



Styre: Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Styresak: 54/21

Møtedato: 07.09.2021

Dato: 24.08.2021

Arkivsaknr: 2021/7424-

ANDDA

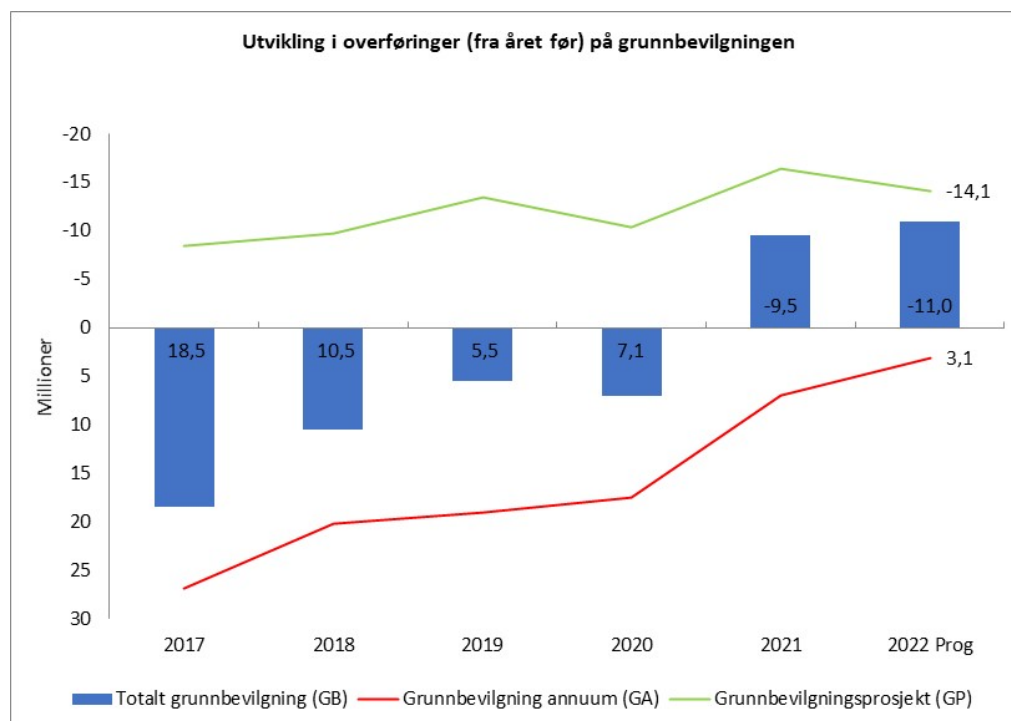
Regnskap etter juli 2021

Vedlegg:

- Økonomirapport Det humanistiske fakultet etter juli 2021
- Vedlegg til økonomirapport etter juli 2021

Kommentarer til regnskapsrapporten:

Regnskapsrapporten viser betydelige positive avvik på drift på BOA og GB. Mye skyldes forsinkelser og tekniske avvik, men også lavere aktivitetsnivå på grunn av koronasituasjonen. Konsekvensen av dette er at overføringene vil øke til 2022.



Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar saken til orientering.

Camilla Brautaset
dekan

Kim Ove Hommen
fakultetsdirektør

Økonomirapport Det humanistiske fakultet etter juli 2021

Sentrale forkortelser:

GA = Grunnbevilgning annum (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.

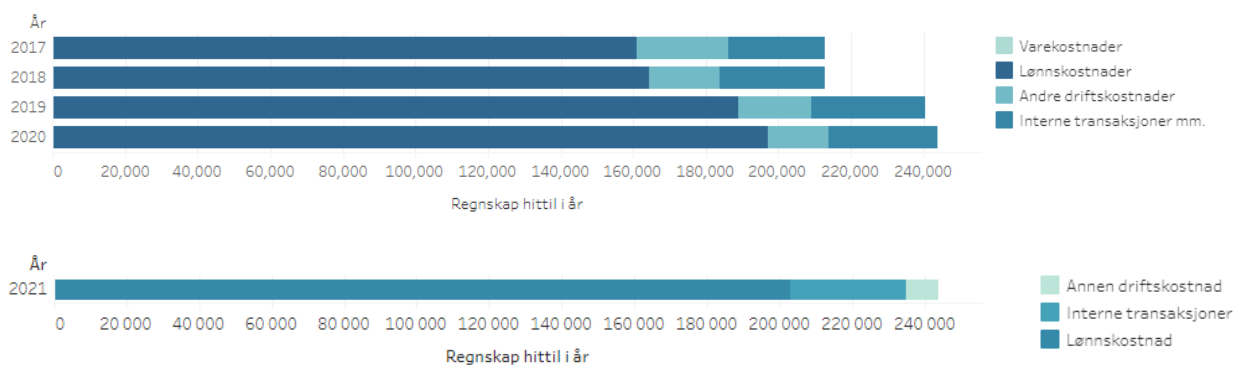
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-465 153	-265 038	-255 817	-3,5%
Kostnader	471 356	270 651	243 915	9.9%
Sum totalt	6 203	5 613	-11 902	

