



Styre: Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Styresak: 33/20

Møtedato: 16.06.2020

Dato: 02.06.2020

Arkivsaknr: 2020/3175-

ANDDA

Regnskap etter mai 2020

Vedlegg:

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

Kommentarer til regnskapsrapporten:

Regnskapsrapporten viser denne gang, som sist, små avvik på grunnbevilgningen, men betydelige driftsavvik på BOA. Mye skyldes lavere aktivitetsnivå på grunn av COVID-19.

COVID-19-situasjonen virker besparende på de delene av budsjettet som har med reise, konferanser og møter å gjøre, men vil kunne gi økte kostnader knyttet til undervisningen på grunn av arealbegrensninger og smittevern hensyn til høsten. Åpning av campus med undervisning i mindre grupper vil kunne kreve flere undervisningstimer og mer ressurser på lønn. Eventuelle besparelser på instituttene forventes helt eller delvis omdisponert til å dekke inn økte lønnskostnader, der slik omdisponering er mulig.

Driftsavvikene på BOA vil gi lavere BOA-inntekter i år, som igjen vil gi lavere resultatinntekter i 2022.

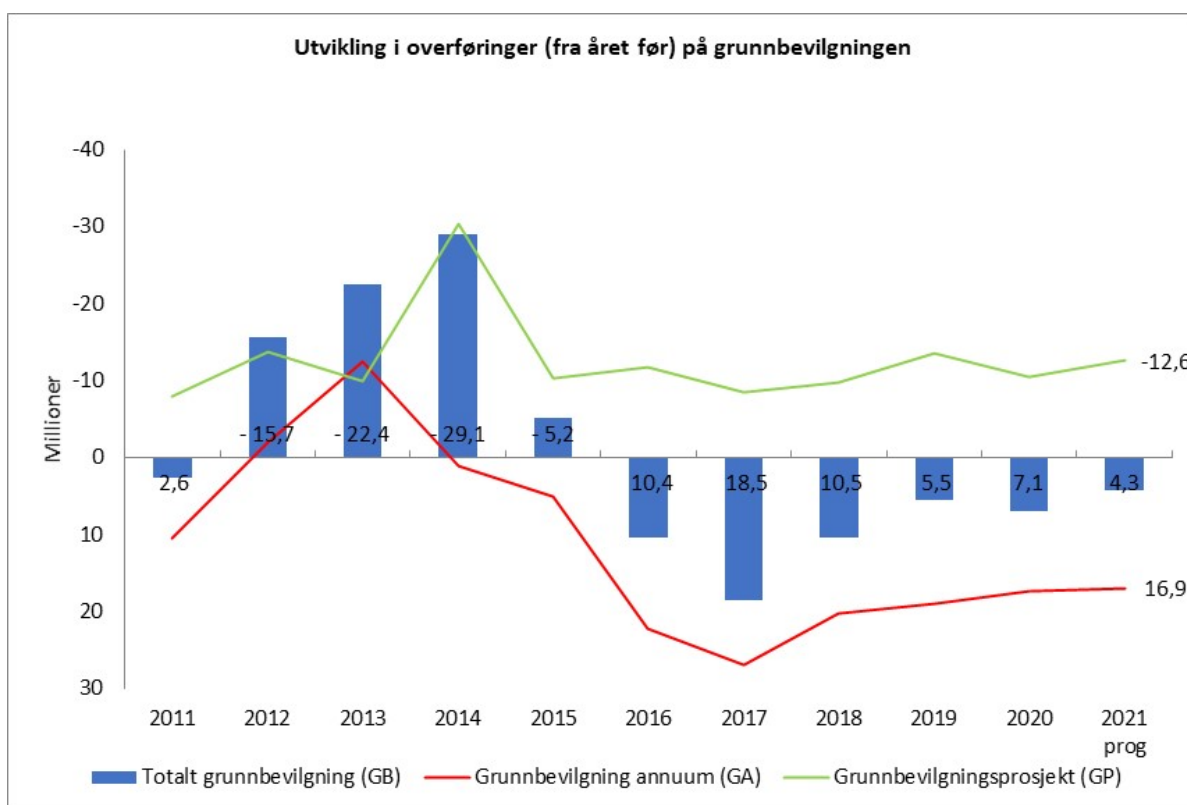
Fakultetet har nylig fått signaler om tildeling av 20 nye studieplasser til lektorutdanning og et par rekrutteringsstillinger fra høsten 2020. Dette som del av en tiltakspakke for sektoren. Vi har ikke lagt inn noen effekt av en slik tildeling i prognosen fordi dette ennå regnes som usikkert. Om vi får finansiert nye studieplasser, vil det være positivt for fakultetet, men for 2020 vil et økt opptak også sannsynligvis ha en tilsvarende kostnadsside.

