



Styre: Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet
Styresak: 84/21
Møtedato: 07.12.2021

Dato: 30.11.2021
Arkivsaksnr.: 2021/7424- ANDDA

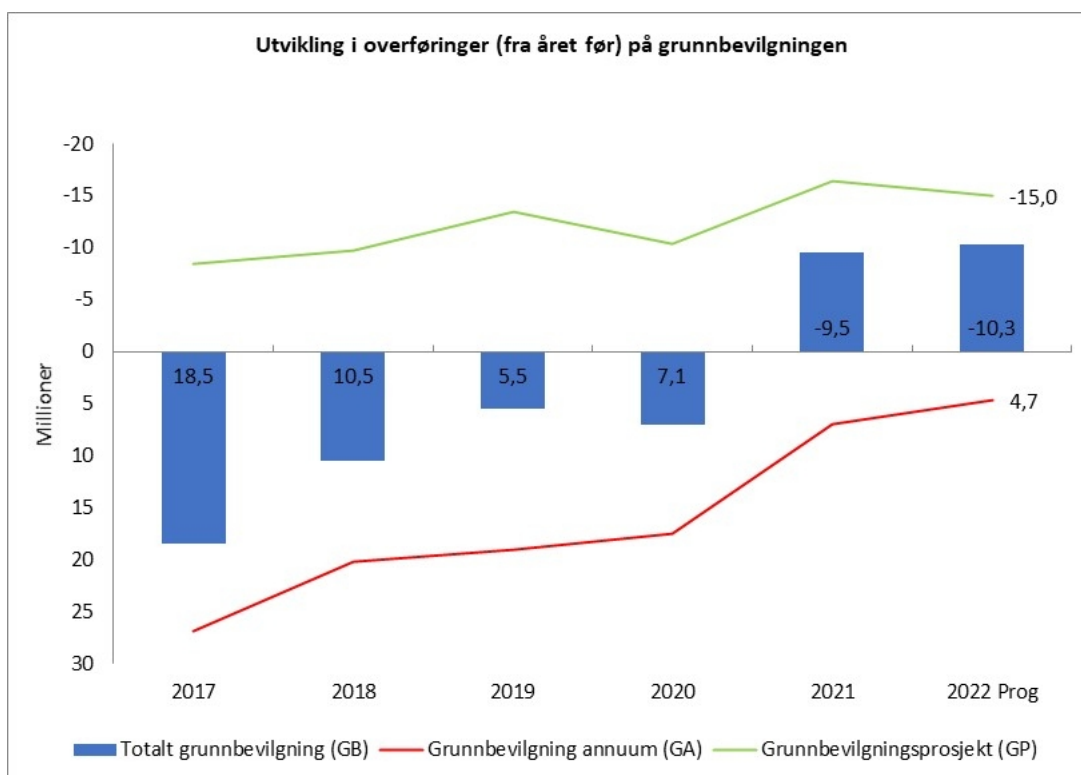
Regnskap per oktober 2021

Vedlegg:

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

Kommentarer til regnskapsrapporten:

Regnskapsrapporten viser betydelige positive avvik på drift på grunnbevilgningen (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 bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA).



Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar saken til orientering.

Camilla Brautaset
dekan

Kim Ove Hommen
fakultetsdirektør

Økonomirapport Det humanistiske fakultet etter oktober 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

