



**Styre:** Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

**Styresak:** 62/20

**Møtedato:** 08.12.2020

**Dato:** 24.11.2020

**Arkivsaknr:** 2020/3175-

ANDDA

---

## Regnskap etter oktober 2020

---

### Vedlegg:

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

### Kommentarer til regnskapsrapporten:

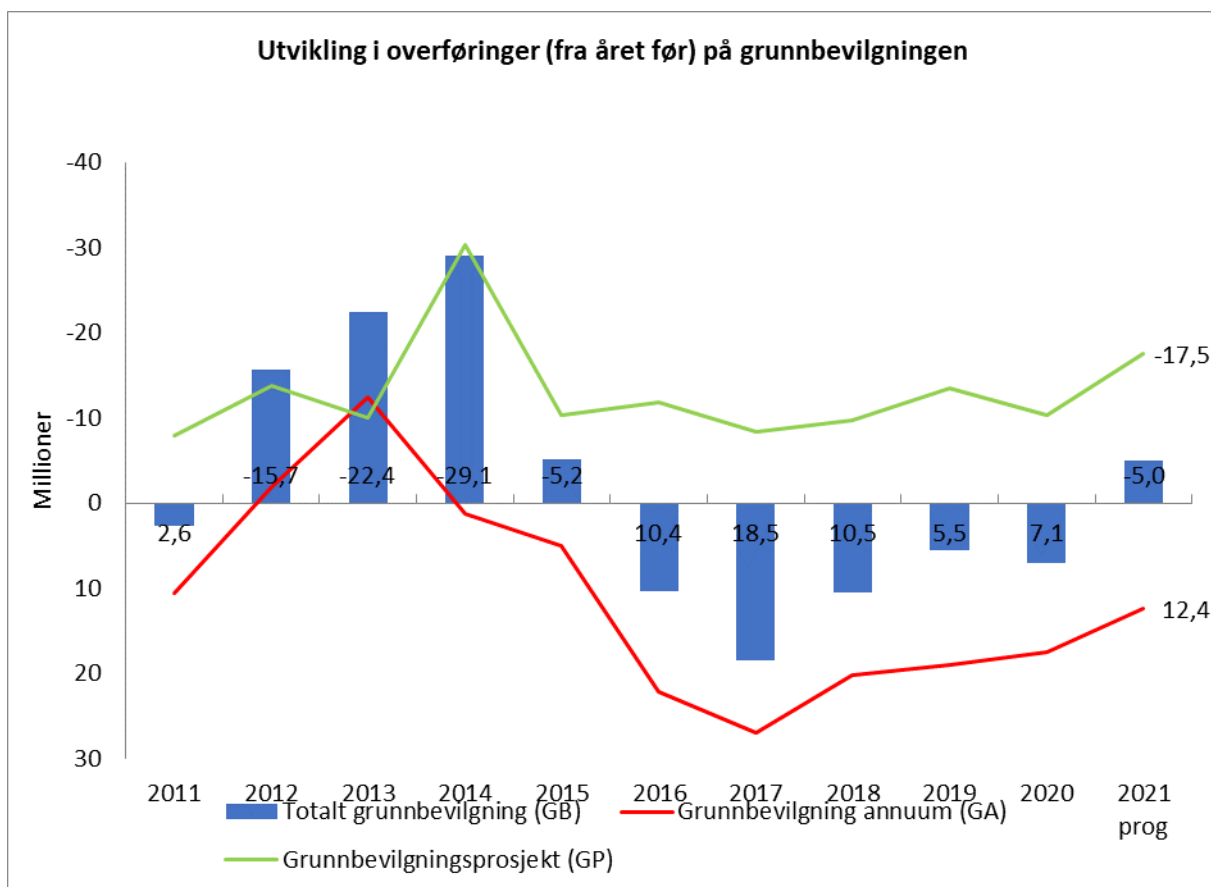
Regnskapsrapporten viser denne gang, som sist, små avvik på grunnbevilgningen, men betydelige driftsavvik på BOA. Mye skyldes lavere aktivitetsnivå på grunn av COVID-19. Det er varslet et kutt med 1 % av lønns- og priskompensasjonen for 2020 og gevinstrealisering som følge av bedre oppfølging av refusjoner fra NAV, med til sammen 3,9 mill. kroner av basis.

