



**Styre:** Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

**Styresak:** 11/21

**Møtedato:** 23.03.2021

**Dato:** 12.03.2021

**Arkivsaknr:** 2020/3175-

ANDDA

---

## Regnskap etter 2020

---

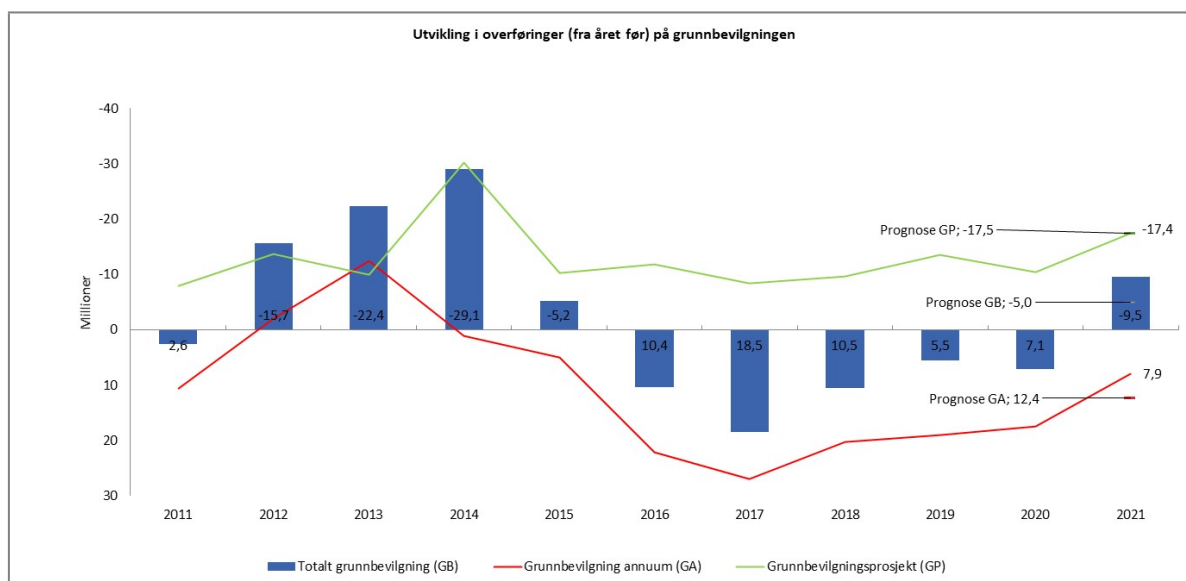
### Vedlegg:

- **Regnskapsrapport etter 2020**
- **Regnskap 2020 - Institutt og årsverk**
- **Budsjettmodell GA 2020**
- **Overføringer fra 2020 på GB**

### Kommentarer til regnskapsrapporten:

Fakultetsstyret godkjente budsjettforslaget for 2020 i møtet 03.09.19 (styresak 42/19). Forslaget ble oversendt universitetet sentralt som grunnlag for arbeidet med universitetets samlede budsjett. Universitetsstyret vedtok i møte 31.10.19 budsjettet for UiB samt rammebetingelser og budsjett for fakultetene ([Universitetsstyresak 98/19](#)). Tildelingsbrevet med budsjettramme for 2020 ble mottatt i november. Budsjettfordelingen ble vedtatt i møtet 03.12.2019 (styresak 66/19).

For økonomiåret 2020 endte vi opp med et samlet årsoverskudd på grunnbevilgningen (GB) med 16,6 mill. kroner. Dette fordeler seg på et overskudd på grunnbevilgningen annuum (GA) med 6,8 mill. kroner, og på grunnbevilgningsprosjekter (GP) med 9,8 mill. kroner. Det store overskuddet skyldes først og fremst forsinkelser i aktiviteter og besparelser som følge av koronapandemien.



Prognosene for overføring til 2021 har hele året vært i bevegelse, og vi endte på et årsoverskudd som ble 4,5 mill. kroner bedre enn anslått i siste prognose. Vi har med oss en positiv overføring på GB med 9,5 mill. kroner inn i 2021. Beløpet består av en negativ saldo på GA med 3,5 mill. kroner og en positiv saldo på GP med 13 mill. kroner, etter at noen GP-prosjekter ble omgjort til GA i forbindelse med overgang til nytt økonomisystem.

Overføring grunnbevilgningen (i mill. kroner)	2020 Regnskap - overføring fra 2019	2020 overføring til 2021	2021 saldering rek. stilling	2021 overføring fra 2020 etter gammel modell	Endring	2021 overføring fra 2020 etter ny modell
GA (annuum)	17,5	10,7	-2,8	7,9	-4,4	3,5
GP (prosjekter)	-10,4	-20,2	2,8	-17,4	4,4	-13,0
GB (sum GA og GP)	7,1	-9,5	0,0	-9,5	0,0	-9,5

### Utfyllende kommentarer om faglige og økonomiske prioriteringer i 2020

I budsjettåret 2020 videreførte UIB sine sentrale kutt, men på den annen side fikk HF en rammeøkning på 2 millioner knyttet til fakultetets særlige ansvar for oppfølging av UiB sin humaniorastrategi. Fakultetet hadde også fordel av sentral satsning på andre humaniorarelevante tiltak som egen pott til humaniorastrategien, UBBs satsning på humanistisk infrastruktur og klyngemidler til Middelalderklyngen. Fakultetet er også inne i en utvikling med økende resultatinntekter knyttet til forskningsprosjekter og studiepoeng. Alt i alt la dette grunnlaget for en stabil drift med gradvis utvikling fra akkumulert underskudd i retning av økonomisk balanse. 2020 gir alt i alt grunnlag for en forsiktig optimisme, men grunnleggende sett er HF fremdeles i en utsatt posisjon der konjunktursvingninger i studentmassen eller overordnede justeringer i finansieringsmodellen kan få alvorlige følger. Fakultetets politikk har fremdeles vært å verne om bredde og dybde i fagtilbudet samtidig som man sikrer økonomien ved å oppmuntre til eksternfinansierte forskningsprosjekter og reallokere ressurser til fag med stort undervisningstrykk gjennom bemanningsplan og bistillinger.

2020 ble et ekstraordinært år. Ved årsskiftet 2020-21 hadde koronasituasjonen gitt en annen utvikling enn forutsett på flere deler av budsjettet. Driftsmidler på alle nivåer er i liten grad brukt etter planen og bare i moderat grad har man kunnet rebudsjettere disse driftspostene til andre formål. Fakultetet ble også tildelt 20 femårige studieplasser knyttet til

lektorutdanningen. Økonomisk er det en positiv effekt av dette på kort sikt. I 2020-budsjettet regnet man med et visst oppsamlet underskudd som skulle være bragt til balanse i budsjettet i 2022/23. Regnskap mars 2021 viser at fakultetet ligger i en positiv balanse ved inngangen til 2021 på et nivå som langtidsprognosen i 2019 satte til 2024/25. Dette bildet er riktig nok fremdeles noe usikkert og forutsetter at UiB ikke foretar intern refordeling. Det er også usikkerhet knyttet til konsekvensene av korona på lengre sikt.

### Studiesiden

Kvalitetsarbeidet på studiesiden var særlig knyttet til mentorordning, studentassistert undervisning og øremerkede bistillinger. I tillegg videreførte man den nye FUND-ordningen for fremragende undervisere, og i 2020 ble det innvilget to nye, hvilket gir HF tre ansatte med FUND-status. Regnskapet for 2020 viser at alle enheter leverer flere studiepoeng i 2020 enn i 2019, slik at HF nå for første gang ligger over UiBs studieplasskrav. Økningen i studiepoeng i 2020 kan ses i sammenheng med studiesatsningen, selv om slik økning også er en koronaeffekt som slår til på flere fakulteter.