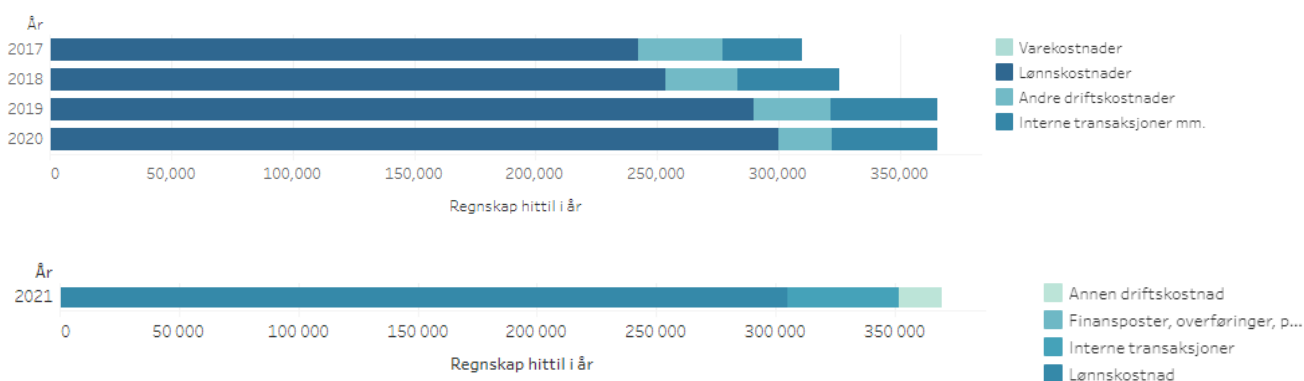
TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-464 027	-379 705	-370 519	-2,4%
Kostnader	470 230	390 352	369 816	5,3%
Sum totalt	6 203	10 647	-704	

Etter oktober har vi 9,2 mill. kroner lavere inntekter og 20,5 mill. kroner lavere kostnader enn budsjettet hittil. Av disse er 9,7 mill. kroner lavere inntekter og kostnader på BOA, og 10,8 mill. kroner lavere kostnader på GB.

Sammenlignet med tilsvarende periode i 2020 har vi en økning i inntekter med 7,1 mill. kroner, mens kostnadene har økt med 4,4 mill. kroner.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



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	-308 083	-308 620	0,2%
	Sum	-377 027	-308 083	-308 620	0,2%
Kostnader	Lønnskostnad	339 433	274 692	271 002	1,3%
	Annen driftskostnad	42 073	23 747	12 810	46,1%
	Interne transaksjoner	1 723	20 291	24 104	-18,8%
	Finansposter, overføringer..	0	0	0	
	Sum	383 230	318 730	307 917	3,4%
Sum		6 203	10 647	-704	106,6%
Resultat	Overføring fra i fjor	-9 503	-9 576	-9 503	-0,8%
	Overføring til neste periode	3 300	-1 071	10 207	-1053,3%
	Sum	-6 203	-10 647	704	-106,6%
Sum		-6 203	-10 647	704	-106,6%
Sum totalt		0	0	0	

Samlet avvik på GB utgjør 11,4 mill. kroner etter oktober, hvor 9,8 mill. kroner ligger på GP og 1,6 mill. kroner ligger på GA.

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 resultatet av de lokale lønnsforhandlingene er synlige i regnskapet.

På rekrutteringsstillinger finner vi avvik på en del ansatte som har sluttet i løpet av året, men som vi ikke har hatt korrekt sluttdato på i budsjettet.

Vi finner et negativt lønnsavvik for midlertidige ansatte på ex.phil. på 0,8 mill. kroner. Dette skyldes av at faste ex.phil. ansatte har undervist på fagstudiet, og dette vil bli kompensert for i desemberregnskapet.

Vi har et negativt lønnsavvik på ex.fac. med 0,5 mill. kroner som også skyldes flere midlertidig ansatte.

Vi har negativt avvik på lønn knyttet til undervisning på instituttene med til sammen 1 mill. kroner. Dette regner vi med vil dekkes inn av besparelser på drift.

Annen driftskostnad og interne transaksjoner

Annen driftskostnad og interne transaksjoner har nå et samlet positivt kostnadsavvik på 7,1 mill. kroner.

Interne avvik som ikke har noen konsekvens, men som kan bidra til forvirring:

Vi har budsjettet fellesbidrag på avregningsprosjektet som gir avvik internt mellom annuum og avregningsprosjektet. Vi hadde et eget delprosjekt for eksamenskostnader som i stedet har kommet

inn på annuum. Disse feilene vil vi rette opp til neste budsjettoppdatering. SFF toppfinansiering og støtte knyttet til SFF V 2 har et avvik på 0,6 mill. kroner. Avviket her har ikke så mye å si siden sluttsammen skal belastes FIA.

Rekrutteringsstillinger ligger etter på bruk av driftsmidler med 1,5 mill. kroner, i tillegg er det forsinkelse i føring av administrative kostnader og husleie med 0,6 mill. kroner.