I prognosen for overføring til 2021 forutsetter vi en besparelse på driftskostnader tilsvarende 50% rekrutteringsstillinger og 25% på andre øremerkede midler med til sammen 2,3 mill. kroner. Dette er midler som ikke kan omfordeles, men som har positiv effekt på de negative overføringene. Forutsetningene fra sist prognose etter april om spart arbeidsgiveravgift, er nå

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	16,1	0,8	16,9
GP (prosjekter)	-10,4	-11,8	-0,8	-12,6
GB (sum GA og GP)	7,1	4,3	0,0	4,3

tatt ut av prognosen, med bakgrunn i signaler fra KD.

Tabellen over viser prognosen for overføring på grunnbevilgningen og saldering av årets underskudd på Rekrutteringsstillinger. Vi ser for oss en negativ overføring på 4,3 mill. kroner på grunnbevilgningen, som etter saldering vil bestå av en negativ overføring på GA (annuum) med 16,9 mill. kroner og en positiv overføring på GP (grunnbevilgningsprosjekter) med 12,6 mill. kroner etter 2020.



Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar saken til orientering.

Jørgen Magnus Sejersted
dekan

Kim Ove Hommen
fakultetsdirektør

Økonomirapport Det humanistiske fakultet per mai 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

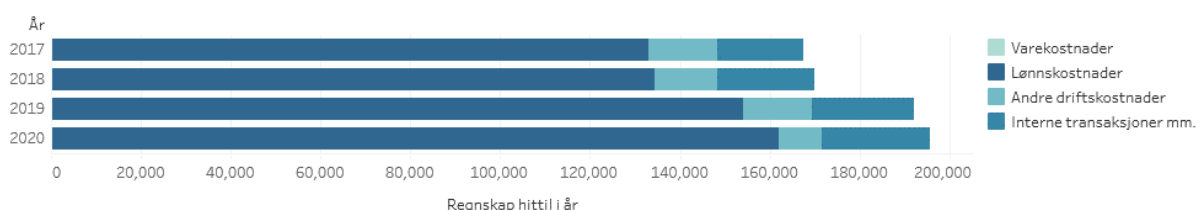
1. Status fakultetet totalt

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	-208,960	-200,473	-4.1%	4.6%
Kostnader	455,476	206,578	195,736	5.2%	1.9%
Sum totalt	730	-2,381	-4,737		

Etter mai finner vi 7,4 mill. kroner lavere inntekter og kostnader enn budsjettet på BOA, og 1 mill. kroner lavere inntekter og 3,4 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. Det skyldes lavere forbruk på grunn av korona-situasjonen.

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	-174,140	-173,111	-0.6%	3.4%
	Sum	-374,000	-174,140	-173,111	-0.6%	3.4%
Kostnader	Varekostnader	0	0	0		
	Lønnskostnader	333,265	148,011	145,614	1.6%	3.8%
	Andre driftskostnader	38,059	8,259	6,475	21.6%	-47.3%
	Interne transaksjoner mm.	3,407	15,488	16,284	-5.1%	6.3%
	Sum	374,730	171,759	168,374	2.0%	0.3%
Sum	730	-2,381	-4,737			
Resultat	Overføring fra i fjor	7,051	7,062	7,053	0.1%	27.6%
	Overføring til neste periode	-7,781	-4,681	-2,316	50.5%	-60.9%
	Sum	-730	2,381	4,737		
Sum	-730	2,381	4,737			
Sum totalt	0	0	0			

