



Arkivsaksnr.:
2022/5979

Dokumentdato:
22.04.2022

Styre:
Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Styresak:
14/22

Møtedato:
10.05.2022

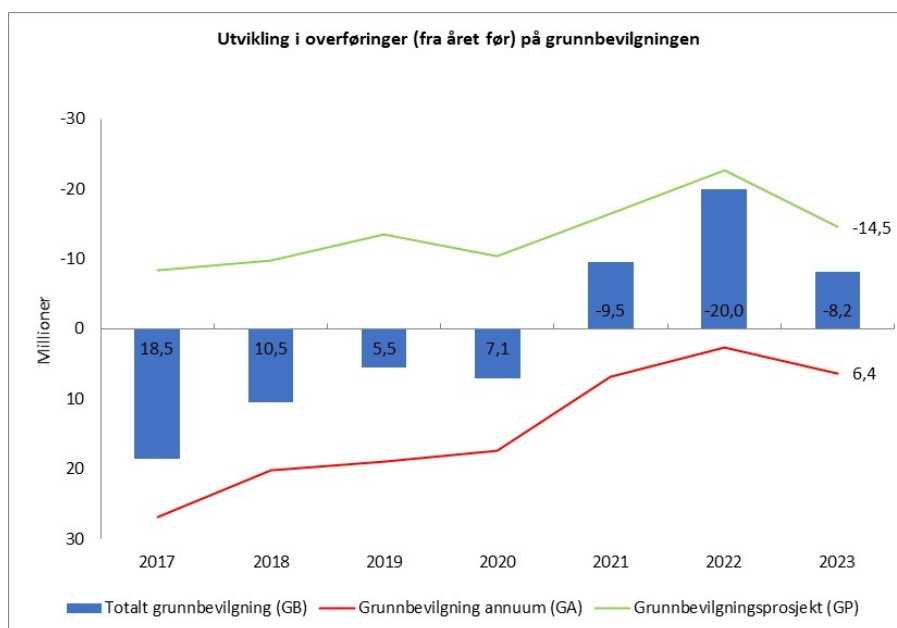
Regnskap per mars 2022

Vedlegg:

- Økonomirapport Det humanistiske fakultet etter mars 2022
- Vedlegg til økonomirapport etter mars 2022

Kommentarer til regnskapsrapporten:

Regnskapsrapporten viser betydelige positive avvik på drift på grunnbevilgningen (GB). Mye skyldes forsinkelser og midlertidige avvik. Vi ligger på etterskudd i tilsetting av nye rekrutteringsstillinger. 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 for Det humanistiske fakultet etter mars 2022

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

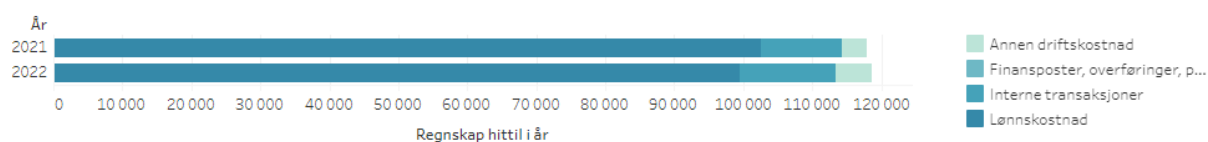
1. Status fakultetet totalt

TABELL 1: STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-452 488	-133 095	-128 225	-3,7%
Kostnader	465 772	131 032	118 660	9,4%
Sum totalt	13 284	-2 063	-9 565	

Etter mars har vi 12,3 mill. kroner lavere kostnader enn budsjettet. Dette kan deles i lavere aktivitet på BOA med 5,1 mill. kroner og lavere kostnader på GB med 7,2 mill. kroner. De største avvikene på GB er midlertidige og skyldes forsinkelser og feil periodisering. Vi er forsinket i tilsetting av nye rekrutteringsstillinger i 2022.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser utvikling i kostnader fordelt etter kontoklasse. Annen driftskostnader vil trolig være høyere i år siden pandemien er over. Lønnen er lavere på grunn av færre ansatte. Vi har blant annet 15,8 færre rekrutteringsstillinger enn til samme tid i fjor. Se vedlegg som viser utvikling i årsverk.

