



Styre
Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Arkivreferanse
2025/3208
Styresak
17/25

Dokumentdato
17.03.2025
Møtedato
18.03.2025

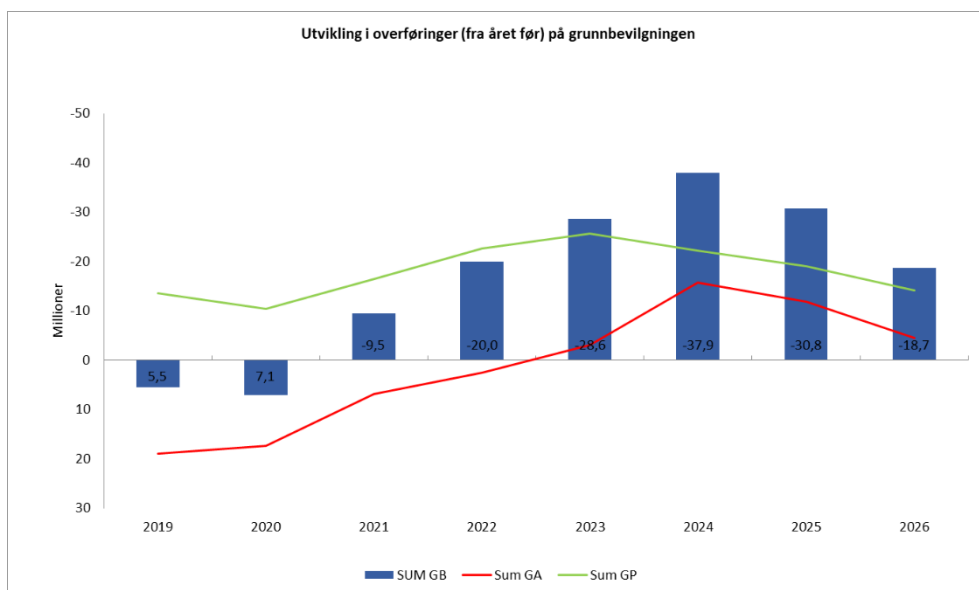
Regnskap per februar 2025

Vedlegg

- Økonomirapport Det humanistiske fakultet etter februar 2025.
- Vedlegg til økonomirapport etter februar 2025.

Kommentarer til regnskapsrapporten

Regnskapsrapporten etter februar er kort, og viser at BOA-aktiviteten ligger 7,3 mill. kroner lavere enn budsjettet. Mesteparten vil trolig hentes inn i løpet av året. Statusen for den grunnbevilgningsfinansierte aktiviteten samsvarer godt med budsjettet.



Forslag til vedtak

Fakultetsstyret tar saken til orientering

Camilla Brautaset
dekan

17.03.2025/Anders Sæle Dahle

Økonomirapport for Det humanistiske fakultet etter februar 2025

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

BOA = Bidrags- og oppdragsaktivitet (finansiert av eksterne, utenfor UiB)

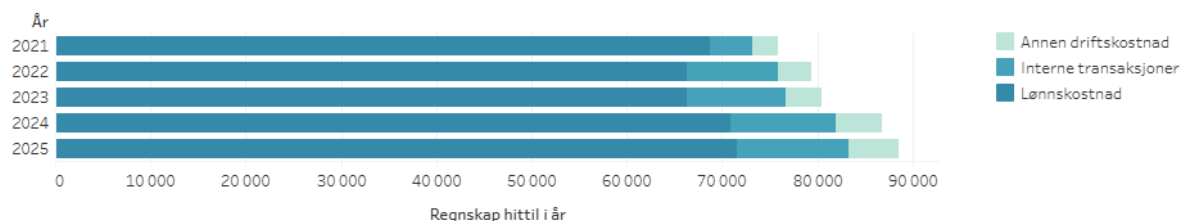
1. Status fakultetet totalt

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

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-500 696	-88 277	-82 767	-6,2%
Kostnader	508 221	97 927	88 567	9,6%
Sum totalt	7 525	9 650	5 800	

Regnskapsoppstillingen etter februar viser et negativt inntektsavvik på 5,5 mill. kroner og et positivt kostnadsavvik på 9,3 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. Kostnadsnivået hittil i år ser ut til å være omtrent på nivå med fjoråret.

