



Arkivsaksnr.:
2023/5639

Dokumentdato:
23.01.2024

Styre:
Fakultetsstyret ved Det humanistiske fakultet

Styresak:
1/24

Møtedato:
30.01.2024

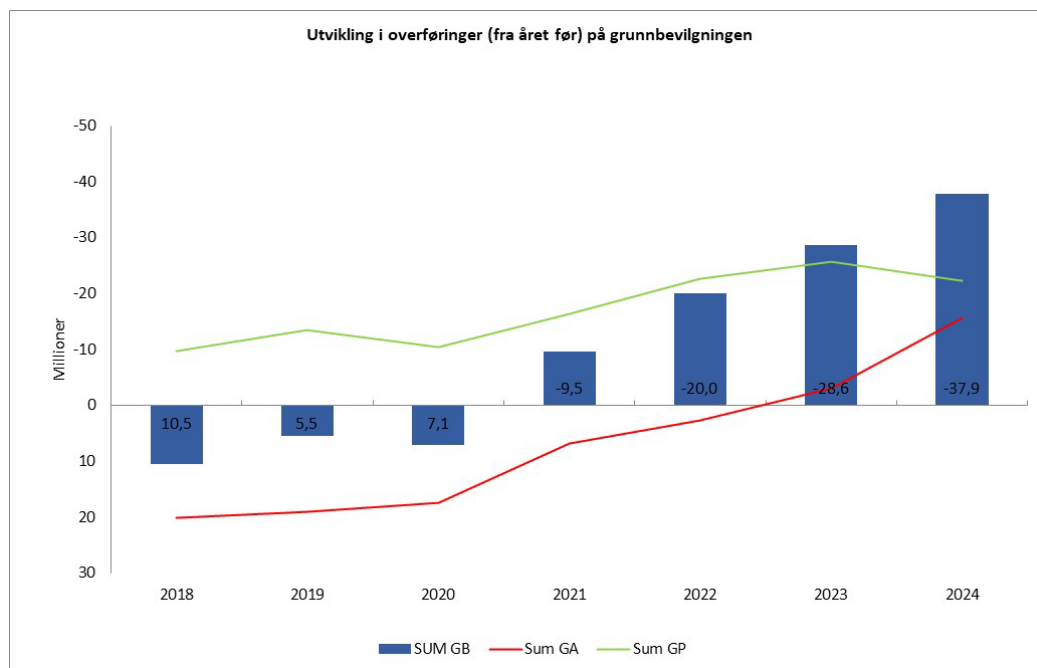
Vedlegg:

- Regnskapsrapport etter 2023
- GB og BOA per institutt og årsverk
- Forventede overføringer til 2024 per prosjektnivå

Kommentarer til regnskapsrapporten:

Regnskapet for 2023 viser et samlet årsoverskudd på grunnbevilgningen (GB) på 14,2 mill. kroner. Dette fordeler seg på et overskudd på grunnbevilgningens annuum (GA) på 8,2 mill. kroner, og et overskudd på grunnbevilgningsprosjekter (GP) med 6 mill. kroner.

Mesteparten av overskuddet skyldes ubrukte driftsmidler på instituttnivå og overskudd på rekrutteringsstillinger, etter stor økning i bevilgningene i løpet av året. Dette gir økte overføringer inn i 2024 som vist i figuren under.



BOA-inntektene i 2023 ble høyere enn noensinne med 100 mill. kroner, 5 mill. kroner over budsjettmålet.

Forslag til vedtak:

Fakultetsstyret tar årsregnskapet for 2023 til orientering.

Camilla Brautaset
dekan

Kim Ove Hommen
fakultetsdirektør

Regnskapsrapport etter 2023

Det humanistiske fakultet
Universitetet i Bergen

Orientering til fakultetsstyret

30.januar 2024

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

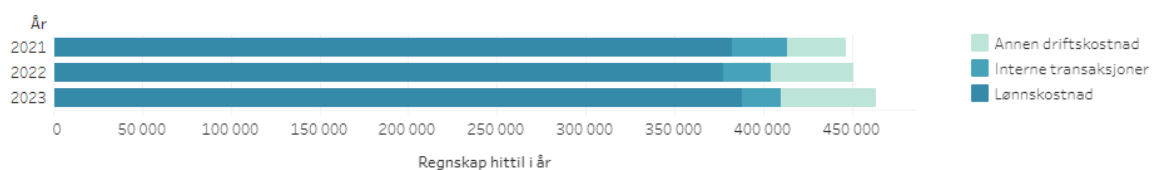
TABELL 1: STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-478 925	-478 925	-477 911	-0,2%
Kostnader	488 012	488 012	463 691	5,0%
Sum totalt	9 087	9 087	-14 221	

Vi finner et samlet årsoverskudd på -14,2 mill. kroner etter 2023 på fakultetet totalt. Dette består av et overskudd på GA med -8,2 mill. kroner, et overskudd på GP med -6 mill. kroner. Aktiviteten på BOA har vært 5,0 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 28,6 til 38,9 mill. kroner etter 2023.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser utvikling innenfor de forskjellige kostnadsklassene. Kostnadsnivået er omtrent som i 2022.

