



Styre: Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Styresak: 66/21

Møtedato: 26.10.2021

Dato: 07.10.2021

Arkivsaksnr: 2021/7424-

ANDDA

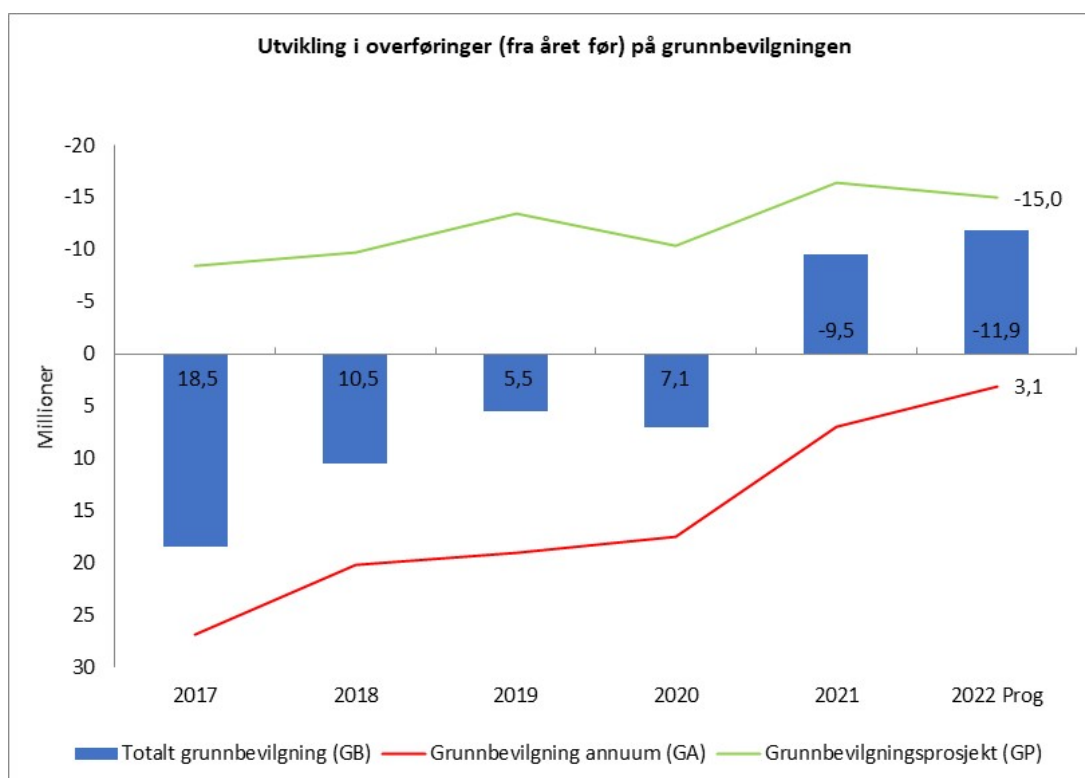
Regnskap per september 2021

Vedlegg:

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

Kommentarer til regnskapsrapporten:

Regnskapsrapporten viser betydelige positive avvik på drift på 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.



Vi ligger også bak budsjett på BOA.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar saken til orientering.

Camilla Brautaset
dekan

Kim Ove Hommen
fakultetsdirektør

Økonomirapport Det humanistiske fakultet etter september 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

