



Arkivsaksnr.:
2022/5979

Dokumentdato:
30.05.2022

Styre:
Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Styresak:
26/22

Møtedato:
21.06.2022

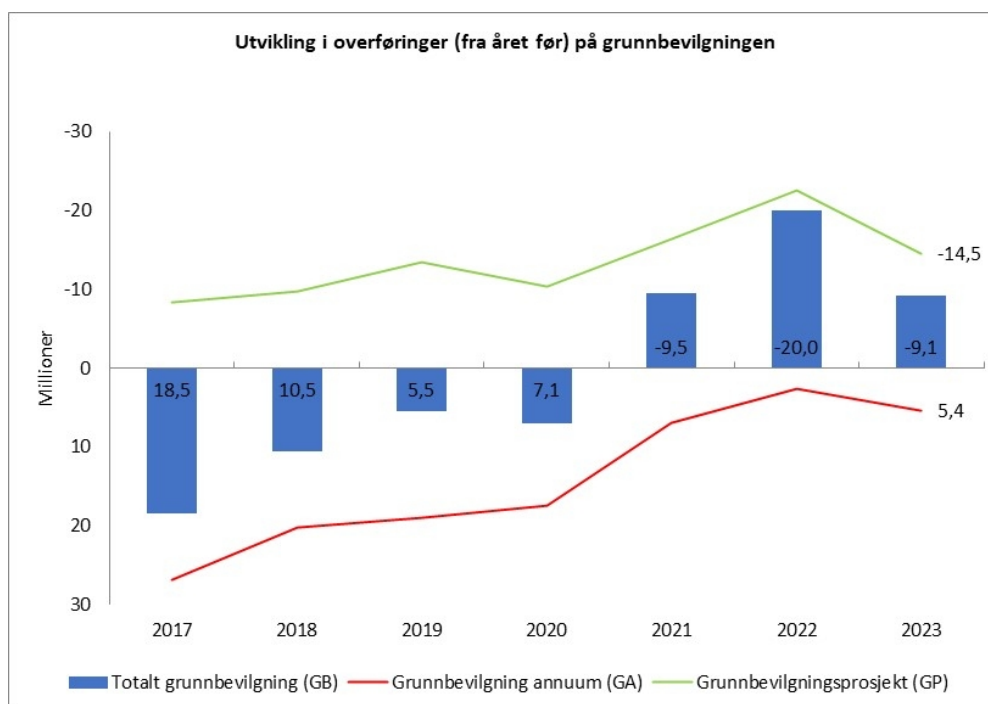
Regnskap per april 2022

Vedlegg:

- Økonomirapport Det humanistiske fakultet etter april 2022.
- Vedlegg til økonomirapport etter april 2022.

Kommentarer til regnskapsrapporten:

Det er ikke store endringer siden forrige rapportering. Regnskapsrapporten viser positive avvik på drift på grunnbevilgningen (GB). Den viktigste forklaringen for avviket er forsinkelser og midlertidige avvik. I tillegg er det verdt å merke seg at vi ikke innfrir måltallet for rekrutteringsstillinger, og at vi ligger 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 april 2022

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

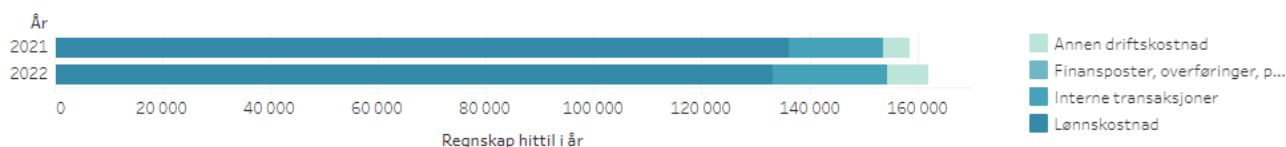
1. Status fakultetet totalt

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

| | Årsbudsjett | Budsjett hittil i år | Regnskap hittil i år | Avvik hittil i % |
|------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Inntekter | -452 488 | -170 460 | -165 067 | -3,2% |
| Kostnader | 465 772 | 172 847 | 162 107 | 6,2% |
| Sum totalt | 13 284 | 2 388 | -2 960 | |

