



Arkivsaksnr.:
2022/5979

Dokumentdato:
25.11.2022

Styre:
Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Styresak:
69/22

Møtedato:
13.12.2022

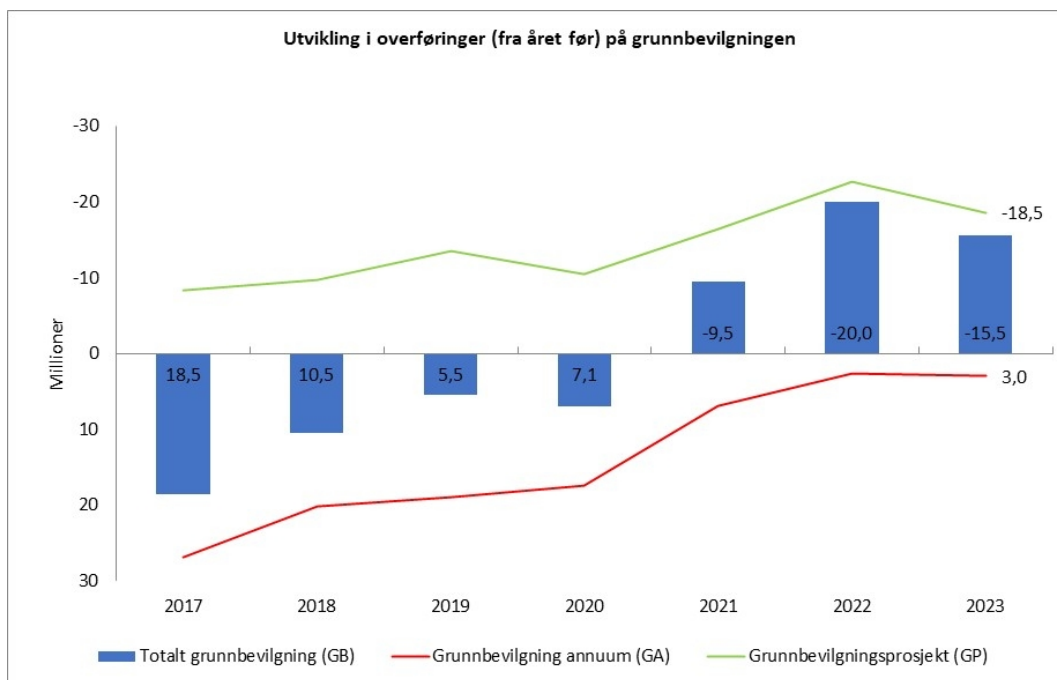
Regnskap per oktober 2022

Vedlegg:

- Økonomirapport Det humanistiske fakultet etter oktober 2022
- Vedlegg til økonomirapport etter oktober 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 2,6 mill. kroner bak budsjettmålet 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 oktober 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

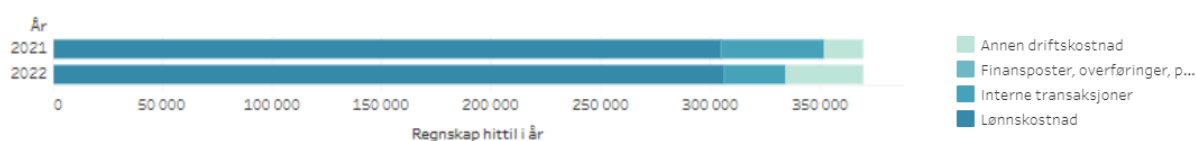
1. Status fakultetet totalt

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

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-461 932	-380 910	-375 211	-1,5%
Kostnader	475 216	388 602	369 897	4,8%
Sum totalt	13 284	7 692	-5 314	

Etter oktober har vi 18,7 mill. kroner lavere kostnader enn budsjettet. Dette kan deles i lavere aktivitet på BOA med 2,6 mill. kroner og lavere kostnader på GB med 16,1 mill. kroner. De største avvikene på GB skyldes forsinkelser, og særlig 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 ettersom restriksjoner knyttet til pandemien nå 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	-369 932	-303 805	-300 708	-1,0%
	Sum	-369 932	-303 805	-300 708	-1,0%
Kostnader	Lønnskostnad	336 453	271 731	266 833	1,8%
	Annen driftskostnad	42 447	31 517	24 063	23,7%
	Interne transaksjoner	4 315	8 249	4 497	45,5%
	Sum	383 216	311 498	295 394	5,2%
Sum		13 284	7 692	-5 314	
Resultat	Overføring fra i fjor	-19 964	-19 932	-19 964	
	Overføring til neste periode	6 680	12 240	25 279	
	Sum	-13 284	-7 692	5 314	
Sum		-13 284	-7 692	5 314	
Sum totalt		0	0	0	

Tabell 2 viser budsjett, regnskap og avvik i prosent for GB per oktober. Vi har et negativt inntektsavvik på -1 % (3,1 mill. kroner) og et positivt kostnadsavvik som utgjør 5,2 % (16,1 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 1,8 % på grunnbevilgningen.

