



Arkivsaksnr.:
2023/5639

Dokumentdato:
08.06.2023

Styre:
Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Styresak:
45/23

Møtedato:
20.06.2023

Regnskap per mai 2023

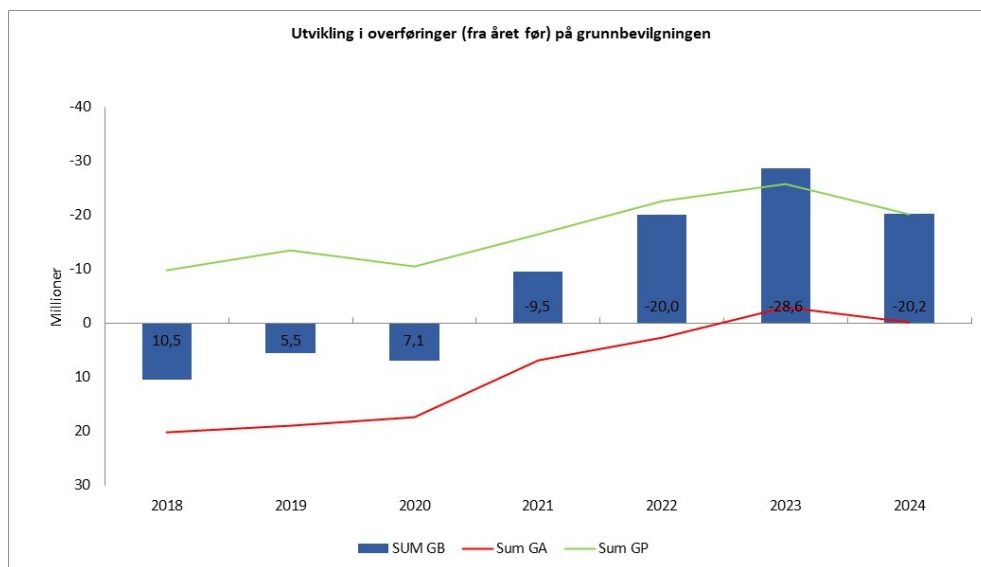
Vedlegg:

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

Kommentarer til regnskapsrapporten:

Regnskapsrapporten viser positive avvik på drift på grunnbevilgningen (GB). Mye skyldes forsinkelser og midlertidige avvik. Vi forventer å tilsette nok rekrutteringsstillinger til å kunne nå måltallet for 2023.

Vi ligger innenfor budsjett på bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) hittil i år, men har nedjustert prognosen for EU med 7 mill. kroner, og oppjustert prognosen for Andre med 2 mill. kroner.



Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar saken til orientering.

Camilla Brautaset
dekan

Kim Ove Hommen
fakultetsdirektør

Økonomirapport for Det humanistiske fakultet etter mai 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

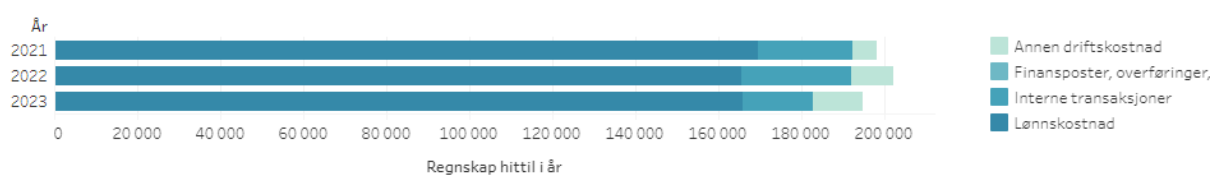
1. Status fakultetet totalt

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

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-464 928	-201 042	-202 093	0,5%
Kostnader	474 015	199 818	194 677	2,6%
Sum totalt	9 087	-1 224	-7 416	

Etter mai har vi 5,1 mill. kroner lavere kostnader enn budsjettet. Dette kan deles i høyre aktivitet på BOA med 0,8 mill. kroner og lavere kostnader på GB med 5,9 mill. kroner. De største avvikene på GB skyldes forsinkelser i bruk av driftsmidler og feil sluttdatoer i budsjettet for 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	-161 087	-161 323	0,1%
	Sum	-369 928	-161 087	-161 323	0,1%
Kostnader	Lønnskostnad	343 167	147 717	145 155	1,7%
	Annen driftskostnad	46 947	11 836	7 760	34,4%
	Interne transaksjoner	-11 099	310	992	-220,1%
	Sum	379 015	159 863	153 907	3,7%
Sum		9 087	-1 224	-7 416	
Resultat	Overføring fra i fjor	-28 631	-28 631	-28 634	
	Overføring til neste periode	19 544	29 855	36 050	
	Sum	-9 087	1 224	7 416	
Sum		-9 087	1 224	7 416	
Sum totalt		0	0	0	

Tabell 2 viser budsjett, regnskap og avvik i prosent for GB per mai. Vi har et positivt inntektsavvik på 0,1% (0,1 mill. kroner) og et positivt kostnadsavvik som utgjør 3,7 % (3 mill. kroner).

