



Arkivsaksnr.:  
2023/5639

Dokumentdato:  
18.10.2023

Styre:  
Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Styresak:  
61/23

Møtedato:  
24.10.2023

## Regnskap per september 2023

### Vedlegg:

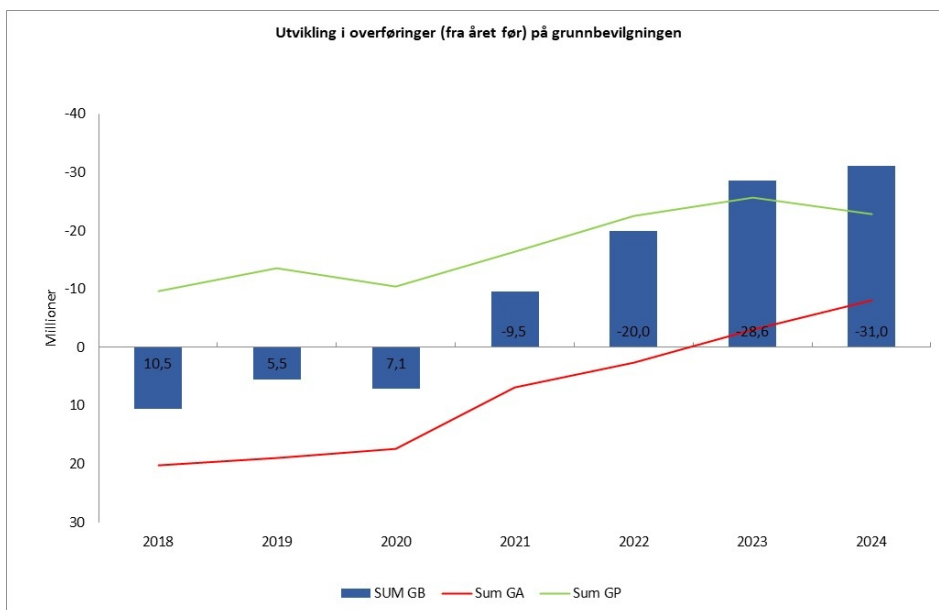
- Økonomirapport Det humanistiske fakultet etter september 2023
- Vedlegg til økonomirapport etter september 2023

### Kommentarer til regnskapsrapporten:

Regnskapsrapporten viser positive avvik på drift på grunnbevilgningen (GB). Mye skyldes forsinkelser og forsiktig bruk av driftsmidler. Dette gjør at vi vil få store overføringer til 2024.

Vi vil ikke nå måltallet for rekrutteringsstillinger i 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

Susanne Ostendorf  
ass. fakultetsdirektør

# Økonomirapport for Det humanistiske fakultet etter september 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

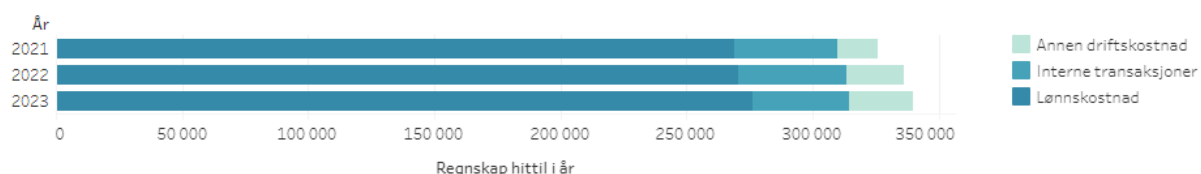
## 1. Status fakultetet totalt

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

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-477 336	-340 980	-343 445	0,7%
Kostnader	486 423	338 938	339 890	-0,3%
<b>Sum totalt</b>	<b>9 087</b>	<b>-2 043</b>	<b>-3 555</b>	

