



Styre
Fakultetsstyret ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet

Arkivreferanse
2024/6292
Styresak
40/25

Dokumentdato
04.06.2025
Møtedato
10.06.2025

Regnskapsrapport og økonomisk status per april 2025

Vedlegg

- Regnskapsrapport Det samfunnsvitenskapelige fakultet per april 2025.

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Fakultetsstyresak [80/24](#) *Budsjett 2025*
- Fakultetsstyresak [24/25](#) *Regnskapsrapport per februar 2025*

Bakgrunn

I bevilgningsbrevet fra Universitetsdirektøren er det forutsatt at det skal legges fram regnskapsrapport for fakultetsstyret. Denne saken gir økonomisk status for Det samfunnsvitenskapelige fakultet per april 2025, både for grunnbevilgningsøkonomien (GB) og den bidrags- og oppdragsfinansierte virksomheten (BOA). I saksfremlegget gis det en overordnet vurdering, mens det i vedlegget gis en detaljert fremstilling av fakultetets regnskap så langt i 2025.

Kommentarer til regnskapsrapporten

1. Fakultetet samlet

Regnskapsrapporten viser budsjett for en periode mot regnskapet for samme periode, med fokus på avvik i forhold til planlagt aktivitet. Fakultetet samlet har per april kr 186,87 mill. i inntekter på GB og BOA, som forventet for det periodiserte inntektsbudsjettet per april. På kostnadssiden har fakultetet samlet kr 196,1 mill. i kostnader, noe som er kr 8,87 mill. høyere enn det periodiserte budsjettet per april. Dette avviket fordeler seg her med kr 10,59 mill. i merkostnad på GB, mens BOA-aktiviteten ligger kr. 1,72 mill. lavere enn budsjettet.

2. Grunnbevilgningen

Inntekter på GB består i hovedsak av årets KD inntekter fra UiB sentralt, samt andre ekstratildelinger fra UiB sentralt. Kostnader på GB er i hovedsak lønnsutgifter, driftskostnader og husleiekostnader. Så langt i år er det merkostnader på GB på kr 10,59 mill., disse fordeler med kr 9,33 mill., på fakultetsnivå, og kr 1,26 mill. på instituttene.

Fakultetsnivå

I budsjettet som forvaltes på fakultetsnivå inngår lønn til fast vitenskapelig og administrativt personale, rekrutteringsstillinger, noe vikarlønn, II-stillinger og kronetillegg, samt drift og husleie. I drift inngår budsjettpostene fellesfunksjoner og strategiske midler.

På inntektssiden er det noe merinntekter på fakultetsnivå som i hovedsak er knyttet til studentinnbetaling fra utenlandske studenter. På kostnadssiden har fakultetsnivået høyere kostnader enn budsjettet, både på lønn og drift. Samlet utgjør dette kr 9,33 mill.

Fakultetet samlet har budsjettet med en negativ overføring i økonomisystemet til 2026 på kr 51,6 mill., men pga. instituttens ubrukte midler fra 2024 på kr 31,3 mill. som de fikk overføre til 2025 må det korrigeres for dette i budsjettet på fakultetsnivå. Denne underdekningen på kr 31,3 mill., sammen med noen andre korrigeringer på fakultetsnivået ble etter dialog med økonomiavdelingen fordelt på flere kontoklasser. Av dette ble kr 15 mill. lagt på budsjettpost for lønn, og ca kr 20 mill. på kontoklassene for drift, totalt ca. kr 34,9 mill. Dette beløpet er periodisert på 12 mnd., som for april utgjør en budsjettet underdekning på kr 11,6 mill. Når samlet avvik på disse budsjettpostene nå utgjør kr 9,3 mill. har fakultetsnivået per april hatt kr 2,3 mill. lavere forbruk enn budsjettet.

Instituttnivå

Instituttene samlet har et kostnadsbudsjett for 2025 på kr 71,3 mill. som består av tildelt ramme (kr 60,3 mill.) og budsjetterte salgs- og driftsinntekter (kr 11 mill.). Avviket på instituttene samlet per april viser et netto mindreforbruk på kr 66 120. Det består av kr 1,32 mill. merinntekter, men kr 1,26 mill. høyere kostnader på lønn. Merkostnadene på lønn fordeler seg på mange lønnskontoer, men avviket er først og fremst på konto for sensur, og rekrutteringsstillinger og åremålsstillinger.

