



Arkivsaksnr.:  
2022/5979

Dokumentdato:  
24.01.2023

Styre:  
Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Styresak:  
7/23

Møtedato:  
31.01.2023

## Årsregnskap 2022 – Det humanistiske fakultet

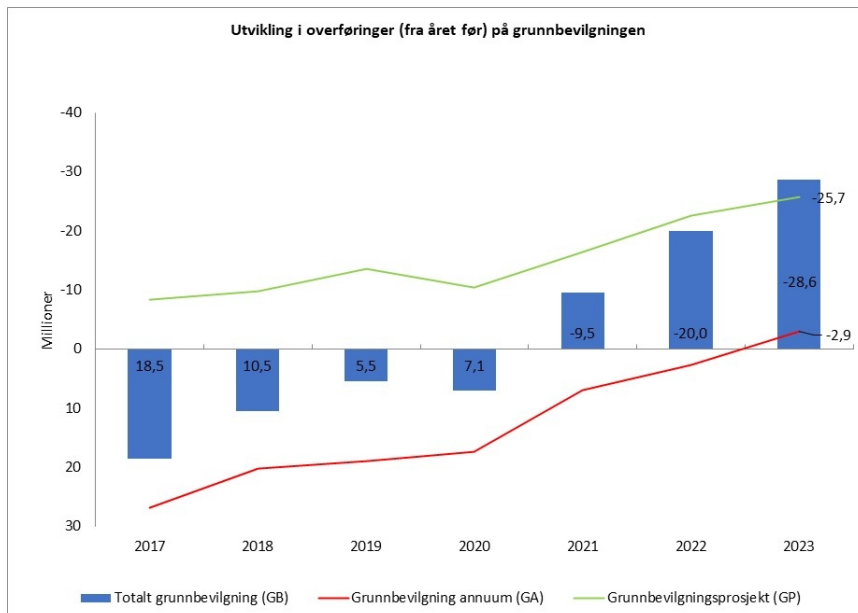
### Vedlegg:

- Regnskapsrapport etter 2022
- GB og BOA per institutt og årsverk
- Forventede overføringer til 2023 per prosjektnivå

### Kommentarer til regnskapsrapporten

For økonomiåret 2022 endte vi opp med et samlet årsoverskudd på grunnbevilgningen (GB) på 8,7 mill. kroner. Dette fordeler seg på et underskudd på grunnbevilgningen annuum (GA) på 2,4 mill. kroner, og et overskudd på grunnbevilgningsprosjekter (GP) på 11 mill. kroner.

Mesteparten av overskuddet skyldes ubrukte øremerkede midler og overskudd på rekrutteringsstillinger.



BOA-inntektene i 2022 ble høyere enn noensinne med 94 mill. kr, 2 mill. kr over budsjettmålet.

### Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar årsregnskapet for 2022 til orientering.

Camilla Brautaset  
dekan

Kim Ove Hommen  
fakultetsdirektør

# **Regnskapsrapport etter 2022**

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

Orientering til fakultetsstyret

31.januar 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

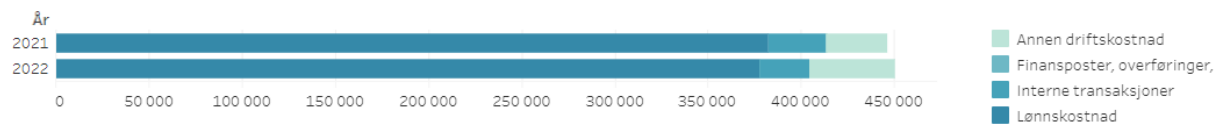
TABELL 1: STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-465 407	-465 407	-459 215	-1,3%
Kostnader	478 691	478 691	450 546	5,9%
Sum totalt	13 284	13 284	-8 669	

Vi finner et samlet årsoverskudd på -8,7 mill. kroner etter 2022 på fakultetet totalt. Dette består av et underskudd på GA med 2,4 mill. kroner, et overskudd på GP med -11 mill. kroner. Aktiviteten på BOA har vært 2 mill. kroner høyere 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.

Det samlede årsoverskuddet bidrar til at overføringene øker fra 20 til 28,6 mill. kroner etter 2022.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser utvikling innenfor de forskjellige kostnadsklassene. Kostnadsnivået er omtrent som i 2021. Lønnen vil normalt være høyere på grunn av lønnsvekst, men ligger lavere på grunn av færre stillinger enn året før.

Økning i annen driftskostnad er forventet og henger sammen med at korona-pandemien er over.

Reduksjonen i interne transaksjoner henger sammen med at vi har fått økte interne inntekter, eller betalt mindre, til eller fra andre enheter ved UiB. Internt på fakultetet vil interne transaksjoner gå i null. Vi fikk 5 mill. kroner høyere interne inntekter på ex.phil, som forklarer mesteparten av reduksjonen på interne transaksjoner i 2022.

