



Arkivsaksnr.:  
2022/5979

Dokumentdato:  
22.08.2022

Styre:  
Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Styresak:  
39/22

Møtedato:  
06.09.2022

---

## Regnskap per juli 2022

---

### Vedlegg:

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

### Kommentarer til regnskapsrapporten:

Det er ikke store endringer siden forrige rapportering. Regnskapsrapporten viser positive avvik på drift på grunnbevilgningen (GB). Mye skyldes forsinkelser og midlertidige avvik. Vi ligger på etterskudd i tilsetning 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 juli 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

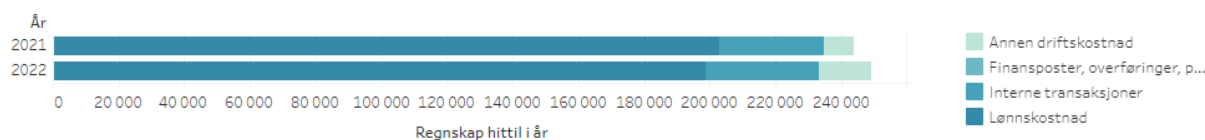
## 1. Status fakultetet totalt

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

|            | Årsbudsjett | Budsjett hittil i år | Regnskap hittil i år | Avvik hittil i % |
|------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Inntekter  | -460 937    | -267 587             | -262 560             | -1,9%            |
| Kostnader  | 474 221     | 266 505              | 249 249              | 6,5%             |
| Sum totalt | 13 284      | -1 082               | -13 310              |                  |

Etter juli har vi 17,3 mill. kroner lavere kostnader enn budsjettert. Dette kan deles i lavere aktivitet på BOA med 6,1 mill. kroner og lavere kostnader på GB med 11,2 mill. kroner. De største avvikene på GB er midlertidige og skyldes forsinkelser og feil periodisering, samt at 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 være høyere i år, siden pandemien er over. Lønnen er lavere på grunn av færre ansatte. Vi har blant annet 16 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      | -368 937    | -213 107             | -214 169             | 0,5%             |
|            | Sum                          | -368 937    | -213 107             | -214 169             | 0,5%             |
| Kostnader  | Lønnskostnad                 | 335 135     | 175 334              | 172 752              | 1,5%             |
|            | Annen driftskostnad          | 41 276      | 18 680               | 8 649                | 53,7%            |
|            | Interne transaksjoner        | 5 809       | 18 011               | 19 457               | -8,0%            |
|            | Sum                          | 382 221     | 212 025              | 200 859              | 5,3%             |
| Sum        |                              | 13 284      | -1 082               | -13 310              |                  |
| Resultat   | Overføring fra i fjor        | -19 964     | -19 884              | -19 964              | 0,4%             |
|            | Overføring til neste periode | 6 680       | 20 965               | 33 274               | -58,7%           |
|            | Sum                          | -13 284     | 1 082                | 13 310               |                  |
| Sum        |                              | -13 284     | 1 082                | 13 310               |                  |
| Sum totalt |                              | 0           | 0                    | 0                    |                  |

Tabell 2 viser budsjett, regnskap og avvik i prosent for GB per april. Kostnadsavviket utgjør 5,3 % (11,2 mill. kroner).

#### Lønnskostnader

Avvik på lønn utgjør samlet sett 1,5 % på grunnbevilgningen.

På Rekrutteringsstillinger finner vi et positivt avvik på 3,5 mill. kroner som skyldes forsinkede tilsetninger og høyere refusjoner enn budsjettet. Disse avvikene vil 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 tilsettingsprosessene, og fremskynder oppstart der det er mulig.

Vi finner en del negative lønnsavvik på instituttnivå, men vi regner med at disse vil jevne seg ut i løpet av året.

#### 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 juli finner vi et samlet positivt avvik på 8,6 mill. kroner under andre driftskostnader (53,7 %) og interne transaksjoner (- 8 %). Mye av dette skyldes periodiseringen 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 4,8 mill. kroner.