På rekrutteringsstillinger finner vi et positivt avvik på 7 mill. kroner som skyldes forsinkede tilsetninger. Disse avvikene vil korrigeres med lavere inntekter til Rekrutteringsprosjektet, siden vi ikke når måltallet i år.

På annuum finner vi negativt avvik på 2,3 mill. kroner. Det er lagt inn 3,8 mill. kroner i avsetning for lønnsoppjøret som bidrar til at avvikene som tidligere var knyttet til dette blir mindre. Vi regner at ca. 1,5 mill. kroner av denne avsetningen gjelder andre finansieringskilder enn annuum. Når vi trekker dette fra, gjenstår et samlet negativt avvik på annuum med 0,8 mill. kroner som for det meste skyldes lavere refusjoner enn budsjettet.

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 oktober finner vi et samlet positivt avvik på 11,2 mill. kroner under andre driftskostnader og interne transaksjoner. Avvikene fordeler seg på GA med 5,1 mill. kroner og på GP med 6,1 mill. kroner.

GA

Ex.phil har et positivt avvik på 2,8 mill. kroner etter oktober. Vi har 2 mill. kroner høyere interne inntekter, på grunn av flere kurs og høyere pris per kurs enn vi budsjetterte med. Vi fått inn lønnsrefusjon for programrådsleder for lektorutdanningen med 0,3 mill. kroner. Instituttet har ikke fått overført dekning for driftskostnadene sine med 0,4 mill. kroner. Vi har lavere internhusleie og indirekte kostnader med 0,1 mill. kroner. Samlet sett regner vi med at Ex.phil ikke vil øke underskuddet sitt i år.

Vi har lavere kostnader enn budsjettert hittil på Fakultetet felles med 1 mill. kroner. Kopinor-avgift for andre halvår, som burde vært budsjettert i desember, gir et midlertidig avvik på 0,6 mill. kroner. Det står ubrukte midler på Studentutvalg (HSU) og studentmedvirkning (0,26 mill. kroner) og Lektorutdanningen (0,15 mill. kroner).

Forskningssatsningen ved HF har mye ubrukte midler som gir et avvik på 0,7 mill. kroner.

Det resterende avviket på 0,4 mill. kroner fordeler seg på flere delprosjekter på annum.

GP

Vi har nå utbetalt hele driftstilskuddet for 2022 til Det norske studiesenteret i Storbritannia. Vi hadde opprinnelig budsjettert med en siste delbetaling i desember. Dette gir et midlertidig negativt avvik på 2,4 mill. kroner.

Vi har sendt internfaktura for norsk kurs for flykninger som skulle dekkes av SA. Denne transaksjonen har blitt liggende ubehandlet i systemet. Dette gir et midlertidig negativt avvik på 0,7 mill. kroner.

Rekrutteringsstillinger har et positivt avvik på 4,5 mill. kroner. 1,8 mill. kroner skyldes lavere fellesbidrag og internhusleie på grunn av færre rekrutteringsstillinger enn budsjettert per oktober.

Resten av avviket utgjør 2,7 mill. kroner og gjelder for det meste personlige driftsmidler som vi har periodisert flatt gjennom hele året.

Sentral egenfinansiering har et positivt avvik på 1,4 mill. kroner. Vi har ingen indikasjon på at dette vil bli brukt i år og har derfor lagt det til i prognosen for overføringer.

