



**Styre:** Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

**Styresak:** 40/20

**Møtedato:** 01.09.2020

**Dato:** 18.08.2020

**Arkivsaksnr:** 2020/3175-

ANDDA

---

## Regnskap etter juli 2020

---

### Vedlegg:

- Økonomirapport Det humanistiske fakultet per juli 2020
- Vedlegg til økonomirapport etter juli 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 og lignende 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. I tillegg stiller fakultetet ekstra ressurser til disposisjon.

Fakultetet har mottatt 20 nye studieplasser til lektorutdanning og 2 rekrutteringsstillinger fra høsten 2020, som del av en tiltakspakke for sektoren.

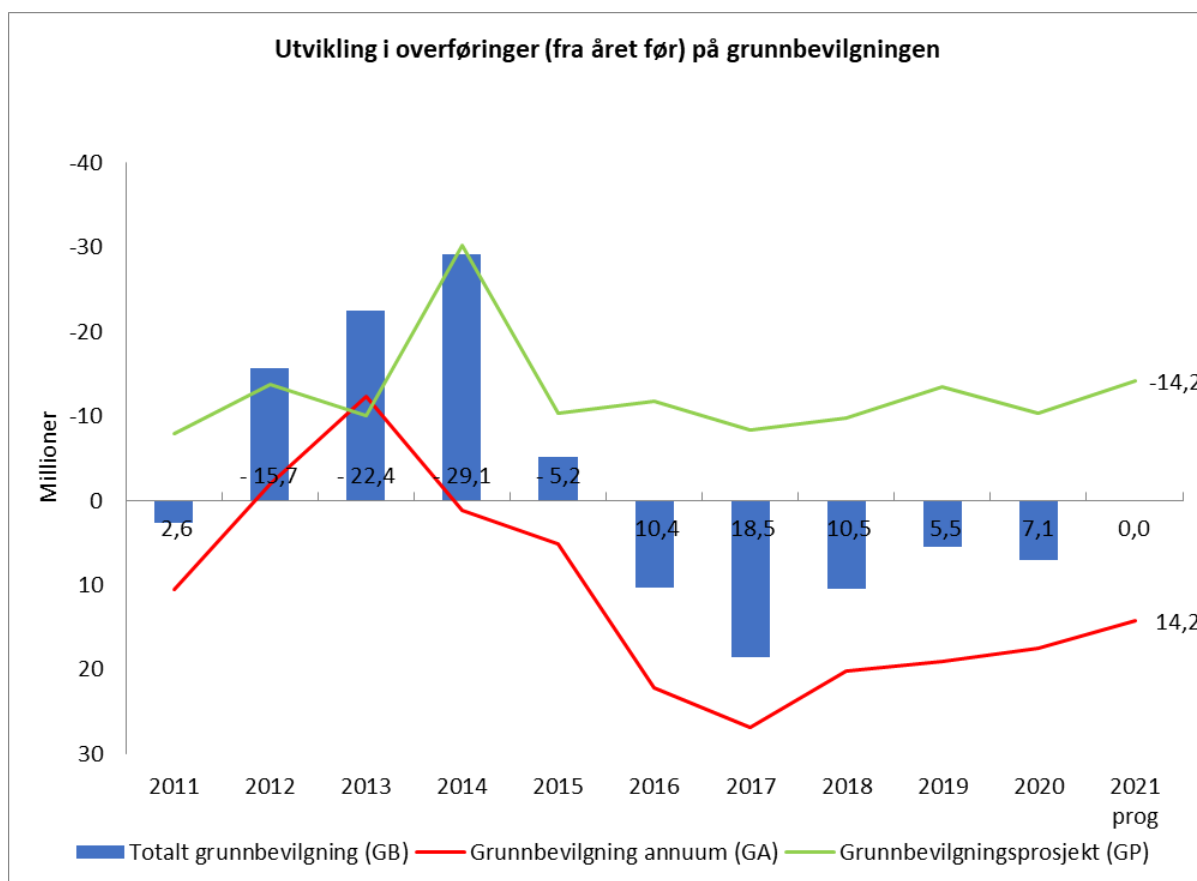
I prognosen for overføring til 2021 forutsetter vi fortsatt besparelser og utsettelse av driftskostnader, økte undervisningskostnader, og et mer moderat lønnsoppgjør. I sum bidrar dette til at vi går i balanse på grunnbevilgningen. På grunn av korona-situasjonen er prognosene mere usikre enn normalt.

