



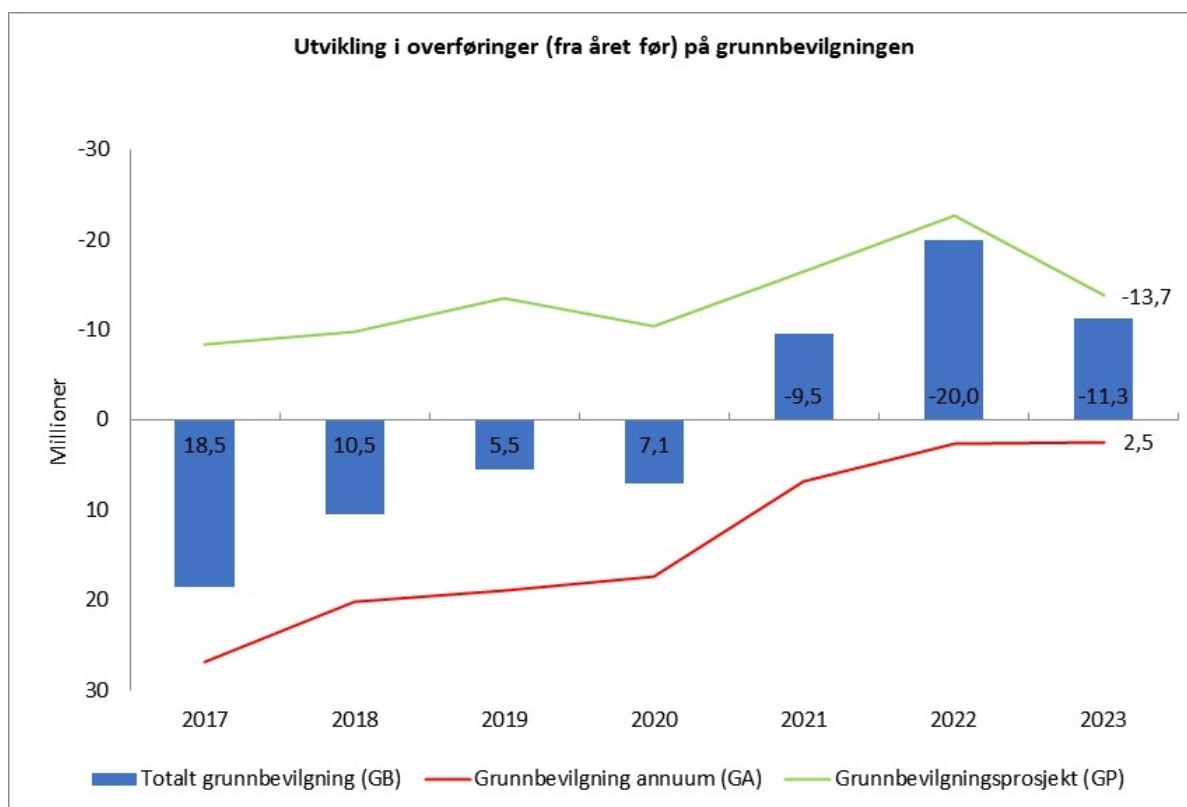
Regnskap per september 2022

Vedlegg:

- Økonomirapport Det humanistiske fakultet etter september 2022
- Vedlegg til økonomirapport etter september 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 nå kun ca. 3 mill. kroner 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 september 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

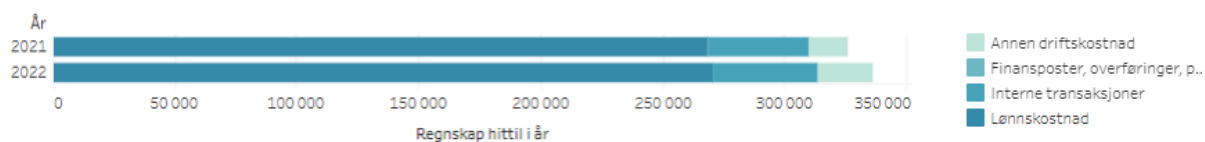
1. Status fakultetet totalt

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

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-461 169	-341 639	-336 013	-1,6%
Kostnader	474 453	361 185	336 171	6,9%
Sum totalt	13 284	19 547	158	

Etter september har vi 25 mill. kroner lavere kostnader enn budsjettet. Dette kan deles i lavere aktivitet på BOA med 3 mill. kroner og lavere kostnader på GB med 22 mill. kroner. De største avvikene på GB er midlertidige og skyldes forsinkelser, samt at 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 driftskostnad vil være høyere i år, siden pandemien er over. Lønn og interne transaksjoner vil normalt være litt høyere på grunn av normal lønnsvekst.