Pr juli har vi 9,2 mill. kroner lavere inntekter og kostnader enn budsjettet hittil på BOA, og 17,5 mill. kroner lavere kostnader enn budsjettet hittil på GB.

Sammenlignet med tilsvarende periode i 2020 har vi en økning i inntekter med 3,3 mill. kroner, mens kostnadene ligger på samme nivå.

Siden forrige rapportering har vi blitt trukket i inntekter for at UiB skal få dekket sine koronakostnader. Kuttet, på om lag 60 mill. kroner, er fordelt ut på fakultetene og utgjør 6,8 mill. kroner for HF.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Vi har fått nytt økonomisystem og nye rapporter fra og med 2021. For å kunne sammenligne figur 1 med tidligere år har vi hentet en tilsvarende figur fra det gamle rapportoppsettet. Kategoriene på kostnadene i ny rapport er litt endret i 2021 mot tidligere år.

Kostnadsnivået er som i 2020, lønnen er høyere på grunn av lønnsvekst, mens driftskostnader er lavere 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	-378 153	-217 103	-217 125	0,0%
	Sum	-378 153	-217 103	-217 125	0,0%
Kostnader	Lønnskostnad	342 741	185 874	180 018	3,1%
	Annen driftskostnad	42 757	19 282	6 051	68,6%
	Interne transaksjoner	-1 142	17 560	19 154	-9,1%
	Sum	384 356	222 716	205 223	7,9%
Sum		6 203	5 613	-11 902	312,2%
Resultat	Overføring fra i fjor	-9 503	-9 503	-9 503	0,0%
	Overføring til neste periode	3 300	3 890	21 405	-450,2%
	Sum	-6 203	-5 613	11 902	-312,1%
Sum		-6 203	-5 613	11 902	-312,1%
Sum totalt		0	0	0	

Lønn

Virkingen av årets lønnsoppgjør vil bli større enn vi har lagt inn i budsjettet (2,7 % pr. mai). Selv om lønnskostnadene er lavere enn budsjettet, forventer vi at kostnadene øker når de lokale lønnsforhandlingene er ferdige.

Tre kollegaer i administrasjonen har flyttet arbeidssted til fagspesialistteamet, men det er ikke avklart hvor mye vi må gi fra oss fra rammen som følge av bortfall av arbeidsoppgaver. Lønnen deres ligger enn så lenge i vårt lønnsbudsjett.

Vi finner også et avvik på rekrutteringsstillinger, og ser at budsjettet for refusjoner må justeres.

Andre driftskostnader og interne transaksjoner

Andre driftskostnader og interne transaksjoner har et samlet positivt kostnadsavvik på 11,6 mill. kroner. Koronapandemien har gitt oss besparelser på drift, som også har ført til at vi fått et kutt på 6,8 millioner, for å dekke UiB sine felles koronakostnader. Vi har ikke fordelt dette kuttet direkte ut på enhetene, men lagt det inn som en samlet besparelse på fakultetsnivået. Konsekvensen av dette er at det ikke er rom for å reforede besparelser på delprosjektnivå på fakultetet felles. Vi må også forvente at enhetene ikke bruker opp alle midler i 2021.

Det er ikke utbetalt et budsjettert tilskudd på 4,6 mill. kroner til studiesenteret i York. UiB har tatt over praktiske oppgaver for Studiesenteret i Storbritannia. Forhandling av ny avtale er i gang, men utbetaling er forsinket i forhold til tidligere år.

Videre er det et teknisk avvik hvor det er budsjettert driftskostnader på 4,4 mill. kroner på egenfinansieringsprosjektet (Alle BOA prosjekter har en egenfinansiering) med en motpost på interne transaksjoner som gjør at postene utligner hverandre.