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	14,3	-0,1	14,2
GP (prosjekter)	-10,4	-14,3	0,1	-14,2
GB (sum GA og GP)	7,1	0,0	0,0	0,0

Tabellen over viser prognosen for overføring på grunnbevilgningen og saldering av årets underskudd på Rekrutteringsstillinger. Vi ser for oss en negativ overføring på GA (annuum)

med 14,2 mill. kroner og en positiv overføring på GP (grunnbevilgningsprosjekter) med 14,2 mill. kroner etter 2020.

Prognose for årsresultatet på GA er 3,2 mill.



**Forslag til vedtak:**

Fakultetsstyret tar saken til orientering.

Jørgen Magnus Sejersted  
dekan

Kim Ove Hommen  
fakultetsdirektør

# Økonomirapport Det humanistiske fakultet per juli 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

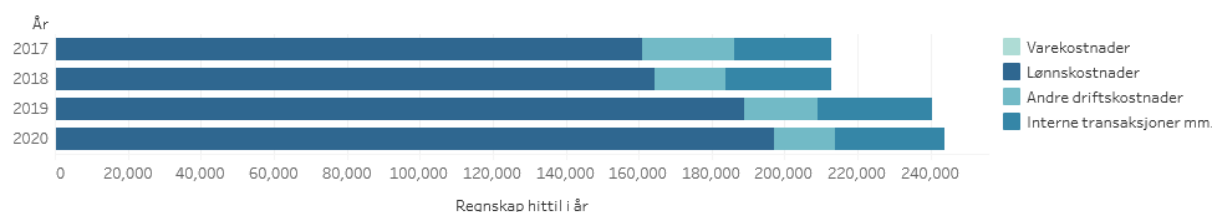
## 1. Status fakultetet totalt

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	-458,202	-259,858	-252,514	-2.8%	6.6%
Kostnader	460,533	258,486	243,916	5.6%	1.5%
<b>Sum totalt</b>	<b>2,330</b>	<b>-1,372</b>	<b>-8,598</b>		

Etter juli finner vi 9,1mill. kroner lavere inntekter og kostnader enn budsjettet på BOA, og 1,8 mill. kroner lavere inntekter og 5,5 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	-377,456	-217,689	-219,456	0.8%	6.4%
	<b>Sum</b>	<b>-377,456</b>	<b>-217,689</b>	<b>-219,456</b>	<b>0.8%</b>	<b>6.4%</b>
Kostnader	Varekostnader	0	0	0		
	Lønnskostnader	336,704	177,741	177,024	0.4%	3.2%
	Andre driftskostnader	40,212	17,559	12,877	26.7%	-15.9%
	Interne transaksjoner mm.	2,871	21,017	20,957	0.3%	-8.1%
	<b>Sum</b>	<b>379,787</b>	<b>216,317</b>	<b>210,858</b>	<b>2.5%</b>	<b>0.5%</b>
<b>Sum</b>		<b>2,330</b>	<b>-1,372</b>	<b>-8,598</b>		
Resultat	Overføring fra i fjor	7,051	7,051	7,053	0.0%	27.6%
	Overføring til neste periode	-9,381	-5,679	1,545	127.2%	-117.2%
	<b>Sum</b>	<b>-2,330</b>	<b>1,372</b>	<b>8,598</b>		
<b>Sum</b>		<b>-2,330</b>	<b>1,372</b>	<b>8,598</b>		
<b>Sum totalt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

Avviket på inntekter skyldes en innbetaling fra studiesenteret i York (DNSS) på 1,7 mill. kroner, som følge av at vi overtar regnskapsføring og rapportering for styret. Styret til DNSS har avsluttet sine kontoer og overført midlerne til oss. Innbetalingen gir en positiv effekt på våre overføringer til neste år, siden det legger seg inn som en del av vår saldo, selv om vi ikke uten videre kan disponere disse midlene i inneværende år.

