



Styre: Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Styresak: 24/20

Møtedato: 26.05.2020

Dato: 12.05.2020

Arkivsaksnr: 2020/3175-

ANDDA

Regnskap etter april 2020

Vedlegg:

- Økonomirapport Det humanistiske fakultet per april 2020
- Vedlegg til økonomirapport etter april 2020

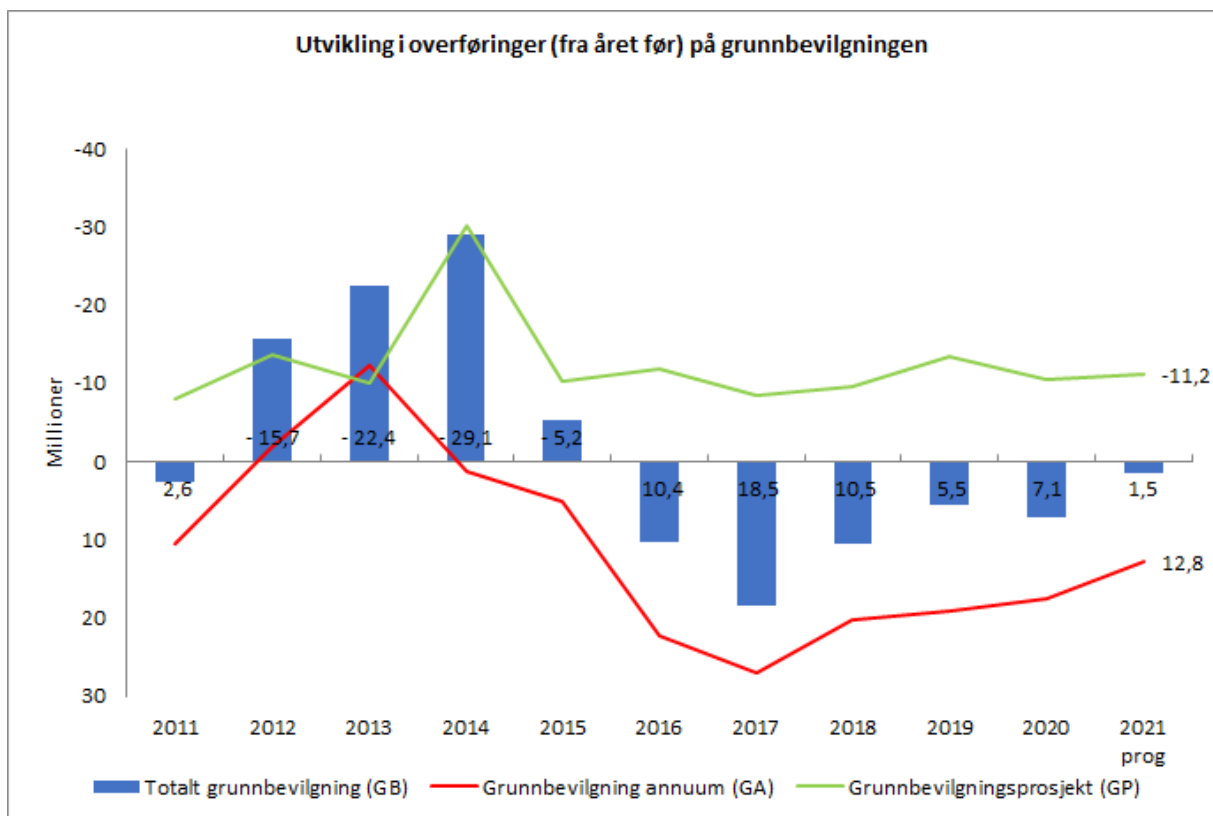
Kommentarer til regnskapsrapporten:

Regnskapsrapporten viser denne gang små avvik på grunnbevilgningen, men betydelige driftsavvik på BOA. Mye skyldes lavere aktivitetsnivå på grunn av Korona-relaterte årsaker.

COVID-19-situasjonen virker besparende på de delene av budsjettet som har med reise, konferanser og møter å gjøre. Vi forutsetter derfor en besparelse på driftskostnader tilsvarende 50% på BOA og rekrutteringsstillinger og 25% på øremerkede midler og i driftsbudsjettene til instituttene. I tillegg forutsetter vi en reduksjon i arbeidsgiveravgift på 4 % i to måneder. Samlet utgjør denne «Korona-effekten» 6,2 mill. kroner på grunnbevilgningen, og kan bidra til at vi på kort sikt reduserer gjelden i stedet for å øke den. På lang sikt vil lavere BOA-inntekter i år kunne gi lavere resultatinntekter i 2022.