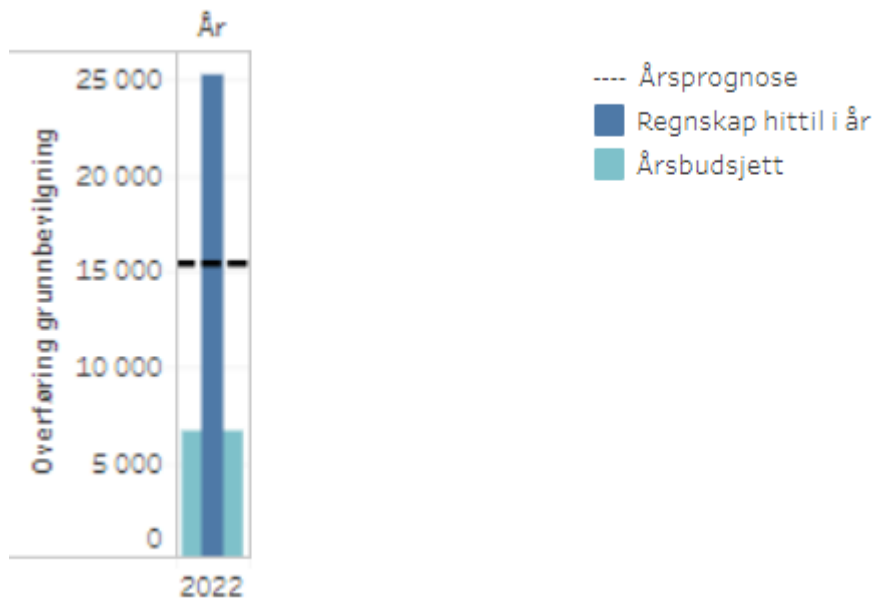
Vitenskapshistorisk forskning skal avsluttes i år og vi venter på en stor trykkeriregning. Dette gir et midlertidig positivt avvik på 1,4 mill. kroner.

Vi ligger på etterskudd i bruken av midler knyttet til Humaniorastrategien med 0,6 mill. kroner.

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 15,5 mill. kroner. Dette består av en negativ saldo på GA med 7,3 mill. kroner og en positiv saldo på GP med 22,8 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	Annuum	-2,9	-1,0	4,3	-3,3
	EVU	2,7	2,0		-2,0
	Exphil	-10,8	-8,3		8,3
Sum GA		-10,9	-7,3	4,3	3,0
GP	Rek.stillinger	3,0	4,3	-4,3	0,0
	Studiesentre	5,9	7,2		-7,2
	Sentral egenfinansiering	5,5	7,3		-7,3
	Andre GP	3,2	4,1		-4,1
Sum GP		17,6	22,8	-4,3	-18,5
SUM GB		6,7	15,5	0,0	-15,5

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 fikk 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. Vi har nylig fått brev om midler knyttet til Humaniorastrategien

(2,8 mill. kroner) som skal brukes innen 2023. Vi har lagt til grunn at disse i sin helhet blir overført til 2023.

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.

Vi har nå tatt ut usikkerheten vi tidligere hadde om økte energikostnader i 2022. UiB sentralt tar regningen i år, mens vi og de andre fakultetene får en større belastning for dette i 2023.

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	-33 844	-35 365	4,5%
EU	-20 000	-16 954	-13 311	-21,5%
Andre	-31 000	-26 307	-25 828	-1,8%
Sum totalt	-92 000	-77 105	-74 503	-3,4%

Tabell 4 viser et samlet avvik på 3,4 % (2,6 mill. kroner) på BOA.

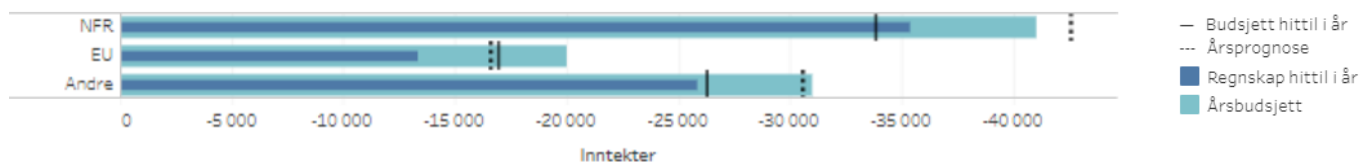
Det største avviket ligger på EU med til sammen 3,6 mill. kroner. Vi finner 5 mill. kroner i forsinket drift og 2,6 mill. kroner hører lønn enn budsjettet. Vi finner også et samlet overforbruk på 1,1 mill. kroner som er med på å redusere aktiviteten.

På Andre finner vi 0,5 mill. kroner i avvik. Vi har 0,8 mill. kroner hører lønn og nettobidrag, og 1,3 mill. kroner mindre drift enn budsjettet.