Som sist rapportering ligger vi innenfor rammene på lønn.

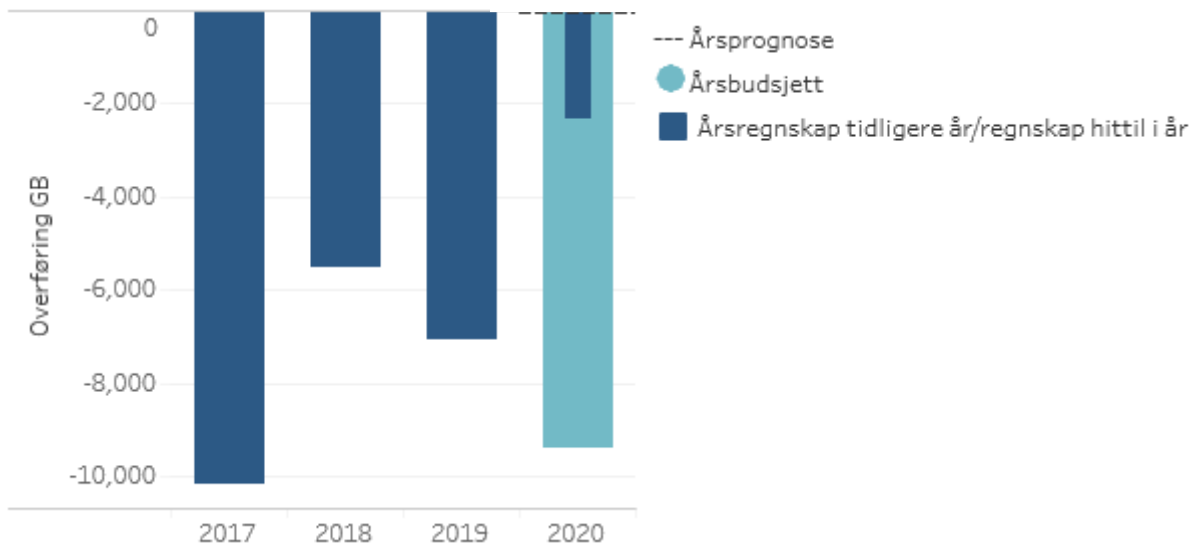
Andre driftskostnader har et positivt kostnadsavvik på 4,7 mill. kroner. Av dette ligger 1,8 mill. kroner på annuum (GA) og 2,9 mill. kroner på øremerkede grunnbevilgningsprosjekt

Det er for tidlig å si hvor mye av avviket på GA som egentlig er mulig å omdisponere siden vi ikke på overordnet nivå kan si hva som skyldes forsinkelser, og hva som skyldes avlysninger knyttet til korona-utbruddet. Vi kan si at instituttene så langt det er mulig vil omdisponere ubrukte midler fra drift til lønn. Fra fakultetsnivået er det gitt inntil 400 000, etter ansettelse, i ekstra støtte til undervisningsressurser til instituttene, og 90 000 til Senter for kvinne- og kjønnsforskning. Det har ikke vært mulig å overføre dette direkte fra konkrete poster i budsjettet. Dette har dermed ført til at vi har måttet budsjettere med ytterligere underskudd på annuum med 1,69 mill. kroner.

Vi finner besparelser på 2,1 mill. kroner i driftsmidler og drift på øremerkede grunnbevilgningsprosjekter, og da særlig Rekrutteringsstillinger som alene har et avvik på 1,5 mill. kroner. Resten gjelder studiesentrene der vi finner et periodiseringsavvik på 0,7 mill. kroner

## 2.2. Prognose for overføring til neste år

FIGUR 2 OVERFØRING GRUNNBVELGNINGEN (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 0 mill. kroner på grunnbevilgningen, og består av en negativ overføring på GA med 14,3 mill. kroner og en positiv overføring på 14,3 mill. kroner på GP.