Overføring grunnbevilgningen (i mill. kroner)	2020 Regnskap - overføring fra 2019	2020 Prognose - overføring til 2021	2021 saldering rek.stilling	2021 Prognose overføring fra 2020
GA (annuum)	17,5	12,8	0,0	12,8
GP (prosjekter)	-10,4	-11,3	0,0	-11,2
GB (sum GA og GP)	7,1	1,5	0,0	1,5

Tabellen over viser prognosen for overføring på grunnbevilgningen. Rekrutteringsstillinger vil gå i null på grunn av lavt forbruk av driftsmidler.



Forslag til vedtak:
Fakultetsstyret tar saken til orientering.

Jørgen Magnus Sejersted
dekan

Kim Ove Hommen
fakultetsdirektør

Økonomirapport Det humanistiske fakultet per april 2020

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

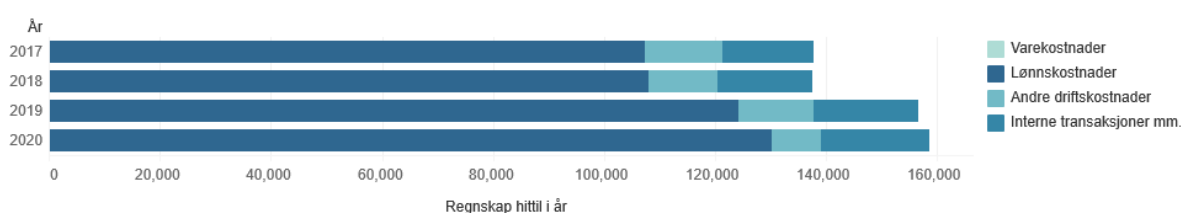
1. Status fakultetet totalt

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	-454,746	-173,236	-165,629	-4.4%	4.2%
Kostnader	455,476	165,161	158,629	4.0%	1.4%
Sum totalt	730	-8,076	-7,000		

Etter april finner vi 6,4 mill. kroner lavere inntekter og kostnader enn budsjettet på BOA, og 1,2 mill. kroner lavere inntekter og 0,2 millioner lavere kostnader enn budsjettet på GB. Sammenlignet med samme tid i 2019 finner vi en økning i både inntekter og kostnader, men ikke mer enn vi normalt kunne forvente.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Kostnadene fordeler seg stort sett som i 2019 med unntak av andre driftskostnader. Se forklaring til dette under punkt 2.1

2. Status grunnbevilgningen (GB)

2.1. Status i forhold til budsjett

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

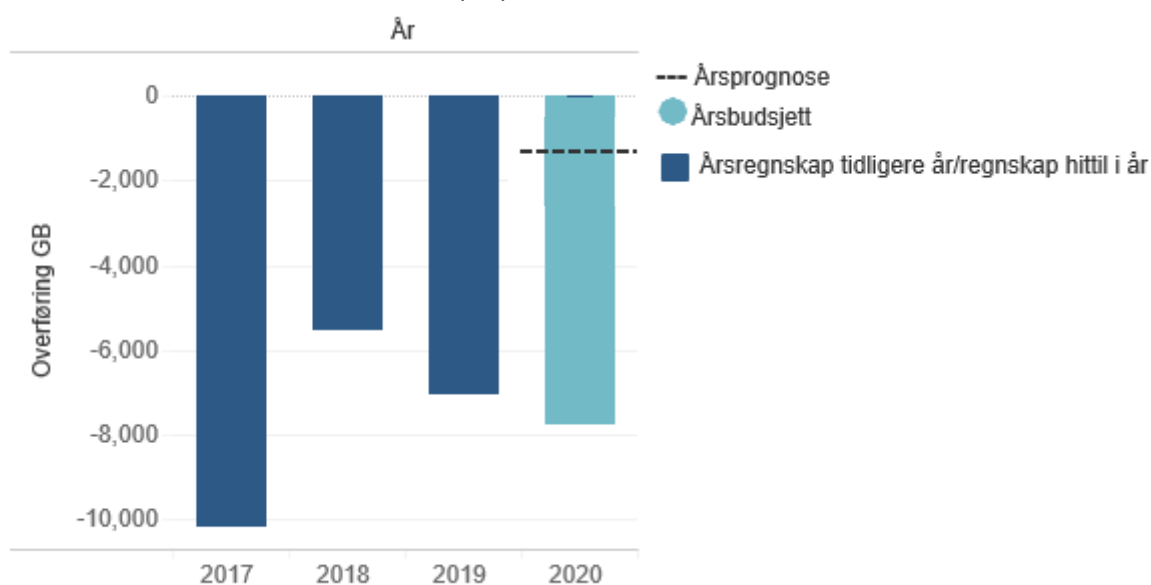
		Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	Inntekter	-374,000	-145,117	-143,867	-0.9%	3.1%
	Sum	-374,000	-145,117	-143,867	-0.9%	3.1%
Kostnader	Varekostnader	0	0	0		
	Lønnskostnader	333,265	117,751	116,840	0.8%	3.2%
	Andre driftskostnader	38,059	6,214	5,988	3.6%	-45.4%
	Interne transaksjoner mm.	3,407	13,076	14,039	-7.4%	7.5%
	Sum	374,730	137,041	136,867	0.1%	-0.2%
Sum		730	-8,076	-7,000		
Resultat	Overføring fra i fjor	7,051	7,062	7,053	0.1%	27.6%
	Overføring til neste periode	-7,781	1,014	-53	105.2%	-98.3%
	Sum	-730	8,076	7,000	13.3%	191.3%
Sum		-730	8,076	7,000	13.3%	191.3%
Sum totalt		0	0	0		

