



Arkivsaksnr.:
2023/5639

Dokumentdato:
25.04.2023

Styre:
Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Styresak:
17/23

Møtedato:
09.05.2023

Regnskap per mars 2023

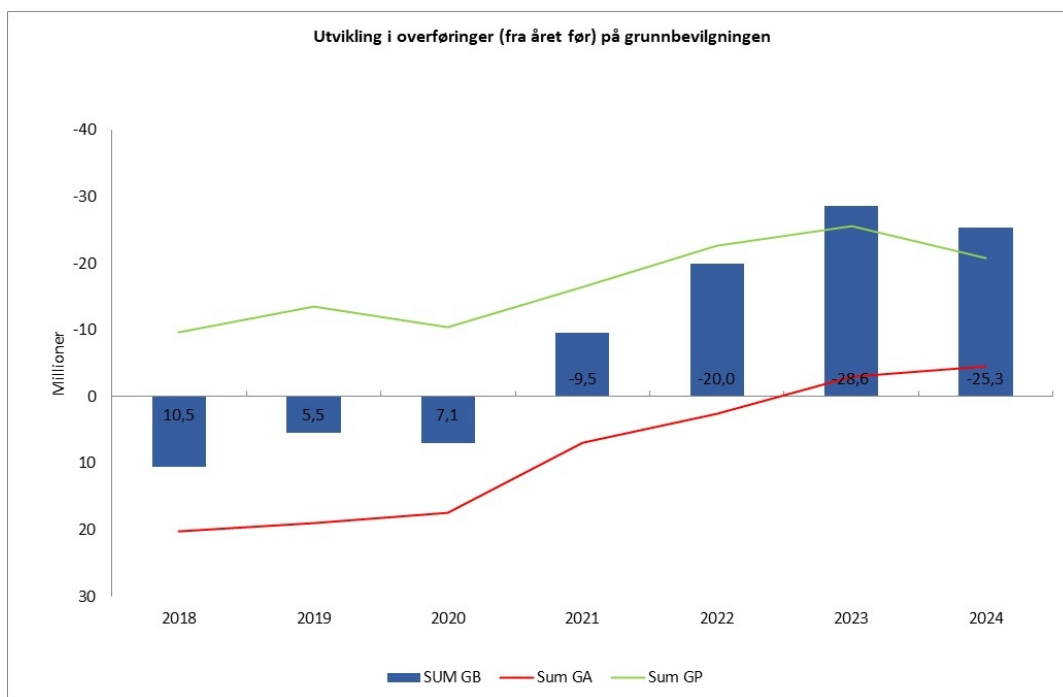
Vedlegg:

- Økonomirapport Det humanistiske fakultet etter mars 2023
- Vedlegg til økonomirapport etter mars 2023

Kommentarer til regnskapsrapporten:

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 innenfor budsjett på bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) hittil i år, men har nedjustert prognosen for EU med 7 mill. kroner.



Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar saken til orientering.

Camilla Brautaset
dekan

Kim Ove Hommen
fakultetsdirektør

Økonomirapport for Det humanistiske fakultet etter mars 2023

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

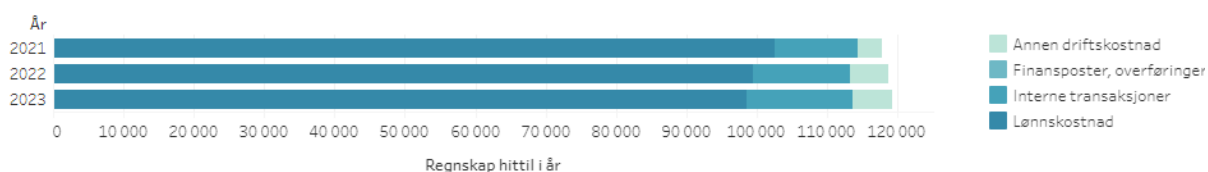
1. Status fakultetet totalt

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

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-464 928	-126 054	-124 796	-1,0%
Kostnader	474 015	123 632	119 288	3,5%
Sum totalt	9 087	-2 422	-5 508	