Økning i annen driftskostnad skyldes at instituttens driftsbudsjett hatt en kraftig vekst på grunn av økt BOA-aktivitet.

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. Endringen fra 2022 til 2023 består for det meste i økte interne inntekter på ex.phil. og norskkursene.

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	-383 925	-383 925	-378 033	-1,5%
	Sum	-383 925	-383 925	-378 033	-1,5%
Kostnader	Lønnskostnad	350 229	350 229	341 430	2,5%
	Annen driftskostnad	50 671	50 671	38 630	23,8%
	Interne transaksjoner	-7 887	-7 887	-16 248	106,0%
	Sum	393 012	393 012	363 812	7,4%
Sum		9 087	9 087	-14 221	
Resultat	Disponering av periodens r..	0	0	4 993	
	Overføring fra i fjor	-28 631	-28 631	-28 634	
	Overføring til neste periode	19 544	19 544	37 861	
	Sum	-9 087	-9 087	14 221	
Sum		-9 087	-9 087	14 221	
Sum totalt		0	0	0	

Tabell 2 viser budsjett, regnskap og avvik i prosent for GB i 2023. Inntektsavviket utgjør -1,5 % (5,9 mill. kroner) og kostnadsavviket på grunnbevilgningen utgjør 7,4 % (29,2 mill. kroner).

Vi budsjetterte med et negativt årsresultat på 9,1 mill. kroner, mens regnskapet viser et positivt årsresultat på -14,2 mill. kroner. Dette bidrar til at de samlede overføringene på GB øker fra 28,6 mill. kroner til 37,9 mill. kroner etter 2023.

Overføringene per prosjekt ligger som vedlegg til saken. Det er viktig å påpeke at annuumsdelen av økonomien fremdeles er budsjettert med et stort underskudd i 2024 på 24,5 mill og at vi derfor har behov for å overføre hele beløpet.

Under resultat finner vi «Disponering av periodens resultat». Posten synliggjør hvor mye av årets resultat som skyldes overskudd fra oppdragsprosjekter. (Det samme beløpet er balanseført som virksomhetskapital hos UiB sentralt og kompensert på annuum.)

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 5,8 mill. kroner i lavere inntekter enn budsjettert. Hovedgrunnen er at vi har hatt 9 færre rekrutteringsårsverk enn måltallet og har derfor blitt trukket 8,5 mill. kroner i inntekter.

Vi har høyere inntekter på EVU med 1,3 mill. kroner som skyldes en stor vekst i antall studenter på EVU-tilbudet PRISME og høyere instituttinntekter på GA med 0,9 mill. kroner.

Resterende avvik på 0,4 mill. kroner skyldes mindre kjøp av utstyr (utsatt inntektsføring) og lavere avskrivninger enn budsjettert på GA. Vi har fått et nytt innkjøpsmønster for PC'er, der aktivering og avskrivninger ikke lenger ligger hos oss, men hos IT-avdelingen.

Lønnskostnad

Avvik på lønn utgjør samlet sett 2,5 % (8,8 mill. kroner) på grunnbevilgningen.

10 mill. kroner av avviket ligger på rekrutteringsstillinger, hvor 8,9 mill. kroner av avviket skyldes at vi hadde 9 færre årsverk enn budsjettet i 2023. I tillegg fikk vi inn 1 mill. kroner høyere refusjoner enn budsjettet.

Vi fikk helt på tampen inn en avregning på økte pensjonskostnader og tilhørende arbeidsgiveravgift på 0,8 mill. kroner som ble lagt på annuum. Resten av avviket fordeler seg på flere prosjekter.

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.

Etter 2023 finner vi et samlet positivt avvik på 20,4 mill. kroner under andre driftskostnader og interne transaksjoner. Avvikene fordeler seg på GA med 14,4 mill. kroner og på GP med 6 mill. kroner.

Annuum på fakultetsnivå har et samlet underforbruk på 4 mill. kroner. Vi har ubrukte midler som var satt av til opprusting av studentareal ved Sydneshaugen skole med 2,7 mill. kroner. Dette er kostnader som i stedet Eiendomsavdelingen har tatt på seg. Vi mottok 0,5 mill. kroner til Landslovkonferanse i 2024, som vil bli brukt i 2024. Fakultetet hadde 0,5 mill. kroner lavere kostnader knyttet til ex.phil fordi vi hadde færre studenter og dermed færre grupper enn budsjettet. Det ble ikke overført driftstilskudd til HSU med 272 000 på grunn av administrative utfordringer hos HSU og generelt lav aktivitet. Fakultetet er i dialog med HSU og regner med at driften vil gå som normalt i 2024.