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	-360 488	-106 244	-106 518	0,3%
	Sum	-360 488	-106 244	-106 518	0,3%
Kostnader	Lønnskostnad	333 274	87 078	86 850	0,3%
	Annen driftskostnad	38 565	7 887	3 711	53,0%
	Interne transaksjoner	1 933	9 216	6 392	30,6%
	Sum	373 772	104 181	96 953	6,9%
Sum		13 284	-2 063	-9 565	
Resultat	Overføring fra i fjor	-19 964	-19 964	-19 964	0,0%
	Overføring til neste periode	6 680	22 027	29 529	-34,1%
	Sum	-13 284	2 063	9 565	
Sum		-13 284	2 063	9 565	
Sum totalt		0	0	0	

Tabell 2 viser budsjett, regnskap og avvik i prosent for GB per mars. Kostnadsavviket utgjør 6,9 % (7,2 mill. kroner), hvor 3,1 mill. kroner ligger på GA og 4,1 mill. kroner ligger på GP.

Lønnskostnader

Avvik på lønn utgjør samlet sett 0,3 % på grunnbevilgningen. Samlet sett er dette et mindre avvik.

På Rekrutteringsstillinger finner vi noen forsinkede tilsetninger, permisjoner og lavere tilsetnings- og bedømmelseskostnader enn budsjettet hittil. Ved hjelp av saldering av Rekrutteringsstillinger vil vi være i balanse på Annum ved inngangen til 2023. Vi har i år et måltall på 77,4 rekrutteringsstillinger. Dersom vi kommer under dette måltallet, vil vi bli trukket i inntekter, og vi vil få et lavere overskudd som kan salderes mot Annum. Det er derfor viktig at vi følger opp fremdriften i tilsetningsprosessene, og om mulig fremskynder oppstart der det er mulig.

Andre driftskostnader og interne transaksjoner

Under andre driftskostnader finner vi typisk kostnader for driftstilskudd, reiser, konferanser, møter, rettighetslisenser, inventar, datamaskiner osv. Interne transaksjoner inneholder kostnader og inntekter som oppstår og fordeles internt på UiB. Typiske interne transaksjoner gjelder husleie, BOA-påvirkning, flytting av lønnskostnader, betaling for tjenester fra andre avdelinger ved UiB osv.

Etter mars finner vi et samlet positivt avvik på 7 mill. kroner under andre driftskostnader (53 %) og interne transaksjoner (30,6 %). Mye av dette skyldes feil periodisering og kan derfor regnes som midlertidige avvik.

Vi har periodisert belastning for eksamenskostnader fra UiB i mars, i stedet for april. Dette gir et midlertidig positivt avvik på 2,3 mill. kroner.

Vi ligger på etterskudd med driftstilskuddene til Det norske studiesenteret i York. Dette gir et midlertidig positivt avvik på 2 mill. kroner.

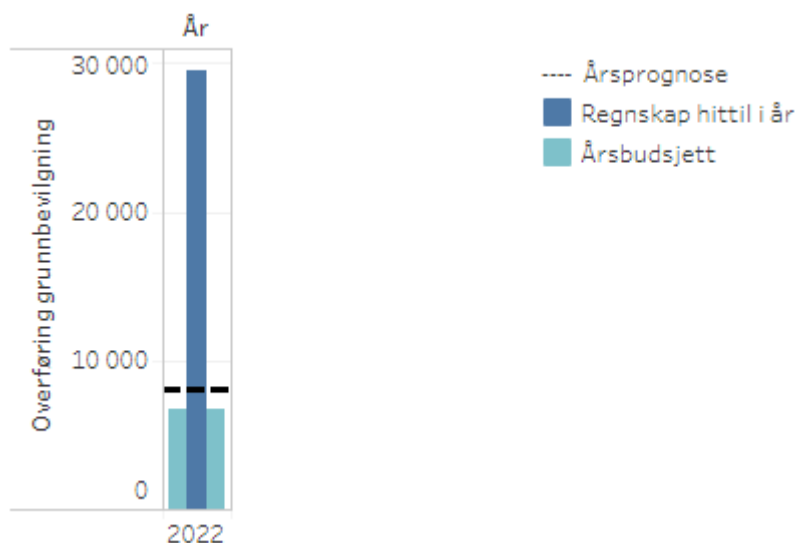
Rekrutteringsstillinger har et positivt avvik på 1,1 mill. kroner, der 0,45 mill. kroner skyldes lavere fellesbidrag og internhusleie på grunn av færre rekrutteringsstillinger enn budsjettet per mars, og 0,65 mill. kroner av avviket gjelder personlige driftsmidler som vi har periodisert flatt gjennom hele året.