### Forskning

Begrensningen på reising og konferanser har ført til mindre forskningsaktivitet, men kortsiktige økonomiske besparelser. Det var i 2020 et særlig fokus på situasjonen til Phd'er og Postdoc'er, blant annet i forhold til forlengelser. Fakultetet har behandlet alle søknader individuelt i tråd med UiBs linje. Siden vi i hele 2020 har ligget over måltallet på finansierte rekrutteringsstillinger vil de faglige og økonomiske konsekvensene stort sett være knyttet til tilsvarende forsinkelser for nytlysninger. Fakultetet gjennomførte både søkerseminar for NFR-søknader og forskerutdanningskurs i overførbare ferdigheter digitalt. NFR-runden ga god uttelling for HF med fire prosjektilslag, særlig innenfor tematiske programmer med støtte i NFRs optimaliseringspott for humaniora. TMS-tilslaget Cancode fra 2019 fikk oppstart i 2020. Fakultetet brukte også særlige ressurser på tre SFF-søknader som er til vurdering. HF lyktes imidlertid ikke med sine søknader til TMS i 2020 og endte opp uten søknader til ERCs starting grant og NFRs Fellesløftet ved inngangen til 2021. Samlet sett er HF på god vei til å nå sine mål om økt eksternfinansiert forskning, korrigert for koronaeffekt og redusert bruk av driftsmidler i 2020. Dekanaten anser forskningssatsningen som i hovedsak vellykket. Det er ikke klart at den særlige satsningen på enkelte forskergrupper eller forskergrupper gjennom fakultet og humaniorasatsning har gitt prosjektuttelling på kort sikt, men dekanaten ser på dette som langsiktige tiltak. Fakultetet har gjennom hele perioden prioritert å opprettholde ordningen med små driftsmidler til enkeltforskere.

### Nye studietilbud

Fakultetet har utredet og søkt om støtte til flere tverrfaglige studietilbud. Honours degree ble diskutert i samarbeid med MN, og PPE i samarbeid med SV. Ingen av disse initiativene har ført fram foreløpig. Fakultetet vil i nærmeste fremtid ha et møte med SV om PPE-initiativet. HD ligger på is. Det er imidlertid opprettet en tverrfaglig master i bærekraft i samarbeid mellom SVT, MN og SV. Bærekraftmasteren har utgangspunkt i initiativ fra fagmiljø og UIB sentralt og opprettes med direkte tilskudd fra UiB. Tilbudet ble utlyst første gang i 2021, og ser ut til å få god søking. Det utlyses også et nyopprettet internasjonalt mastertilbud i Religious minorities, brofinansiert fra UiB. Ingen studietilbud er lagt ned i 2020.

### Infrastruktur

I 2020-budsjettet var det lagt opp til et spleiselag mellom UiB, HF og UB om infrastruktur, i alt fire stillinger. Disse stillingene er tilsatt eller under tilsetting, og arbeidet med overføring av arkiver (språksamlinger og teaterarkiv) er i gang. Arbeidet følges opp av nytilsatt

prosjektleder ved UBB i dialog med fakultet og fagmiljøer. HF og UBB har opprettet en struktur for samarbeid og oppfølging av HF's handlingsplan for infrastruktur. Satsningen på digital infrastruktur fortsetter, sentrale prosjekter er blant annet SAMLA, Clarino+ og WAB, som fikk tilslag UiBs interne infrastrukturpott. Fakultetet er også involvert i det voksende miljøet knyttet til språksamlingen, ordbokprosjektet og termportal.

#### Stillinger – utvikling og omdisponering

Det har skjedd en viss omdisponering mellom fagene i stillingsressursene innenfor rammene av faglig bemanningsplan. Etter en betydelig reduksjon i antall vitenskapelige førstestillinger i 2016-18, er staben igjen styrket med 2-3 førstestillinger i 2019/20. I 2020 så man en økning av antall studieplasser i lektorutdanningen som følge av interne omprioriteringer, UiBs omgjøring av PPU-plasser til 5LU-plasser og tilførsel av 20 femårige lektorplasser i forbindelse med korona. Dette vil på sikt være økonomisk fordelaktig, men samtidig vil det øke undervisningstrykket på de sentrale lektorfagene framover. Noen av disse er styrket ved enkelte utlysninger som er tilsatt eller under tilsetting (engelsk (2019), historie, nordisk, religion (under tilsetting)). Fakultetet har også opprettet bistillinger knyttet til lektorplassene. Også andre fag er økt som resultat av strategiske hensyn eller studenttrykk. Digital kultur er styrket med en stilling med bakgrunn i studenttilstrømming og prosjektaktivitet. Ved IF har kinesisk tilsatt en ny førstestilling (brofinansiert fra UiB) og en 50% universitetslektor (erstatning for Konfutse-ressurs). Japansk har en nytilsetting midlertidig delfinansiert gjennom Nippon. Også arabisk er noe styrket etter reduksjon. På den annen side har fakultetet trukket inn stillinger i allmenn litteraturvitenskap, kunsthistorie og lingvistikk (50%) i 2020 og regner med å trekke inn flere stillinger i 2021-23, som forutsatt i bemanningsplanen. FoF tilsatte i 2020 to førstestillinger knyttet til Exphil med særlig ansvar for utvikling av nytt studietilbud på MN.

#### **Forslag til vedtak:**

Fakultetsstyret tar regnskapet for 2020 til orientering.

Jørgen Magnus Sejersted  
dekan

Kim Ove Hommen  
fakultetsdirektør

# **Regnskapsrapport etter 2020**

**Det humanistiske fakultet**  
**Universitetet i Bergen**

Orientering til fakultetsstyret

23. mars 2021

## Innhold

1. Status fakultetet totalt .....	3
2. Status grunnbevilgningen (GB) .....	4
Inntekter .....	4
Lønnskostnader .....	4
Andre driftskostnader og interne transaksjoner .....	4
Resultat på GB og prognoser i løpet av året .....	5
3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) .....	6
4. Omtale av de største GB-prosjektene .....	6
4.1. Annuum (GA) .....	6
4.2. Rekrutteringsstillinger .....	7
4.3. Ex.phil .....	8
4.4. Norsk kursene .....	8
4.5. EVU .....	9
4.6. Vitenskapshistorie .....	9
4.7. Studentsentre i Tyskland / England .....	10
4.8. Egenfinansiering BOA .....	11
4.9. Øvrige 7xxxx prosjekter .....	11
5. Utnyttelse av studieplasser .....	12

### 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

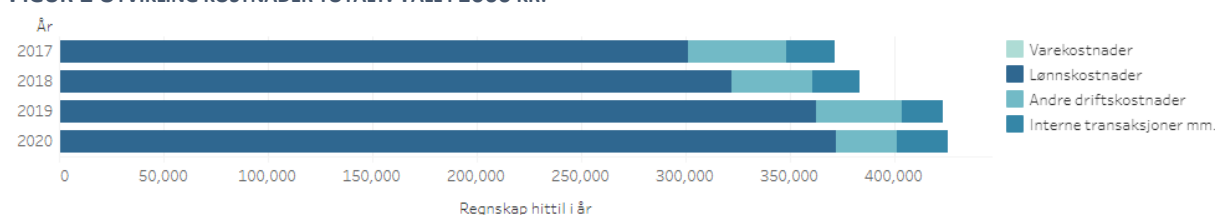
## 1. Status fakultetet totalt

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

	Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	-457,649	-457,649	-442,404	-3.3%	4.6%
Kostnader	458,380	458,380	425,811	7.1%	0.5%
<b>Sum totalt</b>	<b>730</b>	<b>730</b>	<b>-16,593</b>	<b>2372.1%</b>	<b>-3761.9%</b>

Vi finner et samlet årsoverskudd på 16,6 mill. kroner etter 2020 på fakultetet totalt. Dette består av et overskudd på GA med 6,8 mill. kroner, et overskudd på GP med 9,8 mill. kroner og et overskudd på oppdragsprosjekter i BOA med 37 000 kroner. Aktiviteten på BOA har vært mye lavere (12,8 mill. kroner lavere) enn budsjettet, både på inntektssiden og kostnadssiden, noe som gjør at avvikene i tabell 1 ikke gir så mye informasjon om underliggende avvik som påvirker resultatet.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser utviklingen innenfor de ulike kostnadsklassene. Det er særlig andre driftskostnader som er lavere enn tidligere år på grunn av korona.