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	-394 696	-66 651	-68 441	2,7%
	Sum	-394 696	-66 651	-68 441	2,7%
Kostnader	Lønnskostnad	375 088	66 362	64 038	3,5%
	Annen driftskostnad	48 375	4 979	3 807	23,5%
	Interne transaksjoner	-21 242	4 961	6 396	-28,9%
	Finansposter, overføringer..	0	0	0	
	Sum	402 221	76 301	74 241	2,7%
Sum		7 525	9 650	5 800	
Resultat	Disponering av periodens r..	4 837			
	Overføring fra i fjor	-30 778	-30 778	-30 779	
	Overføring til neste periode	18 416	21 128	24 979	
	Sum	-7 525	-9 650	-5 800	
Sum		-7 525	-9 650	-5 800	
Sum totalt		0	0	0	

Tabell 2 viser budsjett, regnskap og avvik i prosent for GB per februar. Vi har et positivt inntektsavvik som utgjør 2,7 % (1,8 mill. kroner) og et positivt kostnadsavvik som utgjør 2,7 % (2,1 mill. kroner).

Inntekter

Avviket på inntekter har ingen betydning og skyldes feil periodisering av EVU-inntekter. Dette rettes til neste budsjettoppdatering.

Lønnskostnader

Avviket på lønn er positivt og utgjør samlet sett 3,5 % (2,3 mill. kroner) på grunnbevilgningen.

Avviket fordeler seg over flere prosjekter på grunnbevilgningen og skyldes for det meste at lønnsoppgjøret for 2024 ikke har kommet inn per februar. Lønnsoppgjøret blir utbetalt i mars 2025. Etter dette blir riktig lønn per ansatt lagt inn i budsjettgrunnlaget.

0,7 mill. kroner av avviket skyldes lønn som ikke er riktig periodisert på sentral egenfinansiering.

Andre driftskostnader

Under andre driftskostnader finner vi typisk kostnader for driftstilskudd, reiser, konferanser, møter, rettighetslisenser, inventar, datamaskiner osv.

Vi har et samlet positivt avvik på andre driftskostnader med 23,5 % (1,2 mill. kroner).

Avviket fordeler seg over flere prosjekter på grunnbevilgningen, for det meste på instituttnivå.

Interne transaksjoner

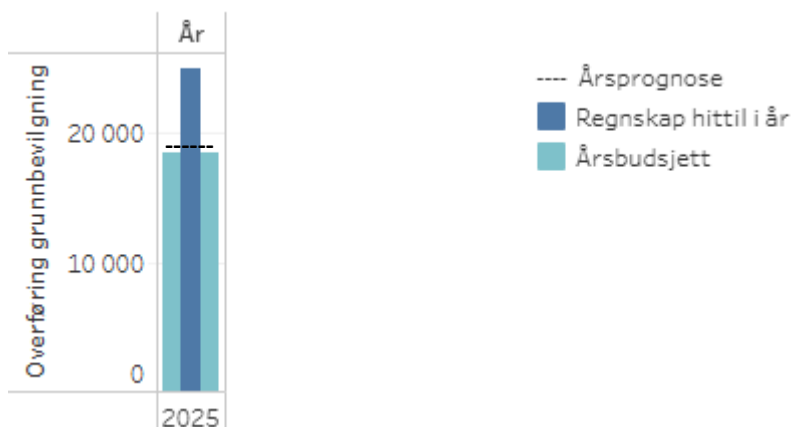
Interne transaksjoner er kostnader og inntekter som oppstår og fordeles internt på UiB. Interne transaksjoner kan være husleie, BOA-påvirkning, flytting av lønnskostnader, betaling for tjenester fra andre avdelinger ved UiB osv.

Vi finner et negativt avvik på interne transaksjoner med 28,9 % (1,4 mill. kroner) etter februar.

Over halvparten av avviket ligger på sentral egenfinansiering og resten fordeler seg på andre øremerkede midler.