Etter april har vi 9 mill. kroner lavere kostnader enn budsjettet. Dette kan deles i lavere aktivitet på BOA med 5,5 mill. kroner og lavere kostnader på GB med 3,5 mill. kroner. De største avvikene på GB er midlertidige og skyldes forsinkelser og feil periodisering. Vi er forsinket i tilsetning av nye rekrutteringsstillinger i 2022.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser utvikling i kostnader fordelt etter kontoklasse. Annen driftskostnad vil trolig være høyere i år siden pandemien er over. Lønnen er lavere på grunn av færre ansatte. Vi har blant annet 17,25 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 | -135 145 | -135 274 | 0,1% |
| | Sum | -360 488 | -135 145 | -135 274 | 0,1% |
| Kostnader | Lønnskostnad | 333 274 | 116 408 | 116 314 | 0,1% |
| | Annen driftskostnad | 38 565 | 9 692 | 4 937 | 49,1% |
| | Interne transaksjoner | 1 933 | 11 432 | 11 063 | 3,2% |
| | Sum | 373 772 | 137 533 | 132 315 | 3,8% |
| Sum | | 13 284 | 2 388 | -2 960 | 6 |
| Resultat | Overføring fra i fjor | -19 964 | -19 964 | -19 964 | 0,0% |
| | Overføring til neste periode | 6 680 | 17 576 | 22 924 | -30,4% |
| | Sum | -13 284 | -2 388 | 2 960 | 6 |
| Sum | | -13 284 | -2 388 | 2 960 | 6 |
| Sum totalt | | 0 | 0 | 0 | |

Tabell 2 viser budsjett, regnskap og avvik i prosent for GB per april. 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 0,1 % på grunnbevilgningen.

På Rekrutteringsstillinger finner vi et positivt avvik på 1,5 mill. kroner som skyldes forsinkede tilsetninger, permisjoner og lavere tilsetnings- og bedømmelseskostnader enn budsjettet hittil. Disse avvikene vil sannsynligvis korrigeres med lavere inntekter til Rekrutteringsprosjektet, siden vi ikke når måltallet i år. Overskuddet, som skal salderes mot annuum (se tabell 3), vil bli lavere jo lenger unna måltallet vi kommer. Det er derfor viktig at vi følger opp fremdriften i tilsetningsprosessene, og fremskynder oppstart der det er mulig.

Negative avvik, blant annet lavere refusjonsbeløp enn budsjettet hittil på annuum (0,6 mill. kroner) og midlertidige avvik på instituttnivå (1 mill. kroner) bidrar til at de samlede lønnsavvikene omtrent går i balanse.

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 april finner vi et samlet positivt avvik på 5,1 mill. kroner under andre driftskostnader (49,1 %) og interne transaksjoner (3,2 %). Mye av dette skyldes feil periodisering og kan derfor regnes som midlertidige avvik.

