



Arkivsaksnr.:
2023/5639

Dokumentdato:
24.08.2023

Styre:
Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Styresak:
48/23

Møtedato:
05.09.2023

Regnskap per juli 2023

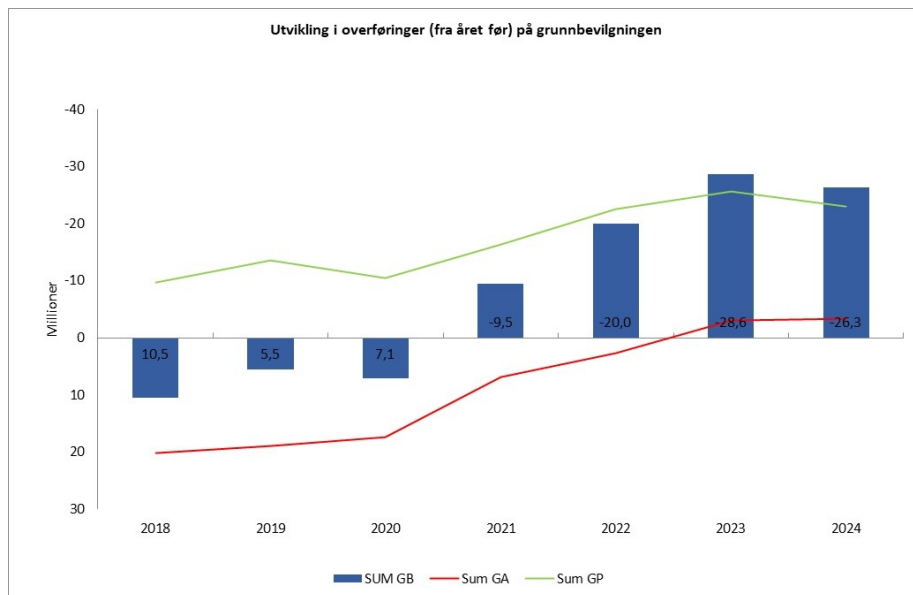
Vedlegg:

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

Kommentarer til regnskapsrapporten:

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

Vi ligger litt over budsjett på bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) hittil i år.



Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar saken til orientering.

Ole Hjortland
prodekan

Kim Ove Hommen
fakultetsdirektør

Økonomirapport for Det humanistiske fakultet etter juli 2023

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

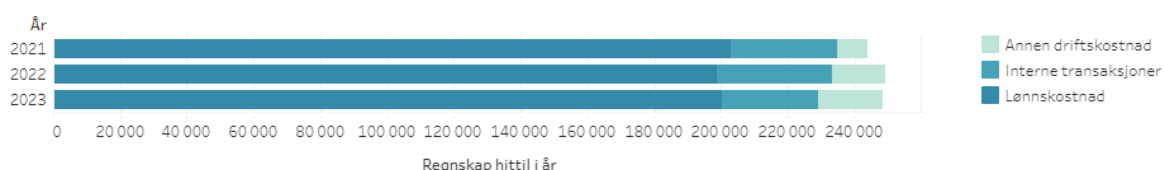
1. Status fakultetet totalt

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

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-476 840	-262 697	-265 787	1,2%
Kostnader	485 927	253 530	248 304	2,1%
Sum totalt	9 087	-9 167	-17 484	

Etter juli har vi 5,2 mill. kroner lavere kostnader enn budsjettet. Dette kan deles i høyre aktivitet på BOA med 3 mill. kroner og lavere kostnader på GB med 8,2 mill. kroner.

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	-381 840	-213 635	-213 692	0,0%
	Sum	-381 840	-213 635	-213 692	0,0%
Kostnader	Lønnskostnad	350 846	178 324	174 239	2,3%
	Annen driftskostnad	49 392	19 120	12 312	35,6%
	Interne transaksjoner	-9 310	7 025	9 658	-37,5%
	Sum	390 927	204 469	196 208	4,0%
Sum	9 087	-9 167	-17 484		
Resultat	Overføring fra i fjor	-28 631	-28 631	-28 634	
	Overføring til neste periode	19 544	37 798	46 117	
	Sum	-9 087	9 167	17 484	
Sum	-9 087	9 167	17 484		
Sum totalt		0	0	0	

Tabell 2 viser budsjett, regnskap og avvik i prosent for GB per juli. Vi har et positivt et positivt kostnadsavvik som utgjør 4 % (8,2 mill. kroner).