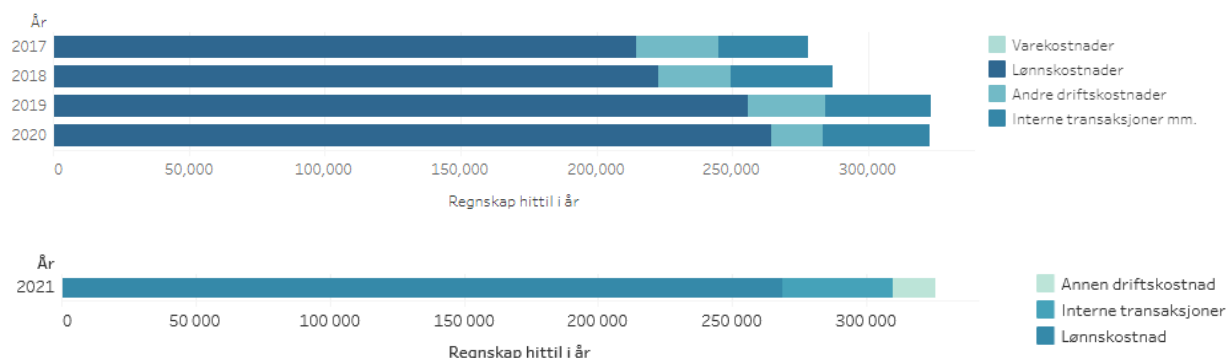
TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-464 027	-340 120	-331 345	-2,6%
Kostnader	470 230	356 750	325 800	8,7%
Sum totalt	6 203	16 630	-5 545	

Etter september har vi 8,8 mill. kroner lavere inntekter og 31 mill. kroner lavere kostnader enn budsjettet hittil. Av disse er 8,7 mill. kroner lavere inntekter og kostnader på BOA, og 22,3 mill. kroner lavere kostnader på GB.

Sammenlignet med tilsvarende periode i 2020 har vi en økning i inntekter med 5,8 mill. kroner, mens kostnadene har økt med 3,2 mill. kroner.

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 og andre forsinkelser.

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	-377 027	-276 412	-276 340	0,0%
	Sum	-377 027	-276 412	-276 340	0,0%
Kostnader	Lønnskostnad	339 144	243 948	238 289	2,3%
	Annen driftskostnad	43 031	27 687	10 936	60,5%
	Interne transaksjoner	1 055	21 406	21 571	-0,8%
	Sum	383 230	293 042	270 796	7,6%
Sum	6 203	16 630	-5 545	133,4%	
Resultat	Overføring fra i fjor	-9 503	-9 503	-9 503	0,0%
	Overføring til neste periode	3 300	-7 127	15 048	-311,1%
	Sum	-6 203	-16 630	5 545	-133,3%
Sum	-6 203	-16 630	5 545	-133,3%	
Sum totalt		0	0	0	

Samlet avvik på GB utgjør 22,2 mill. kroner etter september, hvor 18,9 mill. kroner ligger på GP og 3,3 mill. kroner ligger på GA. Mye avvik vil forsvinne når vi får rettet opp i budsjettene og kommer mer å jour.

Lønn

Virkingen av årets lønnsoppgjør vil bli større, og kommer senere, 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.

Annen driftskostnad og interne transaksjoner

Annen driftskostnad og interne transaksjoner har et samlet positivt kostnadsavvik på 16,6 mill. Store deler av avviket vil rettes opp i år og skyldes forsinkede transaksjoner og budsjettekniske feil.

Vi mangler fremdeles en signert avtale med Det norske studiesenteret i York. Forhandling av ny avtale er i gang, men utbetaling er forsinket i forhold til tidligere år. Dette gir en tydelig påminnelse i form av et avvik på 5,5 mill. kroner.

Vi har med oss en saldo på 3,5 mill. kroner fra 2020 som gjelder sentral egenfinansiering av BOA. Beløpet er nå fordelt ut til tilhørende BOA-prosjekt. Vi har vært usikre på hvordan vi skulle gjennomføre dette og budsjetteringen har derfor også blitt feil. Dette bidrar til et midlertidig avvik på 3,5 mill. kroner.