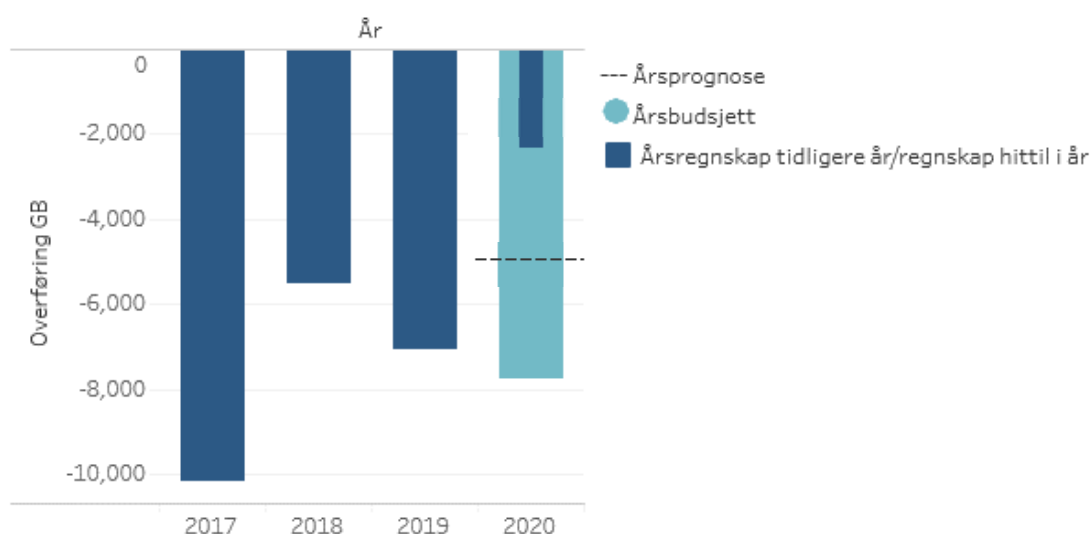
Som sist ligger vi innenfor rammene på lønn. Halvparten av lønnsavviket ligger på instituttnivået.

Andre driftskostnader har et positivt kostnadsavvik på 1,8 mill. kroner. Mesteparten av dette er besparelser i driftsmidler og drift på øremerkede grunnbevilgningsprosjekter som Rekrutteringsstillinger, Vitenskapshistorie og Etter- og videreutdanning, for å nevne de med størst avvik.

På interne transaksjoner finner vi et negativt avvik på 0,76 mill. kroner. 0,6 mill. kroner skyldes en teknisk feil i budsjetteringen som rettes opp til neste gang. Resten gjelder forsinkelser knyttet til frikjøp fra BOA og lavere overheadinntekter enn budsjettet.

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. Prognose for negativ overføring til 2021 er nå justert til 4,3 mill. kroner på grunnbevilgningen, og består av en negativ overføring på GA med 16,1 mill. kroner og en positiv overføring på 11,8mill. 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.

Ved forrige rapportering la vi til grunn en besparelse på grunn av redusert arbeidsgiveravgift med 2,1 mill. kroner på GB. Denne besparelsen kan vi likevel ikke regne med å få. Vi regner også med at instituttene omdisponerer eventuelle ubrukte driftsmidler, som ikke er øremerket, til undervisningskapasitet høsten 2020 eller annet. Dette betyr at de negative overføringene på annuum blir større enn vi så for oss ved forrige rapportering.

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 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 2,3 mill. kroner for resten av året på GB. Dette er midler som ikke kan omdisponeres, men som virker positivt på den negative overføringen.

3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1. Status i forhold til budsjett

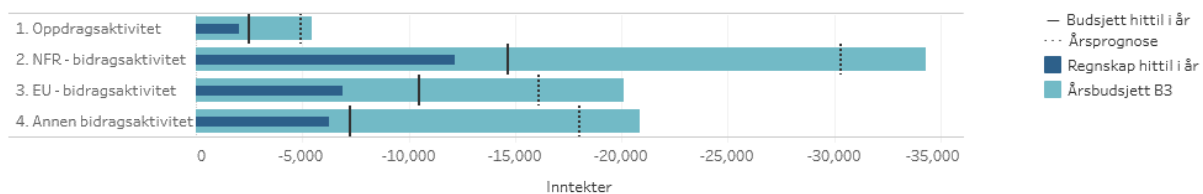
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
1. Oppdragsaktivitet	-5,444	-2,472	-2,028	-18.0%	-40.9%
2. NFR - bidragsaktivitet	-34,339	-14,654	-12,169	-17.0%	32.3%
3. EU - bidragsaktivitet	-20,098	-10,469	-6,895	-34.1%	3.8%
4. Annen bidragsaktivitet	-20,865	-7,225	-6,271	-13.2%	29.4%
Sum totalt	-80,746	-34,820	-27,362	-21.4%	13.5%