2020 har vært et år med besparelser på reduserte og utsatte driftskostnader, økte undervisningskostnader og et moderat lønnsoppgjør. Det meste kan relateres til koronasituasjonen. I sum bidrar dette til at vi får en positiv overføring på grunnbevilgningen.

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	13,8	-1,4	12,4
GP (prosjekter)	-10,4	-18,9	1,4	-17,5
GB (sum GA og GP)	7,1	-5,0	0,0	-5,0

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 12,4 mill. kroner og en positiv overføring på GP (grunnbevilgningsprosjekter) med 17,5 mill. kroner etter 2020.

Prognose for årsresultatet på GA er 3,6 mill. kroner.



### Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar saken til orientering.

Jørgen Magnus Sejersted  
dekan

Kim Ove Hommen  
fakultetsdirektør

# Økonomirapport Det humanistiske fakultet per oktober 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

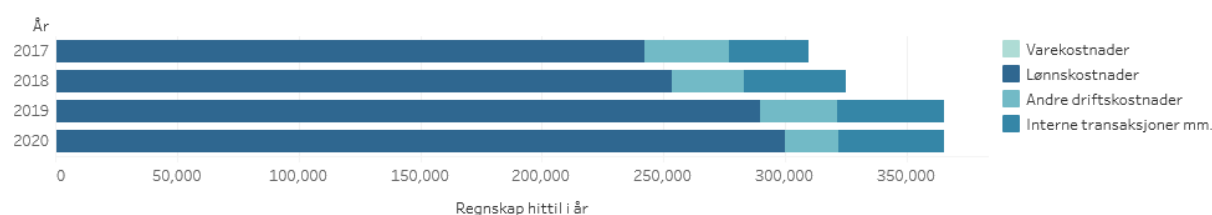
TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	-459,788	-376,395	-363,392	-3.5%	6.2%
Kostnader	460,518	392,461	365,400	6.9%	0.1%
<b>Sum totalt</b>	<b>730</b>	<b>16,066</b>	<b>2,008</b>		

Etter oktober finner vi 14,3 mill. kroner lavere inntekter og kostnader enn budsjettet på BOA, og 1,3 mill. kroner høyere inntekter og 12,7 mill. kroner lavere kostnader enn budsjettet på GB.

Sammenlignet med samme tid i 2019 finner vi en økning i inntekter, mens samlede kostnader ligger på samme nivå.

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	-379,042	-309,513	-310,826	0.4%	5.3%
	<b>Sum</b>	<b>-379,042</b>	<b>-309,513</b>	<b>-310,826</b>	<b>0.4%</b>	<b>5.3%</b>
Kostnader	Varekostnader	443	443	0	100.0%	
	Lønnskostnader	334,196	268,597	268,576	0.0%	2.1%
	Andre driftskostnader	42,374	27,079	16,482	39.1%	-32.0%
	Interne transaksjoner mm.	2,759	29,460	27,776	5.7%	-10.4%
	<b>Sum</b>	<b>379,772</b>	<b>325,580</b>	<b>312,834</b>	<b>3.9%</b>	<b>-1.7%</b>
<b>Sum</b>	<b>730</b>	<b>16,066</b>	<b>2,008</b>			
Resultat	Overføring fra i fjor	7,051	7,051	7,053	0.0%	27.6%
	Overføring til neste periode	-7,781	-23,117	-9,061	60.8%	-68.3%
	<b>Sum</b>	<b>-730</b>	<b>-16,066</b>	<b>-2,008</b>		
<b>Sum</b>	<b>-730</b>	<b>-16,066</b>	<b>-2,008</b>			
<b>Sum totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			

Avviket på inntekter skyldes i hovedsak en innbetaling fra studiesenteret i York (DNSS).