## 2. Status grunnbevilgningen (GB)

TABELL 2: STATUS GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.

		Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
Inntekter	Inntekter	-376,903	-376,903	-374,455	-0.6%	4.0%
	<b>Sum</b>	<b>-376,903</b>	<b>-376,903</b>	<b>-374,455</b>	<b>-0.6%</b>	<b>4.0%</b>
Kostnader	Varekostnader	0	0	0		-371.5%
	Lønnskostnader	333,443	333,443	333,527	0.0%	1.5%
	Andre driftskostnader	40,460	40,460	22,437	44.5%	-25.9%
	Interne transaksjoner mm.	3,731	3,731	1,935	48.1%	-26.6%
	<b>Sum</b>	<b>377,634</b>	<b>377,634</b>	<b>357,899</b>	<b>5.2%</b>	<b>-1.0%</b>
Resultat	Overføring fra i fjor	7,051	7,051	7,053	0.0%	27.6%
	Overføring til neste periode	-7,781	-7,781	9,503	222.1%	-234.8%
	<b>Sum</b>	<b>-730</b>	<b>-730</b>	<b>16,556</b>	<b>2367.0%</b>	<b>-1187.7%</b>
<b>Sum</b>	<b>-730</b>	<b>-730</b>	<b>16,556</b>	<b>2367.0%</b>	<b>-1187.7%</b>	
<b>Sum totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>-37.5%</b>	

Tabell 2 viser budsjett, regnskap og avvik i prosent for GB i 2020, samt prosentvis endring i regnskap sammenlignet med 2019. Kostnadsavviket på grunnbevilgningen utgjør 5,2 % (19,7 mill. kroner), hvor 18 mill. kroner representerer ubenyttede midler under andre driftskostnader.

### Inntekter

Inntektene ble i desember kuttet med 1 % av lønns- og priskompensasjonen for 2020 med 3,3 mill. kroner og omdisponering av budsjettmidler som følge av gevinstrealisering med 0,6 mill. kroner, til sammen 3,9 mill. kroner. Dette ble kuttet, både på inntektssiden og kostnadssiden i budsjettet.

## Lønnskostnader

Avvik på lønn utgjør samlet sett 0 % på grunnbevilgningen. Dette skyldes at vi måtte dekke inn kuttet vi fikk i inntektene som nevnt over. I løpet av året hadde det bygget seg opp positive avvik på lønn som følge av et lavere nivå på lønnsoppgjøret enn vi i utgangspunktet hadde budsjettert med. Det er i hovedsak disse midlene sammen med avsetning for ikke avvirket ferie og fleksitid, som ble utsatt til 2021, som dekker inntektskuttet.

## Andre driftskostnader og interne transaksjoner

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

Vi finner et positivt avvik på andre driftskostnader på 44,5 % (18 mill. kroner) av disse ligger 6,8 mill. kroner på **Annuum**, 4 mill. kroner representerer ubrukte driftsmidler på **Rekrutteringsstillinger**, 1,8 mill. kroner gjelder sparte leiekostnader ved Det norske studiesenteret i York, 3,1 mill. kroner i lavere aktivitet på EVU og 2,3 mill. kroner fordeler seg på flere **GP-prosjekter**.

Vi har et positivt avvik på interne transaksjoner på 48,1% (1,8 mill. kroner)

Vi finner et positivt avvik på **Egenfinansiering BOA** på 3 mill. kroner hvor vi har mottatt mer toppfinansiering og hatt mindre forbruk på egenfinansiering enn vi har budsjettert med. Saldoen vil fra 2021 ligge på annuum og være knyttet direkte til de konkrete BOA-prosjektene som delprosjekt.

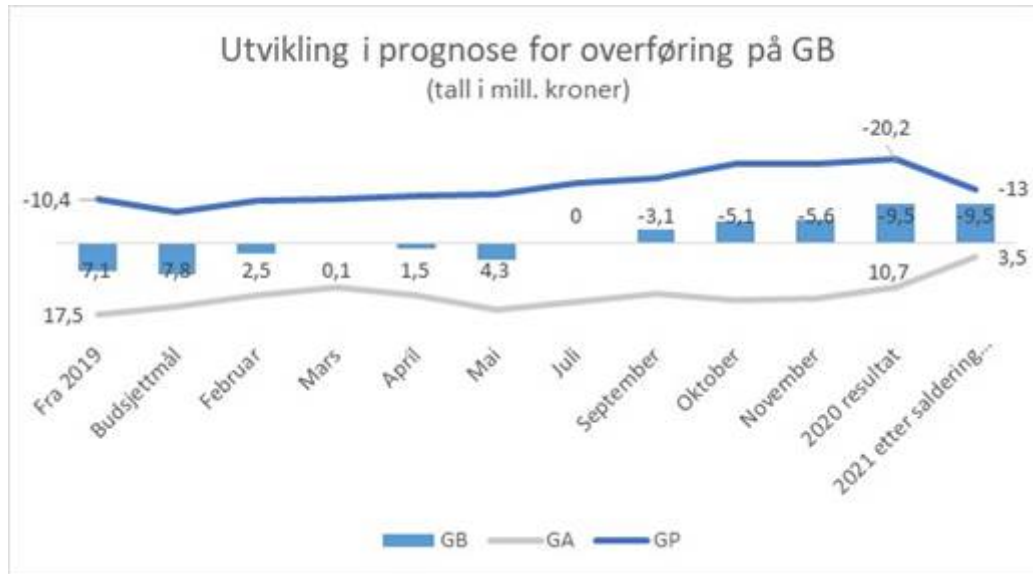
På **Ex.phil** finner vi et negativt avvik på 1,8 mill. kroner i interne inntekter som følge av at vi har hatt færre kurs enn normalt.

## Resultat på GB og prognoser i løpet av året

Prognosearbeidet har i 2020 blitt sterkt påvirket av ulike signaler knyttet til koronasituasjonen. Vi la for eksempel tidlig inn at vi ville få reduksjon i arbeidsgiveravgiften. Dette måtte vi ta ut igjen. Etter hvert måtte vi regne med et lavere lønnsoppgjør. Siden sommeren har vi for første gang på mange år sett en positiv overføring på GB. Inntektskuttene, på LPK og på grunn av gevinstrealisering, gjorde at vi ikke kunne være altfor optimistiske i prognosene.

Vi har lagt til grunn at mesteparten av de personlige driftsmidlene og øremerkede tiltakene på instituttene ville bli benyttet i en eller annen form. Her viser det seg at vi har hatt besparelser på over 60 % i stedet for 25 % som vi regnet med i prognosen. Dette er med på å forklare det store spranget mellom den siste prognosen og endelig resultat. Bevegelsene mellom BOA og GB har vært uoversiktlige. Saldoen på Egenfinansiering BOA er 3 millioner høyere enn vi hadde budsjettert med, og avviket kom i desember.