Tabell 5 viser at vi ligger etter budsjett med 21,4 %, og at det går 13,5 % 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.

3.2. Prognose for BOA i år

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

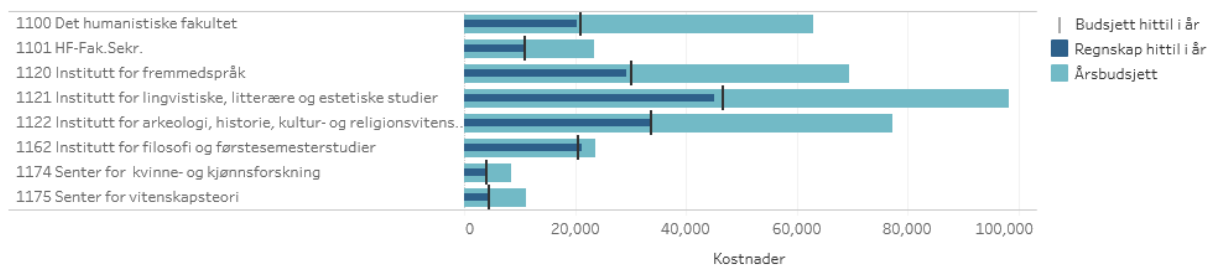


Prognosen per mai viser en samlet inntekt på BOA på 69 mill. kroner i 2020. Vi har da tatt høyde for en reduksjon i driftskostnader på 4,9 mill. kroner for resten av året knyttet til Korona-pandemien.

Vedlegg til økonomirapport etter april 2020

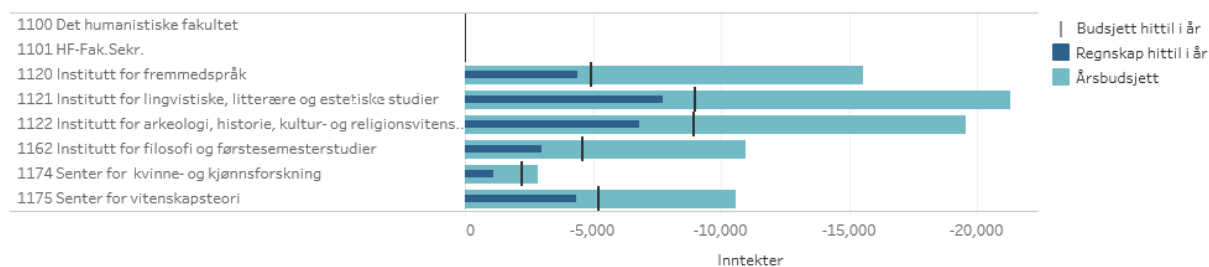
1. Status ved instituttene

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



Figur 4 viser at vi stort sett ligger innenfor budsjett per sted på GB. Fastlønn ligger også inne i tallene her.

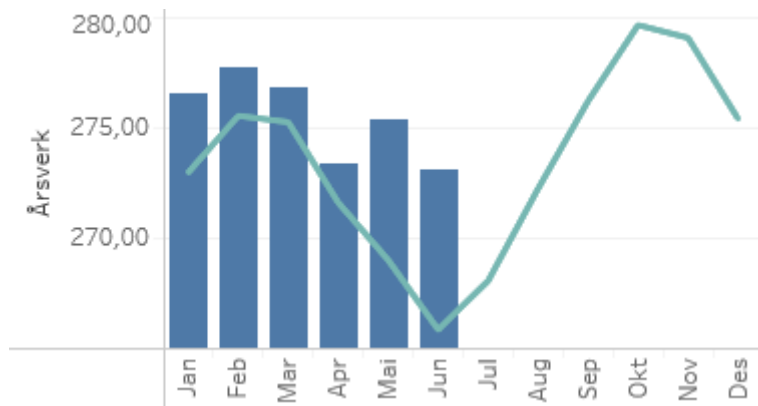
FIGUR 5 INNTEKTER PER INSTITUTT BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