Etter mars har vi 4,3 mill. kroner lavere kostnader enn budsjettet. Dette kan deles i lavere aktivitet på BOA med 1,3 mill. kroner og lavere kostnader på GB med 3 mill. kroner. De største avvikene på GB skyldes forsinkelser i bruk av driftsmidler, og vi er forsinket i tilsetning av nye rekrutteringsstillinger.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser utvikling i kostnader fordelt etter kontoklasse. Lønnen er lavere fordi vi har færre årsverk enn i fjor. Se også 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	-369 928	-99 552	-99 655	0,1%
	Sum	-369 928	-99 552	-99 655	0,1%
Kostnader	Lønnskostnad	343 167	88 397	86 153	2,5%
	Annen driftskostnad	46 947	6 334	3 725	41,2%
	Interne transaksjoner	-11 099	2 400	4 268	-77,9%
	Sum	379 015	97 130	94 147	3,1%
Sum		9 087	-2 422	-5 508	
Resultat	Overføring fra i fjor	-28 631	-28 631	-28 634	
	Overføring til neste periode	19 544	31 053	34 142	
	Sum	-9 087	2 422	5 508	
Sum		-9 087	2 422	5 508	
Sum totalt		0	0	0	

Tabell 2 viser budsjett, regnskap og avvik i prosent for GB per mars. Vi har et positivt inntektsavvik på 0,1% (0,1 mill. kroner) og et positivt kostnadsavvik som utgjør 3,1 % (3 mill. kroner).

Lønnskostnader

Avvik på lønn utgjør samlet sett 2,5 % på grunnbevilgningen.

Mesteparten av det positive lønnsavviket ligger på rekrutteringsstillinger og skyldes at vi har periodisert nye stillinger, som ikke har startet enda, flatt over hele året. Det ligger også inne noen stillinger som har sluttet, hvor vi ikke har rukket å oppdatere sluttdato. Dette gir et avvik på 1 mill. kroner. I tillegg har vi 0,5 mill. kroner høyere refusjoner enn budsjettert per mars.

Det kan se ut som at vi også i år vil ende under måltallet for rekrutteringsstillinger. Måltallet for 2023 er 78,25 og foreløpig prognose fra HR-seksjonen viser at vi vil ende på rundt 73.

Resten av avviket på lønn ligger for det meste på GP på instituttnivå. Lønnsbudsjett på likestillingsmidler er ikke ferdig/periodisert. Dette gir et midlertidig avvik på 0,4 mill. kroner.

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.

Instituttene ligger litt etter i bruken av driftsmidler i forhold til budsjett hittil. Dette gir et samlet avvik på 3,4 mill. kroner.

Driftstilskudd til det norske studiesenteret i Kiel er betalt i januar, men ligger i desember i budsjettet. Dette gir et midlertidig avvik på 0,85 mill. kroner som rettes opp i neste versjon av budsjettet.

Vi finner en del midlertidige avvik under interne transaksjoner. Vi finner et avvik på inntekter fra BOA med rundt 2 mill. kroner som skyldes forsinket prosjektavslutning. Ellers finner vi forsinkelser i planlagte internoverføringer fra GP til GA på 2,6 mill. kroner (netto = 0). Vi venter også på betaling fra SA knyttet til norsk kurs for Ukrainske flyktninger på 0,7 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 2024. 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 2024 er nå på 25,3 mill. kroner. Dette består av en positiv saldo på GA med 1,6 mill. kroner og en positiv saldo på GP med 26,9 mill. kroner.

