. kroner) på BOA etter september.

Avviket på **Oppdragsaktivitet** utgjør 1,2 mill. kroner og skyldes kostnader som er påløpt, men ikke ført enda. Dette vil rettes opp innen kort tid.

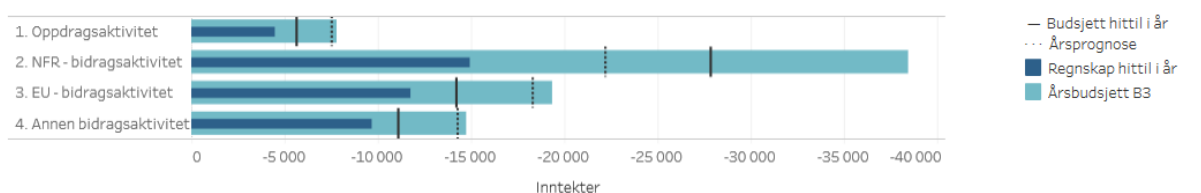
NFR-inntekter har det største avviket med til sammen 12,9 mill. kroner hittil i år. Av dette skyldes 8 mill. kroner av avviket nye NFR-prosjektsøknader vi har budsjettert med, men ikke fått tilslag på. Det er store underforbruk på Narratology of criminal case, WAIT, The Future is Now og Aldringsprosjektet. Disse prosjektene er eller vil bli forlenget. SFF-SapienCE ligger etter budsjett, men det forventes at forbruket økes noe de siste tre månedene av 2019. Vi ser også at prosjektet for HUMEVAL forskergrupper har forsinkelser i aktiviteten og derfor et lavt forbruk.

Avvik på **EU** utgjør 2,5 mill. kroner, og skyldes forsinkelser i føring av frikjøp og lavere forbruk på drift.

Annen bidragsaktivitet har et avvik på 1,4 mill. kroner som skyldes underforbruk på gaver fra Meltzer og forsinkede tilsetninger på TMS-prosjektene.

3.2. Prognose for BOA i år

FIGUR 3 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

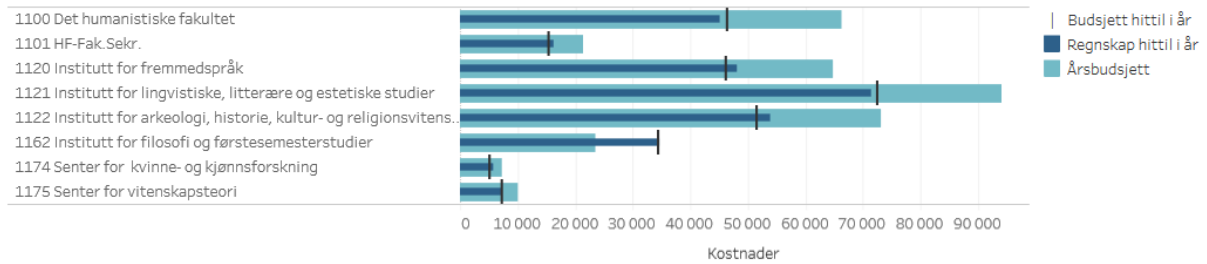


Prognosen på BOA, den stiplede linjen i figur 3, er nedjustert til 62,3 mill. kroner basert på eksisterende BOA-portefølje. Det er særlig prognosen på NFR som skiller seg ut sammenlignet med årsbudsjettet.

Vedlegg til regnskapsrapport

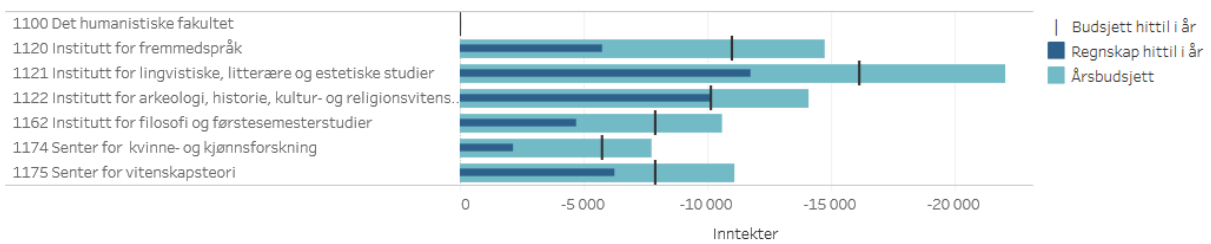
1. Status ved instituttene

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



Figur 4 viser at enhetene ved fakultetet stort sett ligger innenfor sine budsjetter på grunnbevilgningen.