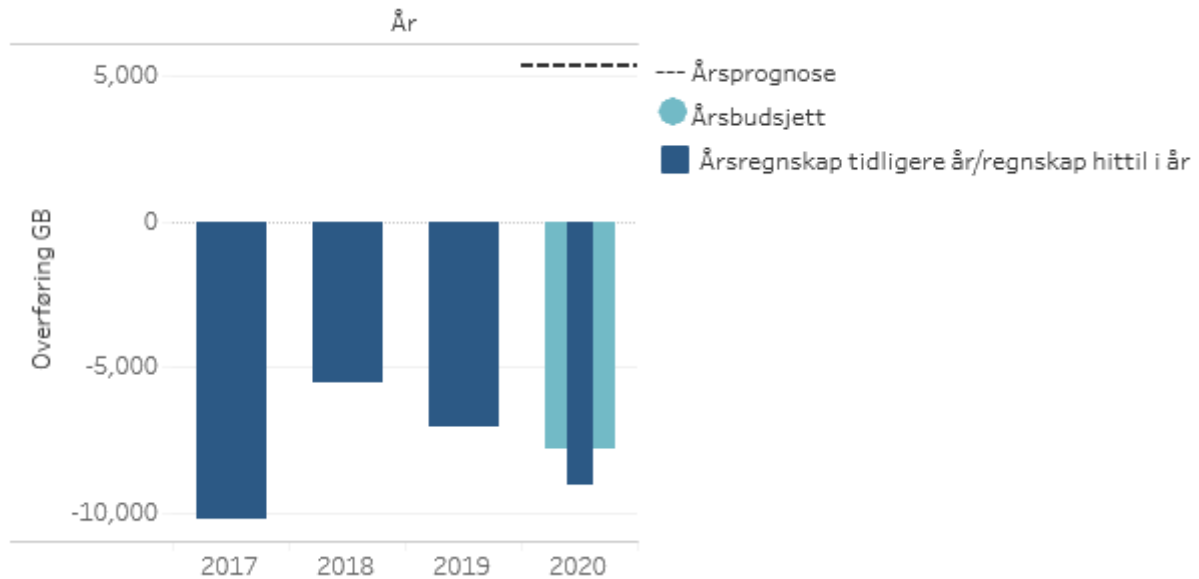
Avviket på lønn er nå nullet ut. Ved forrige budsjettoppdatering måtte vi finne ledige midler i budsjettet som kunne dekke varslede kutt fra UiB sentralt. Vi har derfor budsjettert med faktisk lønn per oktober.

Andre driftskostnader har et positivt kostnadsavvik på 10,6 mill. kroner. Av dette ligger 5,5 mill. kroner på annuum (GA). Deler av årsbudsjettet på drift består nå av besparelser på som vi har tatt ut fra lønn på fakultetsnivå og vil tas ned når vi får kuttene på inntektssiden. Når det gjelder grunnbevilgningsprosjekter (GP) er vi forsinket med en utbetaling på rundt 0,5 mill. kroner for daglig leder ved studiesenteret i York. Resten av avviket på GP ser ikke ut til å kunne bli hentet inn i år, noe som gir en positiv effekt på prognosen for overføring til neste år. Rekrutteringsstillinger har alene et avvik på 2,9 mill. kroner, og resten fordeler seg på de øvrige øremerkede prosjekter med 1,6 mill. kroner.

På interne transaksjoner har vi fått inn mer interne inntekter enn vi har budsjettert med. Her finner vi et avvik på 1 mill. kroner på fakultetsnivå og 0,6 mill. kroner på instituttnivå.