Etter september har vi om lag 1 mill. kroner høyere kostnader enn budsjettet. Dette kan deles i høyere aktivitet på BOA med 7 mill. kroner og lavere kostnader på GB med 6 mill. kroner.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser utvikling i kostnader fordelt etter kontoklasse. 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	-382 336	-278 394	-273 867	-1,6%
	Sum	-382 336	-278 394	-273 867	-1,6%
Kostnader	Lønnskostnad	349 865	242 859	241 576	0,5%
	Annen driftskostnad	47 582	22 982	16 039	30,2%
	Interne transaksjoner	-6 024	10 510	12 697	-20,8%
	Sum	391 423	276 351	270 312	2,2%
<b>Sum</b>	<b>9 087</b>	<b>-2 043</b>	<b>-3 555</b>		
Resultat	Overføring fra i fjor	-28 631	-28 631	-28 634	
	Overføring til neste periode	19 544	30 674	32 188	
	Sum	-9 087	2 043	3 555	
<b>Sum</b>	<b>-9 087</b>	<b>2 043</b>	<b>3 555</b>		
<b>Sum totalt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Tabell 2 viser budsjett, regnskap og avvik i prosent for GB per september. Vi har et negativt inntektsavvik som utgjør -1,6 % (4,5 mill. kroner) og et positivt kostnadsavvik som utgjør 2,2 % (6 mill. kroner).

## Inntekter

Inntektene er til sammen -1,6 % (4,5 mill. kroner) lavere enn budsjettert etter september.

Avviket skyldes for det meste trekk i inntekter (5,7 mill. kroner) på rekrutteringsstillinger, fordi vi ligger 11,4 stillinger under måltallet etter første halvår. Vi forventer å få flere stillinger på plass i løpet av høsten og regner med å ende opp med 6,6 stillinger bak måltallet for 2023.

Vi har flere betalende EVU-studenter enn normalt. Dette gir et positivt avvik på inntektene med 1,4 mill. kroner.

## Lønnskostnader

Avvik på lønn utgjør samlet sett 0,5 % (1,2 mill. kroner) på grunnbevilgningen.

4,9 mill. kroner ligger på rekrutteringsstillinger. 3,6 mill. kroner skyldes at vi ligger bak måltallet som vi har budsjettert etter og resten, 1,3 mill. kroner, skyldes for det meste høyere refusjoner enn budsjettert.

På GA er det nå lagt inn avsetning på 6 mill. kroner for lønnsoppgjøret fra mai til september. Dette bidrar til at avvik som tidligere skyltes forsinket lønnsoppgjør nå er redusert. Avsetningen gjelder for hele økonomien, men ligger på et eget delprosjekt på under annum. Dette bidrar til at GA har et negativt avvik på 4 mill. kroner.

## 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 30,2 % (6,9 mill. kroner)

På sentral egenfinansiering finner vi et positivt avvik 1,9 mill. kroner (2,5 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 som gir avvik på 1,2 mill. kroner etter september.

Vi er forsinket med overføring av driftstilskudd til Høgskulen i Volda som kompensasjon for daglig leder av Studiesenteret i York (DNSS), dette gir et midlertidig avvik på 0,6 mill. kroner.

Instituttenees annum har et underforbruk på drift per september på 2,2 mill. kroner.

Resterende driftsavvik på 0,9 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.

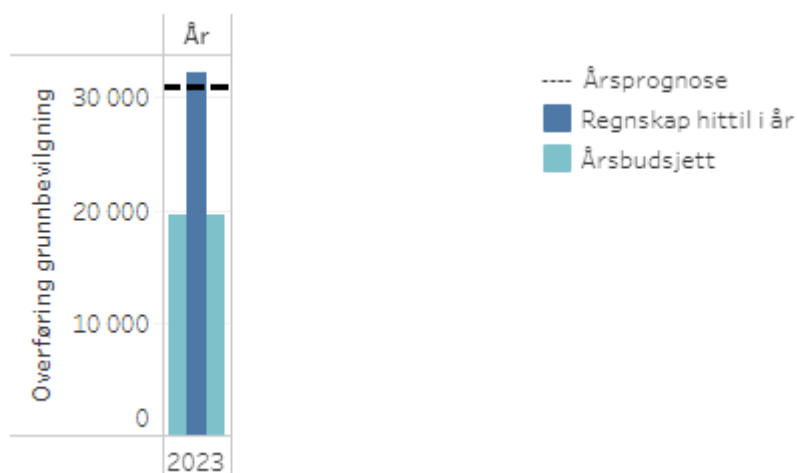
Avviket på interne transaksjoner utgjør -20,8 % (2,2 mill. kroner) etter september.