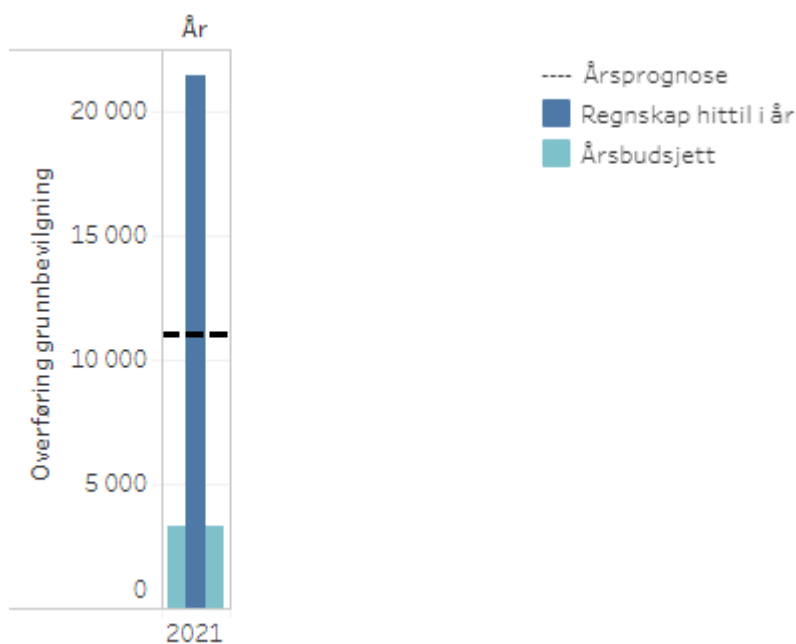
Øvrige avvik er spredt på mange tiltak, hvor Incentivmidler studier (1,1 mill. kroner) og rekrutteringsprosjektet (1 mill. kroner) skiller seg mest ut.

Toppfinansiering på EU-prosjekter er feilført inn på BOA-delen av økonomien. Når dette er rettet opp vil kostnadene på GB (sentral egenfinansiering) reduseres og kostnadene på BOA (EU) øke med 1,1 mill. kroner.

Vi har et avvik på 2 mill. kroner på SapienCE, på grunn av en systemfeil. Disse midlene har kommet inn som en inntekt på interne transaksjoner og vil tas ut når feilen i økonomisystemet blir korrigert.

2.2. Prognose for overføring til 2022

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



Figur 2 viser budsjett og prognose for overføring til 2022. 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 ikke lenger i underskuddssituasjon, og vi vil søke å omdisponere ledige ressurser til tiltak der de trengs mest. Enhetene har fått ekstra undervisningsressurser for å dekke en krevende situasjon under pandemien. Usikkerheten rundt pandemien gjør også at vi er litt «på vent» angående driftsutgifter. Vi finner likevel en del besparelser på GP som må overføres til neste år.

Prognosen på GB er derfor som budsjettet, korrigert for:

- Overskudd på prosjekt for rekrutteringsstillinger med 3 mill. kroner
- Økt overføring på sentral egenfinansiering med 2 mill. kroner
- Overføring på øremerkede midler, Momentum, Spire, Incentivmidler SA, Vitenskapshistorie, EVU med 1,7 mill. kroner.
- Forventet overføring på institutt-annuum med 1 mill. kroner
- Klassifiseringen av sentral egenfinansiering som GP og ikke GA, som vi hadde sett for oss, gir en økt negativ overføring på GA med ca. 3 mill. kroner, og tilsvarende høyere positiv overføring på GP.

Vi har tatt ned forventingen på BOA med 6 mill. kroner, 2 mill. kroner på hver av hovedfinansieringskildene, siden vi ikke regner med å hente inn forsinkelser knyttet til lønn.

3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1. Status i forhold til budsjett

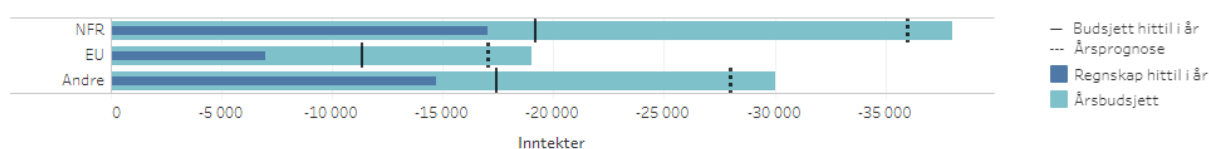
TABELL 3 STATUS INNETEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-38 000	-19 158	-17 046	-11,0%
EU	-19 000	-11 368	-6 964	-38,7%
Andre	-30 000	-17 410	-14 683	-15,7%
Sum totalt	-87 000	-47 935	-38 692	-19,3%