På Studiesenter Tyskland/England har vi et lavere kostnadsnivå på grunn av korona med 1,2 mill. kroner.

Vitenskapelig og teknisk utstyr HF har et avvik på 0,8 mill. kroner. FOF regner med at mye av disse midlene vil bli stående til neste år.

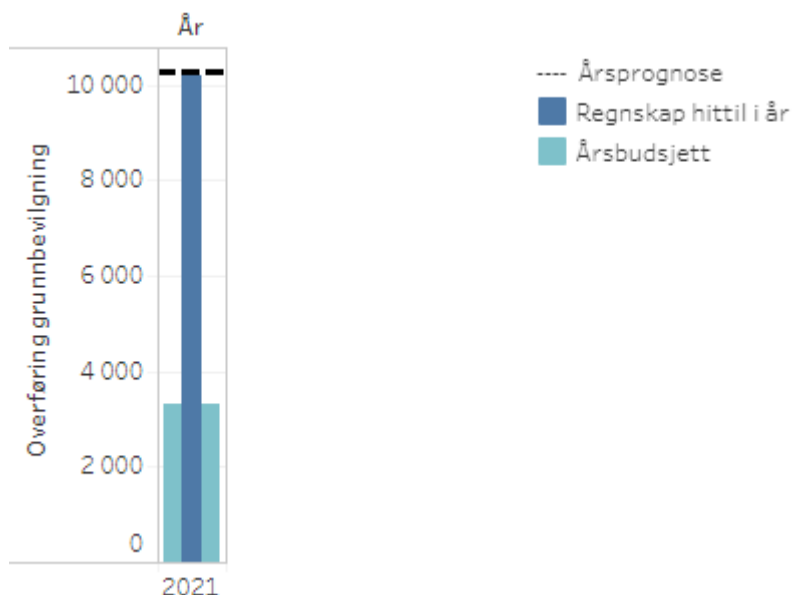
Vi har et avvik på 2 mill. kroner på SapienCE, på grunn av en systemfeil i forbindelse med beregning av TDI. Disse midlene har kommet inn som en inntekt på interne transaksjoner og vil tas ut når feilen i økonomisystemet blir korrigeret.

Vi finner avvik på egenfinansiering BOA, på -0,7 mill. kroner, hvor det ser ut som en feil med synliggjøringen i mai på flere av delprosjektene. Det er usikkert hva denne feilen skyldes, og hvilken konsekvens det kan ha.

De resterende avvikene er fordelt på mange øremerkede prosjekter og skyldes trolig forsinkelser knyttet til korona.

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.

Vi finner 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 på 0,9 mill. kroner
- Det er gjennomført 6 færre kurs på ex.phil. enn budsjettet, et av disse blir besparelse på HF, i tillegg vil vi få høyere lønnskostnader enn budsjettet. Dette bidrar til at det budsjettete underskuddet på ex.phil. (annuum) øker med 1,4 mill. kroner.

Vi er bekymret for om de omfattende saksbehandlingsprosedyrene knyttet til reise og sensur vil medføre forsinkelser slik at ikke alle 2021-kostnader er bokført innen fristen for regnskapsåret. Vi har registrert forsinkelser hos fagspesialistteamet, der enkelte kostnader fra våren 2021 enda ikke er ført. Dette kan føre til at vi får høyere overføringer enn vi melder inn nå.

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.

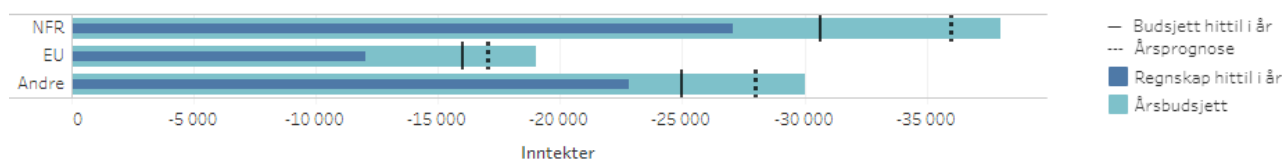
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-38 000	-30 632	-27 045	-11,7%
EU	-19 000	-16 027	-12 060	-24,8%
Andre	-30 000	-24 964	-22 794	-8,7%
Sum totalt	-87 000	-71 623	-61 899	-13,6%

Årsbudsjettet tilsvarer måltallet som ble spilt inn i budsjettforslaget for 2021.

