



Styre: Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Dato: 04.06.2021

Styresak: 49/21

Arkivsaksnr: 2021/7424-TESE

Møtedato: 15.06.2021

Regnskap pr mai 2021

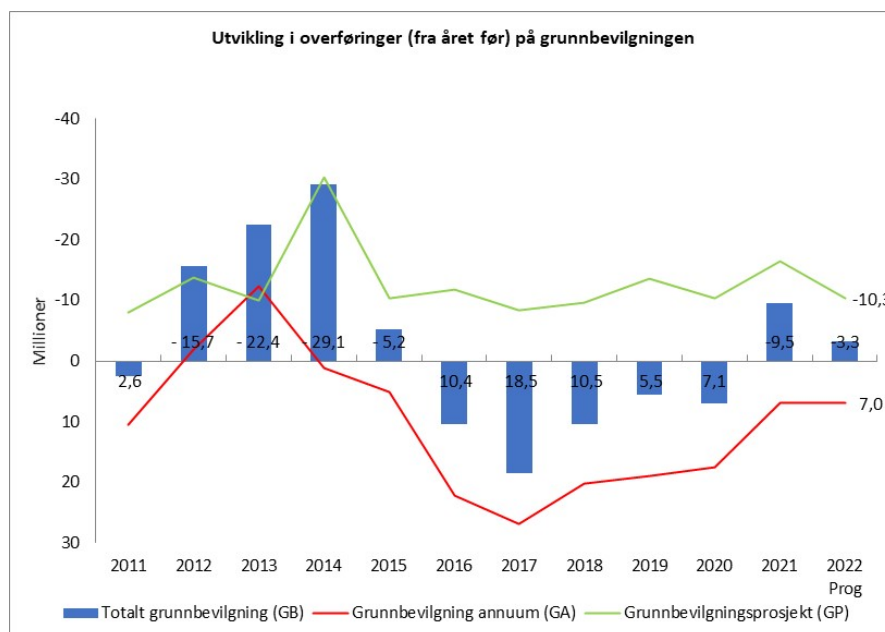
Vedlegg:

- Økonomirapport Det humanistiske fakultet per mai 2021
- Vedlegg til økonomirapport etter mai 2021

Kommentarer til regnskapsrapporten:

Regnskapsrapporten viser betydelige avvik på drift på BOA og GB. Mye skyldes lavere aktivitetsnivå på grunn av koronasituasjonen. Vi regner likevel med å holde oss innenfor rammene av årets budsjett, og prognoser for overføringer på grunnbevilgningen er derfor som budsjettet.

Det er ikke tatt inn noen kutt utover økt effektiviseringskutt i prognosen.



Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar saken til orientering.

Jørgen Magnus Sejersted
dekan

Kim Ove Hommen
fakultetsdirektør

Økonomirapport Det humanistiske fakultet per mai 2021

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

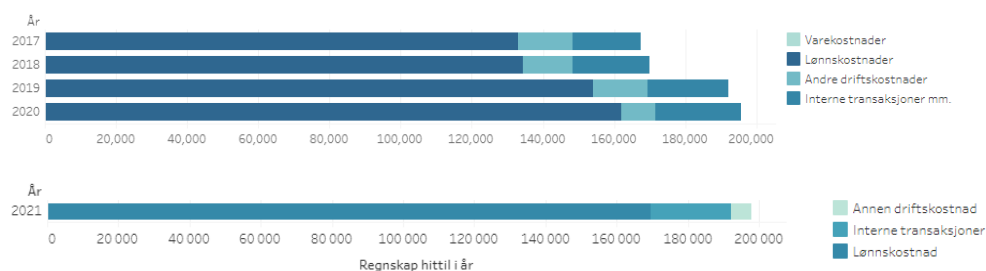
1. Status fakultetet totalt

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-464 363	-213 228	-205 988	-3,4%
Kostnader	470 566	210 620	197 949	6,0%
Sum totalt	6 203	-2 607	-8 039	

Pr mai er det 7,05 mill. kroner lavere inntekter og kostnader enn budsjettet på BOA, og 0,2 mill. kroner lavere inntekter og 5,6 mill. kroner lavere kostnader enn budsjettet på GB. Sammenlignet med tilsvarende periode i 2020 er det en økning i inntekter med 5,5 mill. kroner og på kostnader på 2,2 mill. kroner. Det er oppdaget en automatisk feilføring på 2 mill. kroner på et BOA prosjekt (SapienCE) som gir et tilsvarende avvik på inntekter og kostnader. Dette er meldt inn til økonomiavdelingen og blir rettet.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Fra 2021 har UiB innført et nytt økonomisystem. Det er kommet nye rapporter fra og med 2021. For å få et sammenligningsgrunnlag på figur 1 er den hentet fra to ulike rapporter. Kategoriene på kostnadene i ny rapport er litt endret i 2021 mot tidligere år.