Fra 2021 er oppdragsprosjekter inkludert i kategori Andre. Tabell 3 viser at vi ligger etter budsjett med 19,3 % i 2021. Totalt sett er inntektene 5,6 mill. kroner høyere enn etter tilsvarende periode i 2020. SapienCE (NFR) blir redusert med 2 mill. kroner når feilføring er rettet og EU vil få en økning på 1,1 mill. kroner når toppfinansieringen blir flyttet til sentral egenfinansiering. Øvrige avvik består av forsinkelser i lønn og frikjøp og lavere kostnader på driftsaktiviteter som følge av pandemien.

3.2. Prognose for BOA i år

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

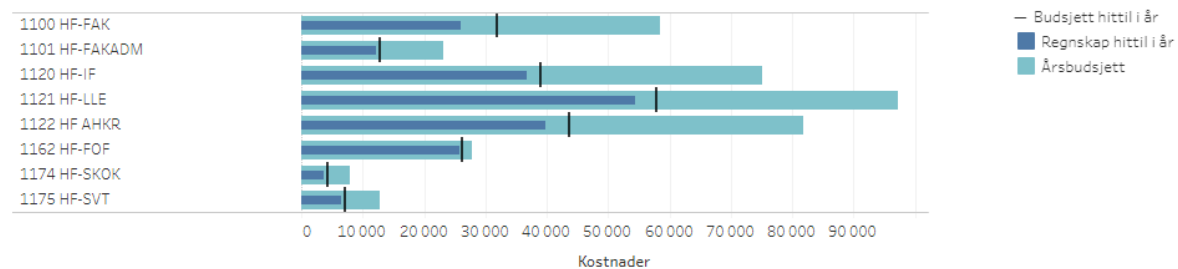


Prognosen per juli viser en samlet inntekt på BOA på 81 mill. kroner i 2021. Vi har tatt ned forventingen på BOA med 6 mill. kroner, 2 mill. kroner på hver av hovedfinansieringskildene.

Vedlegg til økonomirapport etter juli 2021

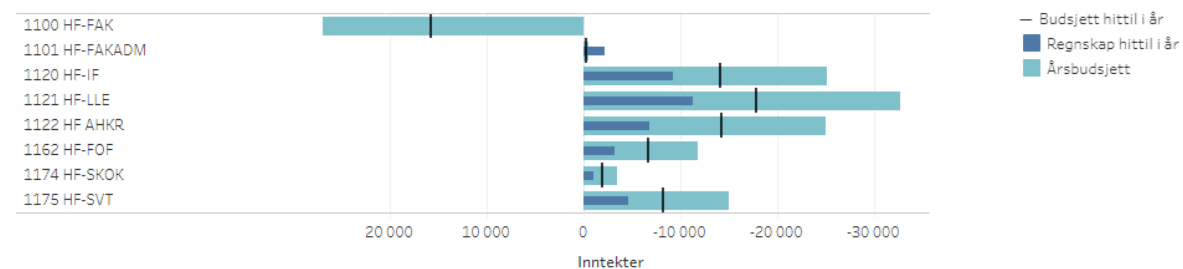
1. Status ved instituttene

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



Figur 4 viser at vi 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.

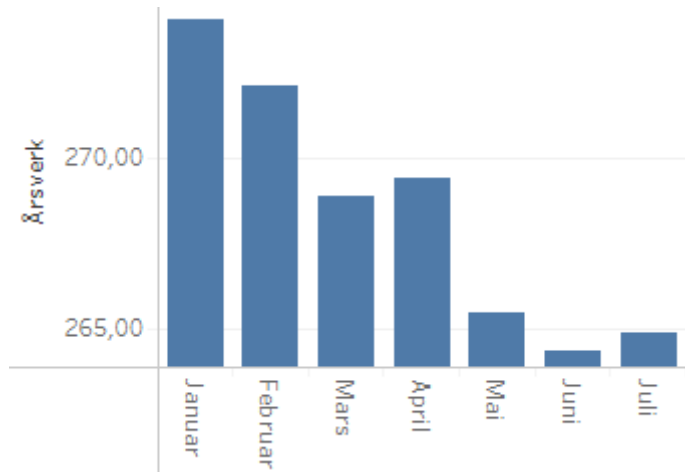


Figur 5 viser BOA-budsjett per institutt. Her ser vi at vi ligger etter på alle enheter. Unntaket er HF-FAKADM der avviket på Sapience kommer tydelig fram. Budsjettet på fakultetsnivå er satt for å justere ned den totale BOA-porteføljen slik at den er i tråd med innmeldte BOA-mål for 2021.