FIGUR 2: UTVIKLING I PROGNOSE PÅ GB I 2020



### 3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

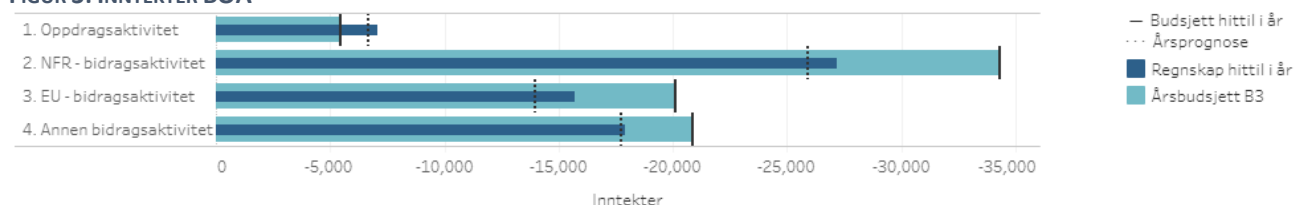
	Årsbudsjett i år*	Budsjett hittil i år*	Regnskap hittil i år*	Avvik hittil (%)	Endring siste år (%)
1. Oppdragsaktivitet	-5,444	-5,444	-7,098	30.4%	-2.8%
2. NFR - bidragsaktivitet	-34,339	-34,339	-27,201	-20.8%	17.0%
3. EU - bidragsaktivitet	-20,098	-20,098	-15,728	-21.7%	-6.2%
4. Annen bidragsaktivitet	-20,865	-20,865	-17,922	-14.1%	14.2%
<b>Sum totalt</b>	<b>-80,746</b>	<b>-80,746</b>	<b>-67,949</b>	<b>-15.8%</b>	<b>7.9%</b>

I tabell 3 finner vi et samlet avvik på 15,8 % (12,8 mill. kroner) på BOA. Budsjettet for BOA er i tråd med instituttenes innspill fra sommeren 2019.

Det er kun på Oppdrag at vi har gjort det bedre enn budsjettet på BOA.

Det er store avvik på drift, mest på NFR, EU og Annen bidragsaktivitet, på 21,8 mill. kroner i 2020. Høyere lønn og frikjøp, med tilhørende overhead, dekker noe av avviket. På lønn har vi nå et negativt avvik på 3,2 mill. kroner og på interne transaksjoner har vi et negativt avvik på 5,7 mill. kroner. Dette virker positivt på BOA-økonomien. Vi regner det som sannsynlig at vi hadde nådd BOA-målene for 2020 om det ikke hadde vært for at reise- og møteaktiviteten på BOA stoppet opp på grunn av Korona-utbruddet. I prognosen la vi fortløpende til grunn at 50 % av opprinnelig forventet drift ikke blir noe av på grunn av Korona-utbruddet. I ettertid kan vi se at 76 % har stått ubrukt. Den stiplede linjen i figur 3 viser siste prognose på BOA, og den mørkeblå søylen viser regnskap etter 2020. Prognosene på NFR og EU viste seg å bomme på den store mengden med frikjøp som kom inn på slutten av året.

FIGUR 3: INNTEKTER BOA



## 4. Omtale av de største GB-prosjektene

Videre følger en oppsummering av de største prosjektene på grunnbevilgningen. Dette er deler av totaløkonomien som vi mener er hensiktsmessig å omtale separat.

### 4.1. Annuum (GA)

Vi har i løpet av 2020 mottatt flere nye tildelinger og trekk fra UiB på annuum, se tabell 3. Disse har vi også budsjettet med på kostnadssiden.

TABELL 4: TILDELTE INNTEKTER PÅ ANNUUM I 2020

Budsjettrammer for 2020		-273 176 000
Ny tildeling av midler fra sentralpotten for fadderarrangementene i 2020 -		
Endringer på grunn av usikkerheten knyttet til koronautbruddet (13/3499)	✓	-107 540
Revidert nasjonalbudsjett 2020. Fordeling av nye studieplasser og		
rekrutteringsstillinger (18/12701)	✓	-902 500
Budsjett 2019 - oppstartfinansiering av nettbasert masterprogram i religiøse		
minoriteter (18/4900)	✓	-930 000
Omdisponering av budsjettmidler som følge av gevinstrealisering (19/5702)	✗	603 000
Redusert lønns- og priskompensasjon (19/5702)	✗	3 269 000
Frikjøp av styreleiar i Holbergprisen (19/5702)	✓	-123 000
Unesco si globale ekspertgruppe - tildeling til stilling (19/5702)	✓	-678 000
Utbetaling av insentivmidler for Ugleprisen 2020 (20/300)	✓	-100 000
Sum tildelte inntekter i 2020		-272 145 040

I tabell 4 har vi gruppert postene i regnskapet så de henger sammen med intensjonen i det opprinnelige budsjettet, der vi fordelte vi kostnadene på annuum i punktene A til E.

TABELL 5: ANNUUM (GA) I 2020

Annuum 2020 i mill. kroner	Vedtatt budsjett	Endelig budsjett	Endring budsjett	Regnskap 2020	Avvik
Inntekter	-273,2	-271,7	1,5	-271,5	-0,2
Punkt A: Fastlønn	216,0	212,7	-3,3	211,4	1,2
Punkt B: Husleie	39,7	39,7	0,0	39,5	0,2
Punkt C: Drift og tildelinger fakultet	18,3	14,4	-3,9	13,2	1,2
Punkt C og D: Drift og tildelinger institutt	19,7	24,6	4,9	23,1	1,5
Punkt E: Effekter på GA som følge av BOA og GP	-22,6	-21,8	0,8	-22,5	0,7
<b>Sum</b>	<b>-2,1</b>	<b>-2,1</b>	<b>0,0</b>	<b>-6,8</b>	<b>4,7</b>

De to første kolonnene med tall viser det vedtatte budsjettet fra desember 2019 mot endelig budsjett på slutten av 2020. Neste kolonne viser endring i budsjettet fra det opprinnelige. Hvis vi begynner på toppen, ser vi at vi i løpet av året har fått budsjettere med 1,1 millioner mindre enn vi hadde i utgangspunktet. Dette beløpet er så omdisponert på kostnadspostene. Endring i budsjett på punkt C skyldes at ufordelte midler på fakultetsnivå i løpet av året er fordelt til instituttbudsjettene.

**Punkt A: Fastlønn** inneholder all lønn og internlønn (9-arter) som er ført på fakultetsstedkodene. Avviket er her lite fordi vi har tilpasset budsjettet etter kuttene vi fikk i inntekter. Vi har spart på lavere lønnsoppgjør og utsettelse (til 2021) av avsetning for ikke avviklet ferie og fleksitid.

**Punkt B: Husleie** inneholder husleiekostnader som har blitt belastet sentralt, og summerer seg til de beløpene vi fikk i tildelingsbrevet. Vi har spart 0,2 mill. kroner på undervisningsrom

**Punkt C: Drift og tildelinger fakultet** inneholder poster som gjelder fakultetsnivået. Avviket på 1,2 mill. kroner er summen av midler som ikke er benyttet, eller som er holdt igjen på fakultetsnivå, og negative avvik der vi har brukt mer enn vi opprinnelig satte av.

Det største negative avviket gjelder betaling for Ex.phil med 0,8 mill. kroner på grunn av flere kurs enn vi la til grunn i budsjettet. Dette avviket kan også tolkes i positiv retning siden det indikerer en vekst i antall nye studenter. Vi satte av 0,6 mill. kroner for lite til Kopinoravgift og hadde en egen oppfølging av koronakostnader på fakultetsnivå som summerte seg til 0,2 mill. kroner.

**Punkt C og D: Drift og tildelinger institutt** viser summen av instituttøkonomien på annum. Det er ikke mulig å skille mellom punkt C og D på instituttnivå, siden de blir tildelt som en felles kostnadsramme og blir ført på samme stedkode. Instituttene hadde et krevende år på grunn av koronapandemien, og ble tildelt ekstra midler fra fakultetet med til sammen 2,2 mill. kroner. Instituttene hadde i sum et årsoverskudd på 1,5 mill. kroner etter 2020.