Kostnadene øker noe fra 2020, hovedsakelig som følge av høyere lønnskostnader. Andre driftskostnader er fortsatt lavere enn tidligere år på grunn av pandemien.

2. Status grunnbevilgningen (GB)

2.1. Status i forhold til budsjett

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

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-377 363	-174 016	-173 823	-0,1%
	Sum	-377 363	-174 016	-173 823	-0,1%
Kostnader	Lønnskostnad	338 874	151 723	150 894	0,5%
	Annen driftskostnad	42 467	13 073	4 045	69,1%
	Interne transaksjoner	2 225	6 612	10 845	-64,0%
	Sum	383 566	171 409	165 784	3,3%
Sum		6 203	-2 607	-8 039	208,2%
Resultat	Overføring fra i fjor	-9 503	-9 503	-9 503	0,0%
	Overføring til neste periode	3 300	12 110	17 542	-44,9%
	Sum	-6 203	2 607	8 039	-208,3%
Sum		-6 203	2 607	8 039	-208,3%
Sum totalt		0	0	0	

Vi ligger foreløpig innenfor rammene på lønn, men det ser ut til at årets lønnsoppgjør vil bli noe høyere enn vi har lagt til grunn i budsjettet (2,7 % pr mai).

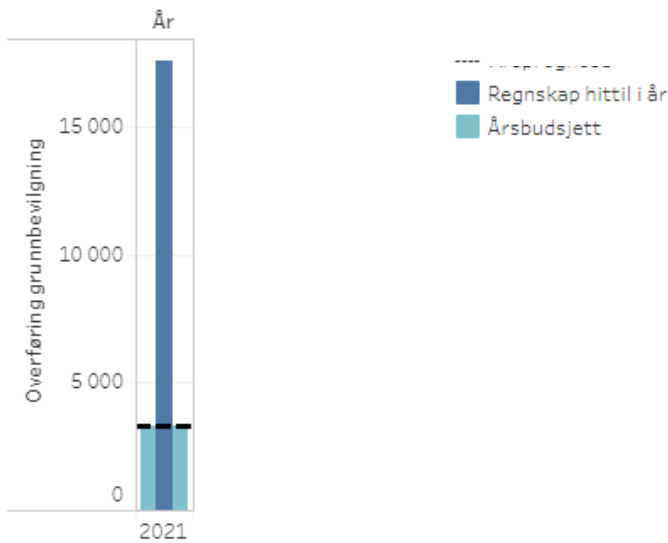
Andre driftskostnader har et stort positivt kostnadsavvik på 9 mill. kroner. Hovedårsaken er at det ikke er betalt et budsjettert tilskudd på 3,6 mill. kroner til studiesenteret i York da vi venter på et betalingsgrunnlag for utbetaling. Videre er det et teknisk avvik hvor det er budsjettert driftskostnader på 2,4 mill. kroner på egenfinansieringsprosjektet med en motpost på interne transaksjoner som gjør at postene utligner hverandre. Øvrige avvik er spredt på mange tiltak, hvor rekrutteringsprosjektet skiller seg ut med 0,7 mill. kroner lavere driftskostnader enn budsjettert pr mai.

På interne transaksjoner finner vi et negativt avvik på 4,2 mill. kroner. Hovedårsaken til avviket ligger på norsk kursene på LLE med et avvik på 5,7 mill. kroner pr mai, og hvor det ikke er mottatt en budsjettert inntekt på 5,6 mill. kroner ennå. Inntekten forventes å bli mottatt i juni.

Avviket på 2 mill. kroner på SapienCE er også mottatt som en inntekt på interne transaksjoner og vil bli korrigert når feilen i økonomisystemet er korrigert.