## 2. Status grunnbevilgningen (GB)

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	-373 407	-373 407	-365 202	-2,2%
	Sum	-373 407	-373 407	-365 202	-2,2%
Kostnader	Lønnskostnad	338 162	338 162	328 557	2,8%
	Annen driftskostnad	44 070	44 070	31 582	28,3%
	Interne transaksjoner	4 459	4 459	-3 606	180,9%
	Sum	386 691	386 691	356 533	7,8%
Sum	13 284	13 284	-8 669		
Resultat	Overføring fra i fjor	-19 964	-19 964	-19 964	
	Overføring til neste periode	6 680	6 680	28 634	
	Sum	-13 284	-13 284	8 669	
Sum	-13 284	-13 284	8 669		
Sum totalt		0	0	0	

Tabell 2 viser budsjett, regnskap og avvik i prosent for GB i 2022. Inntektsavviket utgjør -2,2 % (8,2 mill. kroner) og kostnadsavviket på grunnbevilgningen utgjør 7,8 % (30 mill. kroner).

Vi budsjetterte med et negativt årsresultat på 13,3 mill. kroner, mens regnskapet viser et positivt årsresultat på -8,7 mill. kroner. Dette bidrar til at de samlede overføringene på GB øker fra 20 til 28,7 mill. kroner etter 2022. Overføringene per prosjekt ligger som vedlegg til saken. Det er viktig å påpeke at annuumsdelen av økonomien fremdeles er i en underskuddssituasjon.

Vi vil videre fokusere på de største avvikene innenfor de ulike kontoklassene i tabell 2. I kapittel 3 ser vi på de største prosjektene på GB.

### Salgs- og driftsinntekt

Vi har samlet sett 8,2 mill. kroner lavere inntekter enn budsjettert. Hovedgrunnen er at vi har hatt 10,3 færre rekrutteringsårsverk enn måltallet og har derfor blitt trukket 10 mill. kroner i inntekter. Vi har også hatt mindre kjøp av utstyr (utsatt inntektsføring) på annuum, som bidrar til at summen av inntekter er 2 mill. kroner høyere enn budsjettert.

### Lønnskostnad

Avvik på lønn utgjør samlet sett 2,8 % (9,6 mill. kroner) lavere kostnader på grunnbevilgningen.

8,8 mill. kroner av dette avviket ligger på rekrutteringsstillinger, fordi vi hadde 10,3 færre årsverk enn budsjettert i 2022.

Vi mottok midler knyttet til Humaniorastrategien mot slutten av 2022, som vi skal bruke i 2023. Deler av dette ble budsjettert som lønn, som gav et positivt lønnsavvik på 1,3 mill. kroner.

På annuum finner vi et samlet overforbruk på -0,4 mill. kroner. Innenfor annuum ligger EVU med et positivt lønnsavvik på 1,1 mill. kroner, mens Ex.phil hadde et negativt lønnsavvik på -0,8 mill. kroner. Resten av avviket på -0,7 mill. kroner ligger for det meste på fakultetsnivå, hvor vi har fått lavere refusjoner for foreldrepenger og sykefravær enn budsjettert.

### Andre driftskostnader og interne transaksjoner

Under andre driftskostnader finner vi typisk kostnader for driftstilskudd, reiser, konferanser, møter, rettighetslisenser, avskrivninger på inventar, datamaskiner osv. Interne transaksjoner inneholder kostnader og inntekter som oppstår og fordeles internt på UiB. Eksempler på interne transaksjoner

kan være internhusleie, BOA-påvirkning, flytting av lønnskostnader, betaling for tjenester fra andre avdelinger ved UiB osv.

Etter 2022 finner vi et samlet positivt avvik på 20,5 mill. kroner under andre driftskostnader og interne transaksjoner. Avvikene fordeler seg på GA med 4,5 mill. kroner og på GP med 16 mill. kroner.

**Annuum** på fakultetsnivå går omtrent i null. Vi har lavere inntekter til å dekke husleie og administrasjon, som følge av lavere antall rekrutteringsstillinger. Dette dekkes opp av ubrukte driftsmidler på fakultetsnivået.

**Annuum** på instituttnivå har til sammen et positivt avvik på 2 mill. kroner. Dette består av ubrukte øremerkede annuumsmidler med 2,6 mill. kroner, mens uspesifisert annuum har overforbruk på -1,5 mill. kroner. Det har kommet inn 0,97 mill. kroner mer inntekter fra BOA, på avregningsprosjektet, enn budsjettet.

Vi hadde ubrukte driftsmidler og lavere indirekte kostnader på **Rekrutteringsstillinger** med til sammen 6,3 mill. kroner. På **Sentral egenfinansiering** har vi brukt 4,9 mill. kroner mindre enn vi har fått toppfinansiering for. På **Ex.phil.** finner vi et positivt avvik på 3 mill. kroner, blant annet som følge av at vi har fakturert for flere kurs enn budsjettet. Vi har 1,4 mill. kroner lavere kostnader enn forventet på **studiesentrene**. Avvik på øvrige **GP-prosjekter** utgjør 3,4 mill. kroner.