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 2026. 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 2026 er nå på 18,7 mill. kroner. Dette består av en negativ saldo på GA med 4,6 mill. kroner og en positiv saldo på GP med 23,2 mill. kroner.

Det er tidlig i året og prognosen bør derfor stort sett være i tråd med budsjett.

TABELL 3 OVERFØRINGER PÅ GB TIL 2026, ETTER PROSJEKTNIVÅ. TALL I MILL. KRONER

Fin.kilde spes.	Prosjektnivå	Budsjett	Prognose	Saldering	Overført fra 2025
GA	Annuum	-3,3	-2,7	9,1	-6,3
	EVU	0,0	0,1		-0,1
	Exphil	-2,0	-1,9		1,9
Sum GA		-5,3	-4,6	9,1	-4,5
GP	Rek.stillinger	9,0	9,1	-9,1	0,0
	Studiesentre	0,4	0,4		-0,4
	Sentral egenfinansiering	13,3	13,0		-13,0
	Andre GP	1,1	0,9		-0,9
Sum GP		23,7	23,2	-9,1	-14,2
SUM GB		18,4	18,7	0,0	-18,7

Tabell 3 viser budsjett og prognose på overføring til neste år, fordelt etter prosjektnivå. Kolonnen «Overført fra 2025» viser hva saldoen vil være i 2026 etter saldering av Rekrutteringsstillinger.

3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

TABELL 4 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

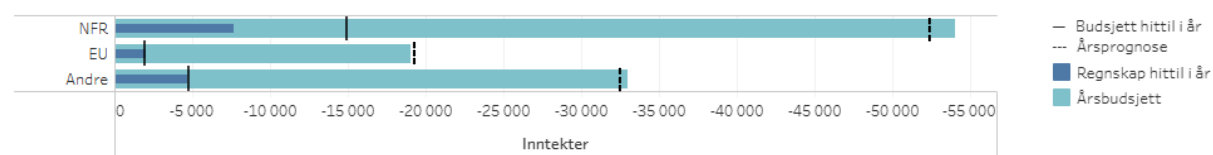
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-54 000	-14 909	-7 681	-48,5%
EU	-19 000	-1 943	-1 997	2,8%
Andre	-33 000	-4 774	-4 648	-2,6%
Sum totalt	-106 000	-21 626	-14 326	-33,8%

Tabell 4 viser et samlet avvik på 33,8 % (7,3 mill. kroner) på BOA.

På NFR ligger vi bak med 7,2 mill. kroner per februar. Avviket skyldes feil periodisering på enkelte BOA-delprosjekt der hele årsbudsjettet foreløpig ligger i januar. Det er likevel forventet at mesteparten av avviket vil bli hentet inn og prognosen for året er derfor kun justert med 1,6 mill. kroner.

På EU og Andre ligger vi omtrent på budsjett hittil.

FIGUR 3: INNTEKTER BOA

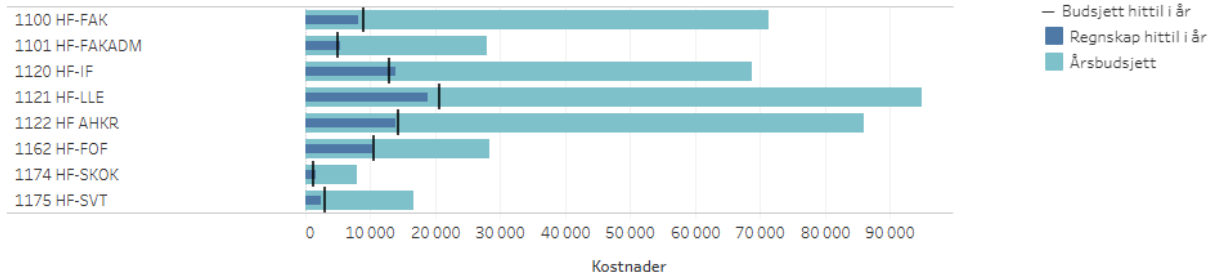


Figur 3 viser budsjett, regnskap og prognose for inntekter per februar. Vi regner med en samlet BOA-aktivitet på 104,4 mill. kroner i 2025. Dette er 1,6 mill. kroner lavere enn budsjettet, og 1,5 mill. kroner høyere enn i fjor.