2.2. Prognose for overføring til neste år

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



Figur 2 viser budsjett og prognose for overføring til 2021. Figur 2 viser kun 2021 etter innføring av nytt økonomisystem. For å se utviklingen over tid henviser vi til figuren i saksfremlegget.

Prognosen for overføring til neste år er bygget på overføring fra i fjor pluss prognose for årsresultat. Fakultetet er i en prosess hvor det omdisponeres midler som gjør at vi inntil videre holder prognosen for 2021 uendret med en forventet positiv overføring på 3,3 mill. kroner. Overføringen består av en negativ overføring på 7 mill. kroner på GA og en positiv overføring på 10,3 mill. kroner på GP.

Det er varslet at fakultetene kan bli nødt til å dekke koronaspesifikke felleskostnader på 60 mill. kroner i løpet av 2021. Vi har ennå ikke mottatt informasjon om fordeling pr fakultet eller hvordan felleskostnadene skal dekkes, og kan således ikke inkludere kostnadene i prognosen på nåværende tidspunkt.

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	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-38 000	-16 000	-13 180	-17,6%
EU	-19 000	-9 101	-6 699	-26,4%
Andre	-30 000	-14 110	-12 286	-12,9%
Sum totalt	-87 000	-39 212	-32 165	-18,0%

Fra 2021 er oppdragsprosjekter inkludert i kategori Andre. Tabell 5 viser at vi ligger etter budsjett med 18 % i 2021. Totalt sett er inntektene 4,8 mill. kroner høyere enn etter tilsvarende periode i 2020, men 2 mill. kroner skal justeres på SapientCE når feilføring er rettet. Øvrige avvik består av lavere kostnader på driftsaktiviteter som følge av pandemien og noen forsinkelser i frikjøp.

3.2. Prognose for BOA i år

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

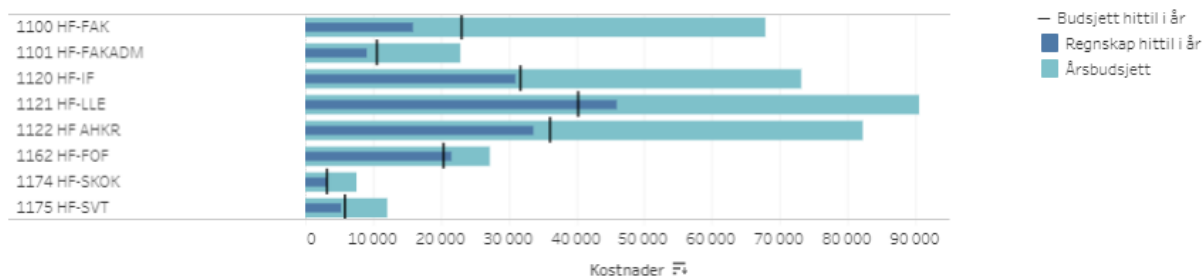


Prognosen per mai viser en samlet inntekt på BOA på 87 mill. kroner i 2021. Dette er det samme som vi har budsjettert med.

Vedlegg til økonomirapport etter mai 2021

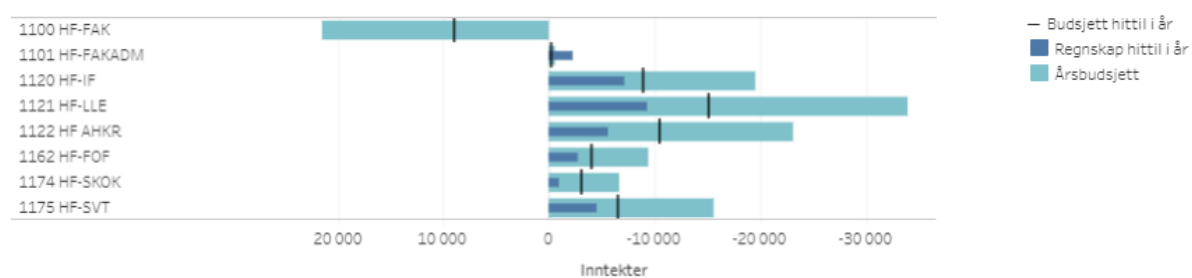
1. Status ved instituttene

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. LLE ligger over på grunn av manglende inntekter fra Norsk kursene.