## 2.2. Prognose for overføring til neste år

FIGUR 2 OVERFØRING GRUNNBENVILGNINGEN (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 overføring til 2021 er nå positiv med 5 mill. kroner på grunnbevilgningen, og består av en negativ overføring på GA med 13,8 mill. kroner og en positiv overføring på GP, før saldering av rekrutteringsstillinger.

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 oktober bygger på følgende forutsetninger:

- Vi har lagt inn et kutt på 3,9 mill. kroner for redusert priskompensasjon og gevinstrealisering. Dette kommer sannsynligvis inn i budsjettet fra neste budsjettoppdatering.
- Vi har tatt vekk etterbetaling av lønn fra mai og lagt inn en vekst fra oktober med 0,4 %. Dette gir en besparelse på GB med ca. 2 mill. kroner. I tillegg har vi trukket ut avsetning for ikke avviklet ferie, som ikke skal dekkes før i 2021. Dette skal være med å dekke kuttet i priskompensasjonen.
- Vi har lagt inn oppsamlet, hovedsakelig corona-relatert, overtidsbetaling for administrativt ansatte som kommer i desember med ca. 375 000.
- Som nevnt tidligere går vi over måltallet for 2020 på rekrutteringsstillinger. Forlengelser av rekrutteringsstillinger bidrar til at vi går ytterligere over. Dette finansieres gjennom å utsette oppstart av nye stillinger senere. I år bidrar koronasituasjonen til redusert bruk av personlige driftsmidler, som gir et positivt årsresultat på Rekrutteringsstillinger med ca. 1,4 mill. kroner.

- Høstens undervisning ble mer krevende på grunn av smittevernregler og romkapasitet. Instituttene har fått dekket undervisningsbehovet, delvis selv, gjennom å omfordele ubrukte driftsmidler til lønn, og gjennom at fakultetet dekket 1,8 mill. kroner for høstsemesteret.
- For de siste månedene legger vi fremdeles til grunn en besparelse knyttet til virkningen av Korona-pandemien med 25 % av budsjetterte driftskostnader på GP.
- Instituttene har meldt inn at de vil bruke opp mesteparten av sine tildelinger på annuum, og at samlet saldo på instituttnivå vil være ca. 0,5 mill. kroner lavere enn årets instituttbudsjett.

### 3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

#### 3.1. Status i forhold til budsjett

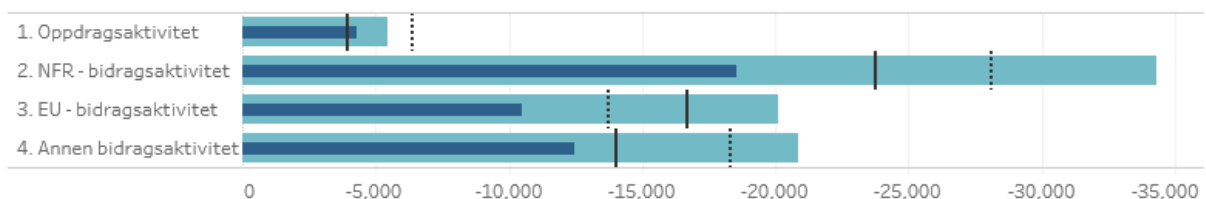
TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
1. Oppdragsaktivitet	-5,444	-4,412	-5,210	18.1%	7.7%
2. NFR - bidragsaktivitet	-34,339	-27,578	-20,761	-24.7%	20.9%
3. EU - bidragsaktivitet	-20,098	-18,567	-12,048	-35.1%	-11.3%
4. Annen bidragsaktivitet	-20,865	-16,324	-14,547	-10.9%	29.8%
<b>Sum totalt</b>	<b>-80,746</b>	<b>-66,881</b>	<b>-52,566</b>	<b>-21.4%</b>	<b>12.3%</b>

Tabell 5 viser at vi ligger etter budsjett med 21,4 %, og at det går 12,3 % 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. På lønn har vi nå et negativt avvik på 2,8 mill. kroner. Dette indikerer at vi ved et normalår sannsynligvis ville ligget over budsjettet på BOA.