Fra 2021 er oppdragsprosjekter inkludert i kategori Andre. Tabell 3 viser at vi ligger etter budsjett med 13,6 % i 2021. Totalt sett er inntektene 9,3 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 INNETEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

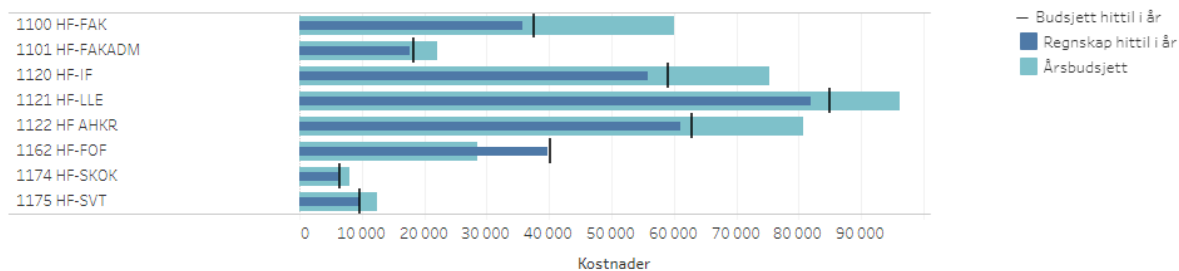


Vi har beholdt prognosen fra juli, med en samlet inntekt på BOA på 81 mill. kroner i 2021. Vi har tatt ned forventingen på BOA med 6 mill. kroner, 2 mill. kroner på hver av hovedfinansieringskildene.

Vedlegg til økonomirapport etter oktober 2021

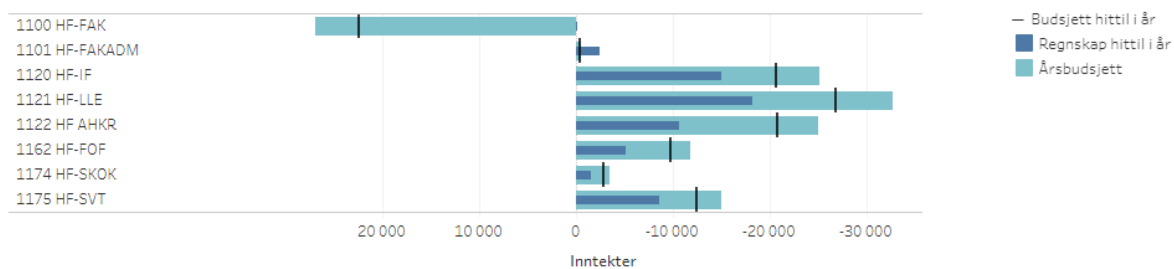
1. Status ved instituttene

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.

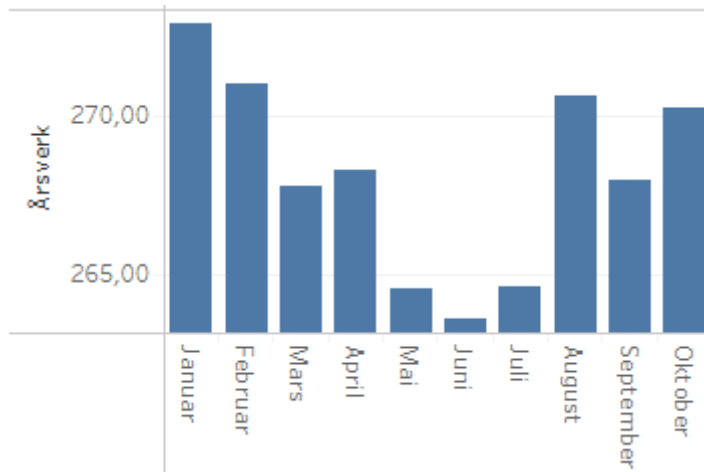


Figur 5 viser BOA-budsjett per institutt. Her ser vi at vi ligger etter på alle enheter. Unntaket er HF-FAKADM der avviket på SapienCE kommer tydelig fram. Budsjettet på fakultetsnivå er satt for å justere ned den totale BOA-porteføljen slik at den er i tråd med innmeldte BOA-mål for 2021.