Lønnskostnader

Avvik på lønn utgjør samlet sett 1,7 % på grunnbevilgningen.

Mesteparten av det positive lønnsavviket ligger på rekrutteringsstillinger og skyldes at det ligger inne stillinger som har sluttet, hvor oppdatert sluttdato ikke kan hentes fra systemet. Dette gir et avvik på 1,6 mill. kroner. I tillegg har vi 0,9 mill. kroner høyere refusjoner enn budsjettet per mai.

Vi jobber fremdeles aktivt for å måltallet for rekrutteringsstillinger i år, selv om tallet er lavt akkurat nå. Det er satt av ekstra ressurser på HR til å behandle en stor mengde ansettelsessaker i sommer.

Andre driftskostnader

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.

Samlet avvik på andre driftskostnader utgjør 4,1 mill. kroner etter mai. Av dette ligger 3,5 mill. kroner på grunnbevilgningsprosjekt (GP) og 0,6 mill. kroner på annum. De største avvikene på GP blir forklart under.

Vi finner avvik i driftstilskudd til studiesentrene med til sammen 2 mill. kroner per mai.

Studiesenteret i York (DNSS) jobber med en oppdatert avtale på samarbeidet med University of York. Vi regner med at betalingen skal ligge på omtrent samme nivå som før, men kan ikke overføre midler før det formelle er på plass. Dette gir et midlertidig positivt avvik på 2,9 mill. kroner. Driftstilskudd til Det norske studiesenteret i Kiel er betalt i januar, men ligger i desember i budsjettet. Dette gir et midlertidig negativt avvik på 0,85 mill. kroner som rettes opp i neste versjon av budsjettet.

På sentral egenfinansiering finner vi et positivt avvik 1,4 mill. kroner. Disse midlene utgjør en stor del av den positive overføringen på fakultetet. På prosjektnivå er det likevel vanskelig å få satt disse midlene i sving før mot slutten av prosjektperioden, da det ofte viser seg å være uavklart mellom institutt og prosjekt/leder hvordan disse midlene skal brukes.

Budsjettet for fakultetets rekrutteringskampanje knyttet til Humaniorastrategien var periodisert til høsten, men kostnaden påløp tidligere på året. Dette gir et midlertidig negativt avvik på 1,2 mill. kroner. Øvrige øremerkede midler har et positivt avvik på 1,1 mill. kroner.

Når vi korrigerer for avvik knyttet til studiesentre og rekrutteringskampanjen står vi igjen med et reelt underforbruk per mai med 3 mill. kroner.

Interne transaksjoner

Typiske interne transaksjoner gjelder husleie, BOA-påvirkning, flytting av lønnskostnader, betaling for tjenester fra andre avdelinger ved UiB osv.

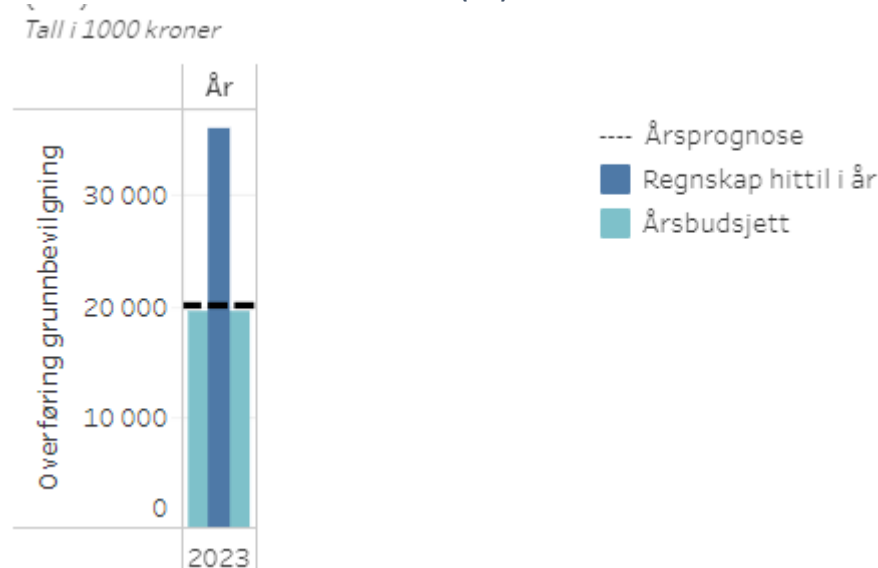
Det er også mottatt en avregning for pensjonskostnader for 2022 som gir et positivt avvik på annuum med 1,5 mill. kroner.