TABELL 3 OVERFØRINGER PÅ GB TIL 2024, ETTER PROSJEKTIVÅ. TALL I MILL. KRONER

Fin.kilde spes.	Prosjektnivå	Budsjett	Prognose	Saldering	Overført fra 2023
GA	Annuum	0,5	2,7	6,1	-8,9
	EVU	2,0	2,2		-2,2
	Exphil	-6,6	-6,5		6,5
Sum GA		-4,1	-1,6	6,1	-4,6
GP	Rek.stillinger	5,0	6,1	-6,1	0,0
	Studiesentre	5,0	5,1		-5,1
	Sentral egenfinansiering	10,6	11,3		-11,3
	Andre GP	3,0	4,4		-4,4
Sum GP		23,6	26,9	-6,1	-20,7
SUM GB		19,5	25,3	0,0	-25,3

Tabell 3 viser budsjett og prognose på overføring til neste år, fordelt etter prosjektnivå. Kolonnen «Overført fra 2023» viser hva saldoen vil være i 2024 etter saldering av Rekrutteringsstillinger.

Vi regner med at de fleste avvikene vil bli hentet inn i løpet av året. Vi har lagt inn en forventning om økt lønns- og priskompensasjon på 3 mill. kroner. Vi legger til grunn at instituttene vil ha 5 % til overs av sine budsjetttrammer på annum.

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 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.

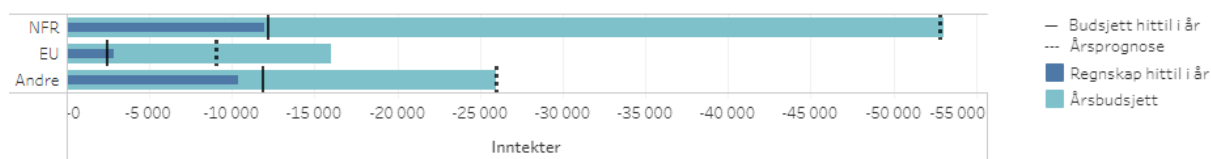
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-53 000	-12 173	-11 968	-1,7%
EU	-16 000	-2 436	-2 830	16,2%
Andre	-26 000	-11 892	-10 344	-13,0%
Sum totalt	-95 000	-26 501	-25 141	-5,1%

Tabell 4 viser et samlet avvik på -5,1% (-1,3 mill. kroner) på BOA.

Det største avviket ligger på Andre. Prosjektleder ved IF har ikke levert sluttrapport i henhold til planen og vi får derfor ikke lukket prosjektet. Dette gir et midlertidig avvik på 2 mill. kroner.

På EU ligger vi noe foran budsjett hittil, mens vi på NFR ligger noe bak.

FIGUR 3: INNTEKTER BOA



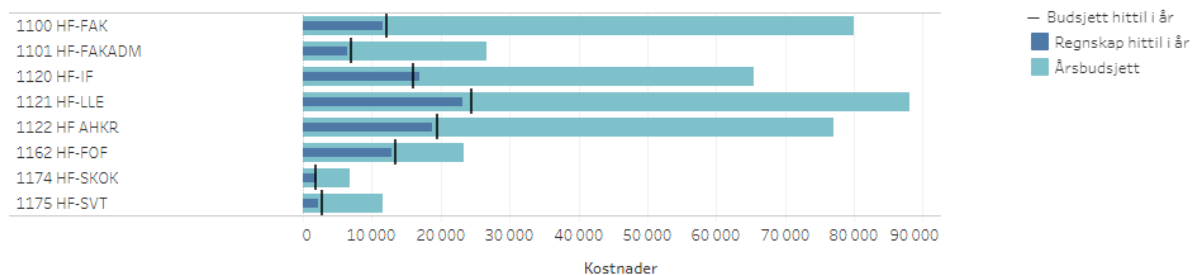
Figur 3 viser budsjett, regnskap og prognose for inntekter per mars. Vi regner med en samlet BOA-aktivitet på 87,8 mill. kroner i 2023. Dette er 7,2 mill. kroner lavere enn budsjettet, og 6,2 mill. kroner lavere enn i fjor.