Lønnskostnader

Avvik på lønn utgjør samlet sett 2,3 % på grunnbevilgningen.

1,8 mill. kroner av avviket på lønn ligger på rekrutteringsstillinger. Halvparten skyldes at vi ligger noe bak måltallet og resten skyldes høyere refusjoner enn budsjettet. Vi venter flere nye stillinger med oppstart i løpet av høsten, som vil bidra til at vi vil være i nærheten av måltallet ved slutten av året.

Vi finner avvik på GA med 1,5 mill. kroner som dels skyldes uventede avganger og dels feil periodisering av lønnskostnader knyttet til studiestart. I tillegg har vi budsjettet forventet lønnsvekst per person per måned fra mai og ut året. Dette vil gi positive lønnsavvik frem til lønnsoppgjøret er ferdig. En motvirkende effekt er feil budsjettet pensjonstilskudd for juni.

Øvrig avvik på lønn finner vi på likestillingsmidler, som er feil periodisert på instituttnivå, og budsjettet lønn på sentral egenfinansiering, som vi er usikre på substansen i.

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.

Vi har et samlet avvik på andre driftskostnader med 6,8 mill.

På sentral egenfinansiering finner vi et positivt avvik 1,9 mill. kroner (2,3 mill. kroner om vi inkluderer avvik på lønn). Det er sterkt ønskelig at saldoen på sentral egenfinansiering skal gå noe ned, siden det 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.

Det er foreløpig brukt lite av rekrutteringsstillingenes driftsmidler, noe som gir avvik på 1 mill. kroner etter juli.

Vi har periodisert feil på fakultetets rekrutteringskampanje knyttet til Humaniorastrategien. Dette gir et midlertidig avvik på 0,9 mill. kroner.

Overføring av driftstilskudd til Høgskulen i Volda som kompensasjon for daglig leder av Studiesenteret i York (DNSS) for første halvår vil skje i september/oktober, men er budsjettet i august. Dette gir et midlertidig avvik på 0,6 mill. kroner.

Instituttene annuum har et underforbruk på drift per juli på 1,6 mill. kroner. Vi regner med at dette blir omfordelt i neste oppdatering av budsjettet.

Resterende driftsavvik på 0,8 mill. kroner fordeler seg på flere prosjekt.

Interne transaksjoner

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

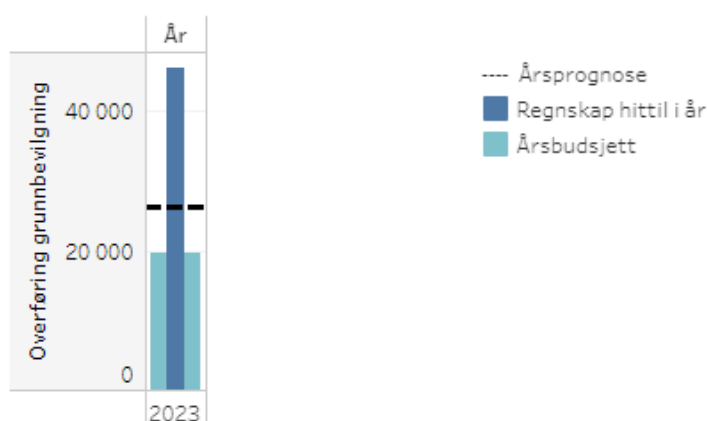
Vi har mottatt avregning for pensjonskostnader for 2022 som gir et positivt avvik på annuum med 1,5 mill. kroner.

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

En del avvik 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 trolig bli hentet inn i løpet av året.