Per april har instituttene fått på plass budsjettene sine og vi har rettet litt på periodisering, i tillegg har vi oppdatert lønnsbudsjettet. Dette gjør at avvikene ikke er store på overordnet nivå.

Det største avviket på GB ligger på interne transaksjoner og skyldes 1 mill. kroner lavere frikjøpsinntekter enn budsjettet hittil. Dette avviket ligger på instituttnivå og reduserer handlingsrommet til instituttene dersom det ikke hentes inn i løpet av året.

2.2. Prognose for overføring til neste år

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



Figur 2 viser den samlede negative overføringen på GB de tre siste årene og budsjett og prognose for overføringer etter 2020. Overføringen vil fremdeles være negativ, men betydelig redusert som følge av Korona-relaterte årsaker. Prognose for negativ overføring til 2021 er nå 1,5 mill. kroner på

grunnbevilgningen, og består av en negativ overføring på GA med 12,8 mill. kroner og en positiv overføring på 11,3 mill. kroner på GP

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.

Det er mye usikkerhet i prognosen knyttet til virkningen av Korona-pandemien. For resten av året legger vi til grunn en besparelse på 25 % av budsjetterte driftskostnader på GP og instituttens driftsbudsjett og 50 % besparelse på driftsmidler på Rekrutteringsstillinger. Mye av dette er midler som normalt benyttes til reiser, møter og konferanser. Dette utgjør i sum en besparelse på 4,2 mill. kroner for resten av året på GB. I tillegg forutsetter vi å få dekket 4 % av arbeidsgiveravgiften i to måneder. Dette utgjør til sammen 2,1 mill. kroner på GB.

I budsjettet har vi signalisert et underskudd på Rekrutteringsstillinger på grunn flere tilsetninger enn vi har finansiering til. Forutsetningene om sparte driftsmidler og redusert arbeidsgiveravgift dekker inn dette og bidrar til at vi forventer balanse på Rekrutteringsstillinger i år.

3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1. Status i forhold til budsjett

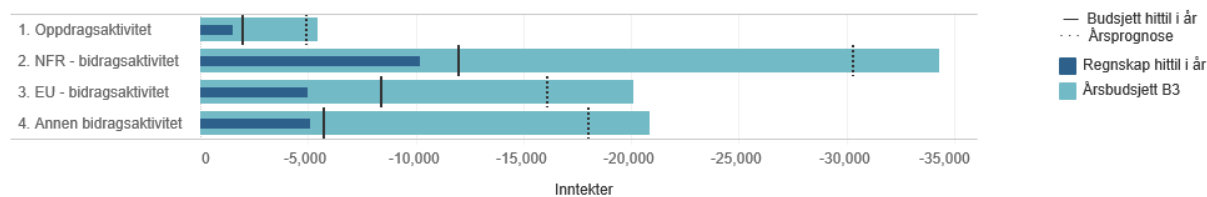
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
1. Oppdragsaktivitet	-5,444	-1,965	-1,482	-24.6%	-51.1%
2. NFR - bidragsaktivitet	-34,339	-12,003	-10,175	-15.2%	41.3%
3. EU - bidragsaktivitet	-20,098	-8,401	-4,986	-40.7%	-0.6%
4. Annen bidragsaktivitet	-20,865	-5,751	-5,119	-11.0%	26.3%
Sum totalt	-80,746	-28,119	-21,762	-22.6%	12.8%