Det var i budsjetteringsfasen knyttet forventninger til nye EU-prosjekter som vi dessverre ikke har fått tilslag på. To ERC-kandidater har fått nye arbeidsgivere og tatt med seg prosjektene. Vi har derfor tatt ned prognosen for EU med 7 mill. kroner. Dette får betydning for forventningene i langtidsbudsjettet og resultatinntektene i 2025.

Vedlegg til økonomirapport, etter mars 2023

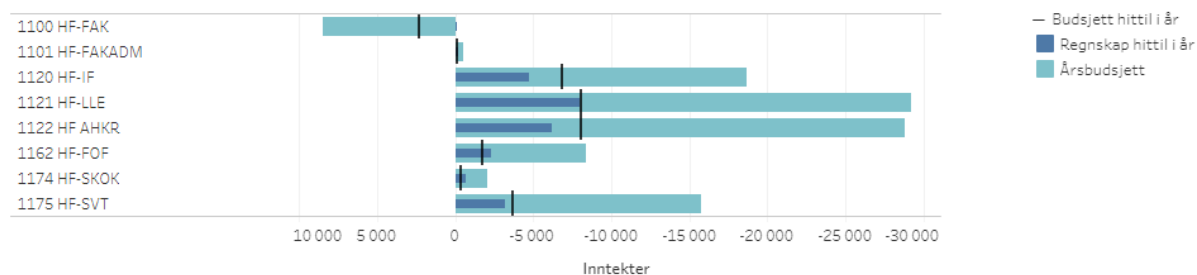
1. Status ved instituttene

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.



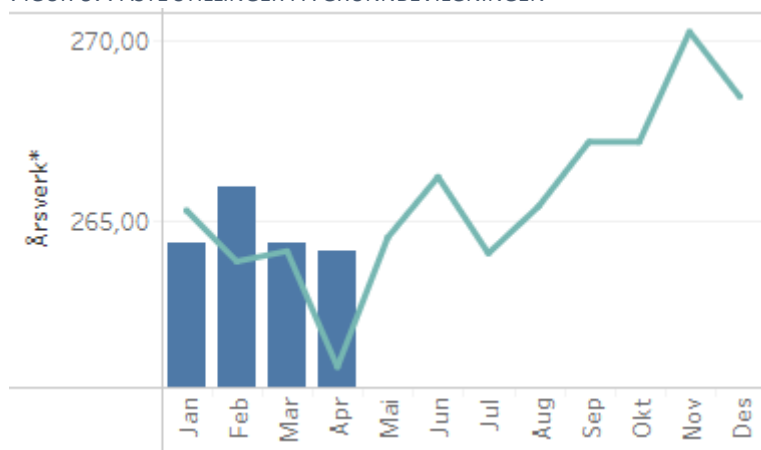
Figur 5 viser BOA-budsjett og regnskap per enhet. LLE, FOF og SKOK ligger på og foran budsjett, mens resten ligger bak.

Budsjettet på 1100 HF-FAK er negativt for å korrigere ned totalsummen for hele fakultetet, i tråd med målet for 2023 som vi har meldt inn til UiB sentralt. Budsjettene på instituttnivå er i tråd med det de meldte inn i budsjettprosessen for 2023.