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 26,3 mill. kroner. Dette består av en negativ saldo på GA med 3,3 mill. kroner og en positiv saldo på GP med 29,6 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	1,3	6,6	-7,9
	EVU	2,0	2,2		-2,2
	Exphil	-6,6	-6,7		6,7
Sum GA		-4,1	-3,3	6,6	-3,4
GP	Rek.stillinger	5,0	6,6	-6,6	0,0
	Studiesentre	5,0	5,0		-5,0
	Sentral egenfinansiering	10,6	13,2		-13,2
	Andre GP	3,0	4,8		-4,8
Sum GP		23,6	29,6	-6,6	-23,0
SUM GB		19,5	26,3	0,0	-26,3

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 har foreløpig lagt prognosen for overføringer på omtrent på samme nivå som vi meldte inn til budsjettet, justert for avvik som vi ikke regner med blir hentet inn i løpet av året. Vi regner med å bruke opp ekstra priskompensasjon, avregning av pensjonskostnader og tilbakeføring av energikutt i basis. Vi vil få høyere lønnskostnader i forbindelse med lønnsoppjøret. Vi har fordelt ut 1,5 mill. kroner til instituttene driftsbudsjett som kompensasjon for tidligere kutt. Vi har satt av for overforbruk på rekrutteringskampanjen som er knyttet til Humaniorastrategien med 0,6 mill. kroner, og 0,25 mill. kroner til Misti-avtalen med MIT. Resten av ekstratildeling er satt av til utbedring av studentarealer på Sydneshaugen skole.

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

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	-26 630	-25 454	-4,4%
EU	-16 000	-5 450	-6 363	16,8%
Andre	-26 000	-16 981	-20 278	19,4%
Sum totalt	-95 000	-49 062	-52 095	6,2%

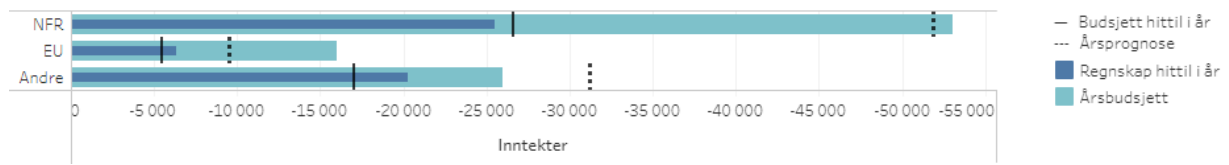
Tabell 4 viser et samlet avvik på 2 % (0,8 mill. kroner) på BOA.

Under Andre finner vi et samlet positivt avvik på 3,3 mill. kroner. Dette skyldes blant annet at en prosjektleder ikke har levert sluttrapport i henhold til planen. Vi får derfor ikke lukket prosjektet, og dette gir et midlertidig avvik på 1,9 mill. kroner. I tillegg ligger vi over budsjett både på organisasjoner og stiftelser med 1,9 mill. kroner og 1,2 mill. kroner på Andre bidragsytere. Dette gjør at vi samlet sett setter prognosen opp med over 5 mill. kroner til 31,2 mill.kr.

På EU ligger vi noe foran budsjett hittil, men det er kun midlertidig. Det var i budsjetteringsfasen knyttet forventinger til nye EU-prosjekter som vi fikk tilslag på, men av ulike årsaker dessverre ikke lengre er plassert ved HF. To ERC-kandidater har fått nye arbeidsgivere og tatt med seg prosjektene. Vi har derfor tatt ned prognosen for EU med 7 mill. kroner til 9,5 mill. kr. Dette får betydning for forventningene i langtidsbudsjettet og resultatinntektene i 2025.

På NFR ligger vi litt bak med 1 mill. kroner per juli, og prognosen er nedjustert til 51,8 mill.kr.