Vedlegg til økonomirapport, etter februar 2025

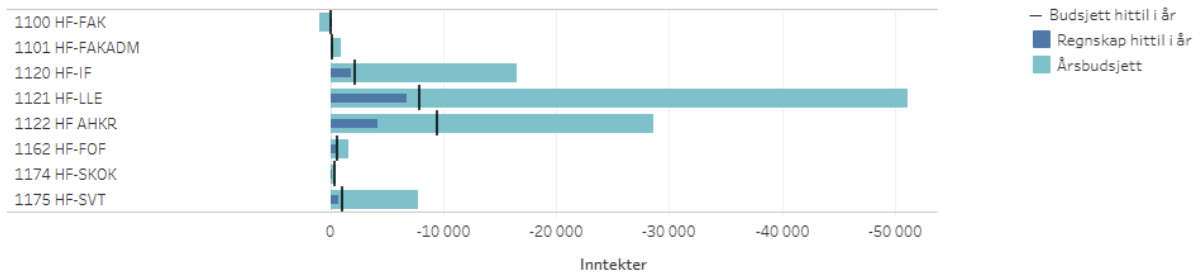
1. Status ved instituttene

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.

FIGUR 5 INNTEKTER PER INSTITUTT BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



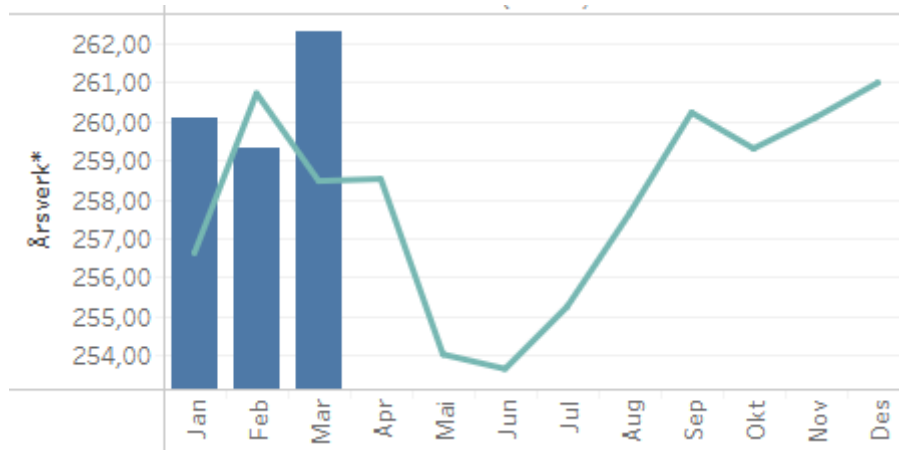
Figur 5 viser BOA-budsjett og regnskap per enhet.

AHKR har stort avvik på grunn av store udisponerte pottter på NFR som det ikke forelå planer for på budsjetteringstidspunktet. Mesteparten vil likevel bli bruk i løpet av året, men noe vil også flyttes til senere år.

2. Årsverk per måned i 2025

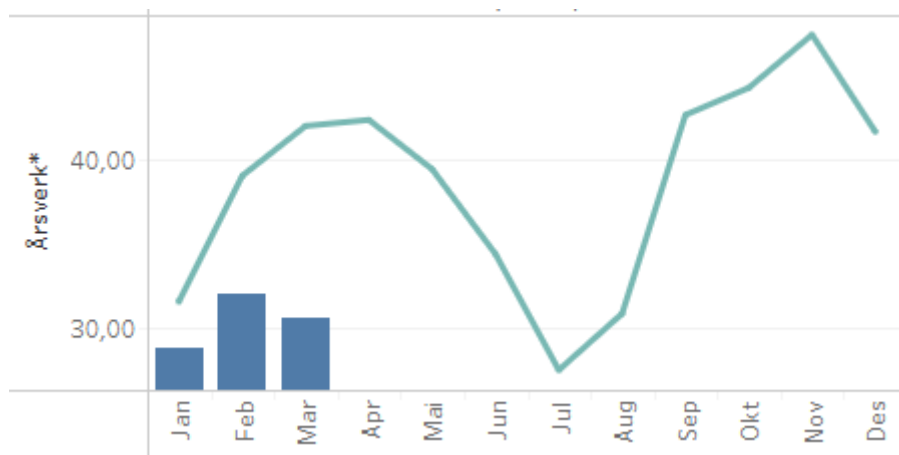
Årsverkstallene, som er hentet ut fra rapporteringsløsningen Tableau, viser punktårsverk den første i måneden og er ikke korrigert for fravær eller kortere permisjoner.