Annuum på instituttnivå har vi til sammen et positivt avvik på 10 mill. kroner. 5 mill. kroner av disse er et teknisk avvik uten effekt som gjelder kompensasjon for overskudd fra oppdragsprosjekter knyttet til disponering av periodens resultat, som nevnt tidligere. Det er første gang dette er ført på denne måten og neste år vil vi budsjettere i henhold til føringene. Når det gjelder de resterende 5 mill. kroner på instituttenes annuum er dette ubrukte øremerkede annuumsmidler med 2,5 mill. kroner, mens uspesifisert annuum har underforbruk på 2,5 mill. kroner. Det har kommet inn 0,2 mill. kroner mer inntekter fra BOA, på avregningsprosjektet, enn budsjettet. Mesteparten av dette vil bli trukket inn til fakultetsnivå i 2024 og finansiere deler av det planlagte års underskuddet.

Vi hadde ubrukte driftsmidler og lavere indirekte kostnader på **Rekrutteringsstillinger** med til sammen 3 mill. kroner. På **Sentral egenfinansiering** har vi brukt 2,2 mill. kroner mindre enn budsjettet. Vi hadde 1,8 mill. kroner høyere kostnader enn forventet på **studiesentrene**. Avvik på øvrige **GP-prosjekter** utgjør 2,6 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 2023 mottatt hele 10,5 mill. kr i nye tildelinger fra UiB på annuum, se tabell 4. Disse har vi også budsjettet med på kostnadssiden.

Store inntektsendringer kom i juni og skyldtes økt lønns- og priskompensasjon på 6,7 mill. kr fra revidert nasjonalbudsjett, samt tilbakeføring av en buffer for økte energikostnader på 2,7 mill. kr. De ekstra inntektene ble satt av til lønnsoppjøret, ekstrakostnader til rekrutteringskampanje for studenter, ekstra driftsmidler til enhetene samt utbedring av studentarealene på Sydneshaugen skole.

TABELL 3: TILDELTE INNTEKTER PÅ ANNUUM I 2023

Budsjettramme for 2023	-269 601 000
Avskrivningsinntekter	199 000
Instituttinntekter	-3 300 000
Opprinnelige inntekter	-272 702 000
Landslovkonferanse 2024 (22/2735)	✔ -500 000
Tildeling fra sentralt avsatte midler for arrangementer i studiestart 2023 (13/3499)	✔ -64 500
Redesign av lektorutdanningen - HF (22/2735)	✔ -250 000
Budsjett for ekstra energikostnader - disponering (22/2735)	✔ -2 676 000
Budsjettrammer 2023 etter RNB for HF - justering KD-inntekt	✔ -6 748 000
Frikjøpsmidler styreleder Holbergprisen (19/5702)	✔ -132 000
Tildeling av midlar knytt til følger av krigen i Ukraina (22/2735)	✔ -126 100
Sum endring i inntekter	✔ -10 496 600
Sum inntekter i 2023	-283 198 600

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) 2023

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-280 899	-280 899	-282 059	0,4%
	Sum	-280 899	-280 899	-282 059	0,4%
Kostnader	Lønnskostnad	251 445	251 445	252 930	-0,6%
	Annen driftskostnad	23 733	23 733	18 983	20,0%
	Interne transaksjoner	13 985	13 985	4 624	66,9%
	Sum	289 162	289 162	276 537	4,4%
Sum		8 263	8 263	-5 523	166,8%
Resultat	Disponering av periodens r..	0	0	4 993	
	Overføring fra i fjor	-8 763	-8 763	-8 764	0,0%
	Sum	-8 763	-8 763	-3 772	-57,0%
Sum		-8 763	-8 763	-3 772	-57,0%
Sum totalt		-500	-500	-9 294	1758,9%

Vi budsjetterte med et årsunderskudd på annuum med 8,3 mill. kroner. Vi har hatt mindre kjøp av utstyr enn budsjettert og høyere instituttinntekter, som gir et positivt avvik på inntektene.

Ubrukte midler både på fakultets- og instituttnivå bidro til at vi fikk et positivt årsresultat på 5,5 mill. kroner. Siste prognose før jul viste en forventet overføring på annuum med 7,5 mill. kroner, mens endelig overføring ble 9,3 mill. kroner. Sammen med overskudd på rekrutteringsstillinger får vi en positiv saldo på 18,8 mill. kroner på annuum som dekker store deler av det budsjetterte underskuddet i 2024.