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

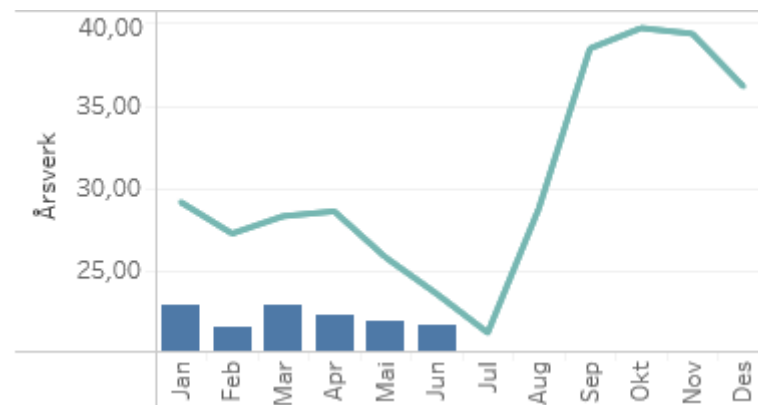
2. Årsverk 2019 og hittil i 2020

FIGUR 6: FASTE OG ÅREMÅLSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



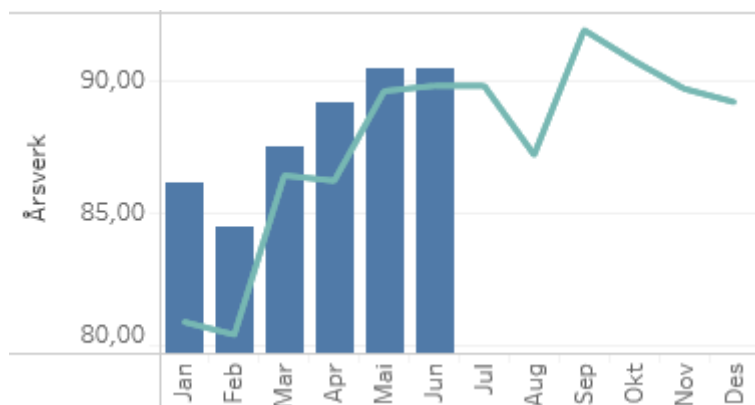
Vi ser av figur 6 at bemanningen har ligget noe over 2019. Dette skyldes flere faste og færre midlertidige ansatte, som vi ser på figur 7.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



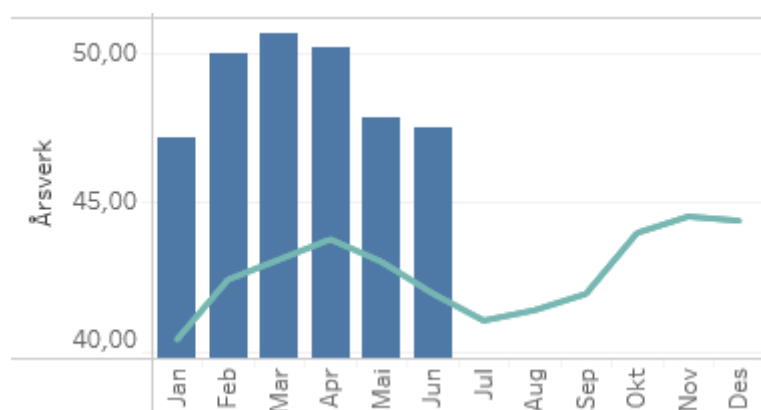
Figur 7 viser at vi har redusert på midlertidige stillinger sammenlignet med 2019. Endringen per mai utgjør -3,79 årsverk.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Figur 8 viser en økning i antall rekrutteringsstillinger sammenlignet med samme tid i fjor. Endring per mai utgjør 0,84 årsverk.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Figur 9 viser en økning i antall ansatte på BOA sammenlignet med samme periode i fjor. Endringen per mai utgjør 4,83 årsverk.