FIGUR 6: FASTE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



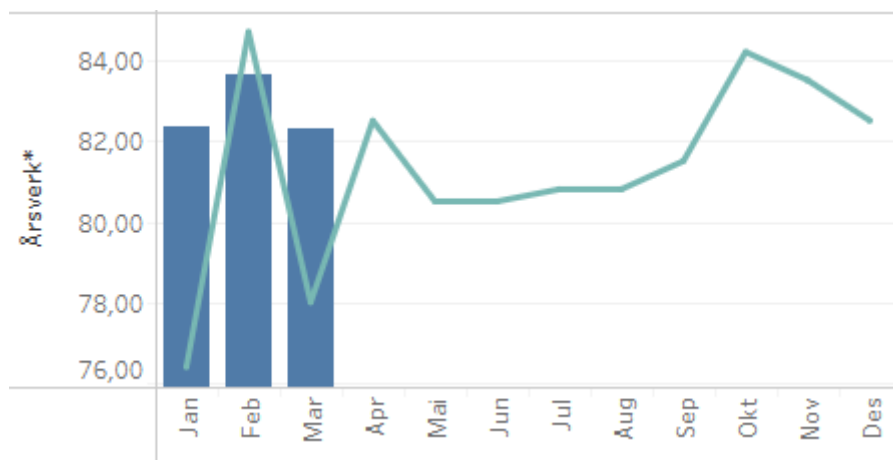
I februar hadde vi 259,33 faste årsverk på grunnbevilgningen. Dette er 1,38 årsverk lavere enn til samme tid i fjor.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



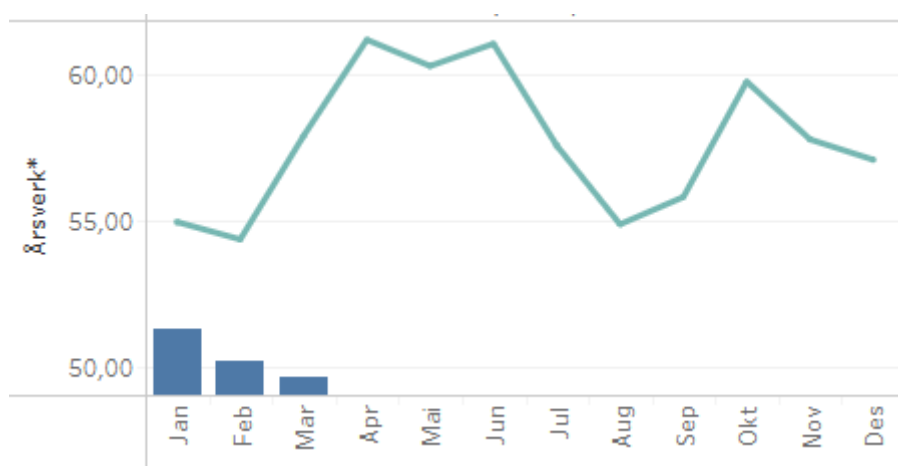
Figur 7 viser 32,11 midlertidige årsverk per februar. Av disse er 7,18 midlertidige, 13,26 vikarer og 11,66 åremålsansatte. Per februar har vi 6,89 færre årsverk enn til samme tid i fjor.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Per februar hadde vi 83,65 årsverk knyttet til rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen, 1,06 færre enn til samme tid i fjor. Måltallet for 2025 er på 78,75 årsverk i gjennomsnitt.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Per februar hadde vi 50,22 årsverk på BOA. Dette er 4,14 årsverk lavere enn til samme tid i fjor.