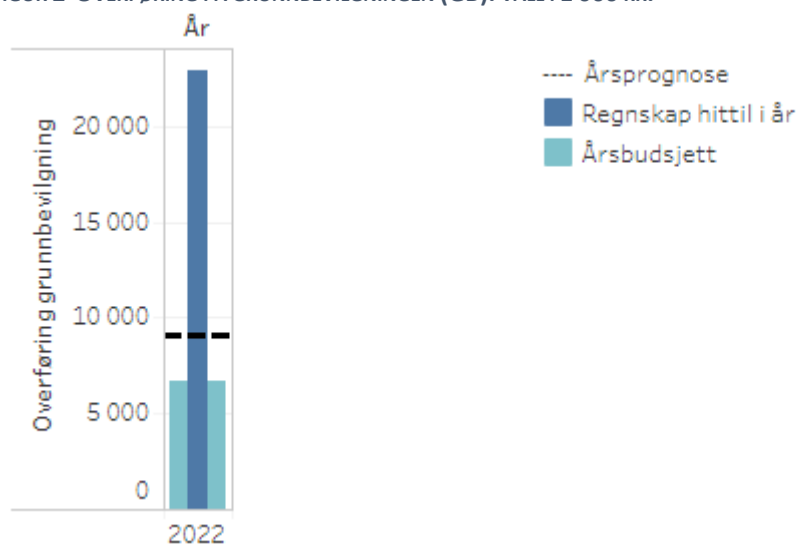
Vi ligger på etterskudd med driftstilskuddene til Det norske studiesenteret i York. Dette gir et midlertidig positivt avvik på 2 mill. kroner.

Rekrutteringsstillinger har et positivt avvik på 1,5 mill. kroner, der 0,5 mill. kroner skyldes lavere fellesbidrag og internhusleie på grunn av færre rekrutteringsstillinger enn budsjettet per april, og 1 mill. kroner av avviket gjelder personlige driftsmidler som vi har periodisert flatt gjennom hele året.

Resten av avviket fordeler seg på flere prosjekter.

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 9,1 mill. kroner. Dette består av en negativ saldo på GA med 8,5 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 | -2,5 | 3,1 | -0,6 |
| | EVU | 2,7 | 2,6 | | -2,6 |
| | Exphil | -10,8 | -8,7 | | 8,7 |
| Sum GA | | -10,9 | -8,5 | 3,1 | 5,4 |
| GP | Rek.stillinger | 3,0 | 3,1 | -3,1 | 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 | -3,1 | -14,5 |
| SUM GB | | 6,7 | 9,1 | 0,0 | -9,1 |

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.

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 | -14 670 | -14 415 | -1,7% |
| EU | -20 000 | -7 995 | -5 387 | -32,6% |
| Andre | -31 000 | -12 649 | -9 990 | -21,0% |
| Sum totalt | -92 000 | -35 314 | -29 792 | -15,6% |

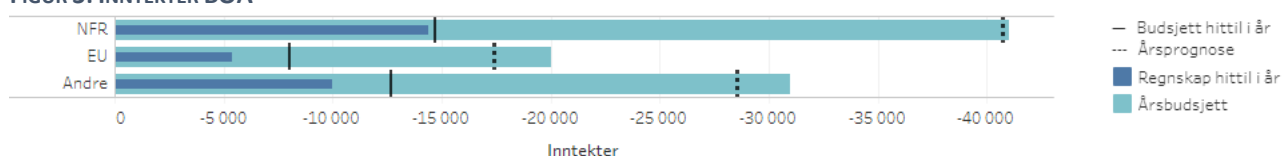
Tabell 3 viser et samlet avvik på 15,6 % (5,5 mill. kroner) på BOA.

Det største avviket ligger på EU med til sammen 2,6 mill. kroner, hvor 0,4 mill. kroner kan knyttes til lønn og nettobidrag, og resten skyldes forsinket drift.