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. Oppdragsfinansiert EVU ligger under BOA. 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 2,3 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 2024. Som vedtatt i budsjettfordelingssaken for 2024, vil saldoen for EVU på grunnbevilgningen innen utgangen av 2025 ikke overføres separat fra resten av annuum.

TABELL 5 EVU 2023

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-2 300	-2 300	-3 588	56,0%
	Sum	-2 300	-2 300	-3 588	56,0%
Kostnader	Lønnskostnad	2 861	2 861	3 197	-11,7%
	Annen driftskostnad	303	303	84	72,1%
	Interne transaksjoner	-98	-98	-338	247,0%
	Sum	3 066	3 066	2 943	4,0%
Sum		766	766	-645	184,3%
Resultat	Overføring fra i fjor	-2 766	-2 766	-2 766	0,0%
	Sum	-2 766	-2 766	-2 766	0,0%
Sum		-2 766	-2 766	-2 766	0,0%
Sum totalt		-2 000	-2 000	-3 411	70,6%

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 2023 ble det gjennomført 113 kurs/forelesningsrekker, og vi regner nå å være tilbake på et normalnivå.

TABELL 6 EX.PHIL 2023

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	0	0	-184	
	Sum	0	0	-184	
Kostnader	Lønnskostnad	25 511	25 511	25 462	0,2%
	Annen driftskostnad	0	0	34	
	Interne transaksjoner	-27 463	-27 463	-27 358	-0,4%
	Sum	-1 952	-1 952	-1 862	-4,6%
Sum		-1 952	-1 952	-2 046	4,8%
Resultat	Overføring fra i fjor	8 552	8 552	8 552	0,0%
	Sum	8 552	8 552	8 552	0,0%
Sum		8 552	8 552	8 552	0,0%
Sum totalt		6 600	6 600	6 506	1,4%

I 2023 har vi som planlagt redusert de negative overføringene på ex.phil med rundt 2 mill. kroner. Det akkumulerte underskuddet, som nå utgjør 6,5 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 2023 ble antall rekrutteringsstillinger satt lik måltallet på 78,25 basert på eksisterende kontrakter og forventninger om nyttilsetninger. Antall årsverk som ble lønnet på prosjektet utgjorde kun 68,35. Samlet sett ble vi trukket 8,5 mill. kroner i inntekter fordi vi ikke nådde måltallet.

På kostnadssiden hadde vi 10 mill. kroner lavere lønnskostnader enn budsjettet.

Det gjenstår rundt 1,8 mill. kroner av rekrutteringsstillingenes driftsmidler. Vi har også lavere driftskostnader på fakultetsnivå med 1,2 mill. kroner inkludert lavere husleiekostnader og fellesbidrag, på grunn av færre årsverk.

Dette summerer seg til årsoverskudd på 9,5 mill. kroner, som ble 4,5 mill. kroner høyere enn budsjettet.

TABELL 7 REKRUTTERINGSSTILLINGER 2023

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-77 875	-77 875	-69 350	-10,9%
	Sum	-77 875	-77 875	-69 350	-10,9%
Kostnader	Lønnskostnad	53 899	53 899	43 864	18,6%
	Annen driftskostnad	3 734	3 734	1 479	60,4%
	Interne transaksjoner	15 242	15 242	14 531	4,7%
	Sum	72 875	72 875	59 874	17,8%
Sum		-5 000	-5 000	-9 475	89,5%
Sum totalt		-5 000	-5 000	-9 475	89,5%

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 2023 var på 12,55 mill. kroner. Mesteparten av beløpet går til studiesenteret i York, men finansierer også daglig leder og 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 2023.

Det jobbes med å få på plass en ny avtale for studiesenteret i Storbritannia med Universitetet i York. Kostnadsveksten har vært stor, og i tillegg har valutakursen bidratt til at betaling i britiske pund har blitt dyrere. Dette har medført høyere driftstilskudd i 2023 enn vi budsjetterte med, og overføringene går derfor fortere ned.

TABELL 8 STUDIESENTRER TYSKLAND/ENGLAND 2023

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-12 550	-12 550	-12 550	0,0%
	Sum	-12 550	-12 550	-12 550	0,0%
Kostnader	Lønnskostnad	84	84	97	-14,9%
	Annen driftskostnad	13 034	13 034	14 949	-14,7%
	Interne transaksjoner	1 717	1 717	1 558	9,3%
	Sum	14 835	14 835	16 603	-11,9%
Sum		2 285	2 285	4 053	-77,4%
Resultat	Overføring fra i fjor	-7 285	-7 285	-7 285	0,0%
	Sum	-7 285	-7 285	-7 285	0,0%
Sum		-7 285	-7 285	-7 285	0,0%
Sum totalt		-5 000	-5 000	-3 232	-35,4%

3.6. Sentral egenfinansiering

Saldoen på sentral egenfinansiering har økt med 3 mill. kroner i 2023, mens forutsetningene i budsjettet var at det skulle brukes like mye som vi fikk inn. Bruken av sentral egenfinansiering vil få ytterligere fokus i 2024.