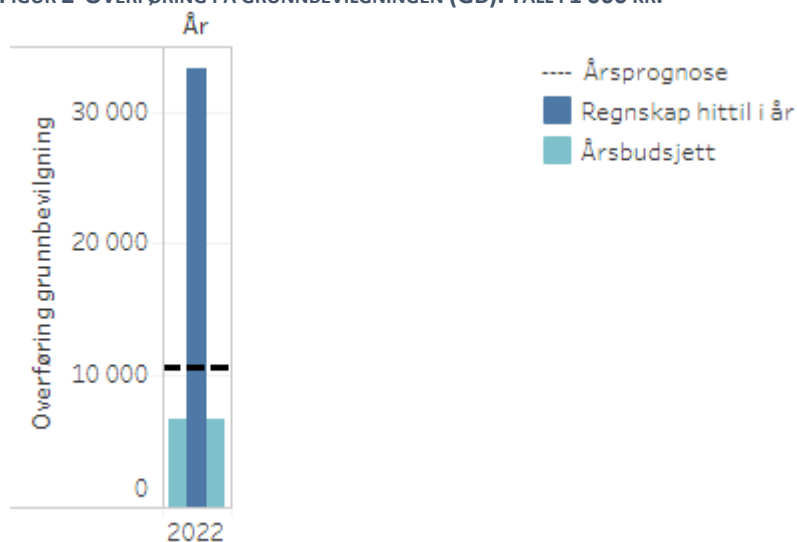
Rekrutteringsstillinger har et positivt avvik på 3,5 mill. kroner. 2 mill. kroner skyldes lavere fellesbidrag og internhusleie på grunn av færre rekrutteringsstillinger enn budsjettet per juli.

1,5 mill. kroner av avviket gjelder personlige driftsmidler som vi har periodisert flatt gjennom hele året.

Resten av avviket fordeler seg på flere prosjekter. Internt mellom GA og GP er vi forsinket med belastning for husleie og administrasjon for juli. Dette vil rette seg opp i løpet av august.

## 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 10,7 mill. kroner. Dette består av en negativ saldo på GA med 7,6 mill. kroner og en positiv saldo på GP med 18,3 mill. kroner.

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

| Fin.kilde spes. | Prosjektnivå             | Budsjett     | Prognose    | Saldering   | Overført fra 2022 |
|-----------------|--------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------------|
| GA              | Annum                    | -2,9         | -2,3        | 2,8         | -0,5              |
|                 | EVU                      | 2,7          | 3,0         |             | -3,0              |
|                 | Exphil                   | -10,8        | -8,4        |             | 8,4               |
| <b>Sum GA</b>   |                          | <b>-10,9</b> | <b>-7,6</b> | <b>2,8</b>  | <b>4,8</b>        |
| GP              | Rek.stillinger           | 3,0          | 2,8         | -2,8        | 0,0               |
|                 | Studiesentre             | 5,9          | 5,9         |             | -5,9              |
|                 | Sentral egenfinansiering | 5,5          | 6,3         |             | -6,3              |
|                 | Andre GP                 | 3,2          | 3,3         |             | -3,3              |
| <b>Sum GP</b>   |                          | <b>17,6</b>  | <b>18,3</b> | <b>-2,8</b> | <b>-15,5</b>      |
| <b>SUM GB</b>   |                          | <b>6,7</b>   | <b>10,7</b> | <b>0,0</b>  | <b>-10,7</b>      |

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 stort sett 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        | -22 980              | -22 451              | -2,3%            |
| EU                | -20 000        | -12 307              | -8 765               | -28,8%           |
| Andre             | -31 000        | -19 193              | -17 175              | -10,5%           |
| <b>Sum totalt</b> | <b>-92 000</b> | <b>-54 480</b>       | <b>-48 391</b>       | <b>-11,2%</b>    |

Tabell 3 viser et samlet avvik på 11,2 % (6,1 mill. kroner) på BOA.

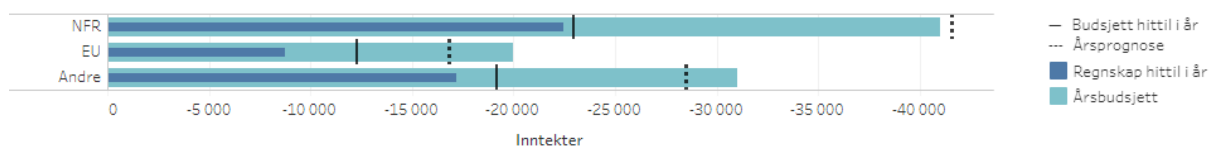
Det største avviket ligger på EU med til sammen 3,5 mill. kroner som skyldes forsinket drift.

På Andre finner 2,5 mill. kroner i avvik. 0,5 mill. kroner av dette ligger på lønn og nettobidrag. Resten ligger på drift.