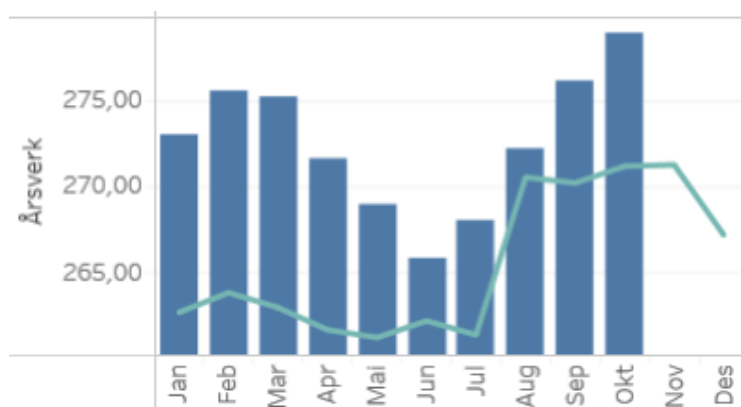
FIGUR 5 INNTEKTER PER INSTITUTT BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Figur 5 viser at alle enheter ligger betydelig bak budsjettert BOA-inntekt, med unntak av AHKR.

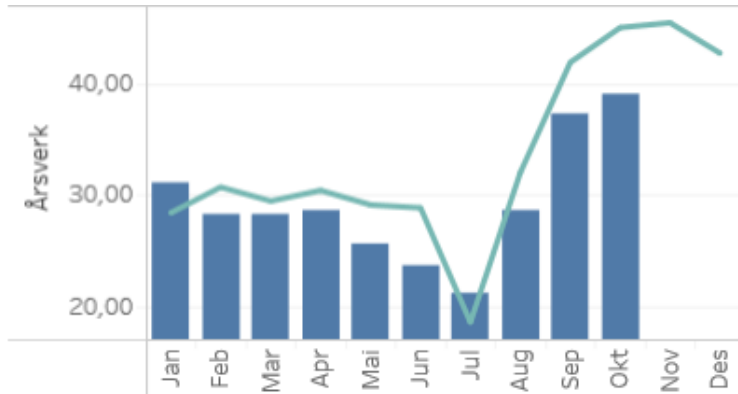
2. Årsverk 2018 og hittil i 2019

FIGUR 6: FASTE OG ÅREMÅLSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



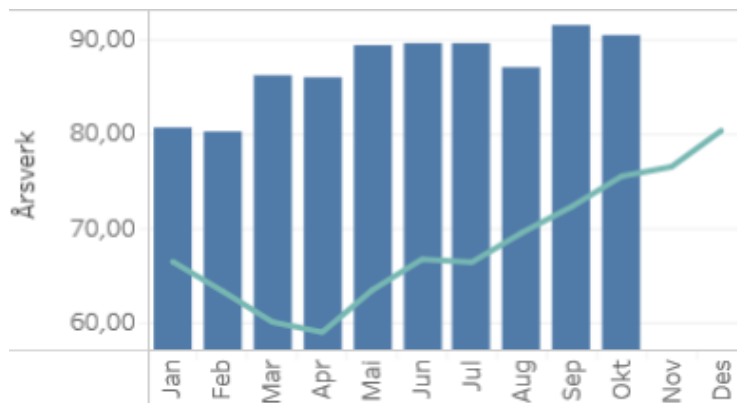
Figur 6 viser at vi har økt på faste stillinger, sammenlignet med 2018. Endringen per september utgjør 5,97 årsverk.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



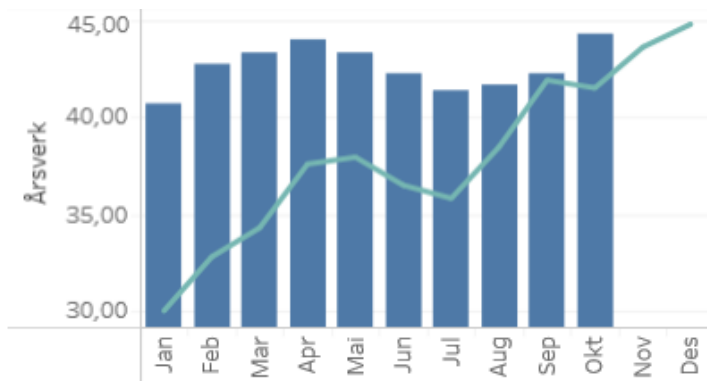
Figur 7 viser at vi har redusert på midlertidige stillinger sammenlignet med 2018. Endringen per september utgjør -4,55 årsverk.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Figur 8 viser en økning i antall rekrutteringsstillinger sammenlignet med samme tid i fjor. Endring per september utgjør 19,2 årsverk.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Figur 9 viser en økning i antall ansatte på BOA sammenlignet med samme periode i fjor. Endringen per september utgjør 0,33 årsverk.