På NFR har vi et positivt avvik på 1,5 mill. kroner etter oktober. 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

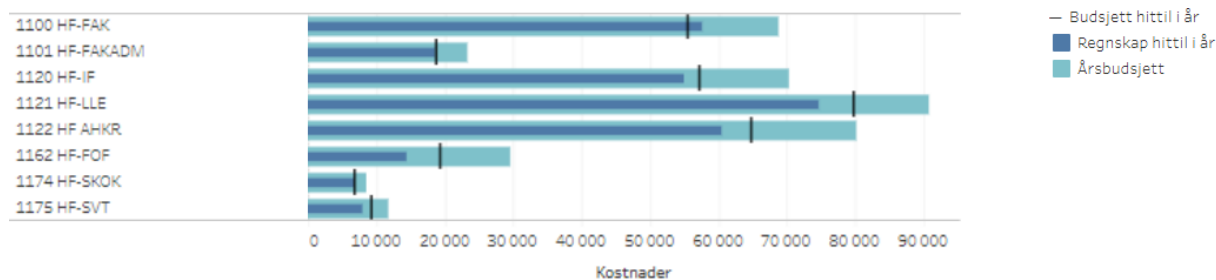


Figur 3 viser inntekter per oktober, og hvordan vi har satt prognosene i tråd med avvikene hittil i år. Vi regner med en samlet BOA-aktivitet på 89,6 mill. kroner i 2022. Dette er 2,4 mill. kroner lavere enn budsjettet, men 11,2 mill. kroner høyere enn i fjor.

Vedlegg til økonomirapport, etter oktober 2022

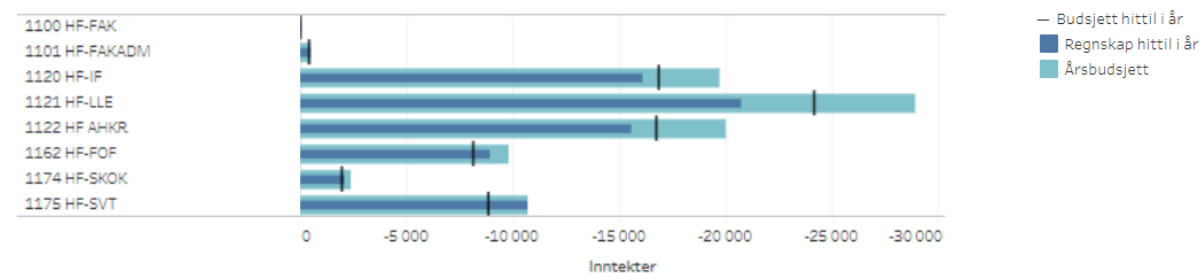
1. Status ved instituttene

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.

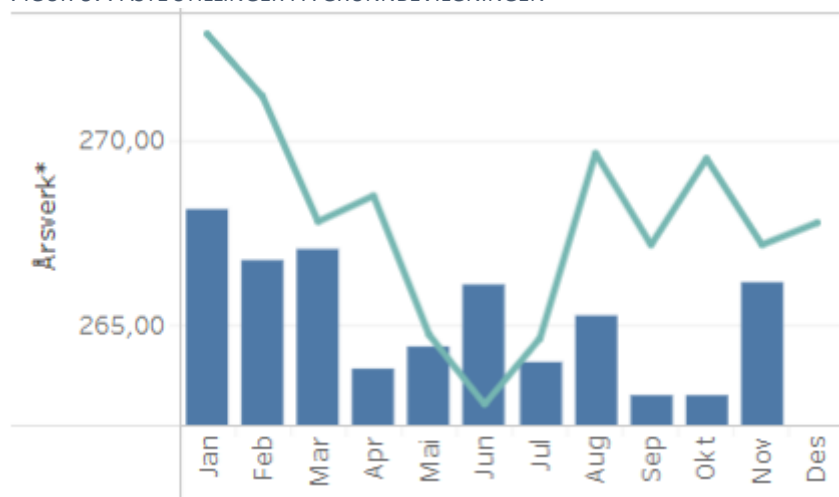


Figur 5 viser BOA-budsjett og regnskap per enhet. FOF, SKOK og SVT ligger på og foran budsjett, mens resten ligger bak.