Vi er forsinket med en prosjektavslutning som gir et midlertidig negativt avvik på 1,9 mill. kroner. Nettbidraget fra BOA er også 0,9 mill. kroner lavere enn budsjettet.

Ellers finner vi en del avvik som går mot hverandre mellom GA og GP. På Rekrutteringsstillinger har vi blant annet midlertidig lavere kostnader hittil i år knyttet til husleie, administrasjon og fellesbidrag med til sammen 0,9 mill. kroner. Disse kostnadene er knyttet til antall årsverk, og avviket vil bli hentet inn i løpet av året, siden vi er mere optimistiske i forhold til å nå måltallet.

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 20,2 mill. kroner. Dette består av en negativ saldo på GA med 4,6 mill. kroner og en positiv saldo på GP med 24,8 mill. kroner.

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

Fin.kilde spes.	Prosjektnivå	Budsjett	Prognose	Saldering	Overført fra 2023
GA	Annuum	0,5	-0,6	4,8	-4,2
	EVU	2,0	2,3		-2,3
	Exphil	-6,6	-6,4		6,4
Sum GA		-4,1	-4,6	4,8	-0,1
GP	Rek.stillinger	5,0	4,8	-4,8	0,0
	Studiesentre	5,0	4,2		-4,2
	Sentral egenfinansiering	10,6	12,5		-12,5
	Andre GP	3,0	3,3		-3,3
Sum GP		23,6	24,8	-4,8	-20,1
SUM GB		19,5	20,2	0,0	-20,2

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 6,7 mill. kroner på annuum og at vi får tilbake kuttet i basis for økte energikostnader med 2,7 mill. kroner. Når vi også regner med tilbakeført pensjonskutt på 1,5 mill. kroner sitter vi i sum med 10,9 mill. kroner høyere inntekter på annuum enn vi startet året med. Av disse regner vi med at 3,9 mill. kroner går til høyere lønnskostnader, på grunn av høyere lønnsoppgjør (5,3 %) enn vi i utgangspunktet budsjetterte med (3 %). Videre har vi økt instituttbudsjettene med 1,5 mill. kroner for å kompensere for prisvekst, vi regner med at rekrutteringskampanjen vil bli 0,6 mill. kroner dyrere enn vi har fått midler til fra UiB og vi har satt av 0,25 mill. kroner til MIT Misti-avtale. Resterende ekstraintekter på 4,64 mill. kroner settes foreløpig av til arealprosjekt for oppgradering av studentareal på Sydneshaugen skole i samarbeid med Eiendomsavdelingen. Dette prosjektet er ikke ferdigforhandlet enda.

Vi legger til grunn at instituttene vil ha 5 % til overs av sine budsjetttrammer på annuum.

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.

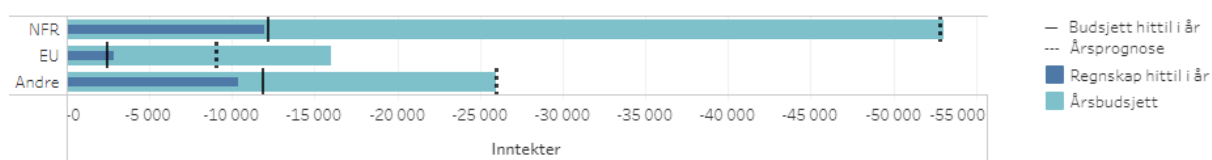
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-53 000	-20 552	-20 419	-0,6%
EU	-16 000	-4 181	-4 736	13,3%
Andre	-26 000	-15 223	-15 615	2,6%
Sum totalt	-95 000	-39 955	-40 770	2,0%

Tabell 4 viser et samlet avvik på 2 % (0,8 mill. kroner) på BOA.