Prognose for årsregnskap på GA er 3,2 mill

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.

Prognosen per juli bygger på følgende forutsetninger:

- Vi regner med at instituttene omdisponerer eventuelle ubrukte driftsmidler, som ikke er øremerket, til undervisningskapasitet høsten 2020
- Vi har ikke regnet med spart arbeidsgiveravgift i mai og juni.
- Tilførsel av nye studieplasser og rekrutteringsstillinger bidrar til forbedring av prognosen i innværende år.
  - o Tildelingen av 20 studieplasser ga 0,9 mill. kroner i inntektsøkning. Av dette er ca. halvparten tildelt instituttene til bistillinger for å kunne ta unna ekstra undervisningstrykk i høst.
  - o Vi ligger over måltallet på rekrutteringsstillinger, så inntektene på 0,6 mill. kroner bidrar til å bedre årsresultatet. De nye ansettelsene forventes helt på tampen av 2020.
- Lønnsoppgjøret ser ut til å bli moderat og kanskje mer moderat enn vi har lagt til grunn i budsjettet. Vi har derfor justert ned lønnveksten per mai fra 3 % til 2 %. Dette gir en besparelse på GB med ca. 1 mill. kroner. Dersom vi får et nulloppgjør, vil det forbedre prognosen ytterligere med ca. 2 mill. kroner.
- Som nevnt tidligere går vi over måltallet for 2020 på rekrutteringsstillinger. Forlengelser av rekrutteringsstillinger bidrar til at vi går ytterligere over. Dette må finansieres gjennom å utsette oppstart av nye stillinger senere. I år bidrar koronasituasjonen til redusert bruk av

personlige driftsmidler. Dette er med på å dempe det negative årsresultatet, men vil samtidig bidra til at resultatet kan forverres senere.

- Høstens undervisning blir mer krevende på grunn av smittevernregler og romkapasitet. Dette medfører ekstra undervisningsbehov. Kostnaden ved dette dekker instituttene delvis selv, gjennom å omfordele ubrukte driftsmidler. Dette utgjør ca. 2 mill. kroner dersom vi forutsetter at instituttene sparer rundt 25 % av det som er satt av til drift. I tillegg stiller fakultetet til rådighet ekstra bistillinger og 1,6 mill. kroner for høstsemesteret. Dette er midler fakultetet ikke har budsjettmessig dekning for, men som vil kunne dekkes inn av besparelser på fakultetsnivå.
- 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

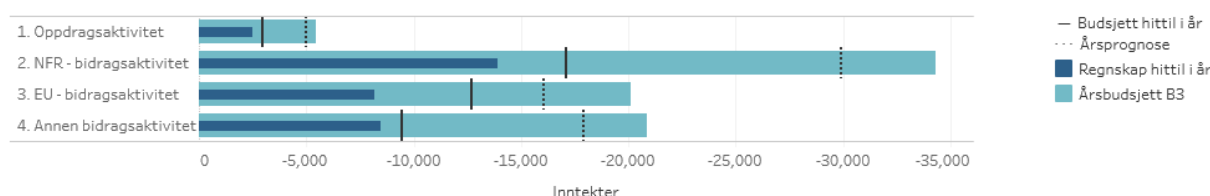
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
1. Oppdragsaktivitet	-5,444	-2,939	-2,480	-15.6%	-35.2%
2. NFR - bidragsaktivitet	-34,339	-17,086	-13,916	-18.5%	23.3%
3. EU - bidragsaktivitet	-20,098	-12,689	-8,186	-35.5%	-7.4%
4. Annen bidragsaktivitet	-20,865	-9,455	-8,477	-10.3%	26.2%
<b>Sum totalt</b>	<b>-80,746</b>	<b>-42,169</b>	<b>-33,059</b>	<b>-21.6%</b>	<b>7.8%</b>

Tabell 5 viser at vi ligger etter budsjett med 21,6 %, og at det går 7,8 % 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.