På Andre finner 2,7 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

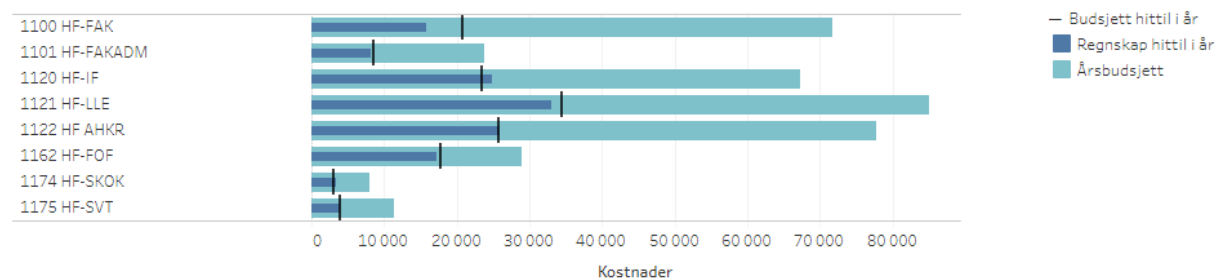


Figur 2 viser inntekter per april, og hvordan vi har satt prognosene i tråd med avvikene hittil i år. Vi regner med en samlet BOA-aktivitet på 86,7 mill. kroner i 2022. Dette er 5,3 mill. kroner lavere enn budsjettet, men 8,3 mill. kroner høyere enn i fjor.

Vedlegg til økonomirapport, etter april 2022

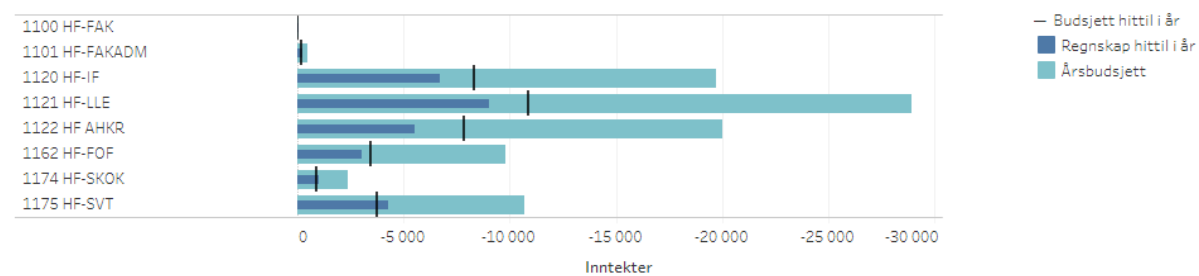
1. Status ved instituttene

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.

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

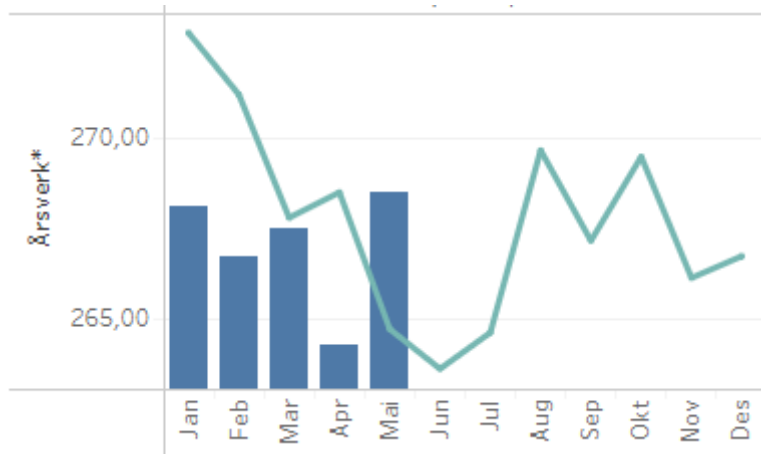


Figur 5 viser BOA-budsjett og regnskap per enhet. SKOK og SVT ligger på og foran budsjett, mens resten ligger bak.