### 3. 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.

#### 3.1. Annuum (GA)

Vi har i løpet av 2022 mottatt nye tildelinger og trekk fra UiB på annuum, se tabell 4. Disse har vi også budsjettet med på kostnadssiden.

TABELL 3: TILDELTE INNTEKTER PÅ ANNUUM I 2022

Budsjettramme for 2022	-263 120 000
Avskrivningsinntekter	53 000
Instituttinntekter	-3 300 000
Opprinnelige inntekter	-266 367 000
Tildeling av midler fra sentralpott for studiestart 2022 (13/3499)	✔ -102 400
Tildeling Grønn forskning (21/4311)	✔ -1 016 000
Svar på søknad om bidrag til omsetjing av "Religion i moderne samfunn" (21/4311)	✔ -15 000
Endret budsjettramme - RNB2022 (21/4311)	✘ 33 000
Tildeling av midlar til 20% bistilling ved Det humanistiske fakultet (19/5702)	✔ -198 000
Frikjøp av styreleiar i Holbergprisen (19/5702)	✔ -247 000
Tildeling av midlar knytt til følger av krigen i Ukraina (21/4311)	✔ -61 500
Sum endring i inntekter	✔ -1 606 900
<b>Sum inntekter i 2022</b>	<b>-267 973 900</b>

Tabell 4 viser regnskap på alle prosjekt under annuum, unntatt EVU og ex.phil som blir omtalt separat.

**TABELL 4 ANNUUM (UTEN EVU OG EX.PHIL) 2022**

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-265 226	-265 226	-267 632	0,9%
	Sum	-265 226	-265 226	-267 632	0,9%
Kostnader	Lønnskostnad	242 142	242 142	242 847	-0,3%
	Annen driftskostnad	18 997	18 997	15 706	17,3%
	Interne transaksjoner	8 987	8 987	10 365	-15,3%
	Sum	270 126	270 126	268 919	0,4%
<b>Sum</b>		<b>4 900</b>	<b>4 900</b>	<b>1 286</b>	<b>73,7%</b>
Resultat	Overføring fra i fjor	-2 048	-2 048	-2 048	0,0%
	Sum	-2 048	-2 048	-2 048	0,0%
<b>Sum</b>		<b>-2 048</b>	<b>-2 048</b>	<b>-2 048</b>	<b>0,0%</b>
<b>Sum totalt</b>		<b>2 852</b>	<b>2 852</b>	<b>-762</b>	<b>126,7%</b>

Vi budsjetterte med et årsunderskudd på annuum med 4,9 mill. kroner. Vi har hatt mindre kjøp av utstyr enn budsjettert, som gir et positivt avvik på inntektene.

Endring i avsetning for ferie og fleksitid gir et positivt avvik på 0,8 mill. kroner. Vi har i tillegg hatt høyre nettbidrag på avregningsprosjektet og lavere forbruk på instituttnivå som gjør at årsunderskuddet på annuum ble 3,6 mill. kroner lavere enn budsjettert.

### 3.2. Etter- og videreutdanning (EVU)

Denne delen av økonomien regnes som en del av annuum, men vi trekker det ut siden mye er finansiert av studentbetaling, og bør være økonomisk bærekraftig i seg selv. Grunnen til at tiltaket ikke ser ut til å gi overskudd i 2022, er en planlagt bruk av overførte midler. EVU 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. De største overføringene ligger fremdeles på PRISME med 1,9 mill. kroner og Kunsthistorie med 0,6 mill. kroner. Vi vil be instituttene om å komme med konkrete planer for bruken av disse midlene i 2023.

Til informasjon viser gratis EVU-tilbud (rene studiepoengfinansierte tilbud) ikke i vedlagte tabell, mens oppdragsfinansiert EVU viser under BOA-aktivitet.

**TABELL 5 EVU 2022**

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-2 748	-2 748	-2 156	-21,5%
	Sum	-2 748	-2 748	-2 156	-21,5%
Kostnader	Lønnskostnad	3 567	3 567	2 502	29,9%
	Annen driftskostnad	274	274	23	91,6%
	Interne transaksjoner	-53	-53	606	-1236,5%
	Sum	3 788	3 788	3 132	17,3%
<b>Sum</b>		<b>1 040</b>	<b>1 040</b>	<b>976</b>	<b>6,2%</b>
Resultat	Overføring fra i fjor	-3 740	-3 740	-3 741	0,0%
	Sum	-3 740	-3 740	-3 741	0,0%
<b>Sum</b>		<b>-3 740</b>	<b>-3 740</b>	<b>-3 741</b>	<b>0,0%</b>
<b>Sum totalt</b>		<b>-2 700</b>	<b>-2 700</b>	<b>-2 765</b>	<b>2,4%</b>

### 3.3. Ex.phil

Ex.phil regnes også som en del av annuum, men vi ønsker å vise denne delen separat, siden den har finansiering fra fakultetene.