2. Årsverk hittil i 2021

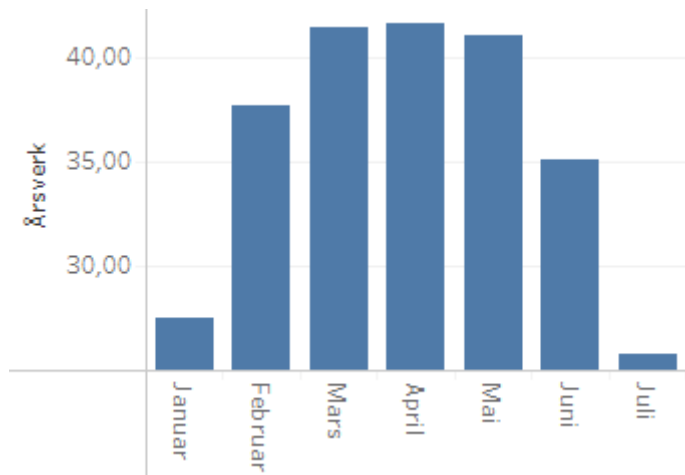
Årsverkstallene som er hentet ut fra rapporteringsløsningen vår, tableau, viser punktårsverk den første i måneden, og er ikke korrigert for fravær eller kortere permisjoner.

FIGUR 6: FASTE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



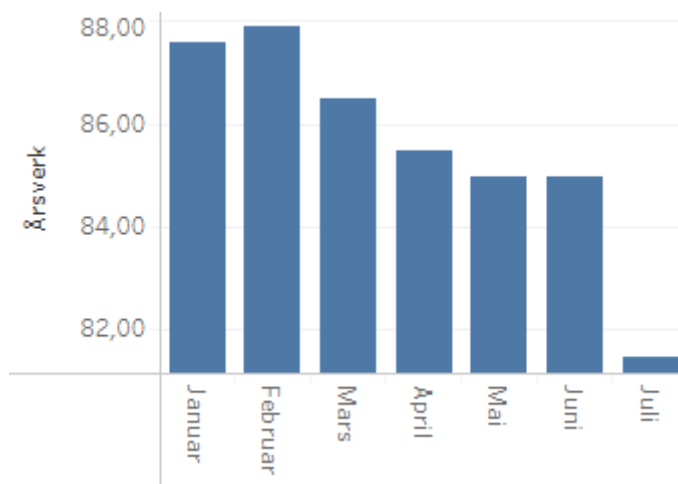
Per juli hadde vi 264,88 faste årsverk på grunnbevilgningen, uten rekrutteringsstillinger.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



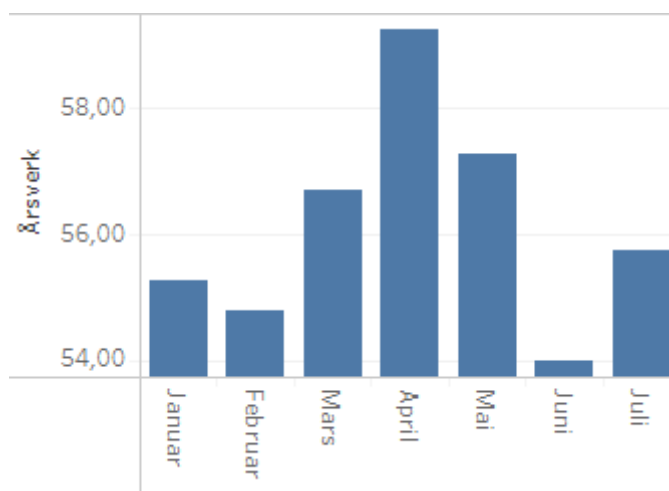
Figur 7 viser 25,8 midlertidige årsverk per juli. Av disse er 11,53 midlertidige, 9 vikarer og 5,29 åremålsansatte.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Per juli hadde vi 81,48 årsverk knyttet til rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Per juli hadde vi 55,74 årsverk på BOA.