FIGUR 3: INNTEKTER BOA

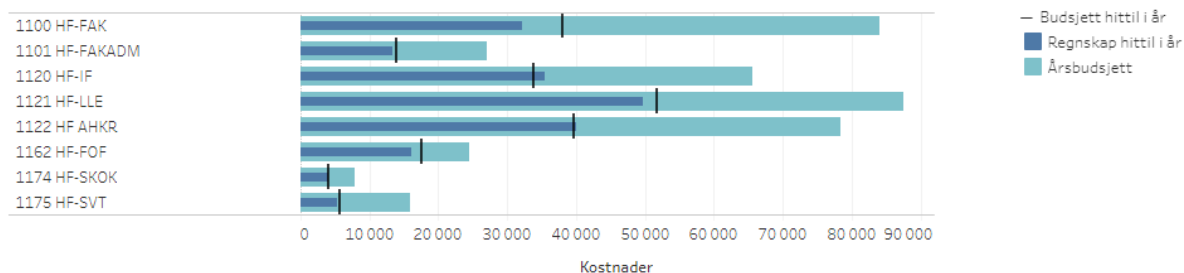


Figur 3 viser budsjett, regnskap og prognose for inntekter per juli. Prognosen for den samlede BOA-aktiviteten er på 92,5 mill. kroner i 2023. Dette er 2,5 mill. kroner lavere enn budsjettert, og 1,5 mill. kroner lavere enn i fjor.

Vedlegg til økonomirapport, etter juli 2023

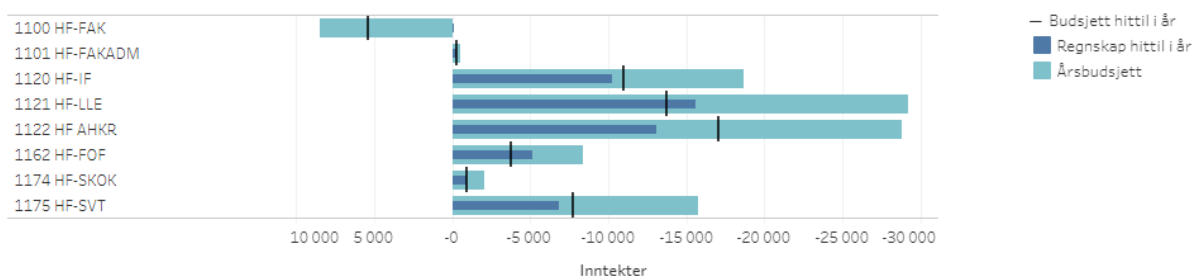
1. Status ved instituttene

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.



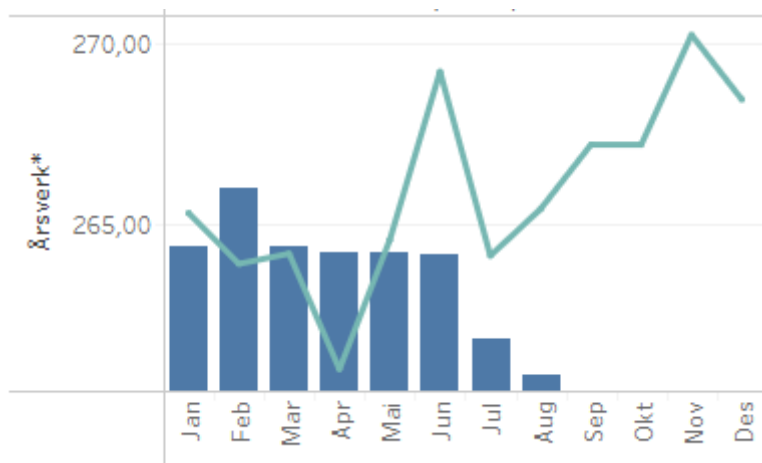
Figur 5 viser BOA-budsjett og regnskap per enhet. LLE, FOF og SKOK ligger på og foran budsjett, mens resten ligger bak.