TABELL 9: SENTRAL EGENFINANSIERING 2023

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	0	0	0	
	Sum	0	0	0	
Kostnader	Lønnskostnad	793	793	22	97,2%
	Annen driftskostnad	3 445	3 445	952	72,4%
	Interne transaksjoner	-4 238	-4 238	-3 937	-7,1%
	Sum	0	0	-2 963	
Sum		0	0	-2 963	
Resultat	Overføring fra i fjor	-10 644	-10 644	-10 644	0,0%
	Sum	-10 644	-10 644	-10 644	0,0%
Sum		-10 644	-10 644	-10 644	0,0%
Sum totalt		-10 644	-10 644	-13 606	27,8%

3.7. Norsk kursene

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 (SA). I 2023 fikk vi ekstra midler fra SA for å opprette norskkurs til ukrainske flyktninger med til sammen 1,2 mill. kroner. Tabell 10 viser regnskap for 2023.

TABELL 10 NORSKKURSENE 2022

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-5 558	-5 558	-5 558	0,0%
	Sum	-5 558	-5 558	-5 558	0,0%
Kostnader	Lønnskostnad	12 460	12 460	12 799	-2,7%
	Annen driftskostnad	380	380	133	65,1%
	Interne transaksjoner	-7 232	-7 232	-7 232	0,0%
	Sum	5 608	5 608	5 700	-1,6%
Sum		50	50	142	-183,4%
Resultat	Overføring fra i fjor	-50	-50	-50	0,3%
	Sum	-50	-50	-50	0,3%
Sum		-50	-50	-50	0,3%
Sum totalt		0	0	92	

3.8. Øvrige GP-prosjekter

Saldoen på alle grunnbevilgningsprosjekt ligger i vedlegg 2. Oppstillingen i tabell 11 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	-4 744	-4 744	-4 744	0,0%
	Sum	-4 744	-4 744	-4 744	0,0%
Kostnader	Lønnskostnad	3 177	3 177	3 060	3,7%
	Annen driftskostnad	6 043	6 043	2 014	66,7%
	Interne transaksjoner	199	199	1 904	-854,8%
	Sum	9 419	9 419	6 978	25,9%
Sum		4 675	4 675	2 234	52,2%
Resultat	Overføring fra i fjor	-7 675	-7 675	-7 677	0,0%
	Sum	-7 675	-7 675	-7 677	0,0%
Sum		-7 675	-7 675	-7 677	0,0%
Sum totalt		-3 000	-3 000	-5 442	81,4%

4. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

I tabell 12 finner vi et samlet avvik på 5,1 % som er 4,9 mill. kroner over budsjettmålet på BOA.

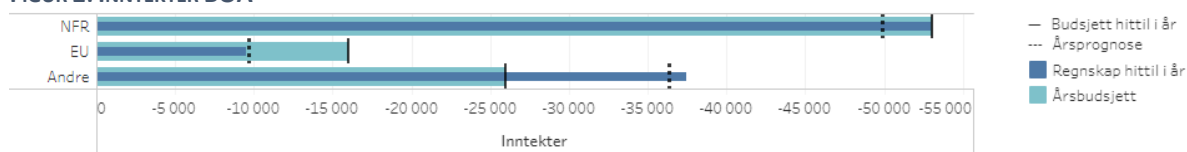
TABELL 12 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-53 000	-53 000	-52 951	-0,1%
EU	-16 000	-16 000	-9 476	-40,8%
Andre	-26 000	-26 000	-37 443	44,0%
Gaver som ik..	0	0	-6	
Sum totalt	-95 000	-95 000	-99 875	5,1%

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 måtte derfor tidlig ta ned prognosen for EU med 7 mill. kroner.

Vi går kraftig over budsjett på Andre bidragsytere. Årsaken er at vi justerte budsjettet med til sammen 12 mill. kroner på for å ha budsjett lik budsjettmålet som ble meldt inn høsten 2022. Dersom vi legger til grunn underliggende prosjekter burde vi hatt et budsjett på 38,1 mill. kroner og avvik etter 2023 med 0,6 mill. kroner.

FIGUR 2: INNTEKTER BOA



5. Overføringer til 2024

HF har etter 2023 økt sine overføringer på grunnbevilgningen til 38 mill. kroner. Av disse vil 15,7 mill. kroner ligge på GA og 22,2 mill. kroner ligge på GP, etter saldering av rekrutteringsstillinger.