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.

Underskuddet som ligger på ex.phil skyldes omlegging av studieprogram ved flere av fakultetene der kursene ble flyttet til senere i studieløpet. Dette har medført færre kurs og færre inntekter, mens de faste kostnadene har fortsatt å løpe.

I 2022 ble det gjennomført 100 kurs/forelesningsrekker, som var 7 høyere enn vi hadde regnet med i budsjettet. Vi fikk dermed høyere inntekter og klarte å komme i årsbalanse.

TABELL 6 EX.PHIL 2021

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Kostnader	Lønnskostnad	23 175	23 175	23 936	-3,3%
	Annen driftskostnad	155	155	38	75,2%
	Interne transaksjoner	-20 952	-20 952	-23 839	13,8%
	Sum	2 378	2 378	136	94,3%
<b>Sum</b>		2 378	2 378	136	94,3%
Resultat	Overføring fra i fjor	8 416	8 416	8 416	0,0%
	Sum	8 416	8 416	8 416	0,0%
<b>Sum</b>		8 416	8 416	8 416	0,0%
<b>Sum totalt</b>		10 794	10 794	8 552	20,8%

Fra 2023 vil vi være tilbake med tilnærmet full kursportefølje. Underskuddet som etter 2022 utgjør 8,5 mill. kroner, vil vi etter planen bli hentet inn igjen, ved at prisen er satt litt høyere enn kostnadene per kurs. Dette vil gi en gradvis nedbetaling av det akkumulerte underskuddet frem mot 2027.

### 3.4. Rekrutteringsstillinger

I budsjettet for 2022 var måltallet for antall rekrutteringsstillinger satt til 77,4. Lønnsbudsjettet ble basert på eksisterende kontrakter og forventninger om nytilsetninger. Antall årsverk som ble lønnet på prosjektet utgjorde kun 66,3, noe som forklarer de lavere inntektene.

På kostnadssiden finner vi 8,9 mill. kroner lavere lønnskostnader enn budsjettet. Vi finner også 2,3 mill. kroner i lavere husleie, administrasjon og fellesbidrag, samt diverse interne transaksjoner med 1,6 mill. kroner. Det gjenstår rundt 2,1 mill. kroner av rekrutteringsstillingenes driftsmidler. Dette summerer seg til årsoverskudd på 8 mill. kroner, som ble 5 mill. kroner høyere enn budsjettet.

TABELL 7 REKRUTTERINGSSTILLINGER 2021

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-75 432	-75 432	-65 383	-13,3%
	Sum	-75 432	-75 432	-65 383	-13,3%
Kostnader	Lønnskostnad	52 083	52 083	43 311	16,8%
	Annen driftskostnad	3 908	3 908	1 532	60,8%
	Interne transaksjoner	16 441	16 441	12 538	23,7%
	Sum	72 432	72 432	57 380	20,8%
<b>Sum</b>		-3 000	-3 000	-8 003	166,8%
<b>Sum totalt</b>		-3 000	-3 000	-8 003	166,8%

Vi regner med at årsoverskuddet som vanlig blir saldert mot annuum.

### 3.5. Studiesentre 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 2022 var på 12,1 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 2022.

Vi fikk signaler om at kostnadene ved studiesenteret i York ville øke i 2022, men vi har ikke fått plass ny avtale enda. Vi har derfor ført over mindre driftstilskudd enn vi hadde egentlig hadde rom for i budsjettet, og saldoen har økt med 1,4 mill. kroner.

**TABELL 8 STUDIESENTRER TYSKLAND/ENGLAND 2022**

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-12 068	-12 068	-12 068	0,0%
	Sum	-12 068	-12 068	-12 068	0,0%
Kostnader	Lønnskostnad	83	83	104	-26,2%
	Annen driftskostnad	12 045	12 045	10 771	10,6%
	Interne transaksjoner	934	934	801	14,2%
	Sum	13 062	13 062	11 677	10,6%
<b>Sum</b>		994	994	-391	139,3%
Resultat	Overføring fra i fjor	-6 894	-6 894	-6 894	0,0%
	Sum	-6 894	-6 894	-6 894	0,0%
<b>Sum</b>		-6 894	-6 894	-6 894	0,0%
<b>Sum totalt</b>		-5 900	-5 900	-7 285	23,5%

### 3.6. Sentral egenfinansiering

Saldoen på sentral egenfinansiering har økt med 4,7 mill. kroner i 2022, mens forutsetningene i budsjettet var at det skulle brukes 0,5 mill. kroner mer enn vi fikk inn. I budsjettsaken ble det lagt føringer for hvordan enhetene kan følge opp bruken av sentral egenfinansiering, så dette vil få ytterligere fokus i 2023.