Vi er forsinket med en prosjektavslutning som gir et midlertidig negativt avvik på 2 mill. kroner. Vi ligger også 2,8 mill. kroner lavere på nettobidrag fra BOA 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 1,6 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 plus prognose for årsresultat. Prognosen for overføring til 2024 er nå på 31 mill. kroner. Dette består av en positiv saldo på GA med 1,8 mill. kroner og en positiv saldo på GP med 29,2 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	4,6	6,3	-10,9
	EVU	2,0	3,4		-3,4
	Exphil	-6,6	-6,2		6,2
<b>Sum GA</b>		<b>-4,1</b>	<b>1,8</b>	<b>6,3</b>	<b>-8,1</b>
GP	Rek.stillinger	5,0	6,3	-6,3	0,0
	Studiesentre	5,0	4,8		-4,8
	Sentral egenfinansiering	10,6	12,9		-12,9
	Andre GP	3,0	5,2		-5,2
<b>Sum GP</b>		<b>23,6</b>	<b>29,2</b>	<b>-6,3</b>	<b>-22,9</b>
<b>SUM GB</b>		<b>19,5</b>	<b>31,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-31,0</b>

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.

Selv om avvikene per september samlet sett ikke er så store, må vi likevel ta høyde for underforbruk i prognosen. Flere av instituttene har hatt ekstraordinære prosjektavslutninger, samt retting av feil og overforbruk på BOA. I tillegg er det satt av buffere i budsjettene fordi tilliten til forventet BOA-påvirkning har vært lav. Dette bidrar til at de fleste instituttene vil ha mer midler disponibelt på GA enn de vil rekke å anvende 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	-53 000	-35 936	-34 955	-2,7%
EU	-16 000	-6 890	-8 125	17,9%
Andre	-26 000	-19 761	-26 498	34,1%
<b>Sum totalt</b>	<b>-95 000</b>	<b>-62 587</b>	<b>-69 578</b>	<b>11,2%</b>

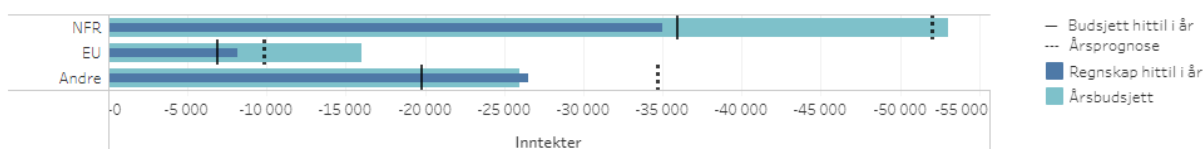
Tabell 4 viser et samlet avvik på 11,2 % (7 mill. kroner) på BOA.

Under Andre finner vi et samlet positivt avvik på 6,7 mill. kroner. Vi ligger over budsjett på organisasjoner og stiftelser med 3,5 mill. kroner, på andre bidragsytere med 1,7 mill. kroner og på statlige etater med 1,9 mill. kroner.

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 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.

På NFR ligger vi litt bak med 1 mill. kroner per september.