Tabell 3 viser at vi ligger etter budsjett etter de fire første månedene med 22,6 %, og at det går 12,8 % bedre enn samme periode i fjor, når vi ser på totalen. Mesteparten av avvikene finner vi på drift og forklaringen er at aktiviteten har gått ned på grunn av Korona-pandemien. Frikjøp av fast ansatte som jobber på BOA-prosjekter er lavere enn budsjettert.

3.2. Prognose for BOA i år

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



Prognosen per april viser en samlet inntekt på BOA på 69,4 mill. kroner i 2020. Vi har da tatt høyde for en reduksjon i driftskostnader på 5 mill. kroner for resten av året knyttet til Korona-pandemien.

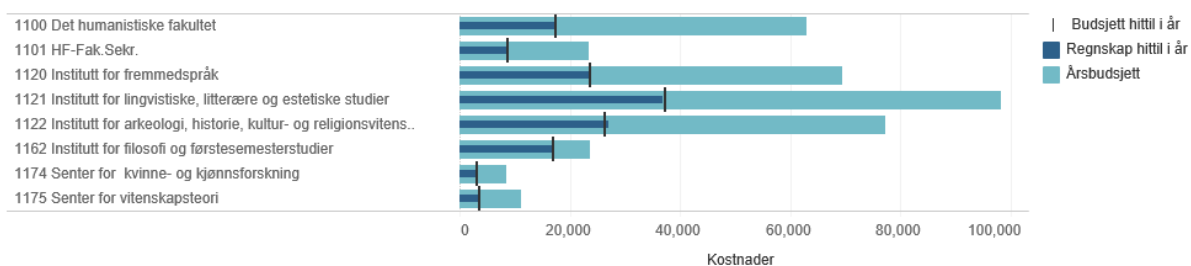
Vedlegg til økonomirapport etter april 2020

1. Status ved instituttene

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

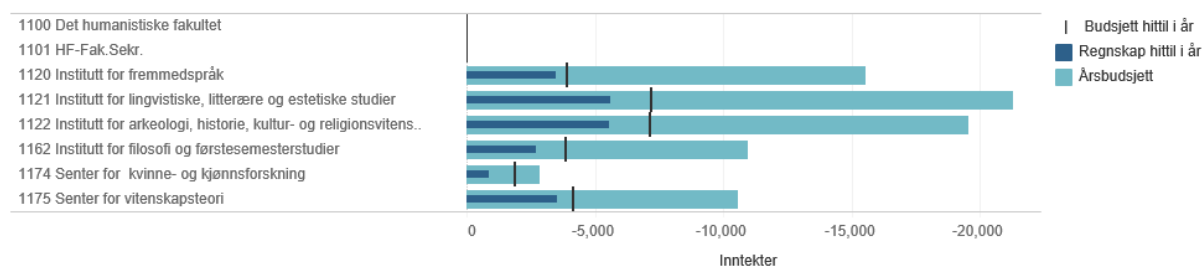
Figur 4 Status per institutt grunnbevilgningen (GB)

Tall i 1000 kroner



Figur 4 viser at instituttene stort sett ligger innenfor sine budsjetter på GB. Fastlønn er inkludert.

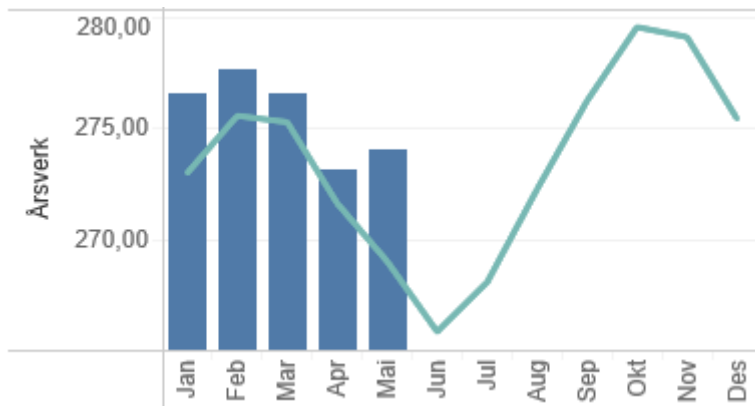
FIGUR 5 INNTEKTER PER INSTITUTT BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Figur 5 viser BOA-budsjett per institutt. Her ser vi at vi ligger etter på alle enheter.