2. Årsverk hittil i 2021

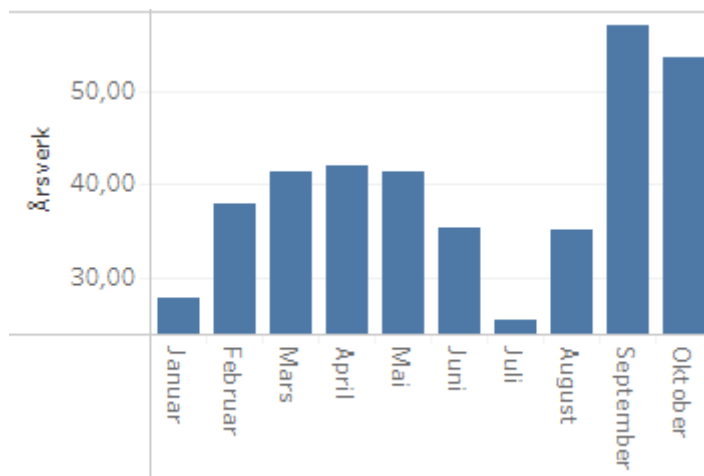
Årsverkstallene som er hentet ut fra rapporteringsløsningen vår, Tableau, viser punktårsverk den første i måneden, og er ikke korrigert for fravær eller kortere permisjoner.

FIGUR 6: FASTE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



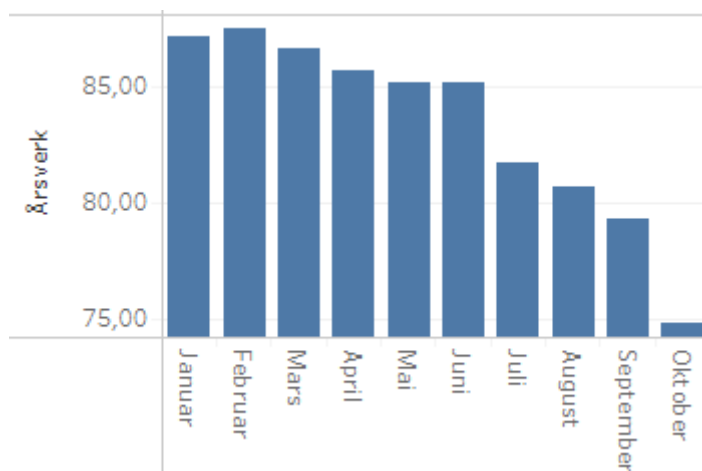
Per oktober hadde vi 270 faste årsverk på grunnbevilgningen, uten rekrutteringsstillinger.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



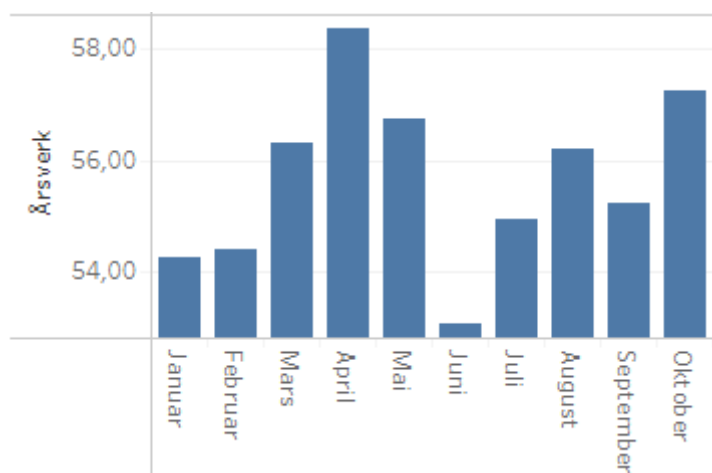
Figur 7 viser 53,65 midlertidige årsverk per oktober. Av disse er 21,65 midlertidige, 16,41 vikarer og 15,59 åremålsansatte.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Per oktober hadde vi 74,83 årsverk knyttet til rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Per oktober hadde vi 57,25 årsverk på BOA.