#### 3.2. Prognose for BOA i år

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

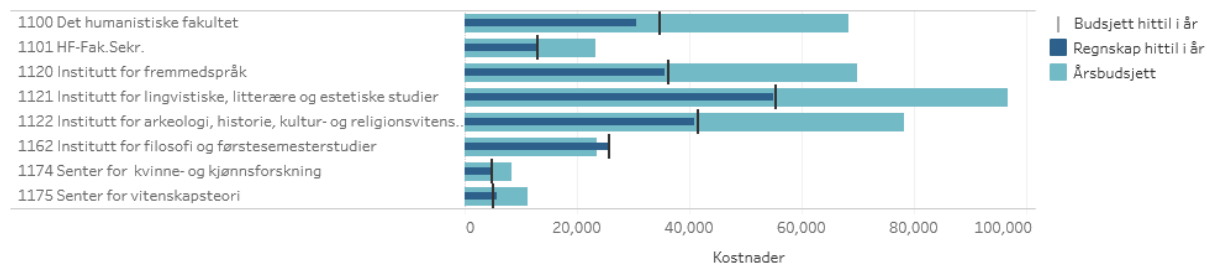


Prognosen per juli viser en samlet inntekt på BOA på 68 mill. kroner i 2020. Vi har da tatt høyde for en reduksjon i driftskostnader på 3,8 mill. kroner for resten av året knyttet til Korona-pandemien, og at avvik hittil i år ikke blir hentet inn.

## Vedlegg til økonomirapport etter juli 2020

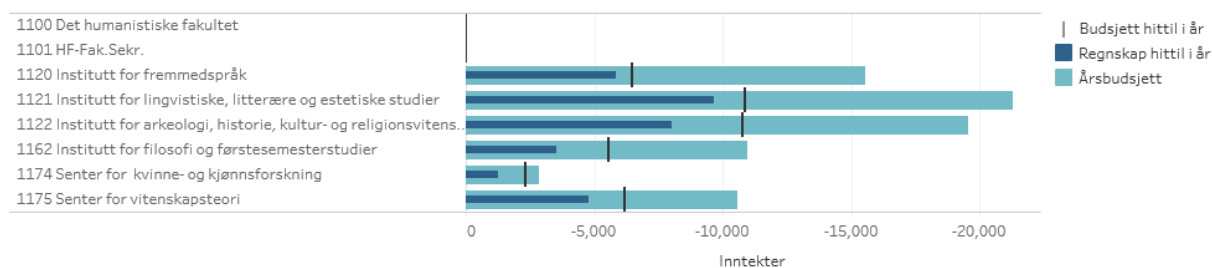
### 1. Status ved instituttene

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.

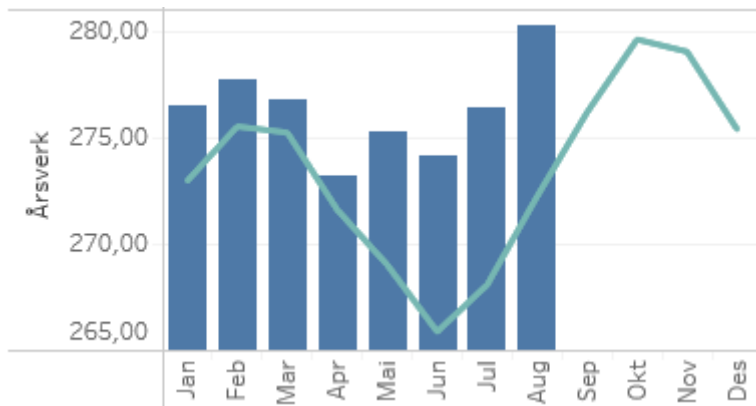
FIGUR 5 INNTEKTER PER INSTITUTT BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