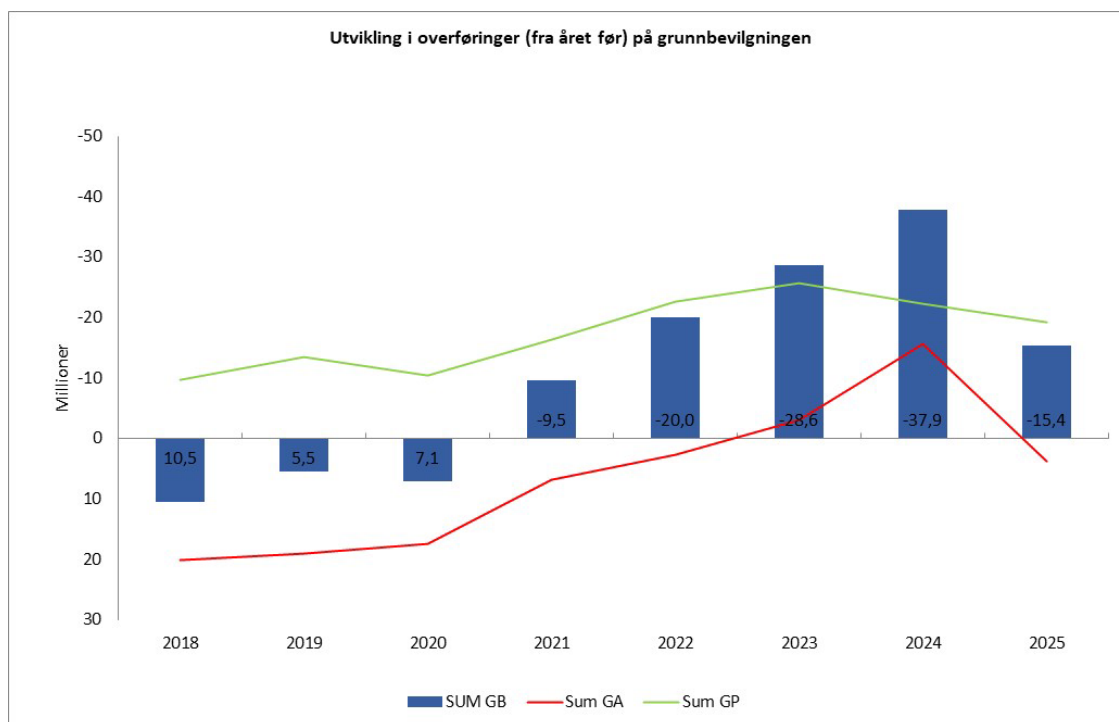
Vi melder inn til UiB sentralt at vi ønsker å beholde alle overføringene til 2024. Særlig med tanke på budsjettet for 2024 der vi planlegger et årsunderskudd på 24,5 mill. kroner på annum.

Tabell 13 Overføringer til 2024

Fin.kilde spes.	Prosjektnivå	Budsjett	Regnskap	Saldering	Overført fra 2023
GA	Annuum	0,5	9,3	9,5	-18,8
	EVU	2,0	3,4		-3,4
	Exphil	-6,6	-6,5		6,5
Sum GA		-4,1	6,2	9,5	-15,7
GP	Rek.stillinger	5,0	9,5	-9,5	0,0
	Studiesentre	5,0	3,2		-3,2
	Sentral egenfinansiering	10,6	13,6		-13,6
	Andre GP	3,0	5,3		-5,3
Sum GP		23,6	31,7	-9,5	-22,2
SUM GB		19,5	37,9	0,0	-37,9

Figur 3 viser utvikling i overføringer til 2025 dersom vi legger til grunn et årsunderskudd på GA med 24,5 mill. kroner. Det vil være håndterbart, men vi må følge nøye med på utviklingen i de faste kostnadene og ikke minst inntektene i årene som kommer.