**Punkt E: Effekter på GA som følge av BOA og GP** består av interne inntekter fra BOA og GP på fakultetsnivå.

## 4.2. Rekrutteringsstillinger

I budsjetteringen av 2020 ble antall rekrutteringsstillinger satt til 86 basert på eksisterende kontrakter, selv om vi kun hadde finansiering til 81,4. Vi måtte derfor budsjetterte med et underskudd på 1,6 mill. kroner. På grunn av korona ble det brukt lite driftsmidler, noe vi rapporterte hele året, og dette bidro til at prosjektet gikk med overskudd på 2,8 mill. kroner.

TABELL 6: REKRUTTERINGSSTILLINGER 2020

Prosjekt	I/K	Artsklasse	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
720006 Rekrutteringsstillinger	Innt.	3 Inntekter	-73 497 900	-73 497 900	-73 498 178	278
		Sum	-73 497 900	-73 497 900	-73 498 178	278
	Kostn.	4 Varek.	0	0	0	0
		5 Lønn	54 719 600	54 719 600	54 093 511	626 089
		6-7 Adk.	4 730 300	4 730 300	763 988	3 966 312
		8-9 Annet	15 616 000	15 616 000	15 879 668	-263 668
		Sum	75 065 900	75 065 900	70 737 166	4 328 734
	Sum		1 568 000	1 568 000	-2 761 012	4 329 012
	Res.	89 Avregn.	-1 568 000	-1 568 000	0	-1 568 000
		Sum	-1 568 000	-1 568 000	0	-1 568 000
Sum		-1 568 000	-1 568 000	0	-1 568 000	
Sum		0	0	-2 761 012	2 761 012	
Sum		0	0	-2 761 012	2 761 012	

## 4.3. Ex.phil

Undervisning i examen philosophicum ligger ved FOF og blir skreddersydd til alle fakulteter ved UiB. Alle faste ansatte ved FOF har 30 % av sin tid/lønn knyttet til undervisning på ex.phil. I 2020 ble det gjennomført 103 kurs/forelesningsrekker, som var mye lavere enn vi er rigget til. Vi har med oss et underskudd på exphil som på sikt skal nedbetales gjennom internfakturering, ved at prisen er satt litt

høyere enn kostnadene per kurs. Tabell 7 viser regnskap for ex.phil i 2020. Den negative overføringen har økt fra 0,9 til 3,1 mill. kroner.

TABELL 7 EXPHIL 2019

Prosjekt	I/K	Artsklasse	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik	
700245 Første semesterstudiet	Innt.	3 Inntekter	0	0	-11 343	11 343	
		Sum	0	0	-11 343	11 343	
	Kostn.	5 Lønn	22 784 800	22 784 800	23 963 262	-1 178 462	
		6-7 Adk.	163 500	163 500	43 878	119 622	
		8-9 Annet	-23 629 300	-23 629 300	-21 823 884	-1 805 416	
		Sum	-681 000	-681 000	2 183 255	-2 864 255	
	Sum		-681 000	-681 000	2 171 913	-2 852 913	
	Res.	89 Avregn.	681 000	681 000	930 992	-249 992	
		Sum	681 000	681 000	930 992	-249 992	
	Sum		681 000	681 000	930 992	-249 992	
	Sum		0	0	3 102 905	-3 102 905	
				0	0	3 102 905	-3 102 905

Det ble gitt inntil 0,4 mill. kroner fra fakultetet i ekstra koronastøtte. Disse midlene er ikke overført til ex.phil enda. I 2021 regner vi, som varslet, med at underskuddet på exphil øker enda mer og at den negative overføringen vil øke til rundt 5,8 mill. kroner.

#### 4.4. Norskursene

Undervisning i norsk for utenlandske studenter, ansatte og innvandrere ligger ved LLE og har vært et område med vekst i etterspørselen. Emneporteføljen har gradvis blitt tilpasset etter bestillernes behov og for å holde kostnadene nede. Finansieringen av dette tiltaket kommer delvis gjennom en bevilgning fra UiB på 5,6 mill. kroner, og resten fordeles etter andel mellom HR-avdelingen og Studieadministrativ avdeling. Tabell 6 viser regnskap for 2020. Norskursene tar med seg en negativ saldo til 2021 på 0,1 mill. kroner.

TABELL 8 NORSKKURSENE 2020

Prosjekt	I/K	Artsklasse	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
700252 Norsk for fremmedspråk.	Innt.	3 Inntekter	-5 600 000	-5 600 000	-5 406 298	-193 702
		Sum	-5 600 000	-5 600 000	-5 406 298	-193 702
	Kostn.	4 Varek.	0	0	0	0
		5 Lønn	11 420 100	11 420 100	11 626 309	-206 209
		6-7 Adk.	150 000	150 000	120 458	29 542
		8-9 Annet	-6 007 100	-6 007 100	-5 924 293	-82 807
		Sum	5 563 000	5 563 000	5 822 474	-259 474
	Sum		-37 000	-37 000	416 176	-453 176
	Res.	89 Avregn.	37 000	37 000	-313 313	350 313
		Sum	37 000	37 000	-313 313	350 313
	Sum		37 000	37 000	-313 313	350 313
	Sum		0	0	102 863	-102 863
				0	0	102 863

## 4.5. EVU

Etter- og videreutdanning er et viktig satsingsfelt både for UiB og HF-fakultetet. Særlig IF og LLE har stor virksomhet i etter- og videreutdanningsmarkedet, både på grunnbevilgningen og bidrags- og oppdragsaktivitet. Det har bygget seg opp en positiv saldo på Nettarabisk, PRISME og Kunsthistorie med til sammen 3,4 mill. kroner,

TABELL 9: ETTER- OG VIDEREUTDANNING PÅ GB I 2020

Prosjekt	I/K	Artsklasse	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
700117 Etter- og videreutdanni..	Innt.	3 Inntekter	-5 000 000	-5 000 000	-2 481 997	-2 518 003
		Sum	-5 000 000	-5 000 000	-2 481 997	-2 518 003
	Kostn.	5 Lønn	2 521 505	2 521 505	2 077 376	444 129
		6-7 Adk.	3 499 995	3 499 995	315 075	3 184 920
		8-9 Annet	-576 500	-576 500	-1 192 419	615 919
		Sum	5 445 000	5 445 000	1 200 032	4 244 968
	Sum		445 000	445 000	-1 281 965	1 726 965
	Res.	89 Avregn.	-445 000	-445 000	-2 087 603	1 642 603
		Sum	-445 000	-445 000	-2 087 603	1 642 603
	Sum		-445 000	-445 000	-2 087 603	1 642 603
	Sum		0	0	-3 369 568	3 369 568
			0	0	-3 369 568	3 369 568

## 4.6. Vitenskapshistorie

Prosjektet innen vitenskapshistorie ved AHKR dreier seg om å skrive om UiBs vitenskapshistorie. Prosjektet ble tildelt i overkant av 2 mill. kr i budsjett for 2020. Overføringene hittil har på grunn av forsinkelser i prosjektet vært store, men det ser ut som om aktiviteten er godt i gang, og at overføringen fremover vil gå ned. Tabell 10 viser en positiv saldo etter 2020 på 4,1 mill. kroner. Prosjektet går mot slutten, og mesteparten av prosjektsaldoen blir brukt i 2021, med unntak av trykkekostnader på rundt 1,3 mill. kroner som blir belastet i 2022.