På NFR har vi et avvik på 0,5 mill. kroner etter mai. Vi ligger litt etter på lønn og frikjøp, mens reisekostnadene er betydelig høyere enn budsjettert.

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

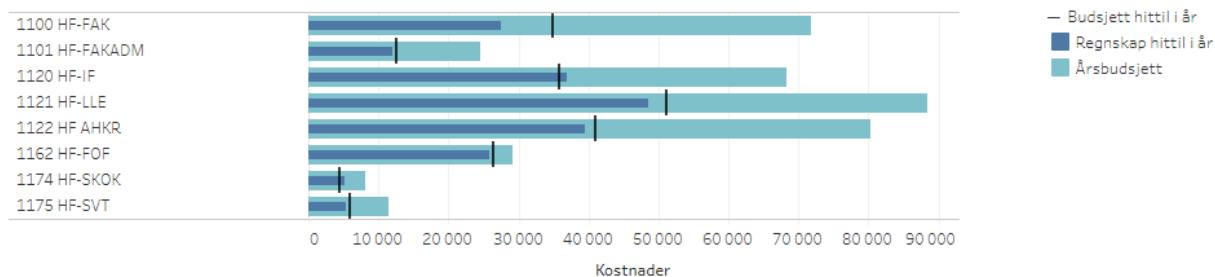


Figur 3 viser inntekter per juli, og hvordan vi har satt prognosene i tråd med avvikene hittil i år. Vi regner med en samlet BOA-aktivitet på 86,8 mill. kroner i 2022. Dette er 5,3 mill. kroner lavere enn budsjettert, men 7,9 mill. kroner høyere enn i fjor.

## Vedlegg til økonomirapport, etter juli 2022

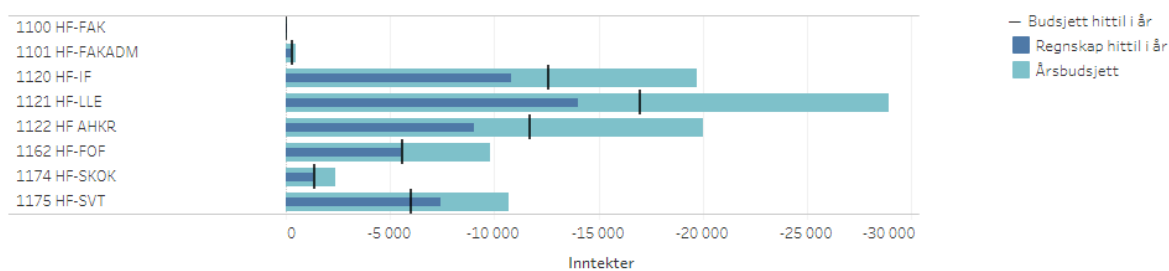
### 1. Status ved instituttene

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.

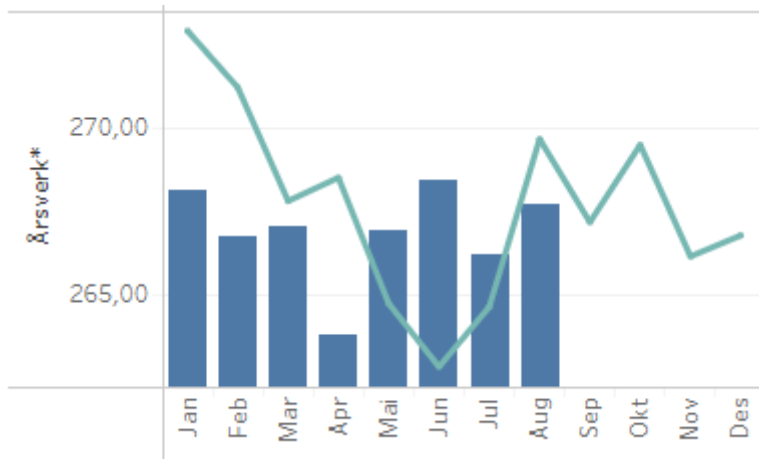


Figur 5 viser BOA-budsjett og regnskap per enhet. FOF, SKOK og SVT ligger på og foran budsjett, mens resten ligger bak.