2. Årsverk per måned i 2022

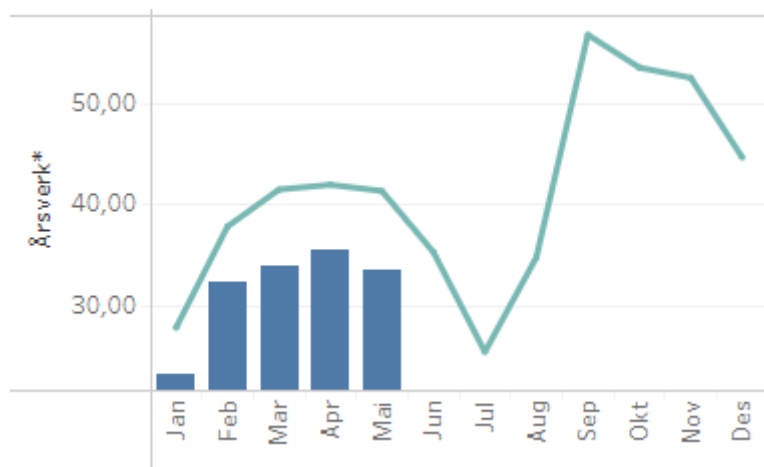
Årsverkstallene som er hentet ut fra rapporteringsløsningen vår, tableau, viser punktårsverk den første i måneden, og er ikke korrigert for fravær eller kortere permisjoner.

FIGUR 6: FASTE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



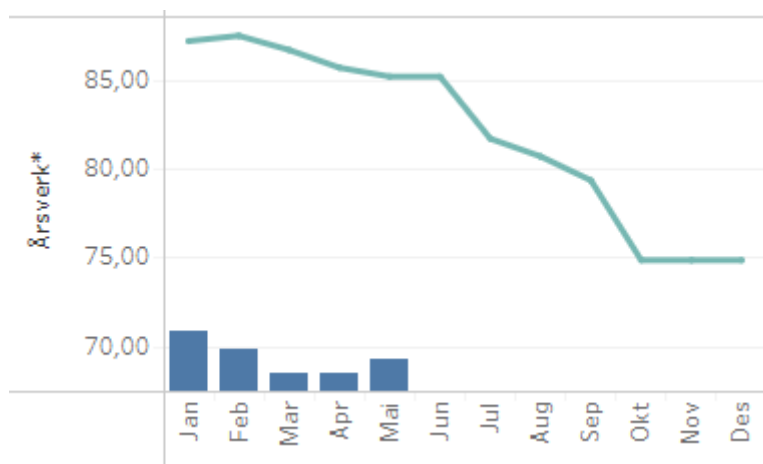
I april hadde vi 264,31 faste årsverk på grunnbevilgningen. Hittil i år ligger vi litt lavere enn i fjor.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



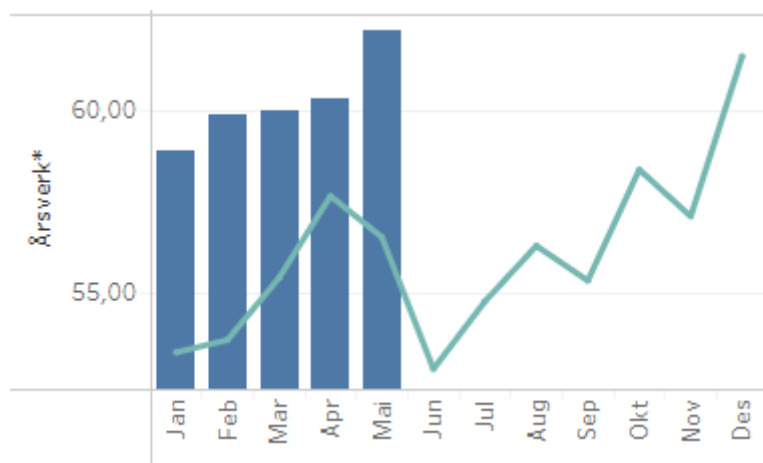
Figur 7 viser 35,58 midlertidige årsverk per april. Av disse er 13,16 midlertidige, 13,48 vikarer og 8,95 åremålsansatte.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Per april hadde vi 68,43 årsverk knyttet til rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen. Til sammenligning lå vi på hele 85,68 på samme tid i fjor. Det rapporteres om forsinkelser i tilsetting av rekrutteringsstillinger, og at det kan bli vanskelig å nå måltallet for 2022, som er 77,42.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Per april hadde vi 60,30 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.