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	-369 169	-272 025	-269 457	-0,9%
	Sum	-369 169	-272 025	-269 457	-0,9%
Kostnader	Lønnskostnad	335 304	238 780	235 529	1,4%
	Annen driftskostnad	41 781	28 919	12 754	55,9%
	Interne transaksjoner	5 368	23 873	21 332	10,6%
	Sum	382 453	291 572	269 614	7,5%
Sum		13 284	19 547	158	
Resultat	Overføring fra i fjor	-19 964	-19 916	-19 964	
	Overføring til neste periode	6 680	369	19 806	
	Sum	-13 284	-19 547	-158	
Sum		-13 284	-19 547	-158	
Sum totalt		0	0	0	

Tabell 2 viser budsjett, regnskap og avvik i prosent for GB per september. Vi har et negativt inntektsavvik på -0,9 % (2,6 mill. kroner) og et positivt kostnadsavvik som utgjør 7,5 % (11,2 mill. kroner).

Inntekter

UiB sentralt har trukket inn midler på rekrutteringsprosjektet fordi vi ikke fyller rekrutteringsstillingene våre. Dette gir et negativt avvik på 4,5 mill. kroner, som må sees i sammenheng med lavere lønnskostnader og husleie og administrasjonskostnader på rekrutteringsprosjektet.

Øvrig avvik kan deles i høyere instituttinntekter og mindre kjøp av utstyr enn budsjettet hittil

Lønnskostnader

Avvik på lønn utgjør samlet sett 1,4 % på grunnbevilgningen.

På Rekrutteringsstillinger finner vi et positivt avvik på 6.5 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.

På annuum finner vi negativt avvik på 3.2 mill. kroner. På fakultetsnivå har vi 1,2 mill. kroner lavere refusjoner enn budsjettet. I tillegg finner vi et avvik på 0,8 mill. kroner som gjelder en feilkorreksjon som er rettet opp. Resten av avvikene på annuum utgjør 1,2 mill. kroner og ligger på instituttnivå. Her ligger det en del feilføringer som skal rettes opp.

Det er lagt inn 3,1 mill. kroner i avsetning for lønnsoppgjøret som bidrar til at avvikene som tidligere var knyttet til dette blir mindre. Nøyaktige beløp blir ført når lønnsoppgjøret er klart, mest sannsynlig i desember.

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 september finner vi et samlet positivt avvik på 18,7 mill. kroner under andre driftskostnader (55,9 %) og interne transaksjoner (10,6 %).

Vi ligger fremdeles på etterskudd med driftstilskuddene til Det norske studiesenteret i York. Dette gir et midlertidig positivt avvik på 6,8 mill. kroner.

Rekrutteringsstillinger har et positivt avvik på 3,9 mill. kroner. 1,6 mill. kroner skyldes lavere fellesbidrag og internhusleie på grunn av færre rekrutteringsstillinger enn budsjettert per september. 2,3 mill. kroner av avviket gjelder personlige driftsmidler som vi har periodisert flatt gjennom hele året.

Vitenskapshistorisk forskning skal avsluttes i år og vi venter på en stor trykkeriregning. Dette gir et midlertidig positivt avvik på 1,4 mill. kroner.