TABELL 10: VITENSKAPSHISTORIE 2020

Prosjekt	I/K	Artsklasse	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
700268 Vitens kapshistorisk f	Innt.	3 Inntekter	-2 044 000	-2 044 000	-2 064 554	20 554
		Sum	-2 044 000	-2 044 000	-2 064 554	20 554
..	Kostn.	5 Lønn	1 565 000	1 565 000	1 485 909	79 091
		6-7 Adk.	797 000	797 000	934 327	-137 327
		8-9 Annet	547 400	547 400	521 261	26 139
		Sum	2 909 400	2 909 400	2 941 498	-32 098
	Sum		865 400	865 400	876 944	-11 544
Res.	89 Avregn.	-865 400	-865 400	-5 011 005	4 145 605	
	Sum	-865 400	-865 400	-5 011 005	4 145 605	
Sum		-865 400	-865 400	-5 011 005	4 145 605	
Sum		0	0	-4 134 061	4 134 061	
			0	0	-4 134 061	4 134 061

## 4.7. Studiesentre i Tyskland / England

Studiesentrene er en del av universitetets internasjonaliseringsarbeid. Det Norske Studiesenteret i Storbritannia (DNSS) i York og Det tysk-norske studiesenter (DNSZ) i Kiel administreres av fakultetet

gjennom en årlig bevilgning som i 2020 var på 11,4 mill. kroner. Mesteparten av beløpet går til senteret i York, men finansierer også en styrelederstilling i Norge. For DNSS er det valutarisiko, siden inntektene er i kroner og størstedelen av kostnadene er i britiske pund. Senteret i Kiel får en årlig driftsbevilgning på vel 850 000 norske kroner. Bevilgningen gir også en avsetning til administrasjon. Tabell 9 viser regnskap for 2020.

Avviket på inntekter skyldes innbetaling fra studiesenteret i York (DNSS) som følge av at vi overtar regnskapsføring og rapportering for styret. Styret avsluttet sine bankkonti og overførte midlene til HF. Øvrig avvik skyldes for det meste reduserte husleiekostnader i York, som følge av færre studentopphold, på grunn av korona-pandemien.

**TABELL 11: STUDENTSENTRER TYSKLAND/ ENGLAND**

Prosjekt	I/K	Artsklasse	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
700253	Innt.	3 Inntekter	-11 453 000	-11 453 000	-13 410 021	1 957 021
Studentsentre		Sum	-11 453 000	-11 453 000	-13 410 021	1 957 021
Tyskland/ England	Kostn.	5 Lønn	142 000	142 000	115 519	26 481
		6-7 Adk.	9 828 000	9 828 000	8 046 792	1 781 208
		8-9 Annet	1 483 000	1 483 000	1 445 404	37 596
		Sum	11 453 000	11 453 000	9 607 715	1 845 285
	Sum		0	0	-3 802 306	3 802 306
	Sum		0	0	-3 802 306	3 802 306
			0	0	-3 802 306	3 802 306

## 4.8. Egenfinansiering BOA

**TABELL 12: EGENFINANSIERING BOA**

Prosjekt	I/K	Artsklasse	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
700910 Egenfi nansiering BO A	Kostn.	8-9 Annet	-321 100	-321 100	-3 354 682	3 033 582
		Sum	-321 100	-321 100	-3 354 682	3 033 582
	Sum		-321 100	-321 100	-3 354 682	3 033 582
	Res.	89 Avregn.	321 100	321 100	-110 128	431 228
		Sum	321 100	321 100	-110 128	431 228
	Sum		321 100	321 100	-110 128	431 228
	Sum		0	0	-3 464 810	3 464 810
			0	0	-3 464 810	3 464 810

De har vært utfordrende å ha god nok oversikt over beholdning, og utestående toppfinansiering, på egenfinansieringsprosjektet vårt. Saldoen her, som etter 2020 er på 3,5 mill. kroner, ligger på instituttnivå, og er summen av egenfinansiering på alle BOA-prosjektene våre. Dette er en miks av toppfinansiering, avsluttede prosjektsaldoer og underdekning av kostnader på BOA-prosjektene. Saldoen vil i 2021 fordeles ut på tilhørende BOA-prosjekt. Det som ikke er flyttet innen utgangen av 2021 vil føres over på annum.

## 4.9. Øvrige 7xxxxx prosjekter

Saldoen på alle grunnbevilgningsprosjekt ligger i vedlegg 2. Oppstillingen i tabell 10 er tatt med for helhetens skyld. Vi ser her at de øvrige GP-prosjektene bidrar med en positiv overføring på 5,8 mill. kroner.

TABELL 13: ØVRIGE 7XXXXX-PROSJEKTER I 2020

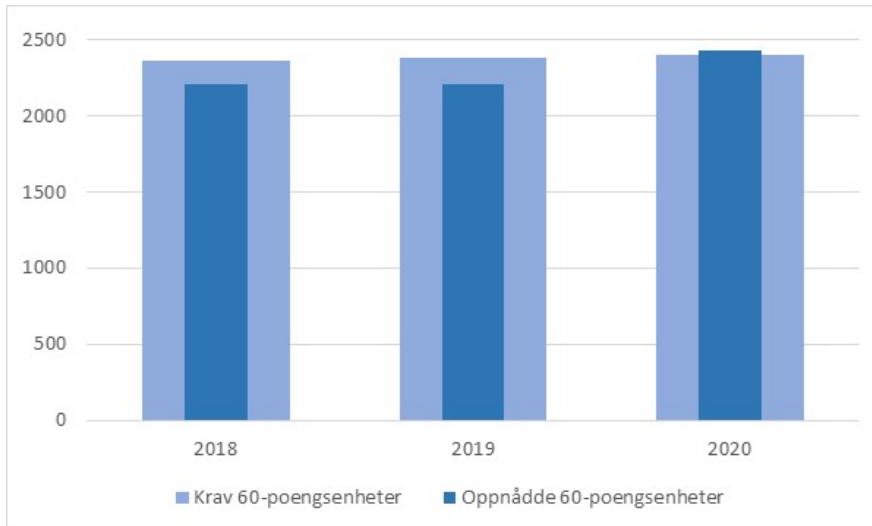
I/K	Artsklasse	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
Innt.	3 Inntekter	-7 163 270	-7 163 270	-7 173 270	10 000
	Sum	-7 163 270	-7 163 270	-7 173 270	10 000
Kostn.	5 Lønn	3 058 655	3 058 655	2 017 224	1 041 431
	6-7 Adk.	3 325 925	3 325 925	1 080 210	2 245 715
	8-9 Annet	1 737 690	1 737 690	2 049 038	-311 348
	Sum	8 122 270	8 122 270	5 146 471	2 975 799
Sum		959 000	959 000	-2 026 799	2 985 799
Res.	89 Avregn.	-959 000	-959 000	-3 807 069	2 848 069
	Sum	-959 000	-959 000	-3 807 069	2 848 069
Sum		-959 000	-959 000	-3 807 069	2 848 069
Sum total		0	0	-5 833 868	5 833 868

## 5. Utnyttelse av studieplasser

Universitetet har de siste årene vært opptatt av å følge med på utnyttelsen av studieplasser, både fordi Universitetet skal gi et studietilbud i tråd med samfunnets behov, men også fordi utnyttelse av studieplassene er viktig for resultatinntektene. Universitetsstyret har derfor signalisert muligheten for å omfordele og flytte studieplasser fra fakulteter og miljøer med lav utnyttelse til fakulteter og miljøer som har høyere utnyttelse. Fakultetet hadde i 2020 et krav til måloppnåelse på 2 403 studiepoengenheter (60 stp.), beregnet etter måltall vedtatt i 2009 pluss nye tildelte studieplasser etter det.