#### 3.2. Prognose for BOA i år

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

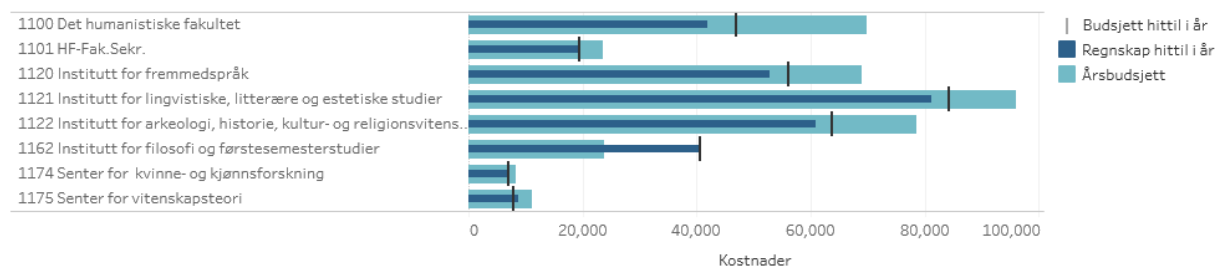


Prognosen per oktober viser en samlet inntekt på BOA på 64,9 mill. kroner i 2020. Vi har da tatt høyde for en reduksjon i driftskostnader på 1,4 mill. kroner for resten av året knyttet til Korona-pandemien, og at avvik hittil i år ikke blir hentet inn.

# Vedlegg til økonomirapport etter oktober 2020

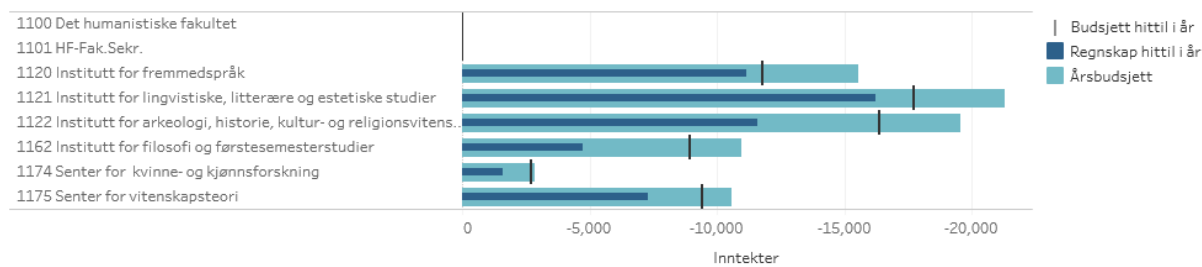
## 1. Status ved instituttene

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.

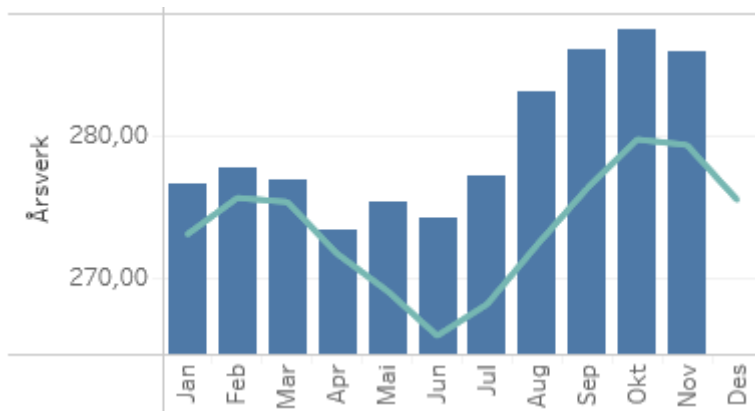
FIGUR 5 INNTEKTER PER INSTITUTT BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