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

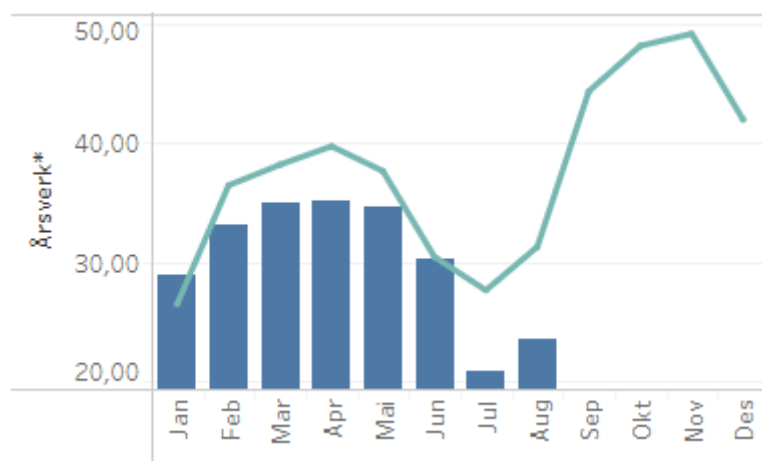
Årsverkstallene, som er hentet ut fra rapporteringsløsningen tableau, viser punktårsverk den første i måneden og er ikke korrigert for fravær eller kortere permisjoner.

FIGUR 6: FASTE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



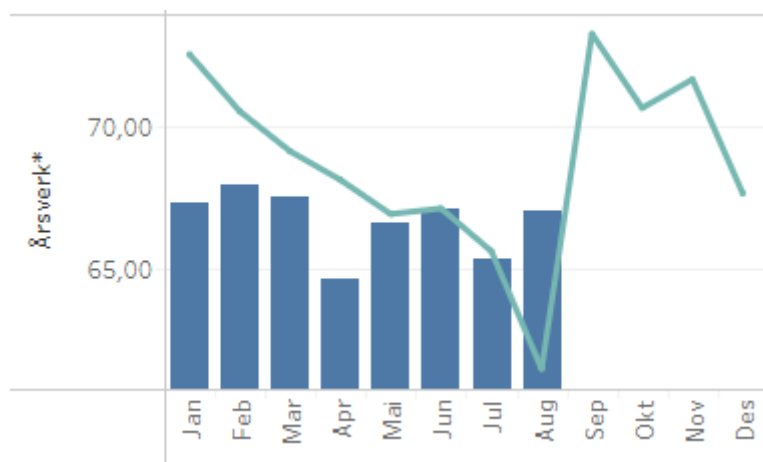
I juli hadde vi 261,84 faste årsverk på grunnbevilgningen. Dette er 2,27 årsverk lavere enn til samme tid i fjor.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



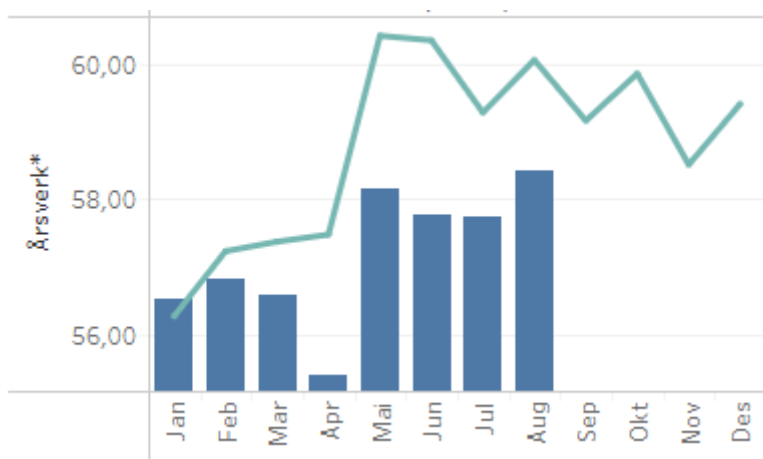
Figur 7 viser 20,79 midlertidige årsverk per juli. Av disse er 3,59 midlertidige, 7,5 vikarer og 9,7 åremålsansatte. Figuren viser at nivået på midlertidige er lavere enn i 2022, og differansen for juli måned utgjør 6,8 årsverk.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Per juli hadde vi 65,31 årsverk knyttet til rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen, på samme nivå som 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 juli hadde vi 57,74 årsverk på BOA. Dette er 1,54 årsverk lavere enn til samme tid i fjor.