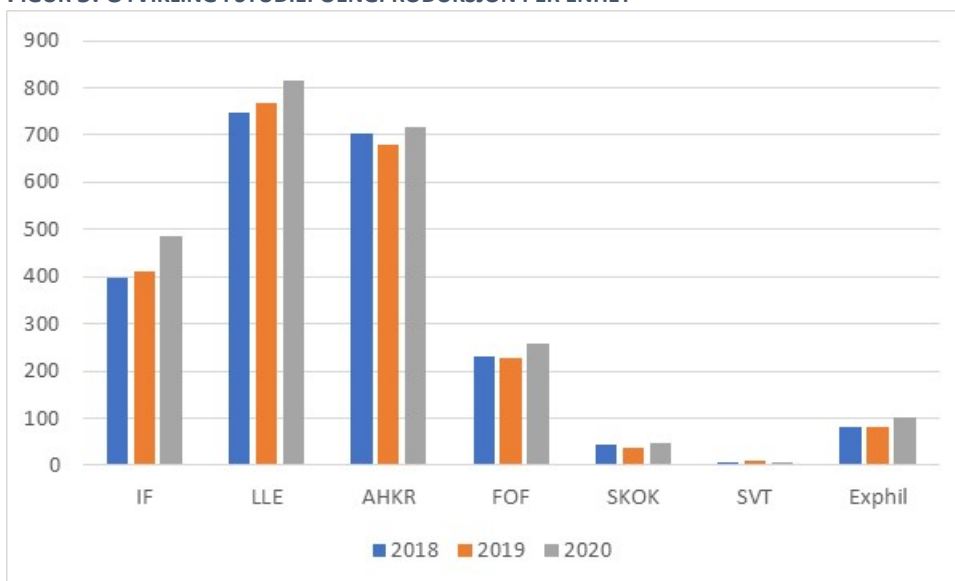
Fakultetet jobber langsiktig med å fylle kravene til måloppnåelse. Dette gir resultater, og etter 2020 ligger vi på riktig side av streken. Dette er gledelig med tanke på at vi får trygget studieplassene våre, og at vi får økte studiepoenginntekter. Figur 3 viser utvikling i studiepoengenheter mot måltall de siste tre årene.

**FIGUR 4:STUDIEPOENGPRODUKSJON2018-2020**



Figur 4 viser utvikling i studiepoeng for alle institutt og sentre, og for Ex.phil (HF-delen).

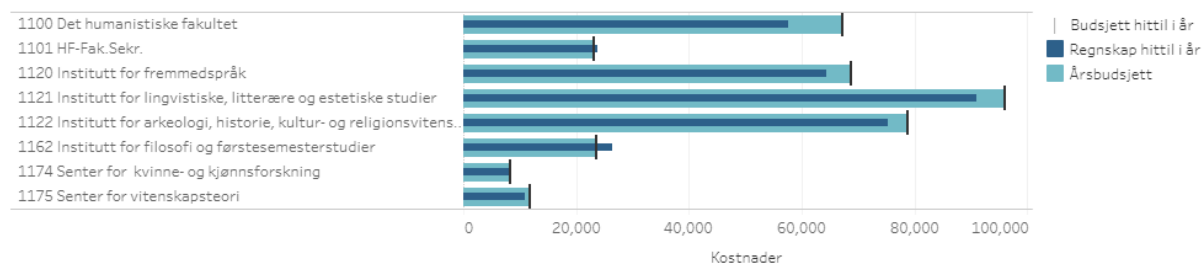
**FIGUR 5: UTVIKLING I STUDIEPOENGPRODUKSJON PER ENHET**



## Vedlegg til økonomirapport etter 2020

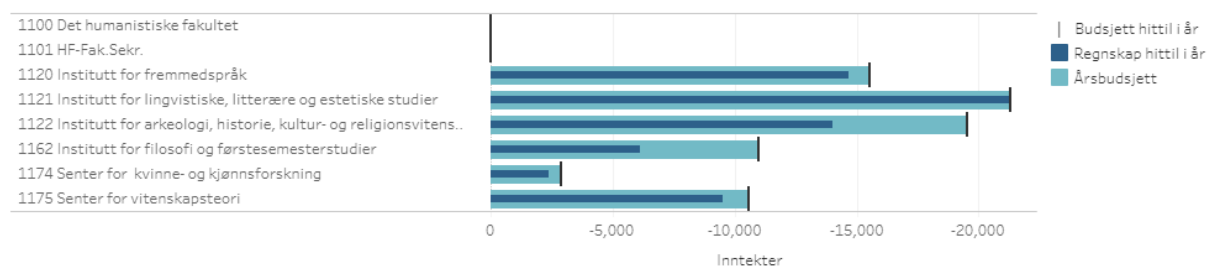
### 1. Status ved instituttene

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.

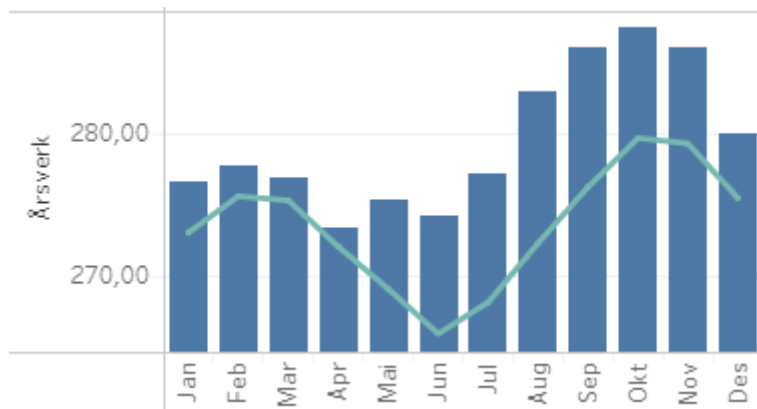
FIGUR 5 INNTEKTER PER INSTITUTT BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Figur 5 viser BOA-budsjett per institutt. De største avvikene mot budsjett finner vi på AHKR og FOF.

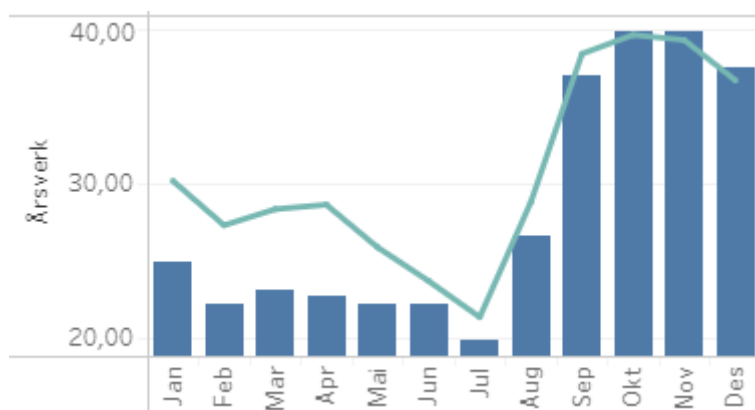
## 2. Årsverk 2019 og hittil i 2020

FIGUR 6: FASTE OG ÅREMÅLSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



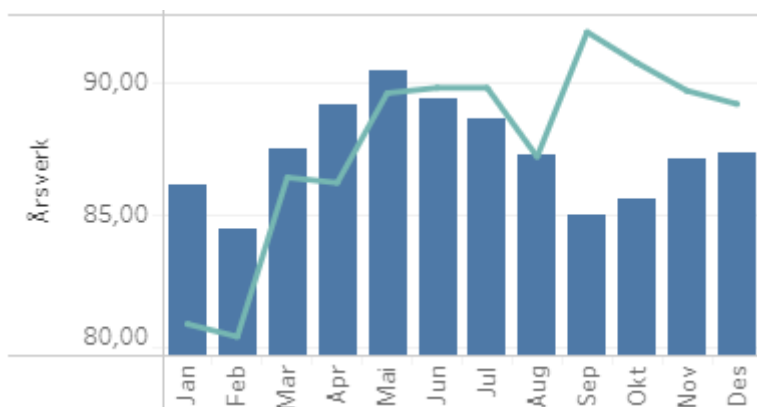
Vi ser av figur 6 at bemanningen har ligget noe over 2019. Dette skyldes flere faste og færre midlertidige ansatte, som vi ser på figur 7.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



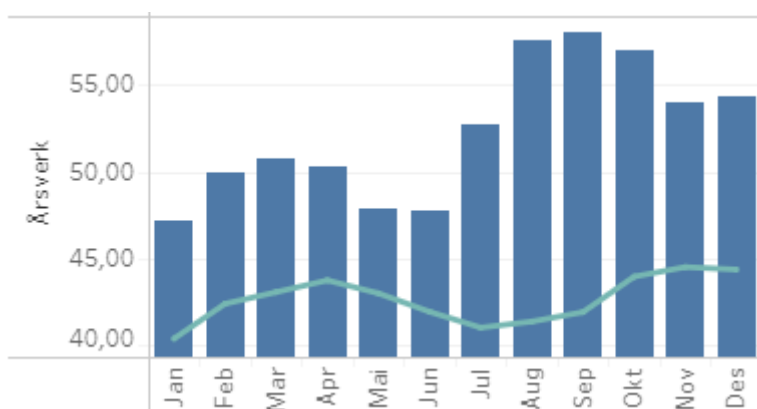
Figur 7 viser at vi ligger på samme nivå på midlertidige som desember i 2019 med en liten økning på 0,85 årsverk. Året under ett viser at vi har lavere midlertidighet i 2020.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Figur 8 viser en reduksjon i antall rekrutteringsstillinger sammenlignet med samme tid i fjor. Endring per desember utgjør -1,83 årsverk.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Figur 9 viser en økning i antall ansatte på BOA sammenlignet med samme periode i fjor. Endringen per desember utgjør 10 årsverk.