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

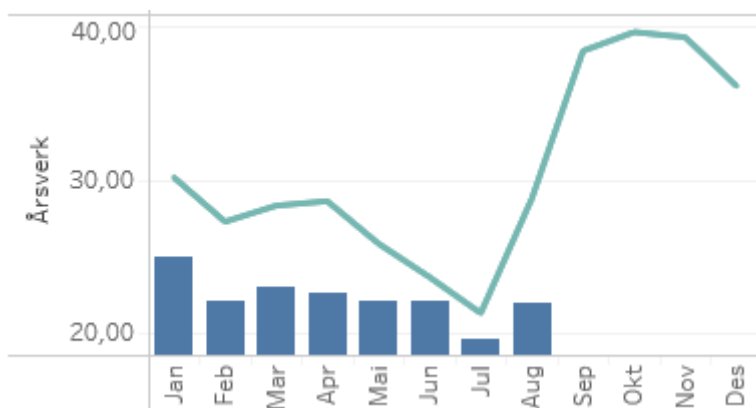
## 2. Årsverk 2019 og hittil i 2020

FIGUR 6: FASTE OG ÅREMÅLSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



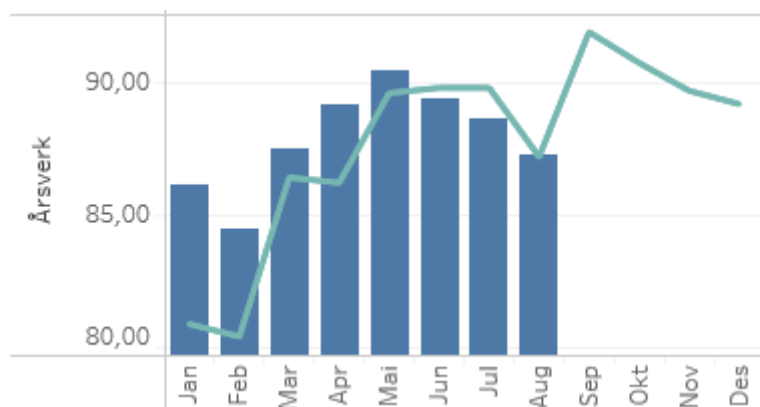
Vi ser av figur 6 at bemanningen har ligget noe over 2019. Dette skyldes flere faste og færre midlertidige ansatte, som vi ser på figur 7.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



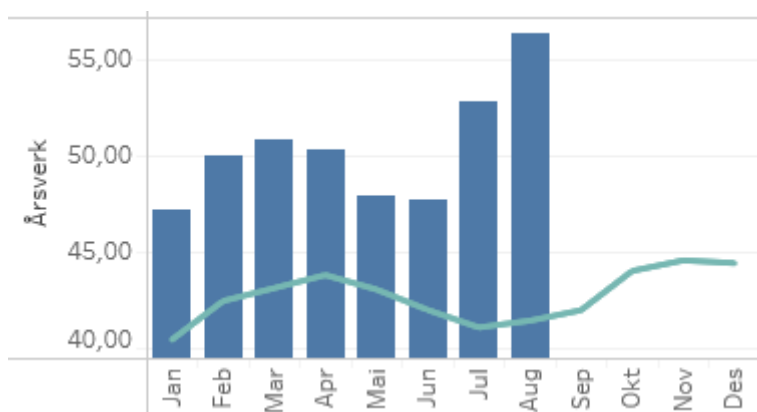
Figur 7 viser at vi har redusert på midlertidige stillinger sammenlignet med 2019. Endringen per juli utgjør -1,71 årsverk.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Figur 8 viser en reduksjon i antall rekrutteringsstillinger sammenlignet med samme tid i fjor. Endring per juli utgjør 1,14 årsverk.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Figur 9 viser en økning i antall ansatte på BOA sammenlignet med samme periode i fjor. Endringen per juli utgjør 11,75 årsverk.