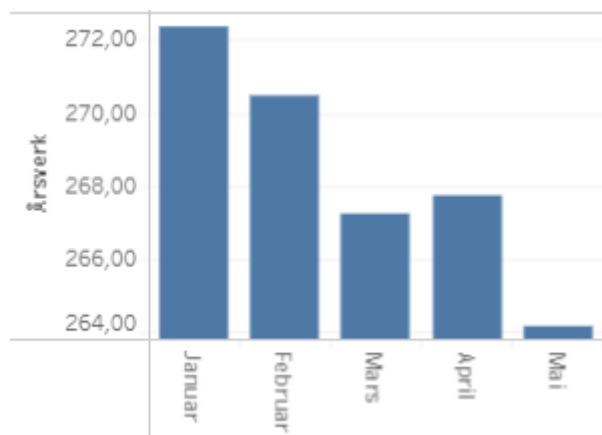
FIGUR 5 INNTEKTER PER INSTITUTT BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Figur 5 viser BOA-budsjett per institutt. Her ser vi at vi ligger etter på alle enheter. Budsjettet på fakultetsnivå er satt for å justere ned den totale BOA-porteføljen slik at den er i tråd med innmeldte BOA-mål for 2021.

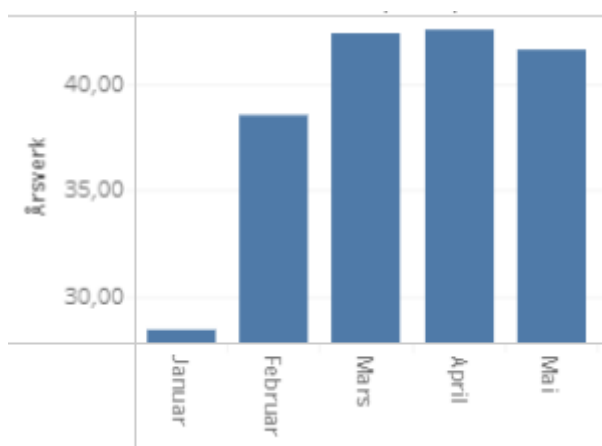
2. Årsverk hittil i 2021

FIGUR 6: FASTE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



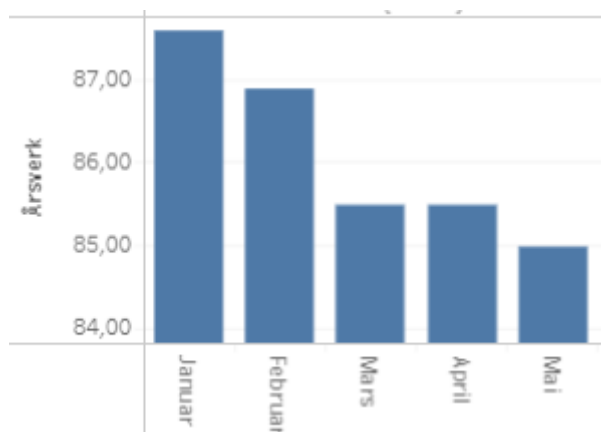
Per mai har vi 264,16 faste årsverk på grunnbevilgningen, uten rekrutteringsstillinger.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



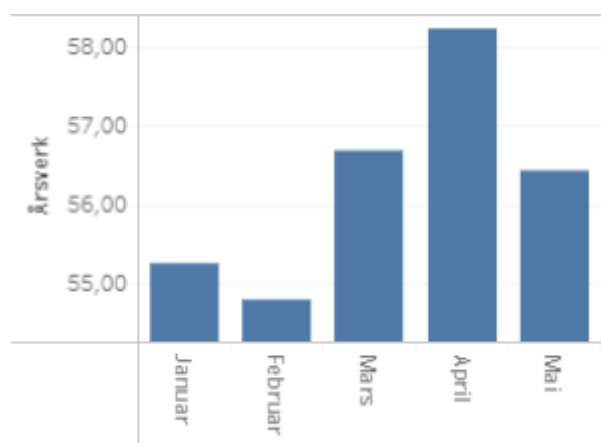
Figur 7 viser 41,5 midlertidige årsverk per mai. Av disse er 14,7 midlertidige, 18,14 vikarer og 8,71 åremålsansatte.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Per mai hadde vi 84,98 årsverk knyttet til rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Per mai hadde vi 56,44 årsverk på BOA.