På fakultetet felles finner vi et samlet positivt avvik på 0,55 mill. kroner som for det meste skyldes feil periodisering og forsinkelser i planlagte transaksjoner.

På EU toppfinansiering/støtte, HF ligger det midler som skulle vært overført til Sentral egenfinansiering. Dette gir et midlertidig avvik på 0,4 mill. kroner.

2.2. Prognose på overføring til neste år

FIGUR 2 OVERFØRING PÅ GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1 000 KR.



Figur 2 viser budsjett og prognose for overføring til 2023. For å se utviklingen over tid henviser vi til figuren i saksfremlegget. Prognosen for overføring bygger på overføring fra i fjor pluss prognose for årsresultat. Prognosen for overføring til 2023 utgjør 8,2 mill. kroner. Dette består av en negativ saldo på GA med 9,4 mill. kroner og en positiv saldo på GP med 17,6 mill. kroner.

TABELL 3 OVERFØRINGER PÅ GB TIL 2023, ETTER PROSJEKTNIVÅ. TALL I MILL. KRONER

Fin.kilde spes.	Prosjektnivå	Budsjett	Prognose	Saldering	Overført fra 2022
GA	Annuum	-2,9	-2,6	3,0	-0,4
	EVU	2,7	2,9		-2,9
	Exphil	-10,8	-9,6		9,6
Sum GA		-10,9	-9,4	3,0	6,4
GP	Rek.stillinger	3,0	3,0	-3,0	0,0
	Studiesentre	5,9	5,9		-5,9
	Sentral egenfinansiering	5,5	5,3		-5,3
	Andre GP	3,2	3,3		-3,3
Sum GP		17,6	17,6	-3,0	-14,5
SUM GB		6,7	8,2	0,0	-8,2

Tabell 3 viser budsjett og prognose på overføring til neste år, fordelt etter prosjektnivå. Kolonnen «Overført fra 2022» viser hva saldoen vil være i 2023 etter saldering av Rekrutteringsstillinger.

Prognosene er foreløpig stort sett i tråd med årsbudsjett på GB, og vi regner med at de fleste avvikene vil bli hentet inn i løpet av året. På Ex.phil får vi flere kurs enn først antatt, noe som bidrar til at årsunderskuddet blir mindre.

Prognosen for overføring til 2023 utgjør 8,2 mill. kroner. Dette består av en negativ saldo på GA med 9,4 mill. kroner og en positiv saldo på GP med 17,6 mill. kroner.

Det er viktig å være klar over at den negative saldoen på GA nå kun gjelder Ex.phil, og at nedbetaling av denne saldoen vil skje innenfor Ex.phil-prosjektet.

3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

TABELL 4 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-41 000	-10 897	-10 641	-2,3%
EU	-20 000	-6 268	-3 800	-39,4%
Andre	-31 000	-9 686	-7 266	-25,0%
Sum totalt	-92 000	-26 851	-21 707	-19,2%

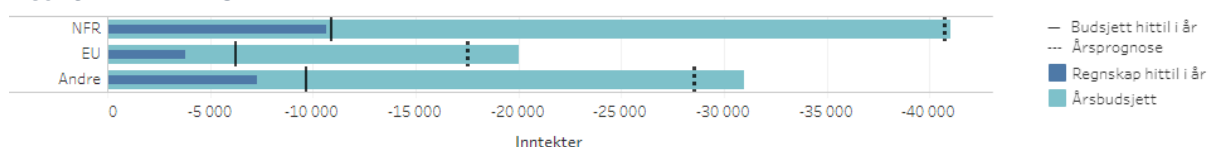
Tabell 3 viser et samlet avvik på 19,2 % (5,1 mill. kroner) på BOA.

Det største avviket ligger på EU med til sammen 2,5 mill. kroner, hvor 0,7 mill. kroner kan knyttes til lønn og nettobidrag, og resten skyldes forsinket drift.

På Andre finner 2,4 mill. kroner i avvik. 1 mill. kroner av dette ligger på lønn og nettobidrag. Resten ligger på drift.

Nettobidrag er betaling for tjenester mellom BOA-prosjekter og grunnbevilgningen, og består av lønn og indirekte kostnader for allerede ansatt personale (dvs. vanligvis frikjøp av arbeidsinnsats for personer i faste vitenskapelige stillinger). I tillegg til andre poster, for eksempel leiestedskostnader, investeringer og eventuelt overforbruk på prosjektene.