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

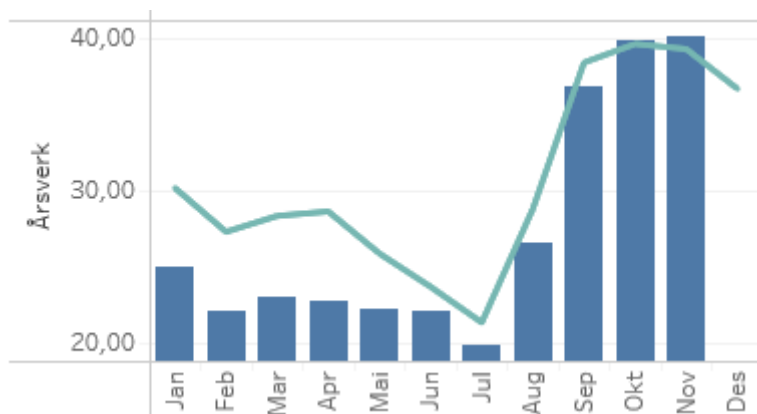
## 2. Årsverk 2019 og hittil i 2020

FIGUR 6: FASTE OG ÅREMÅLSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



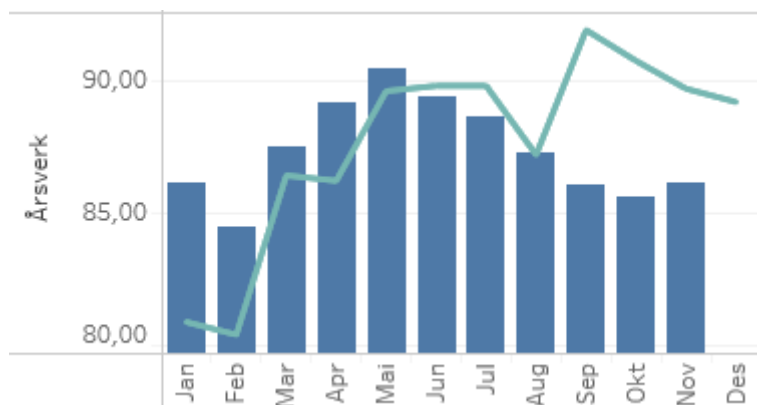
Vi ser av figur 6 at bemanningen har ligget noe over 2019. Dette skyldes flere faste og færre midlertidige ansatte, som vi ser på figur 7.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



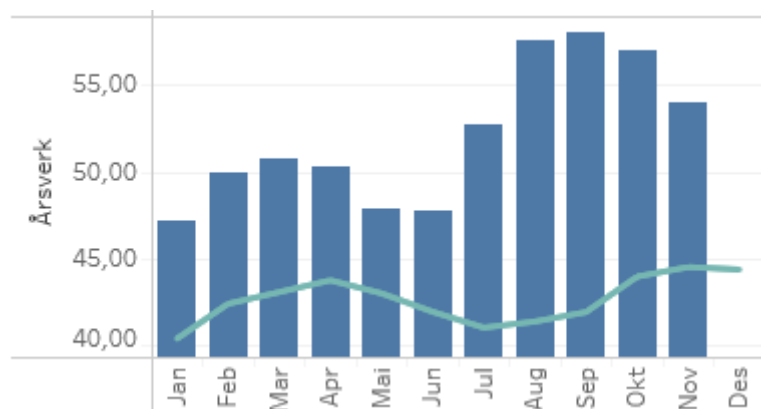
Figur 7 viser at vi ligger på samme nivå på midlertidige som oktober i 2019 med en liten økning på 0,29 årsverk. Året under ett viser at vi har lavere midlertidighet i 2020.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Figur 8 viser en reduksjon i antall rekrutteringsstillinger sammenlignet med samme tid i fjor. Endring per oktober utgjør -5,08 årsverk.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Figur 9 viser en økning i antall ansatte på BOA sammenlignet med samme periode i fjor. Endringen per oktober utgjør 13 årsverk.