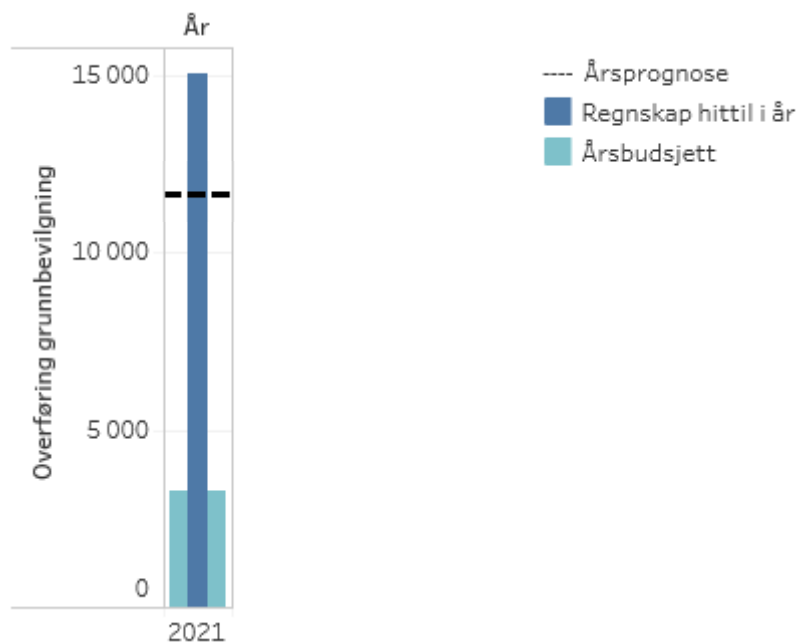
Vi har mottatt toppfinansiering for EU for første halvår som skal videreformidles til tilhørende BOA-prosjekt. Forsinket anvisning har ført til at dette ikke kom med i september. Dette utgjør 1,1 mill. kroner.

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.

De resterende avvikene er fordelt på mange øremerkede prosjekter og kan skyldes forsinkelser knyttet til korona. Vi har lavere forbruk på driftsmidler til stipendiater og postdoktorer med 1,3 mill. kroner, og det ser ut som om vi får lavere forbruk på studiesentrene med 0,9 mill. kroner.

2.2. Prognose for overføring til neste år

FIGUR 2 OVERFØRING GRUNNBEVILGNINGEN (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 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, Insentivmidler 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.
- Lavere kostnader på studiesenter i York fører til økt overføring med 0,9 mill. kroner

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.

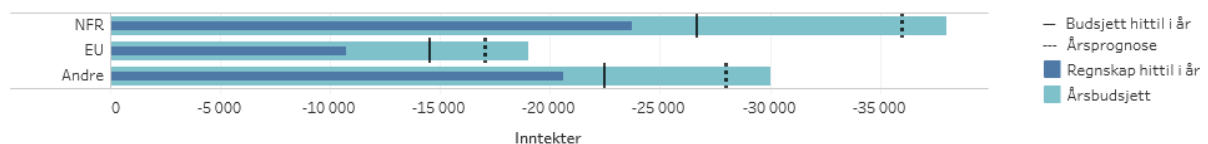
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-38 000	-26 688	-23 701	-11,2%
EU	-19 000	-14 541	-10 719	-26,3%
Andre	-30 000	-22 479	-20 585	-8,4%
Sum totalt	-87 000	-63 708	-55 004	-13,7%

Budsjett er i denne sammenheng knyttet til måltallet vi har meldt inn til UiB sentralt.

Fra 2021 er oppdragsprosjekter inkludert i kategori Andre. Tabell 3 viser at vi ligger etter budsjett med 13,7 % i 2021. Totalt sett er inntektene 9,2 mill. kroner høyere enn etter tilsvarende periode i 2020. SapienCE (NFR) blir redusert med 2 mill. kroner når feilføring er rettet.