FIGUR 3: INNTEKTER BOA

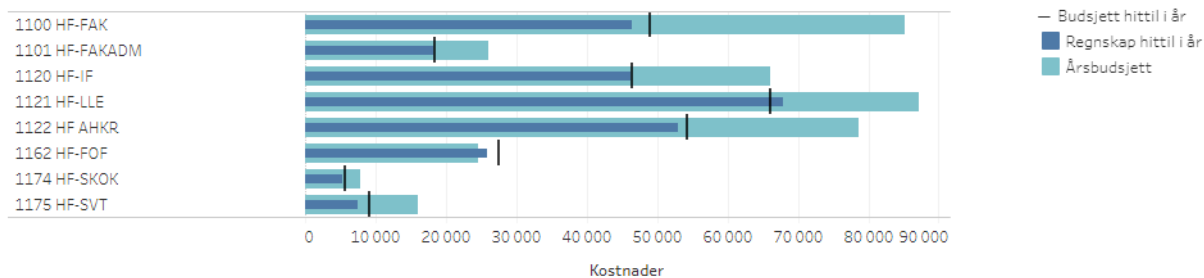


Figur 3 viser budsjett, regnskap og prognose for inntekter per september. Vi regner med en samlet BOA-aktivitet på 96,5 mill. kroner i 2023. Dette er 1,5 mill. kroner høyere enn budsjettet, og 2,5 mill. kroner høyere enn i fjor.

## Vedlegg til økonomirapport, etter september 2023

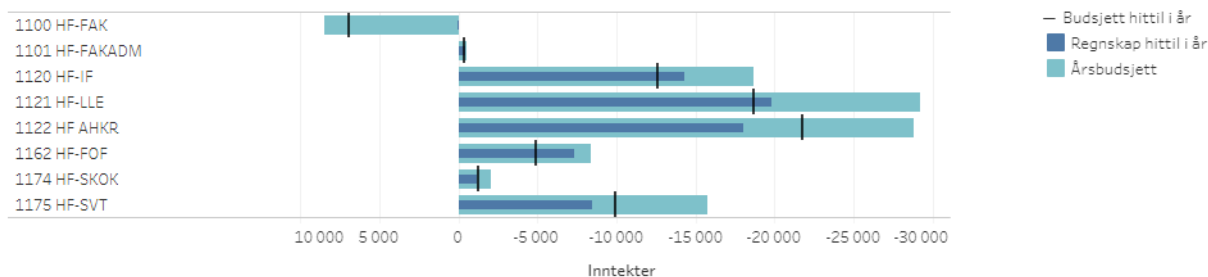
### 1. Status ved instituttene

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.



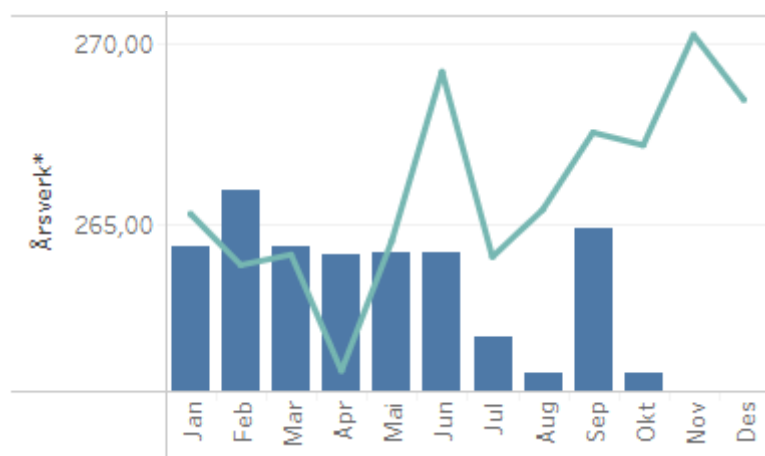
Figur 5 viser BOA-budsjett og regnskap per enhet. LLE, FOF og SKOK ligger på og foran budsjett, mens resten ligger bak.