FIGUR 3: INNTEKTER BOA

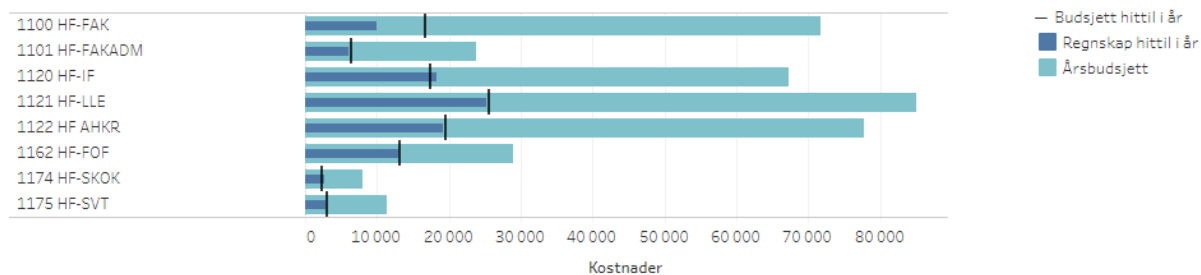


Figur 2 viser inntekter per mars, og hvordan vi har satt prognosene i tråd med avvikene hittil i år. Vi regner med en samlet BOA-aktivitet på 86,8 mill. kroner i 2022. Dette er 5,2 mill. kroner lavere enn budsjettet, men 8,4 mill. kroner høyere enn i fjor.

Vedlegg til økonomirapport etter mars 2022

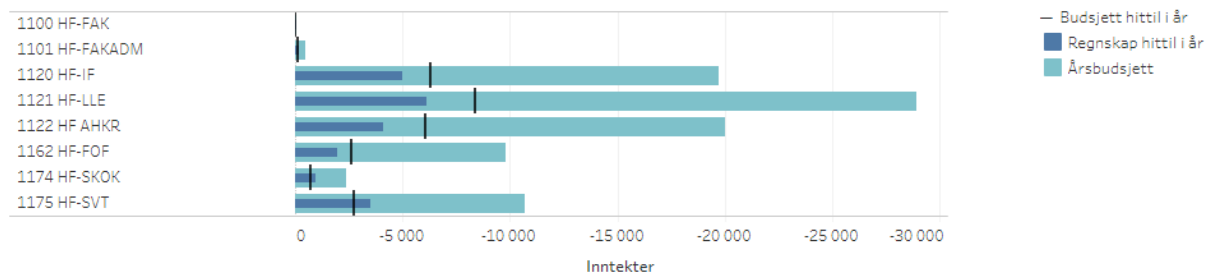
1. Status ved instituttene

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. Forsinkelsene omtalt i rapporten under punkt 2.2 kommer tydelig frem i figuren på fakultetets stedkode.

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

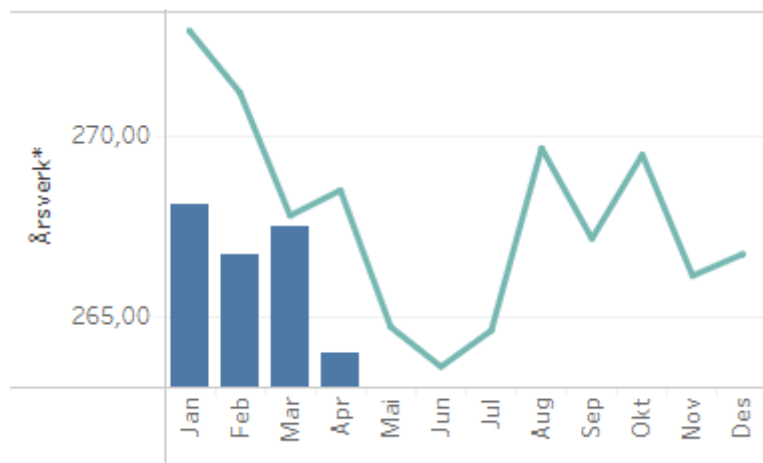


Figur 5 viser BOA-budsjett per enhet. SKOK og SVT ligger foran budsjett, mens resten ligger bak.