2. Årsverk per måned i 2023

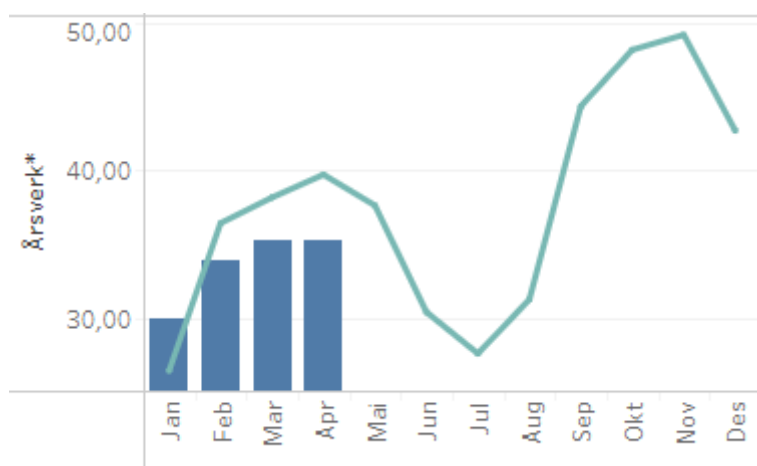
Årsverkstallene som er hentet ut fra rapporteringsløsningen vår, tableau, viser punktårsverk den første i måneden, og er ikke korrigert for fravær eller kortere permisjoner.

FIGUR 6: FASTE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



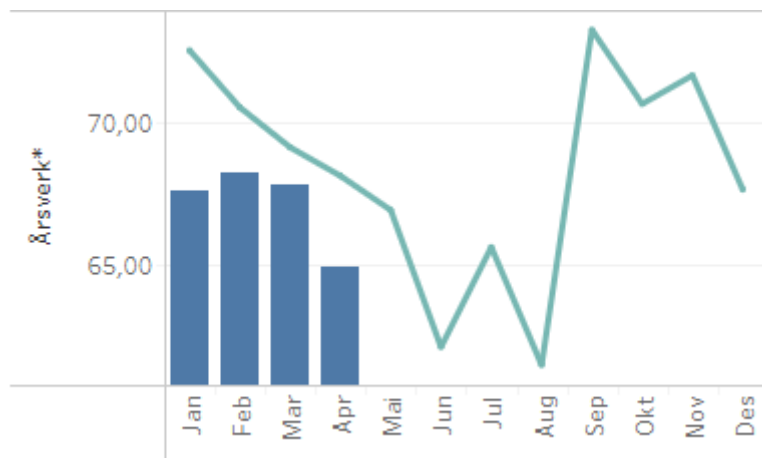
I mars hadde vi 264,39 faste årsverk på grunnbevilgningen. Dette er 0,22 årsverk høyere enn ti samme tid i fjor.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



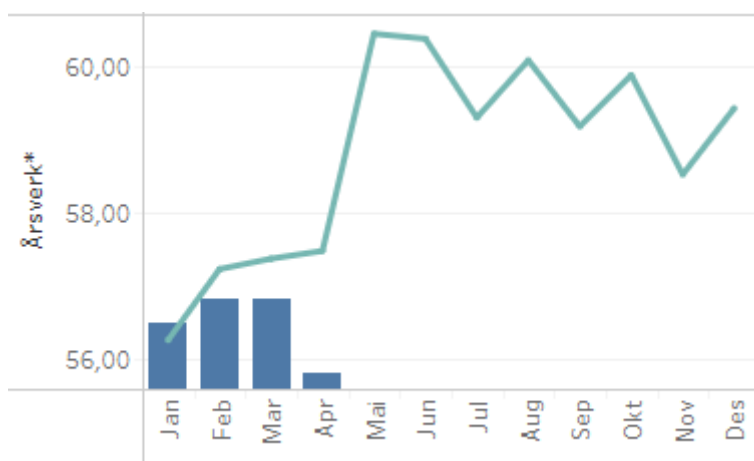
Figur 7 viser 35,3 midlertidige årsverk per mars. Av disse er 7,7 midlertidige, 14,6 vikarer og 13 åremålsansatte. Vi ser av figuren at nivået på midlertidige er lavere enn i 2022.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Per mars hadde vi 67,81 årsverk knyttet til rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen. Til sammenligning lå vi på 69,09 på samme tid i fjor. Det skal tilsettes et stort antall rekrutteringsstillinger i løpet av året og vi regner med å ha i snitt 73 årsverk totalt i 2023.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Per mars hadde vi 56,83 årsverk på BOA. Dette er 0,54 årsverk lavere enn til samme tid i fjor.