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

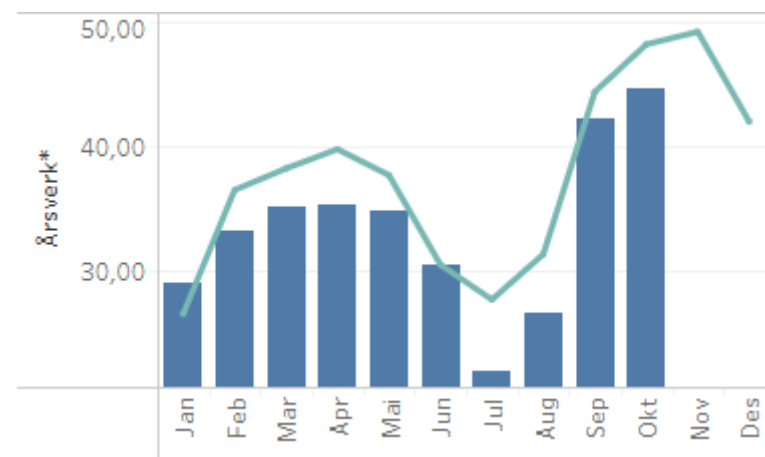
Årsverkstallene, som er hentet ut fra rapporteringsløsningen Tableau, viser punktårsverk den første i måneden og er ikke korrigert for fravær eller kortere permisjoner.

FIGUR 6: FASTE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



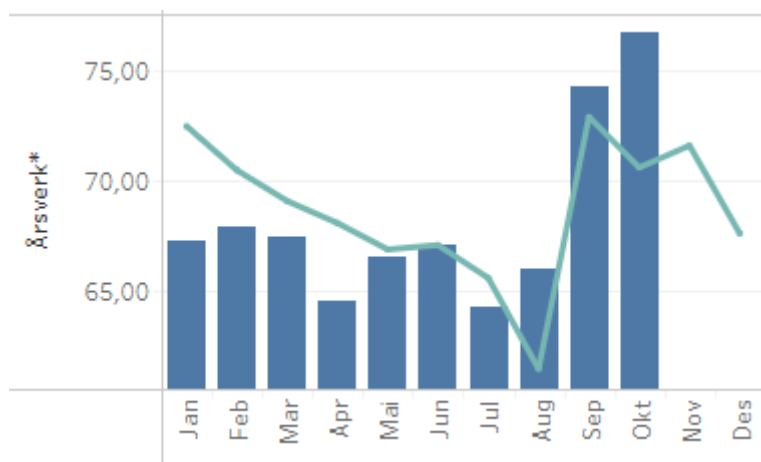
I september hadde vi 264,91 faste årsverk på grunnbevilgningen. Dette er 2,64 årsverk lavere enn til samme tid i fjor.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



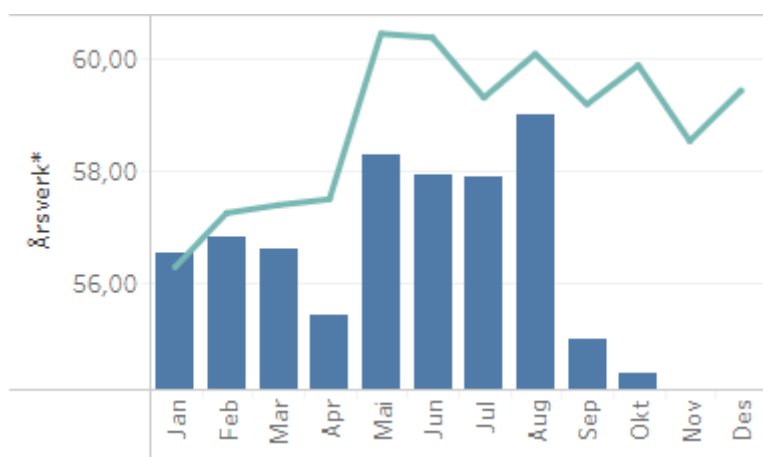
Figur 7 viser 42,19 midlertidige årsverk per september. Av disse er 14,89 midlertidige, 15,28 vikarer og 12,3 åremålsansatte. Figuren viser at nivået på midlertidige er lavere enn i 2022, og differansen for september måned utgjør 2,12 årsverk.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Per september hadde vi 74,31 årsverk knyttet til rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen, 1,4 høyere enn til samme tid i fjor.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Per september hadde vi 55 årsverk på BOA. Dette er 4,17 årsverk lavere enn til samme tid i fjor.