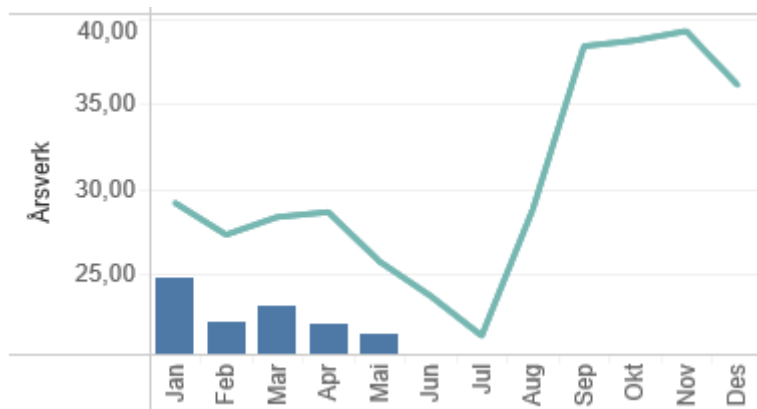
2. Årsverk 2019 og hittil i 2020

FIGUR 6: FASTE OG ÅREMÅLSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



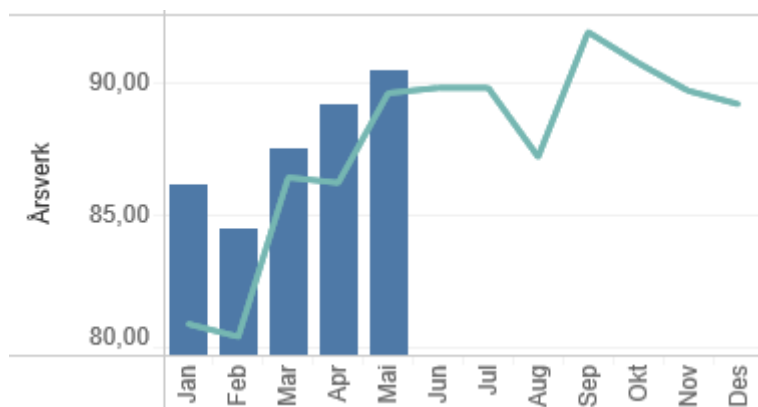
Vi ser av figur 6 at bemanningen har ligget noe over 2019. Dette skyldes flere faste og færre midlertidige ansatte, som vi ser på figur 7.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



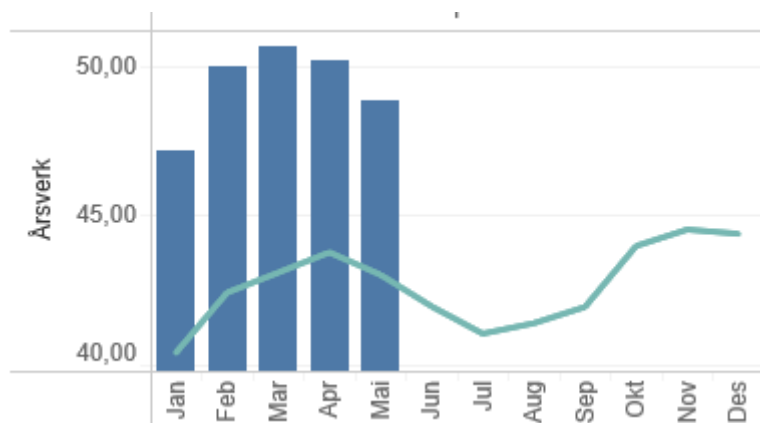
Figur 7 viser at vi har redusert på midlertidige stillinger sammenlignet med 2019. Endringen per april utgjør -6,59 årsverk.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Figur 8 viser en økning i antall rekrutteringsstillinger sammenlignet med samme tid i fjor. Endring per april utgjør 2,97 årsverk.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Figur 9 viser en økning i antall ansatte på BOA sammenlignet med samme periode i fjor. Endringen per april utgjør 6,43 årsverk.