Under Andre finner vi et foreløpig samlet avvik på 0,3 mill. kroner. Det er underliggende 2,3 mill. kroner høyere aktivitet enn vi budsjetterte med. Sluttrapport mangler på et prosjekt og gjør at dette ikke kan avsluttes, og dette gir et midlertidig avvik på 1,9 mill. kroner.

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

FIGUR 3: INNTEKTER BOA (* NB! FIGUR VISER FORRIGE MÅNED, DA RAPPORT FOR MAI VISER DOBBEL PROGNOSE)



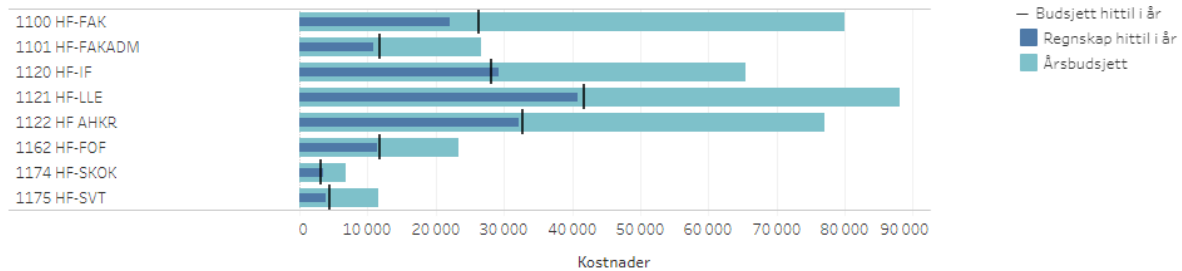
Figur 3 viser budsjett, regnskap og prognose for inntekter per mai. Vi regner med en samlet BOA-aktivitet på 90,3 mill. kroner i 2023. Dette er 4,7 mill. kroner lavere enn budsjetterte, og 3,7 mill. kroner lavere enn i fjor.

Det var i budsjetteringsfasen knyttet forventinger 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 mai 2023

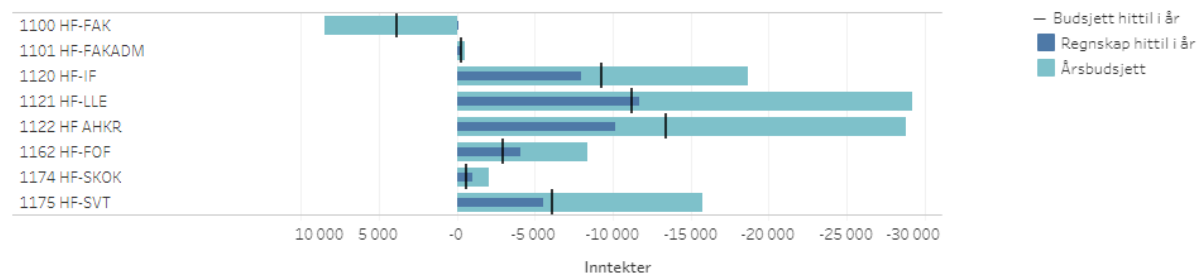
1. Status ved instituttene

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.



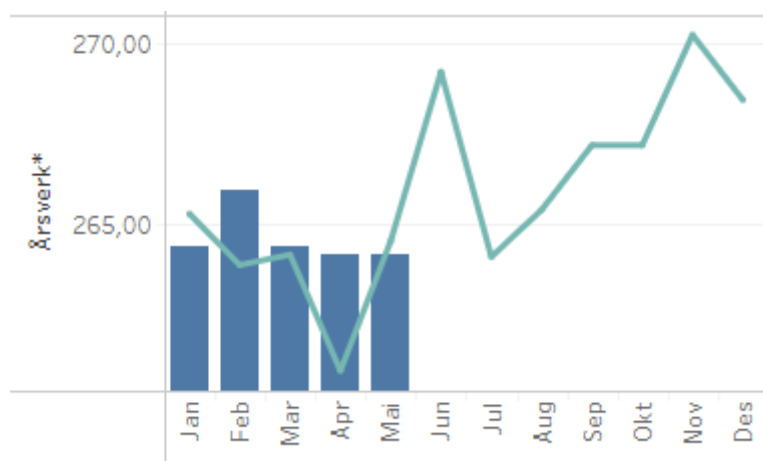
Figur 5 viser BOA-budsjett og regnskap per enhet. LLE, FOF og SKOK ligger på og foran budsjett, mens resten ligger bak.

