



Institutt for filosofi og førstesemesterstudier

Referanse

2021/6639-STT

Dato

18.05.2021

Regnskapsrapport etter 1. tertial 2021

Annuum:

Økonomirapporteringsystemet ved UiB har lenge vært i støpeskjeen, og det faktum at vi fra 2021 har gått over til et helt nytt økonomisystem vil med stor sannsynlighet forlenge perioden med et noe utilfredsstillende system. Det er utarbeidet en såkalt «Institutttrådsrapport» som på sikt skal bli hovedrapporten for alle institutttrådene ved UiB, men foreløpig er informasjonsverdien i denne svært begrenset. Nedenfor finner vi en oversikt over det som i en viss forstand er den aller mest grunnleggende rapporten som gjelder FoF sin driftsøkonomi. Den viser situasjonen for det som er FoF sine *grunnbevilgningsmidler* knyttet til institutt-annuum, fordelt på det som i det nye økonomisystemet benevnes «prosjekter». De fleste av disse prosjektene har ulike «delprosjekter» knyttet til seg, til dels en betydelig mengde slike. Dette blir det for omfattende å rapportere her.

GRUNNBEVILGNING ANNUUM – FoF				
Prosjekt		Budsjett	Regnskap	Avvik
100000	Annuum – uspesifisert	1 002 103	463 574	538 529
100121	Anleggsmidler	0	0	0
100123	Undervisning FoF	1 473 251	244 180	1 229 071
100127	Utdanningsatsing HF	63 000	63 203	-203
100128	Forskningssatsing HF	205 000	141 766	63 234
100142	Wittgensteinarkivet	150 000	38 980	111 020
100147	Smådriftsmidler	202 000	0	202 000
100150	Personlige driftsmidler	348 900	47 003	301 897
100167	Forskningsstøtte FoF (PES)	0	3 511	-3 511
100167	Øremerkede driftsmidler	65 000	1 875	63 125
SUM		3 509 254	1 004 092	2 505 162
999994	Avregningsprosjekt	-1 636 253	-704 526	-931 727
TOTALT		1 873 000	299 566	1 573 435

Dette er et UiB-internt notat som godkjennes elektronisk i ePhorte

Institutt for filosofi og
førstesemesterstudier
Telefon 55 58 23 82
fof@hf.uib.no

Postadresse
Postboks 7805
5020 Bergen

Besøksadresse
Sydnesplass 12-13
Bergen

Saksbehandler
Steinar Thunestvedt
55582384

Ved utgangen av 1. tertial (april) har FoF et (netto) forbruk på kr. 299 566. Årsbudsjettet er på 1 873 000, og følgelig framstår den økonomiske situasjonen som svært god. Følgende kommentarer nyanserer delvis dette bildet:

- «Annum uspesifisert» referer til ulike utgifter knyttet til «instituttets daglige drift» (kopipapir, PC-er, utstyr, rekvisita, bøker, reiseutgifter etc.) i tillegg til at instituttets utgifter knyttet til våre eksternfinansierte prosjekter henføres her (husleie, administrative kostnader etc.). Godt over halvparten av utgiftene som er regnskapsført t.o.m. april er knyttet til det siste, hvilket medfører at instituttet har hatt et svært beskjedent utgiftsnivå knyttet til «daglig drift» de første månedene av 2021.
- «Undervisning FoF» er i all hovudsak midler som skal overføres til Exphil-budsjettet i løpet av året, men også ekstern sensur og en del andre og mindre lønnsrelaterte poster. Vi kommer nokså sikkert til å bruke noe mer på ekstern sensur i 2021 enn i budsjettet som ble vedtatt i instituttrådet i februar. Forklaringen er vesentlig dyrere sensurkostnader ved didaktikk-ernene enn forventet.

Det må forventes noe overforbruk på disse postene ved utgangen av året slik det ser ut nå.

- «Avregningsprosjekt» er ny terminologi for inntektene («overhead») instituttet mottar for sine eksternfinansierte prosjekter. Vi legger merke til at situasjonen synes svært lys, og vi har også grunn til å tro at det budsjetterte tallet vil oppjusteres noe før sommeren. Det bør imidlertid nevnes at det hefter noe usikkerhet knyttet til nært forestående sluttsaldering av vårt gjenværende Marie Curie-prosjekt.

I skrivende stund er det ingen grunn til å tro at årsresultatet på «Grunnbevilging annum» ikke ender omtrent som budsjettet. Overforbruk på lønn vil formodentlig - i sin helhet – utlignes av større inntekter fra eksterne prosjekter enn antatt.

I FoF sin grunnbevilgning er det også en del prosjekter som ikke hører til annum. Det er p.t. disse:

- Likestillingsarbeid (i hovedsak Kvinnenettverket)
- Insentivmidler studier («Godt forberedt»)
- Verdensledende miljøer («Toppforskprosjekt», UiB-andel)
- Internasjonalisering («Spire-midler)
- Rekrutteringsstillinger (driftsmidler for stipendiater og postdoktorer)

Etter 1. tertial er det lite å berette om disse. Det er liten grunn til å tro at midlene ikke blir anvendt i tråd med budsjettene i tiden som kommer. En kommentar bør likevel knyttes til vårt toppforskprosjekt: Pandemisituasjonen har forsterket underforbruksproblemene som (i hovedsak) skyldes noe sen og mangelfull rekruttering av personell, men en nylig innvilget forlengelse av prosjektet bør bøte på det aller meste av disse problemene.

Eksterne prosjekter:

I vår etter hvert betydelige portefølje av større og mindre prosjekter er underforbruk et større problem enn overforbruk, noe som er forsterket vesentlig av pandemisituasjonen.

I tillegg til de ovenfor omtalte problemene knyttet til vårt Toppforskprosjekt, er det særlig de to HUMEVAL-prosjektene som sliter med å finne adekvat anvendelse for sine midler.

Ett av våre prosjekter, «Anti Exceptionalism in Logic», sluttrapporteres i disse dager. Alt tyder på at prosjektet ender i balanse eller et mindre overskudd.

Examen philosophicum

Examen philosophicum-budsjettet er instituttets største økonomiske utfordring, av velkjente grunner.

Pr. 1. tertial er det brukt 14 170 000, innbefattet fjorårets (akkumulerte) underskudd på 3,1 millioner. Dette er noe mer enn forventet, og forklaringen er at det på tampen av fjoråret gikk med en del «ekstrautgifter» til midlertidig arbeidskraft som ble regnskapsført i år. Disse utgiftene var vesentlig større enn tidligere år og forsterker de økonomiske problemene ved Examen philosophicum.

Examen philosophicum-budsjettet er et såkalt «0-budsjett», et budsjett som er uten en «bevilgning fra oven», og som dermed - over tid - må ha et utgiftsnivå som korresponderer med de inntektene vi mottar fra fakultetene for kursene vi leverer. Det er nå tre år siden denne korrespondansen har vært til stede, og 2021 blir det fjerde - før vi fra 2022 starter «opphevingen».

I fakultetsstyresak på tampen av fjoråret ble det forespeilet et akkumulert underskudd ved Examen philosophicum på 5,6 millioner ved utgangen av 2021. Selv med de bebudede innsparingstiltak, som mest har en langsiktig effekt, vil det bli vanskelig å oppnå dette – men ikke umulig.

Steinar Thunestvedt
administrasjonssjef