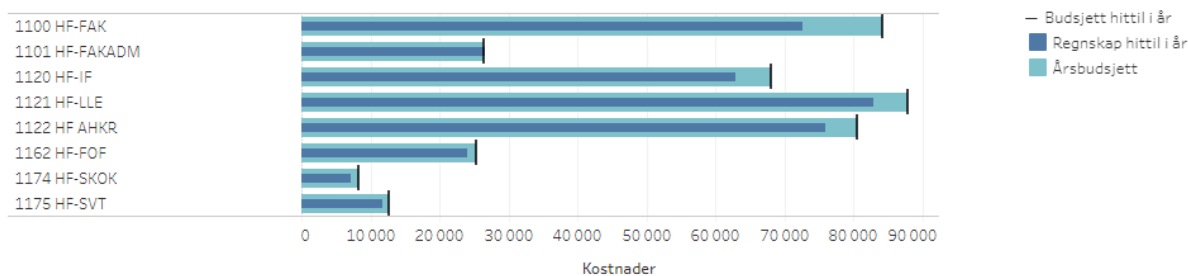
FIGUR 3: FORVENTET UTVIKLING I OVERFØRINGENE TIL 2025



Vedlegg til økonomirapport, etter 2023

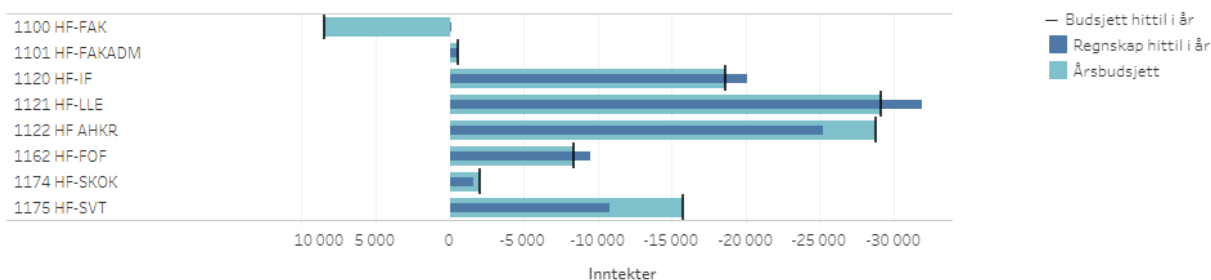
1. Status ved instituttene

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



Figur 4 viser at vi stort sett ligger bak budsjett per 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.



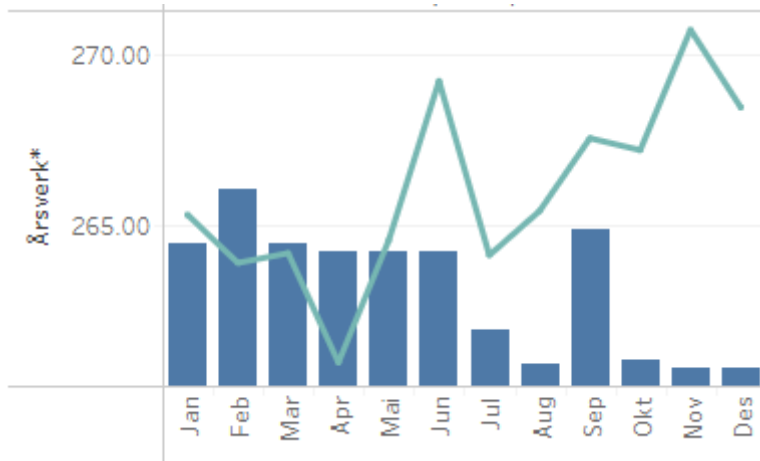
Figur 5 viser BOA-budsjett og regnskap per enhet. IF, LLE, FOF og SKOK ligger på og foran budsjett, mens AHKR og SVT ligger bak.

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

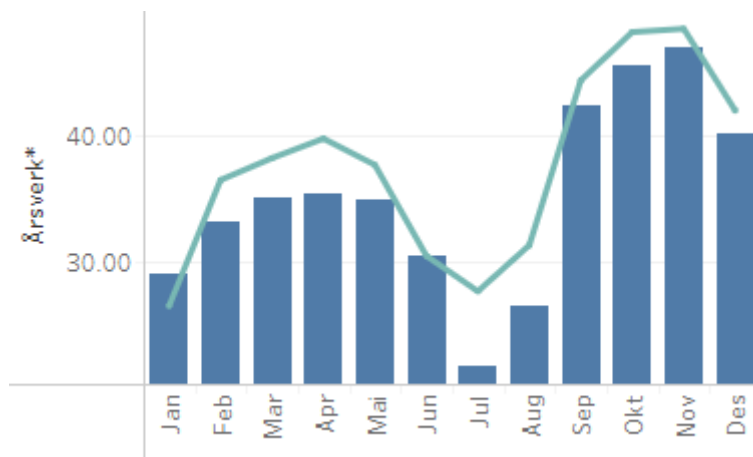
Årsverkstillene, som er hentet ut fra rapporteringsløsningen tableau, viser punktårsverk den første i måneden og er ikke korrigert for fravær eller kortere permisjoner.