**TABELL 9: SENTRAL EGENFINANSIERING 2022**

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Kostnader	Lønnskostnad	551	551	321	41,7%
	Annen driftskostnad	1 990	1 990	361	81,9%
	Interne transaksjoner	-2 061	-2 061	-5 346	159,4%
	Sum	480	480	-4 664	1071,7%
<b>Sum</b>		480	480	-4 664	1071,7%
Resultat	Overføring fra i fjor	-5 980	-5 980	-5 980	0,0%
	Sum	-5 980	-5 980	-5 980	0,0%
<b>Sum</b>		-5 980	-5 980	-5 980	0,0%
<b>Sum totalt</b>		-5 500	-5 500	-10 644	93,5%

### 3.7. 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 bestillerens 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 (SA). I 2022 fikk vi ekstra midler fra SA for å opprette norskurs til ukrainske flyktninger med til sammen 0,7 mill. kroner. Tabell 10 viser regnskap for 2022.

**TABELL 10 NORSKKURSENE 2022**

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-5 620	-5 620	-5 620	0,0%
	<b>Sum</b>	<b>-5 620</b>	<b>-5 620</b>	<b>-5 620</b>	<b>0,0%</b>
Kostnader	Lønnskostnad	11 527	11 527	11 825	-2,6%
	Annen driftskostnad	307	307	167	45,5%
	Interne transaksjoner	-6 261	-6 261	-6 469	3,3%
	<b>Sum</b>	<b>5 573</b>	<b>5 573</b>	<b>5 523</b>	<b>0,9%</b>
<b>Sum</b>	<b>-47</b>	<b>-47</b>	<b>-97</b>	<b>107,0%</b>	
Resultat	Overføring fra i fjor	47	47	47	-0,3%
	<b>Sum</b>	<b>47</b>	<b>47</b>	<b>47</b>	<b>-0,3%</b>
<b>Sum</b>		<b>47</b>	<b>47</b>	<b>47</b>	<b>-0,3%</b>
<b>Sum totalt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-50</b>	

### 3.8. Øvrige GP-prosjekter

Saldoen på alle grunnbevilgningsprosjekt ligger i vedlegg 2. Oppstillingen i tabell 12 er her tatt med for helhetens skyld. Vi ser her at de øvrige GP-prosjektene bidrar med en positiv overføring på 7,7 mill. kroner.

**TABELL 11: ØVRIGE GP-PROSJEKTER I 2022**

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-12 313	-12 313	-12 343	0,2%
	<b>Sum</b>	<b>-12 313</b>	<b>-12 313</b>	<b>-12 343</b>	<b>0,2%</b>
Kostnader	Lønnskostnad	5 033	5 033	3 710	26,3%
	Annen driftskostnad	6 394	6 394	2 984	53,3%
	Interne transaksjoner	7 424	7 424	7 738	-4,2%
	<b>Sum</b>	<b>18 852</b>	<b>18 852</b>	<b>14 431</b>	<b>23,5%</b>
<b>Sum</b>	<b>6 539</b>	<b>6 539</b>	<b>2 088</b>	<b>68,1%</b>	
Resultat	Overføring fra i fjor	-9 765	-9 765	-9 765	0,0%
	<b>Sum</b>	<b>-9 765</b>	<b>-9 765</b>	<b>-9 765</b>	<b>0,0%</b>
<b>Sum</b>		<b>-9 765</b>	<b>-9 765</b>	<b>-9 765</b>	<b>0,0%</b>
<b>Sum totalt</b>		<b>-3 226</b>	<b>-3 226</b>	<b>-7 677</b>	<b>138,0%</b>

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

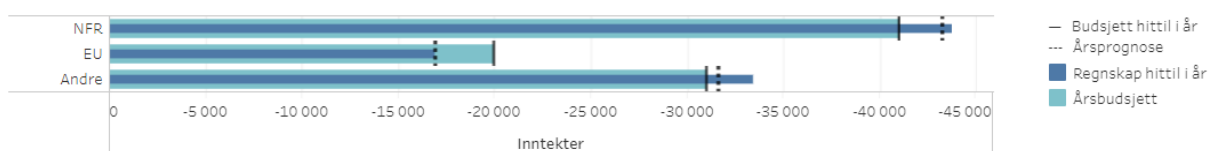
TABELL 12 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-41 000	-41 000	-43 710	6,6%
EU	-20 000	-20 000	-16 905	-15,5%
Andre	-31 000	-31 000	-33 397	7,7%
<b>Sum totalt</b>	<b>-92 000</b>	<b>-92 000</b>	<b>-94 013</b>	<b>2,2%</b>

BOA-inntektene ble 94 mill. kr, det høyeste noensinne. I tabell 12 finner vi et samlet avvik på 2,2 % som er 2 mill. kroner over budsjettmålet på BOA.