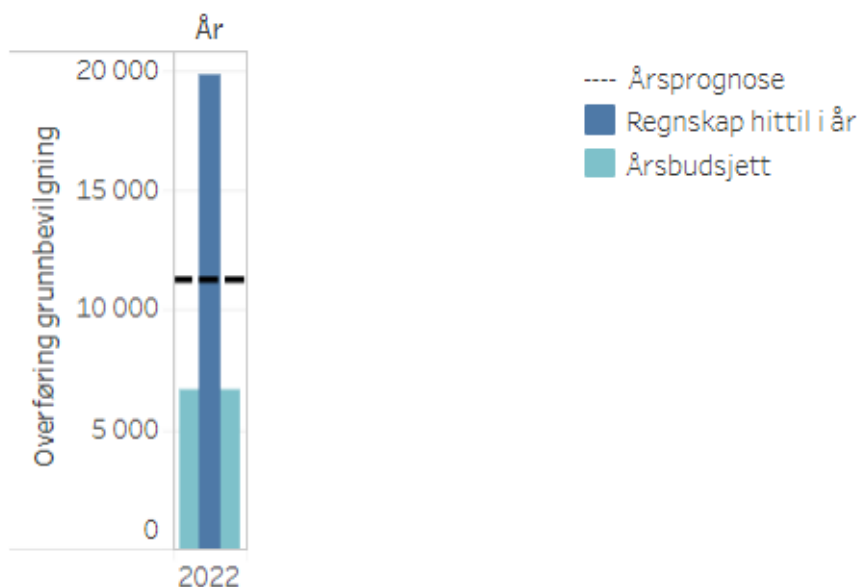
Sentral egenfinansiering har et positivt avvik på 1,5 mill. kroner. Vi har ingen indikasjon på at dette vil bli brukt i år og har derfor lagt det til i prognosen for overføringer.

Resten av avviket fordeler seg på flere prosjekter.

Det er et overforbruk på BOA-prosjekter som belastes grunnbevilgningen med 1,6 mill. kr per september. Dette ligger på enhetene som eier disse prosjektene.

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 8,7 mill. kroner. Dette består av en negativ saldo på GA med 7 mill. kroner og en positiv saldo på GP med 18,3 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	-1,0	4,5	-3,5
	EVU	2,7	2,1		-2,1
	Exphil	-10,8	-8,0		8,0
Sum GA		-10,9	-7,0	4,5	2,5
GP	Rek.stillinger	3,0	4,5	-4,5	0,0
	Studiesentre	5,9	4,9		-4,9
	Sentral egenfinansiering	5,5	8,2		-8,2
	Andre GP	3,2	0,7		-0,7
Sum GP		17,6	18,3	-4,5	-13,7
SUM GB		6,7	11,3	0,0	-11,3

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.

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. Lavere forbruk av driftsmidler på Rekrutteringsprosjektet bidrar til at vi forventer økte overføringer. Beholdningen på sentral egenfinansiering ser også ut til å øke.

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.

De største usikkerhetene i prognosen er knyttet til konsekvenser av økte energikostnader.

Driftstilskuddene på vegne av Det norske studiesenteret i Storbritannia vil bli utbetalt i oktober og desember. Behovet for driftstilskudd er høyere i år, og vi vil overføre om lag 1 mill. kroner mer enn budsjettet. Dette vil bidra til at overføringene bygges ned.

Vi har ingen indikasjon på bruk av sentral egenfinansiering i år og legger til grunn at beholdningen vil øke.

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	-30 247	-31 115	2,9%
EU	-20 000	-15 431	-12 193	-21,0%
Andre	-31 000	-23 936	-23 248	-2,9%
Sum totalt	-92 000	-69 613	-66 556	-4,4%

Tabell 4 viser et samlet avvik på 4,4 % (3 mill. kroner) på BOA.

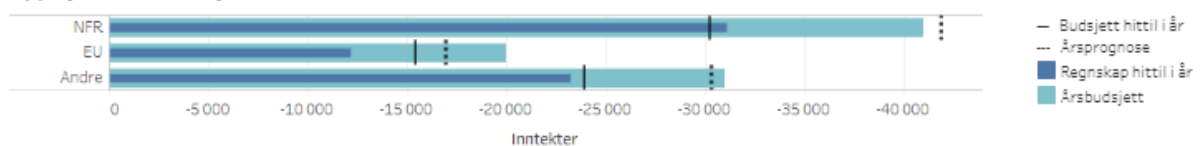
Det største avviket ligger på EU med til sammen 3,2 mill. kroner. Vi finner 4,5 mill. kroner i forsinket drift og 1,3 mill. kroner høyere lønn enn budsjettet. Vi finner også et samlet overforbruk på 0,9 mill. kroner som er med på å redusere aktiviteten.

På Andre finner vi 0,7 mill. kroner i avvik. Vi har 0,6 mill. kroner høyere lønn og nettobidrag, og 1,3 mill. kroner mindre drift enn budsjettet.

På NFR har vi et avvik på 0,5 mill. kroner etter august. Vi ligger litt etter på frikjøp, mens reisekostnadene er betydelig høyere enn budsjettet. Vi finner også her et samlet overforbruk på 0,6 mill. kroner som reduserer aktiviteten.