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

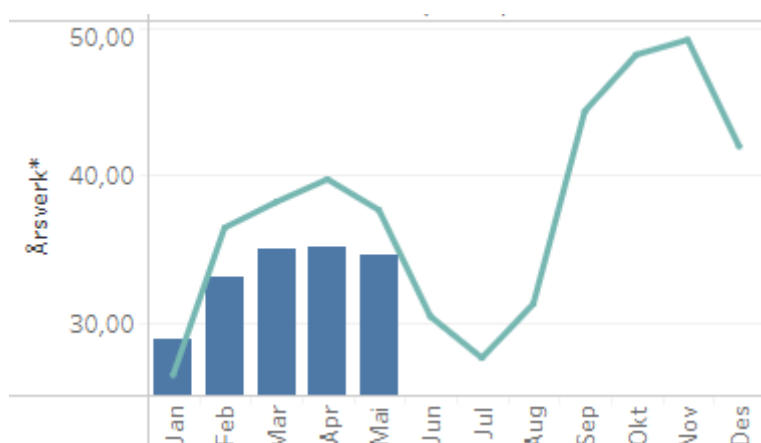
Årsverkstallene som er hentet ut fra rapporteringsløsningen vår, tableau, viser punktårsverk den første i måneden, og er ikke korrigert for fravær eller kortere permisjoner.

FIGUR 6: FASTE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



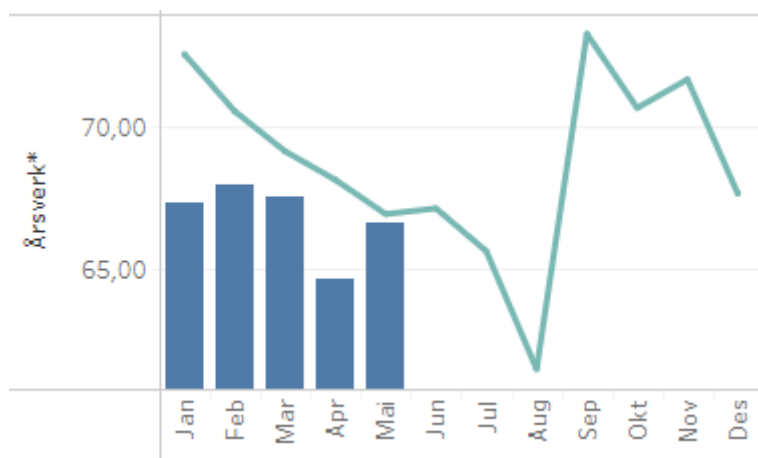
I mai hadde vi 264,19 faste årsverk på grunnbevilgningen. Dette er 0,36 årsverk lavere enn til samme tid i fjor.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



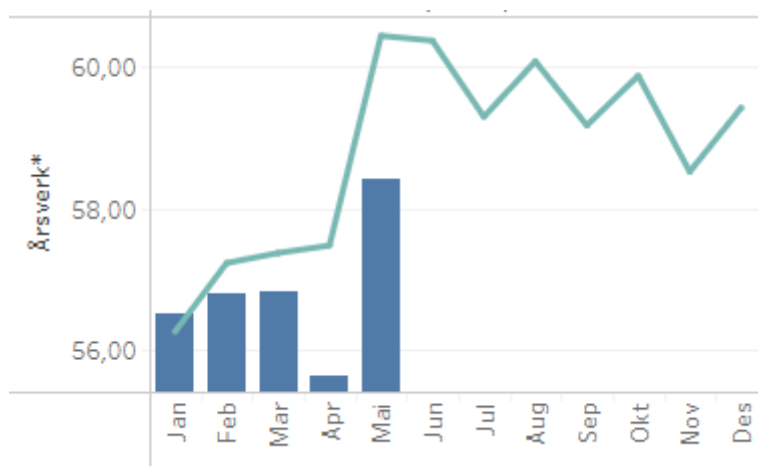
Figur 7 viser 34,61 midlertidige årsverk per mai. Av disse er 7,42 midlertidige, 14,32 vikarer og 12,87 åremålsansatte. Vi ser av figuren at nivået på midlertidige er lavere enn i 2022.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Per mai hadde vi 66,61 årsverk knyttet til rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen. Til sammenligning lå vi på 66,89 på samme tid i fjor. Det skal tilsettes et stort antall rekrutteringsstillinger med oppstart i løpet av høsten og vi regner med å ha et snitt i nærheten av 78,25 årsverk, som er måltallet for 2023.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Per mai hadde vi 58,4 årsverk på BOA. Dette er 2,02 årsverk lavere enn til samme tid i fjor.