FIGUR 6: FASTE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



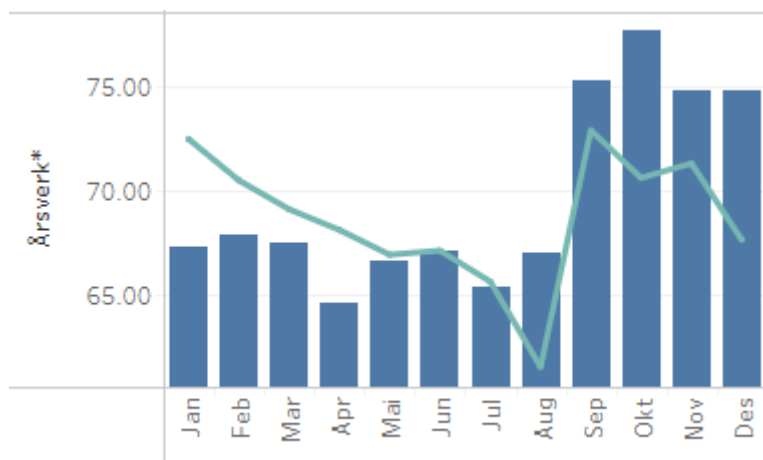
I desember hadde vi 260,79 faste årsverk på grunnbevilgningen. Dette er 7,67 årsverk lavere enn til samme tid i fjor.

FIGUR 7: MIDLERTIDIGE STILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN UTEN REKRUTTERINGSSTILLINGER



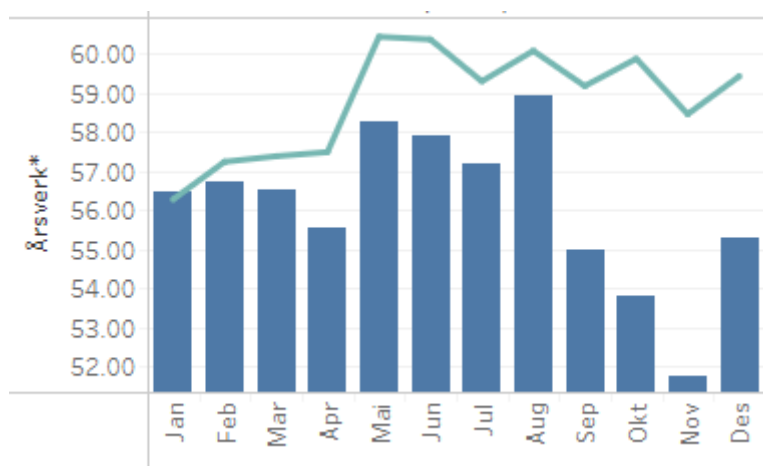
Figur 7 viser 40,14 midlertidige årsverk per desember. Av disse er 13,76 midlertidige, 13,84 vikarer og 12,54 åremålsansatte. Figuren viser at nivået på midlertidige er lavere enn i 2022, og differansen for desember måned utgjør 1,79 årsverk.

FIGUR 8: REKRUTTERINGSSTILLINGER PÅ GRUNNBEVILGNINGEN



Per desember hadde vi 74,86 årsverk knyttet til rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen, 7,25 høyere enn til samme tid i fjor. Måltallet for rekrutteringsstillinger på grunnbevilgningen var 78,25, mens snittet for året ble 69,68. Dette er nesten 9 stillinger under måltallet.

FIGUR 9: ÅRSVERK BOA



Per desember hadde vi 55,3 årsverk på BOA. Dette er 4,11 årsverk lavere enn til samme tid i fjor.

Saldo etter prosjektnivå

Innt./kost./res.	All
Bevilgning/BOA	Bev.
Konto	(Multiple Items)

Finansieringskilde spesifisert	Prosjektopstilling HF	Prosjekt	Regnskap*
Grunnbevilgning annuum	Annuum		-9 292 710
	EVU		-3 411 151
	Ex.phil		6 506 447
Grunnbevilgning annuum Total			-6 197 414
Grunnbevilgning prosjekt	Rekrutteringsstillinger		-9 475 336
	Studiesentre		-3 231 541
	Sentral egenfinansiering		-13 606 424
	Andre øremerkede midler	100589 Humaniorastrategien, HF	-1 824 224
		100406 Likestillingsarbeid, HF	-671 459
		100560 Internasjonalisering, HF	-665 010
		100475 EU toppfinansiering/støtte, HF	-500 978
		102999 Nordområdene HF	-461 293
		100556 UH-nett vest, HF	-424 901
		100544 Insentivmidler studier, HF	-334 153
		102611 Vitenskapelig og teknisk utstyr, HF	-313 812
		100551 Momentumprogrammet, HF	-144 827
		100622 SFF toppfinansiering/støtte, HF	-100 304
		103469 Klimasatsing HF	-20 109
		102740 Lønn til studenter - pandemiltak HF	-2 969
		103663 Praksis PPU og lektorutdanningen, SA	400
		102445 Utv. tverrfaglig master i bærekraft, HF	21 369
		100402 Norsk for fremmedspråklige, HF	91 528
Grunnbevilgning prosjekt Total			-31 664 044
Grand Total			-37 861 459