3.2. Prognose for BOA i år

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

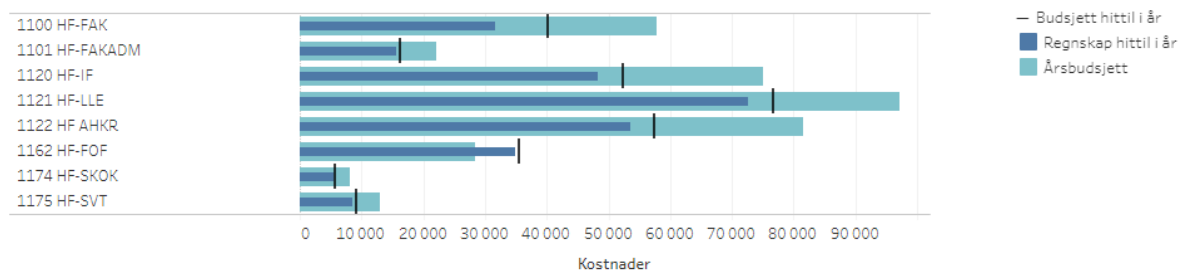


Vi beholder prognosen fra juli, med en samlet inntekt på BOA på 81 mill. kroner i 2021. Vi har tatt ned forventingen på BOA med 6 mill. kroner, 2 mill. kroner på hver av hovedfinansieringskildene.

Vedlegg til økonomirapport etter september 2021

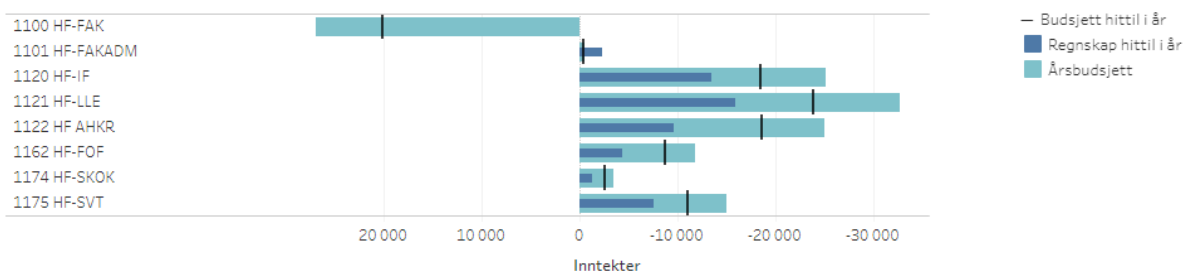
1. Status ved instituttene

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.

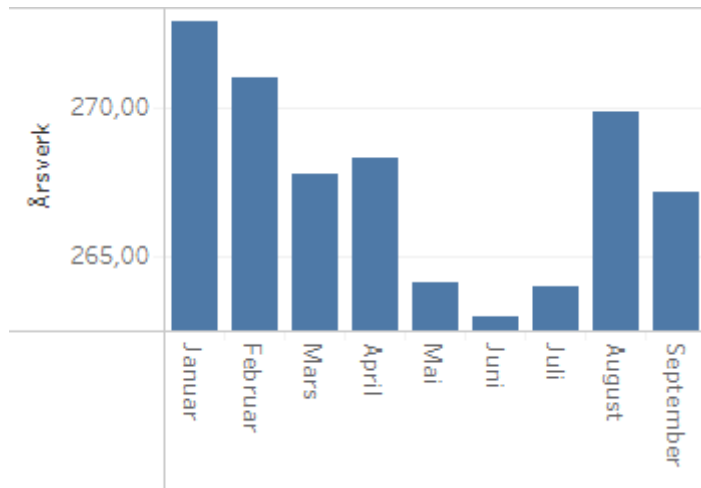


Figur 5 viser BOA-budsjett per institutt. Her ser vi at vi ligger etter på alle enheter. Unntaket er HF-FAKADM der avviket på SapienCE kommer tydelig fram. Budsjettet på fakultetsnivå er satt for å justere ned den totale BOA-porteføljen slik at den er i tråd med innmeldte BOA-mål for 2021.