Lønnskostnadene finansiert av eksterne prosjekter er 7 mill. kr høyere enn budsjettet, noe som skyldes et høyere antall BOA-årsverk. Driftskostnader ligger 3,4 mill. kr under budsjett, mens interne transaksjoner ligger 1,7 mill. kr under budsjett. Interne transaksjoner består for det meste av frikjøp og bidrag til indirekte kostnader, og ville ligget om lag som budsjettet, hvis det ikke hadde vært for overforbruk på BOA-prosjektene på ca. 1,5 mill. kr som godskrives BOA-prosjektene og belastes annuum. Flere prosjekter er i en avslutningsfase, og det er sannsynlig at noe av overforbruket skyldes midlertidige avvik av teknisk karakter.

FIGUR 2: INNTEKTER BOA



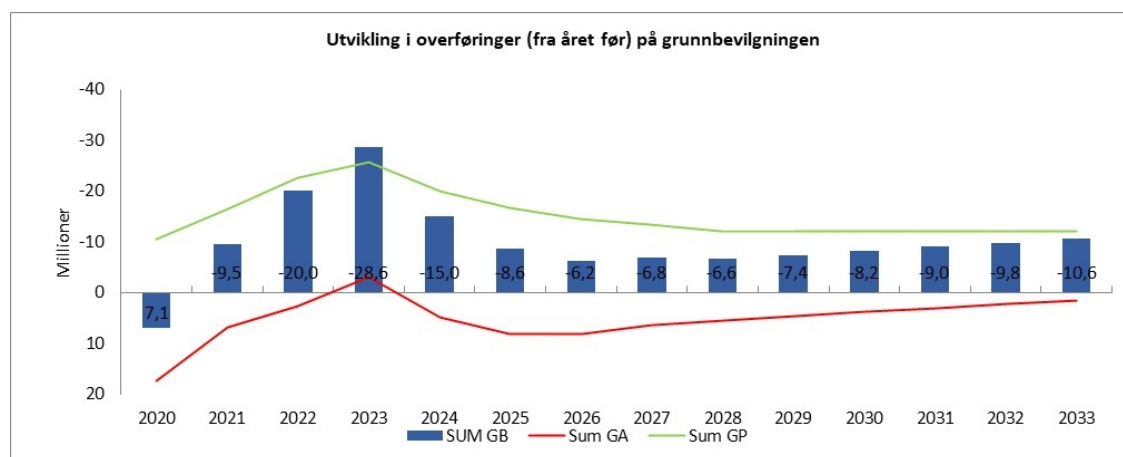
## 5. Overføringer til 2023

HF har etter 2022 økt sine overføringer på grunnbevilgningen til 28,6 mill. kroner. Av disse vil 2,9 mill. kroner ligge på GA og 25,7 mill. kroner ligge på GP, etter saldering av rekrutteringsstillinger.

Vi har meldt inn til UiB sentralt at vi ønsker å beholde alle overføringene til 2023. Særlig med tanke på budsjettet for 2023 der vi planlegger et årsunderskudd på 8,8 mill. kroner på annuum.

Vi har en langsiktig plan for å komme i balanse etter kuttene i 2022 og 2023. Dersom vi får beholde overføringene vil det se slik ut i årene fremover:

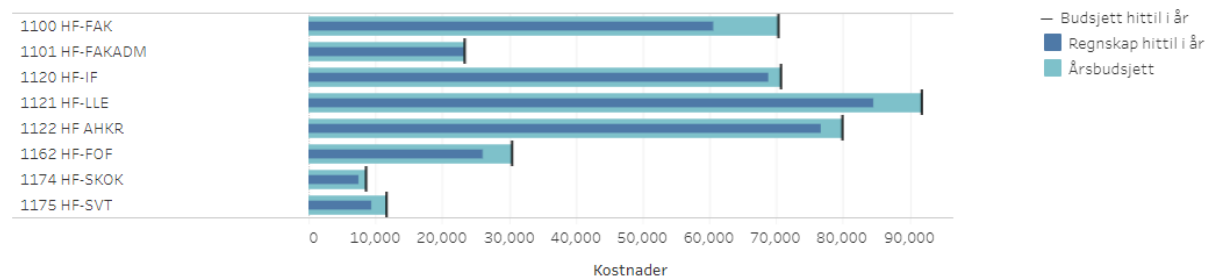
FIGUR 3: FORVENTET UTVIKLING I OVERFØRINGENE FREMOMER



# Vedlegg til Årsregnskap 2022

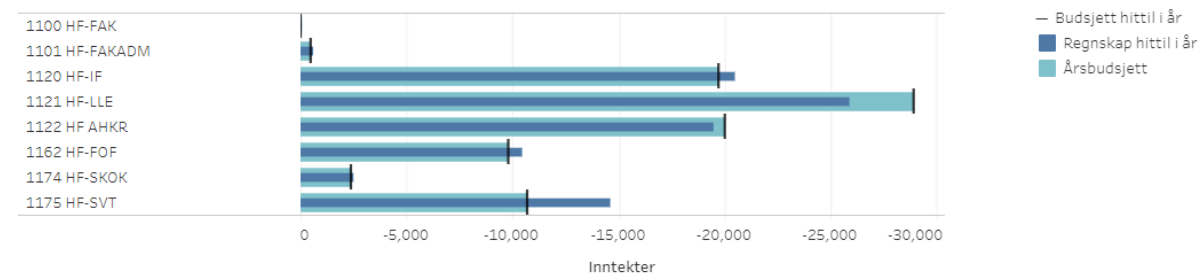
## 1. Status ved instituttene

FIGUR 4 KOSTNADER PER INSTITUTT GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



Figur 4 viser at vi ligger innenfor budsjett på alle enheter på GB. Fastlønn ligger også inne i tallene her.

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

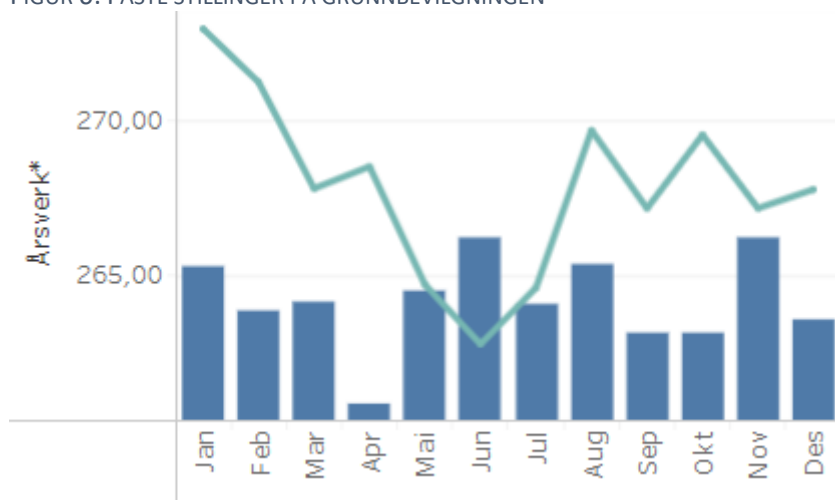


Figur 5 viser BOA-budsjett og regnskap per enhet. IF, FOF, SKOK og SVT ligger på og foran budsjett, mens resten ligger bak.

## 2. Årsverk per måned i 2022

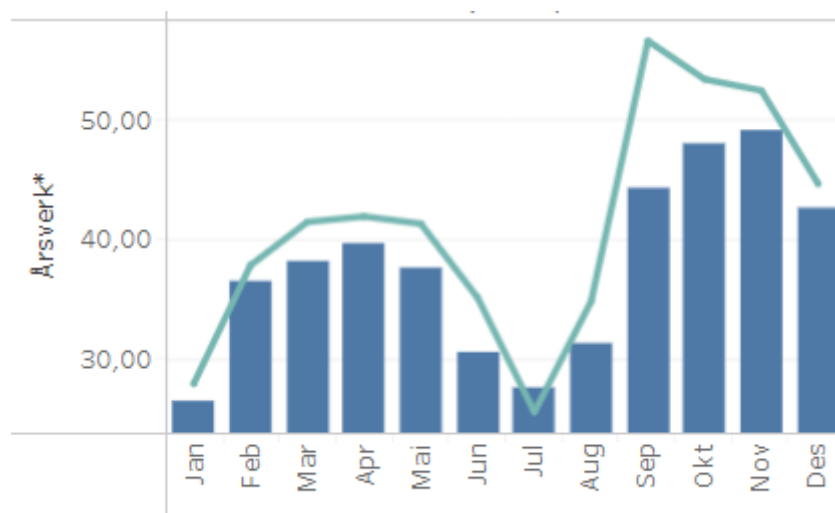
Årsverkstallene som er hentet ut fra rapporteringsløsningen vår, Tableau, viser punktårsverk den første i måneden, og er ikke korrigert for fravær eller kortere permisjoner.