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

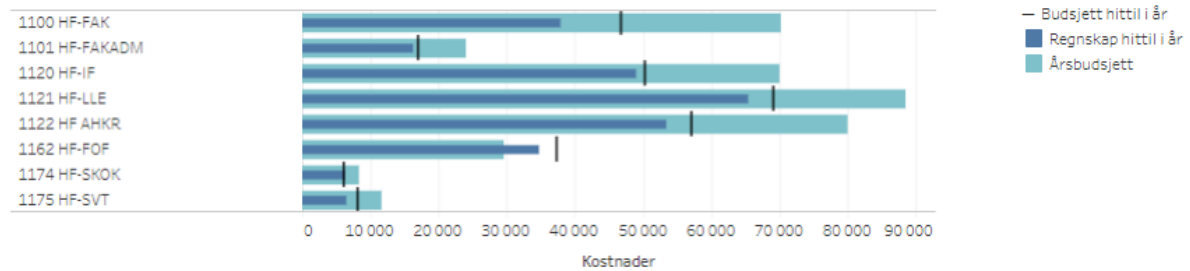


Figur 3 viser inntekter per september, og hvordan vi har satt prognosene i tråd med avvikene hittil i år. Vi regner med en samlet BOA-aktivitet på 89,1 mill. kroner i 2022. Dette er 2,9 mill. kroner lavere enn budsjettet, men 10,7 mill. kroner høyere enn i fjor

Vedlegg til økonomirapport, etter september 2022

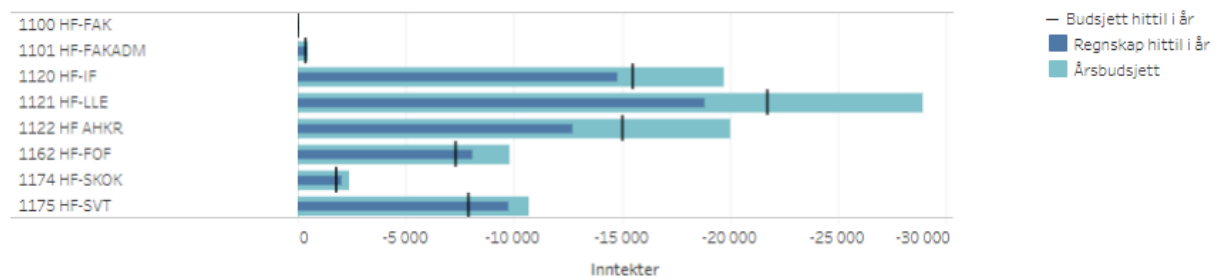
1. Status ved instituttene

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. Vi regner med at økonomien på institutt og sentre samlet sett går i balanse i år.

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

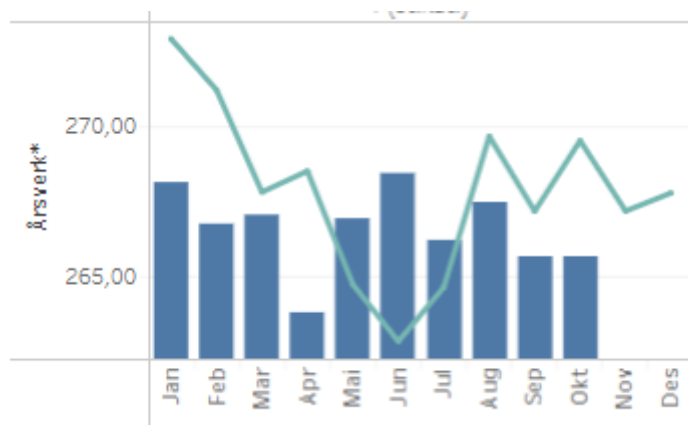


Figur 5 viser BOA-budsjett og regnskap per enhet. FOF, SKOK og SVT ligger på og foran budsjett, mens resten ligger bak.