2. Årsverk per måned i 2022

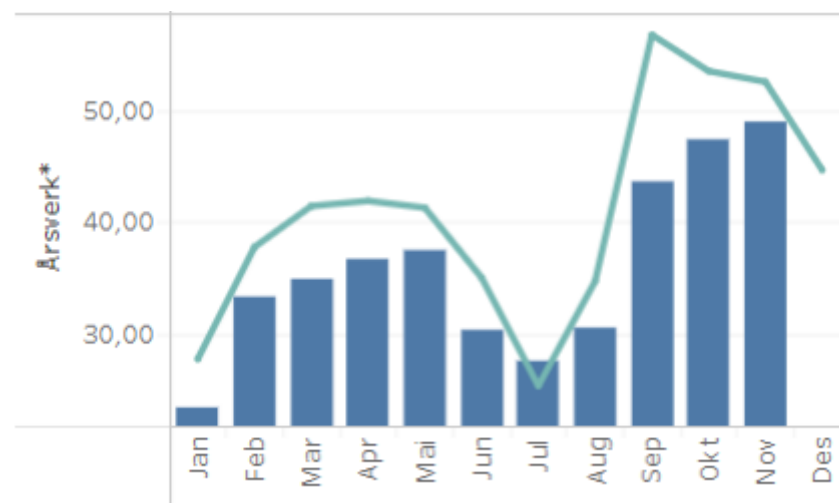
Årsverkstallene som er hentet ut fra rapporteringsløsningen vår, tableau, viser punktårsverk den første i måneden, og er ikke korrigert for fravær eller kortere permisjoner.

FIGUR 6: FASTE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



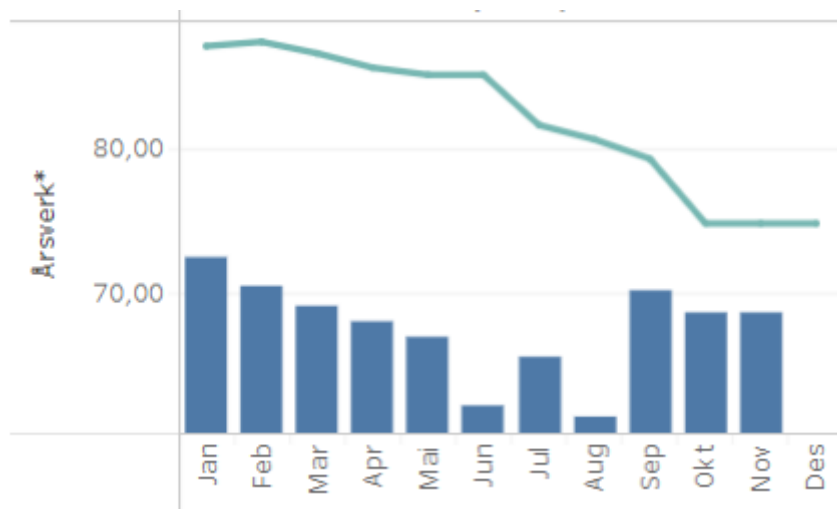
I oktober hadde vi 263,05 faste årsverk på grunnbevilgningen. Hittil i år ligger vi litt lavere enn i fjor.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



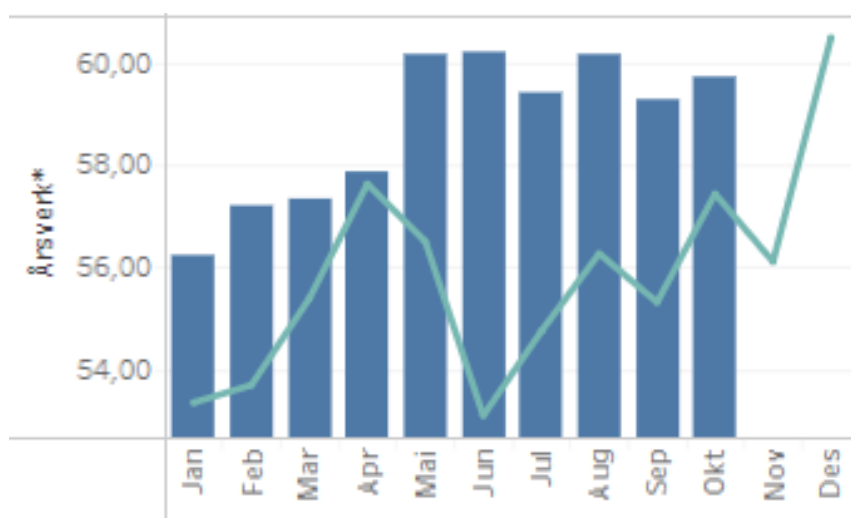
Figur 7 viser 47,41 midlertidige årsverk per oktober. Av disse er 15 midlertidige, 14,71 vikarer og 17,7 åremålsansatte. Vi ser av figuren at nivået på midlertidige er lavere enn i 2021.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Per oktober hadde vi 68,61 årsverk knyttet til rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen. Til sammenligning lå vi på hele 74,83 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 oktober hadde vi 59,86 årsverk på BOA. Dette er 2,42 årsverk høyere enn til samme tid i fjor, og i tråd med at budsjettet for i år også er høyere.