Motpart	00
Rapport prosjekt	Annuum

	Budsjett 2020	Regnskap 2020	Avvik	Avvik i %
<b>Inntekt</b>	<b>-271 685 040</b>	<b>-271 522 028</b>	<b>-163 012</b>	<b>0,1 %</b>
<b>Kostnad</b>	<b>269 617 040</b>	<b>264 727 698</b>	<b>4 889 342</b>	<b>1,8 %</b>
<b>Punkt A</b>	<b>212 661 500</b>	<b>211 419 590</b>	<b>1 241 910</b>	<b>0,6 %</b>
<b>Punkt B</b>	<b>39 713 000</b>	<b>39 486 369</b>	<b>226 631</b>	<b>0,6 %</b>
<b>Punkt C</b>	<b>14 435 840</b>	<b>13 203 581</b>	<b>1 232 259</b>	<b>8,5 %</b>
210133 Ex.phil. HF andel Studie	5 500 000	6 345 000	-845 000	-15,4 %
210132 Kopinoravgift	642 000	1 204 465	-562 465	-87,6 %
210016 Ekstraavgifter Corona	20 500	191 068	-170 568	-832,0 %
210131 Eksamenkostnader sentralt	1 886 000	1 918 714	-32 714	-1,7 %
210202 Infosenter	174 300	197 191	-22 891	-13,1 %
210207 Studentmottak	182 260	198 867	-16 607	-9,1 %
210214 Stip-HF forskerutdanningen		12 479	-12 479	#NUM!
210012 Utdanningsstøtning 2019	283 000	293 502	-10 502	-3,7 %
210100 Reiser seminar opplæring fak.sekr	190 200	193 795	-3 595	-1,9 %
210211 PhD kurs - overførbare ferdigheter		2 459	-2 459	#NUM!
204019 Korona utgifter		2 213	-2 213	#NUM!
210009 Humaniorastrategi		975	-975	#NUM!
210104 Utenlandssentre Det norske inst i R	359 000	359 000	0	0,0 %
210022 Formidling, Spurvugle- og formidlin	54 500	44 972	9 528	17,5 %
210111 Fakultetet felles arrangementer og	232 000	215 580	16 420	7,1 %
210112 Fak styre og tilsetningsråd	121 200	99 621	21 579	17,8 %
210203 Studie - Internasjonal dag - utveksli	30 800	-275	31 076	100,9 %
210206 Tilrettelegging studenter	50 000	9 844	40 156	80,3 %
210005 HMS & Hovedverneombud HF	155 000	105 390	49 610	32,0 %
000000 Uspesifisert	8 493 980	8 423 074	70 906	0,8 %
210250 Dekanens faglige driftsmidler	103 000	8 835	94 165	91,4 %
210205 Gradseremonier	130 000	28 850	101 150	77,8 %
210201 Lærerutdanningen PUHF programs	276 700	164 499	112 201	40,5 %
210200 Studentutvalg - HSU	699 700	586 945	112 755	16,1 %
210216 PhD program ved HF	130 000		130 000	100,0 %
210130 Bedømmelse - tilsetninger	892 200	705 149	187 051	21,0 %
210003 PC-stuer og Emeriti	200 000	0	200 000	100,0 %
210101 Fakultetets forpliktelser	888 000	676 755	211 245	23,8 %
210102 Utenlandssentre Caen OFNEC	279 000	66 258	212 742	76,3 %
210500 Middelalderklyngen	300 000	50 070	249 930	83,3 %
210113 Dekanetet og ledergruppen	403 100	115 799	287 301	71,3 %
210014 Humanioraforskning HF - forskning	390 000	15 598	374 402	96,0 %
210136 Inntekter fellesbidrag, husleie og ar	-8 630 600	-9 033 112	402 512	-4,7 %
<b>Punkt C eller D</b>	<b>24 580 000</b>	<b>23 071 991</b>	<b>1 508 009</b>	<b>6,1 %</b>
<b>Punkt E</b>	<b>-21 773 300</b>	<b>-22 453 832</b>	<b>680 532</b>	<b>-3,1 %</b>
<b>Grand Total</b>	<b>-2 068 000</b>	<b>-6 794 330</b>	<b>4 726 330</b>	<b>-228,5 %</b>

## Forhold mellom GA og GP i nytt økonomisystem

Prosjekttype	Gammelt prosjekt 2020	Prosjekt 2021	Overført fra 2020	Gammel GA	Gammel GP
GA	000000 Uspesifisert	100000 Uspesifisert annum	7 895 579	7 895 579	
	700117 Etter- og videreutdanning	100158 EVU HF	-3 369 568		-3 369 568
	700245 Førstesemesterstudiet	100159 Ex.phil	3 102 905		3 102 905
	700910 Egenfinansiering BOA	102663 IB 700910 fra ORACLE HF	-3 464 810		-3 464 810
	710028 Små driftsmidler bevilget f.o.m 2011	100000 Uspesifisert annum	-640 792		-640 792
	720005 Toppfinansiering, insentiver, støtte	100000 Uspesifisert annum	-94 751		-94 751
	760036 Den nasjonale forskerskolen i kjønnsforskning	100000 Uspesifisert annum	1 846		1 846
	<b>GA Total</b>			<b>3 430 408</b>	<b>7 895 579</b>
GP	700028 Likestillingsarbeid	100406 Likestillingsarbeid, HF	-403 822		-403 822
	700252 Norsk for fremmedspråklige	100402 Norsk for fremmedspråklige, HF	102 863		102 863
	700253 Studentsentre Tyskland/England	100391 Studiesentre Tyskland/England, HF	-3 802 306		-3 802 306
	700268 Vitenskapshistorisk forskning	100490 Vitenskapshistorisk forskning, HF	-4 134 061		-4 134 061
	700306 Insentivmidler gjennomstrømming og studiekvalitet	100544 Insentivmidler studier, HF	-997 397		-997 397
	700317 Humaniorastrategien	100589 Humaniorastrategien, HF	-990 698		-990 698
	710006 Studiekvalitetstiltak	100166 Studiekvalitetstiltak	-13 080		-13 080
	710017 Samarbeidsavtaler	100157 Samarbeidsavtaler HF	21 192		21 192
	710022 Internasjonalisering	100560 Internasjonalisering, HF	-788 756		-788 756
	710032 Verdensledende miljøer	100465 Verdensledende miljøer, HF	-1 389 207		-1 389 207
	710034 Momentumprogrammet	100551 Momentumprogrammet, HF	-398 110		-398 110
	720025 UH-nett Vest	100556 UH-nett vest, HF	-140 291		-140 291
	<b>GP Total</b>			<b>-12 933 675</b>	
<b>SUM GB</b>			<b>-9 503 266</b>	<b>7 895 579</b>	<b>-17 398 845</b>