2. Årsverk per måned i 2021

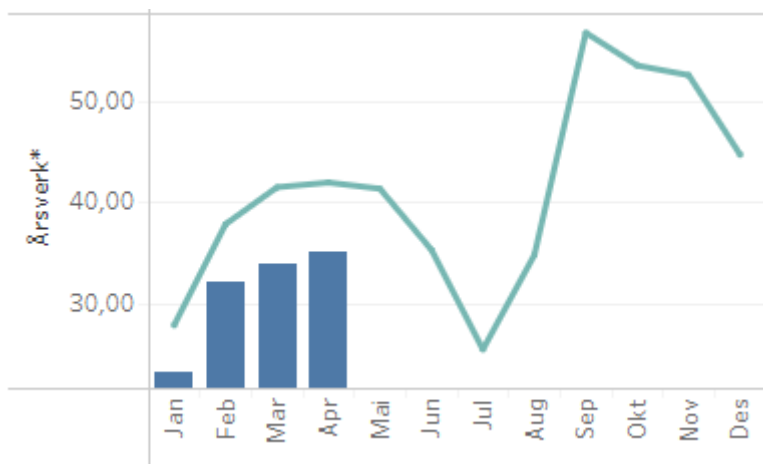
Årsverkstallene som er hentet ut fra rapporteringsløsningen vår, tableau, viser punktårsverk den første i måneden, og er ikke korrigert for fravær eller kortere permisjoner.

FIGUR 6: FASTE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



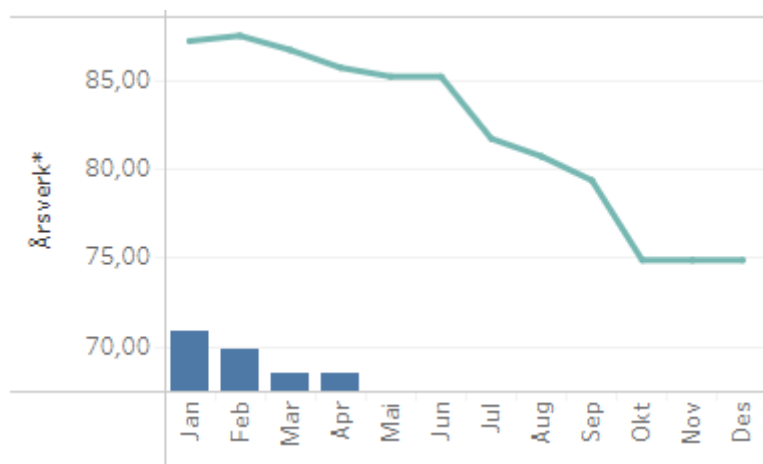
I mars hadde vi 267,52 faste årsverk på grunnbevilgningen. Hittil i år ligger vi litt lavere enn i fjor.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



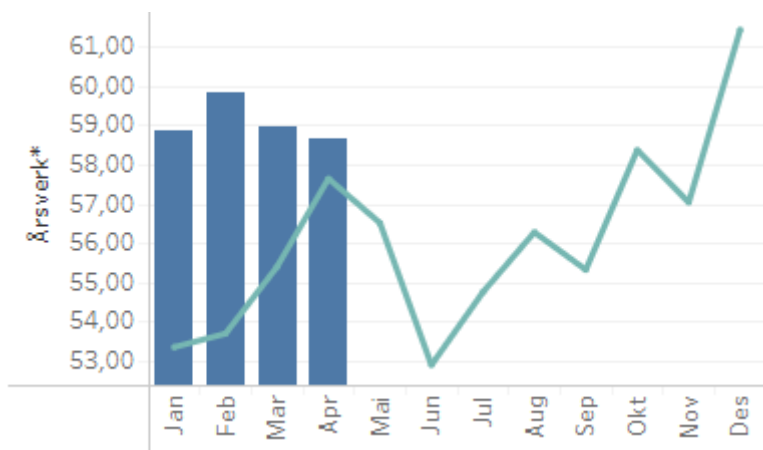
Figur 7 viser 33,83 midlertidige årsverk per mars. Av disse er 12,33 midlertidige, 13,48 vikarer og 8,03 åremålsansatte.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Per mars hadde vi 68,43 årsverk knyttet til rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen. Til sammenligning lå vi på hele 86,68 på samme tid i fjor. Det rapporteres om forsinkelser i tilsetting av rekrutteringsstillinger, og at det kan bli vanskelig å nå måltallet for 2022.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Per mars hadde vi 58,95 årsverk på BOA. Dette er høyere antall enn til samme tid i fjor, og i tråd med at budsjettet for i år også er høyere.