FIGUR 6: FASTE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



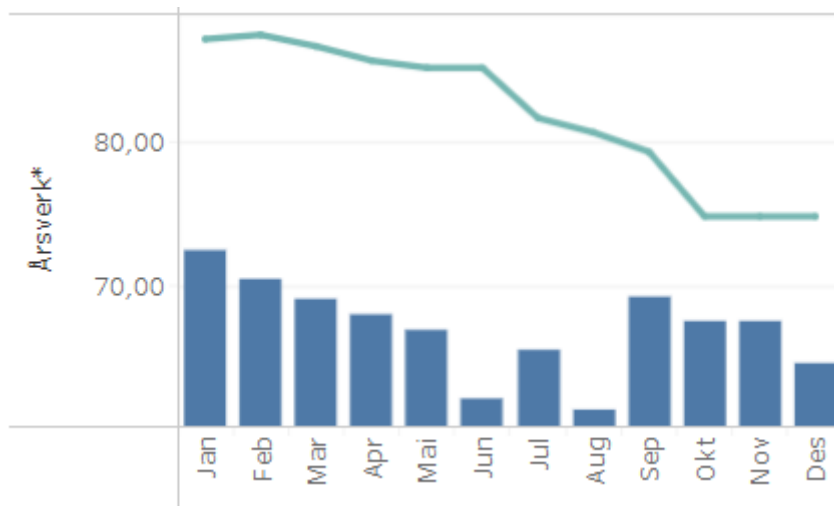
I desember hadde vi 263,59 faste årsverk på grunnbevilgningen. I gjennomsnitt lå vi 3,5 stillinger lavere enn i 2021.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



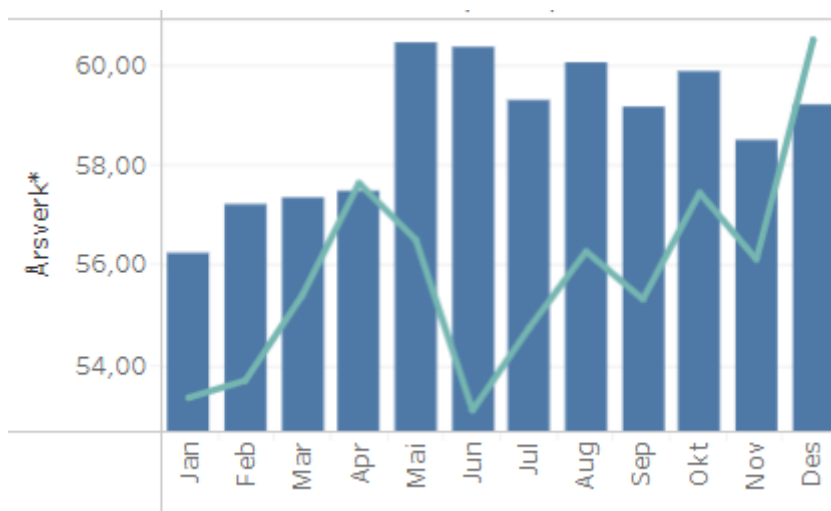
Figur 7 viser 42,68 midlertidige årsverk per desember. Av disse var 14,03 midlertidige, 15,9 vikarer og 12,75 åremålsansatte. I snitt lå vi 4 stillinger lavere enn i 2021.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Per desember hadde vi 64,61 årsverk knyttet til rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen. Dette var i snitt 14,86 lavere enn i 2021.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Per desember hadde vi 59,21 årsverk på BOA. Dette er 1,28 årsverk lavere enn til samme tid i fjor, men i snitt lå vi 2,93 stillinger høyere enn i 2021.

## Saldo per prosjektnivå etter 2022

Finansieringskilde spesifiser	Prosjektoppstilling HF	Prosjekt	Regnskap*
Grunnbevilgning annuum	Annuum		-762 183
	EVU		-2 764 973
	Ex.phil		8 552 139
<b>Grunnbevilgning annuum Total</b>			<b>5 024 983</b>
Grunnbevilgning prosjekt	Rekrutteringsstillinger		-8 003 426
	Studiesentre		-7 284 822
	Sentral egenfinansiering		-10 643 716
	Andre øremerkede midler	100589 Humaniorastrategien, HF	-2 849 107
		100465 Verdensledende miljøer, HF	-1 258 497
		100406 Likestillingsarbeid, HF	-846 597
		102611 Vitenskapelig og teknisk utstyr, HF	-669 496
		100560 Internasjonalisering, HF	-511 725
		100622 SFF toppfinansiering/støtte, HF	-312 098
		102999 Nordområdene HF	-288 736
		100490 Vitenskapshistorisk forskning, HF	-229 418
		100475 EU toppfinansiering/støtte, HF	-202 255
		100556 UH-nett vest, HF	-194 387
		100544 Insentivmidler studier, HF	-169 065
		100551 Momentumprogrammet, HF	-72 146
		102740 Lønn til studenter - pandemiltak HF	-58 434
		100402 Norsk for fremmedspråklige, HF	-50 219
		103469 Klimasatsing HF	-17 809
		103667 UiB Fram, HF	-6 168
		102562 Forskningssatsing korona, HF	1
		100515 Språksamling, UB	3
		100427 Nasjonalt museumsprosjekt (MUSIT), UM	1 682
		102445 Utv. tverrfaglig master i bærekraft, HF	7 617
	<b>Andre øremerkede midler Total</b>		<b>-7 726 854</b>
<b>Grunnbevilgning prosjekt Total</b>			<b>-33 658 818</b>
<b>Grand Total</b>			<b>-28 633 835</b>