## 2. Årsverk per måned i 2022

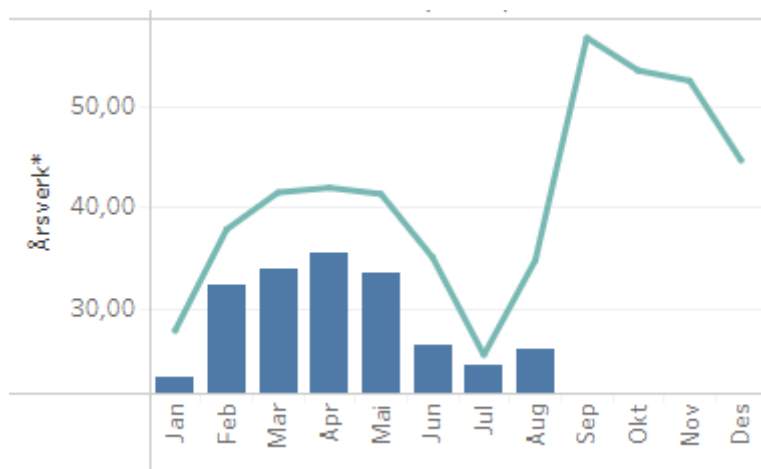
Årsverkstallene som er hentet ut fra rapporteringsløsningen vår, Tableau, viser punktårsverk den første i måneden, og er ikke korrigert for fravær eller kortere permisjoner.

FIGUR 6: FASTE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



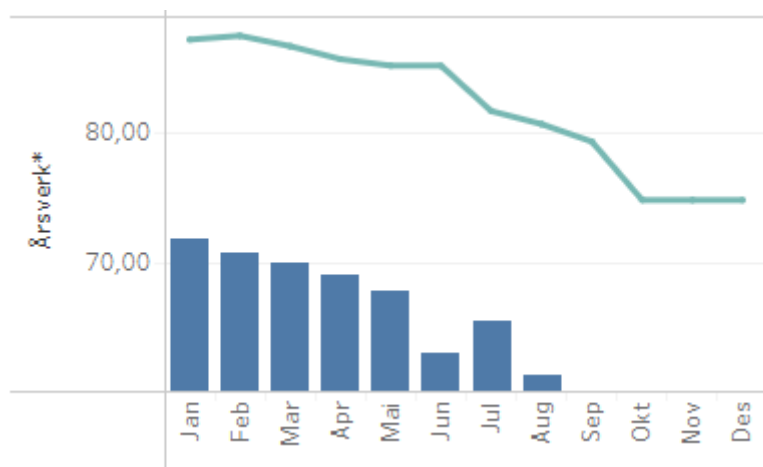
I juli hadde vi 266,19 faste årsverk på grunnbevilgningen. Hittil i år ligger vi litt lavere enn i fjor.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



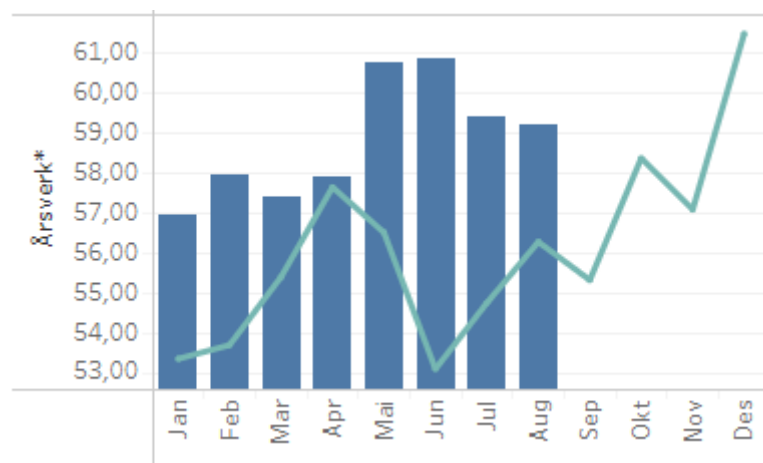
Figur 7 viser 24,43 midlertidige årsverk per juli. Av disse er 11,64 midlertidige, 9,19 vikarer og 3,6 åremålsansatte.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Per juli hadde vi 65,59 årsverk knyttet til rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen. Til sammenligning lå vi på hele 81,68 på samme tid i fjor. Det rapporteres om forsinkelser i tilsetning av rekrutteringsstillinger, og at det kan bli vanskelig å nå måltallet for 2022.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Per juli hadde vi 59,41 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.