2. Årsverk hittil i 2021

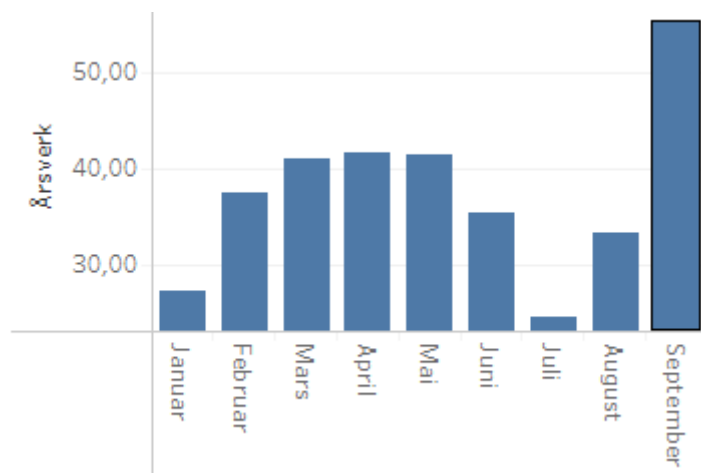
Årsverkstallene som er hentet ut fra rapporteringsløsningen vår, tableau, viser punktårsverk den første i måneden, og er ikke korrigert for fravær eller kortere permisjoner.

FIGUR 6: FASTE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



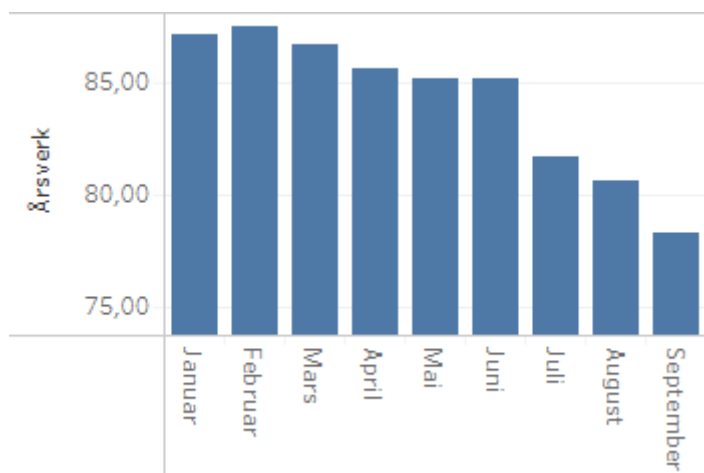
Per september hadde vi 267,19 faste årsverk på grunnbevilgningen, uten rekrutteringsstillinger.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



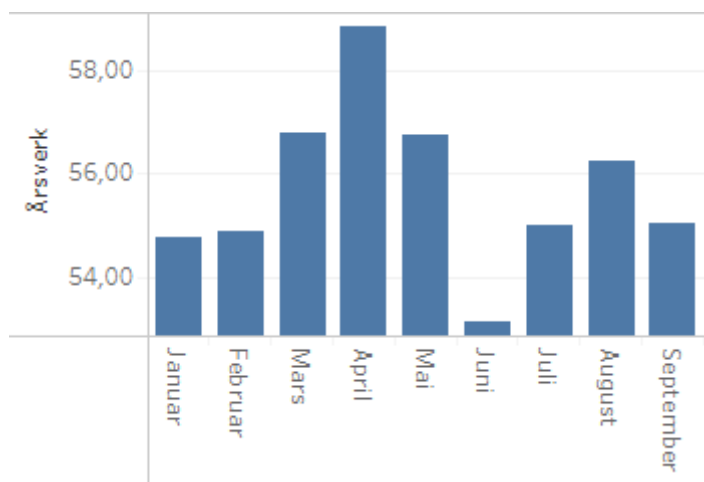
Figur 7 viser 55,07 midlertidige årsverk per juli. Av disse er 22,8 midlertidige, 16,77 vikarer og 15,48 åremålsansatte.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Per september hadde vi 78,33 årsverk knyttet til rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Per september hadde vi 55,04 årsverk på BOA.