2. Årsverk per måned i 2022

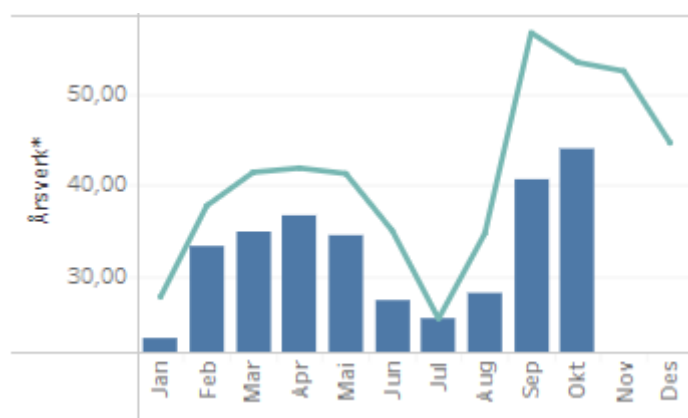
Årsverkstallene som er hentet ut fra rapporteringsløsningen vår, tableau, viser punktårsverk den første i måneden, og er ikke korrigert for fravær eller kortere permisjoner.

FIGUR 6: FASTE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



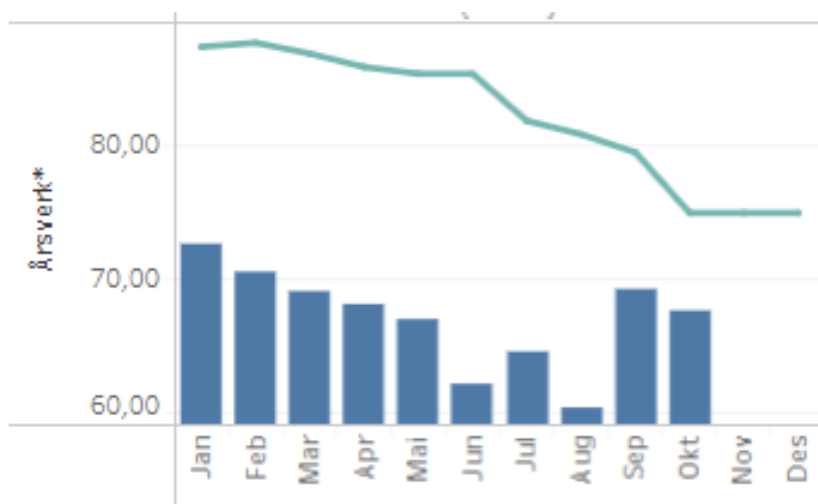
I september hadde vi 265,69 faste årsverk på grunnbevilgningen. Hittil i år ligger vi litt lavere enn i fjor.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



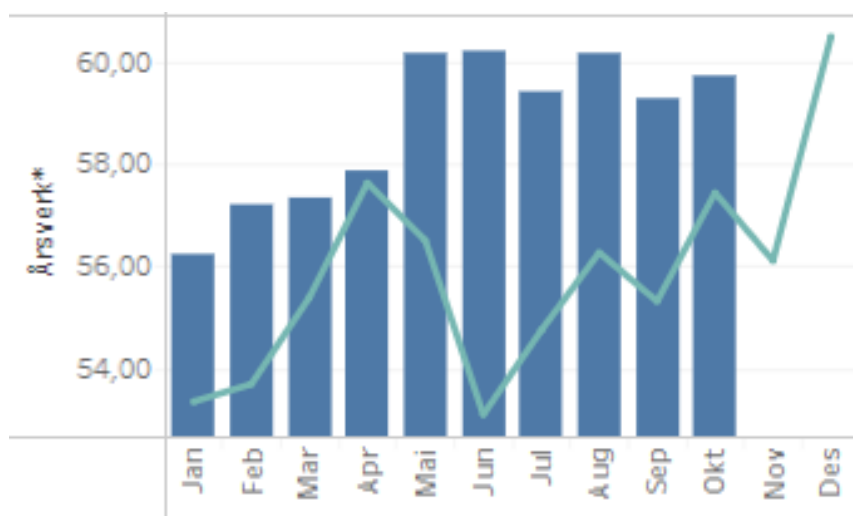
Figur 7 viser 40,69 midlertidige årsverk per september. Av disse er 15,8 midlertidige, 14,63 vikarer og 10,26 åremålsansatte. Vi ser av figuren at nivået på midlertidige er betydelig lavere enn i 2021

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Per september hadde vi 69,21 årsverk knyttet til rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen. Til sammenligning lå vi på hele 79,33 på samme tid i fjor. Det rapporteres om forsinkelser i tilsetting av rekrutteringsstillinger, og at vi ikke når måltallet for 2022.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Per september hadde vi 59,29 årsverk på BOA. Dette er 3,97 årsverk høyere enn til samme tid i fjor, og i tråd med at budsjettet for i år også er høyere.