Økonomisk status- ubalanse institutt- og fakultetsnivå

Fakultetet samlet tok med seg en negativ overføring på kr 43,6 mill. fra 2024. Denne fordelte seg med en positiv overføring for instituttene på kr 31,3 mill. og en negativ overføring på fakultetsnivået på kr 74,9 mill. I 2024 budsjetterte instituttene med kr 17,6 mill. i overføring til 2025, mens resultatet ved årsslutt ble kr 31,3 mill. For 2025 viser oppdatert prognose fra instituttene en antatt samlet overføring til 2026 på kr 10,5 mill., noe som er en betydelig lavere overføring til neste år enn de siste par årene. Dette betyr at instituttene i tillegg til sine inntekter, driftsmidler og andre øremerkede midler, planlegger å bruke nesten kr 20,8 mill. av overføringen fra 2025. Dette påvirker bunnlinjen, og vil øke fakultetets underdekning betydelig. Fakultetet er bekymret for dette, og er i tett dialog med instituttledelsen. Flere av instituttene melder om usikre prognoser som kan bli bedre enn forventet. Fakultetet har derfor ikke justert våre prognoser til UiB sentralt, men vurderer å gjøre dette i løpet av sommeren.

Fakultetet har tidligere meldt inn prognose til økonomiavdelingen for overføring til 2025 på kr. -51,6 mill. som baserer seg på at instituttene ikke reduserer sin overføring til 2026 i forhold til 2025. I fakultetsstyresak 25/25 Revidert økonomisk plan, er fakultetets samlede overføring nedjustert fra -51,6 til kr. -49,1 mill., men prognosene til økonomiavdelingen har ikke blitt justert i forhold til dette.

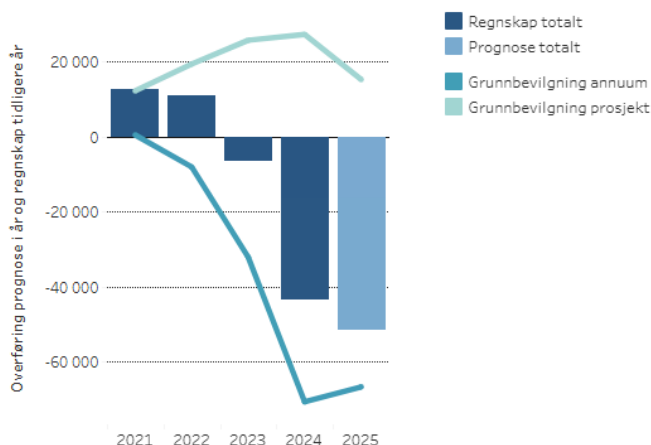
Dersom instituttens prognoser for overføringer til 2026 ikke øker, vil fakultetets økonomiske plan, og prognose for overføring til 2026 måtte endres. Fakultetsledelsen har så langt formelt sett ikke lagt

restriksjoner på hvor mye instituttene kan bruke av overføringen sin, men har i økonomisk plan, og etter dialog med instituttene lagt til grunn at dette forbruket blir lavt. Dersom instituttene bruker av sin overføring vil fakultetet måtte underforbruke tilsvarende for å holde på innmeldt prognose om kr. 51,6 mill. i negativ overføring.

Legges instituttene økte forbruk til grunn vil prognosene endres til kr -69,9 mill. Men både utfallet av lønnsoppgjøret og innsparinger på fakultetsnivåets budsjett, i hovedsak på postene drift og lønn (inkludert ikke-registrert ferie), vil også påvirke og fakultetets økonomiske plan, og en eventuell justert prognose. Fakultetsledelsen forventer at en forverring av prognosen vil påvirke muligheter til reansettelser i 2026 negativt.

Annuum og øremerket

Grunnbevilgning (GB) for fakultetet samlet består av frie midler (Grunnbevilgning annuum-GA) og øremerkede midler (Grunnbevilgning prosjekt- GP). Øremerkede midler skal disponeres i henhold til de føringer som er gitt i bevilgningen fra UiB sentralt. Over tid har det bygget seg opp en underdekning på GA og ubrukte midler på GP som kommer frem i figur A. GA og GP har ikke endret seg siden forrige rapport, men vi forventer en økning på GA, og en videre reduksjon på GP til neste periode. Oppdatert prognose for forholdet mellom GA og GB vil bli presentert i juli regnskapet. En eventuell justering av prognose for overføringer til 2026 vil også påvirke denne prognosen.



Figur A Overføring GA, GP, regnskap tidligere år og prognose 2025.

Fakultetet har tidligere meldt inn prognose for overføring til 2025 på kr. -51,6 mill. som består av en negativ saldo på GA på kr. -66,7 mill., og en positiv saldo på GP på kr 15,1 mill.

Årsverk på grunnbevilgningen

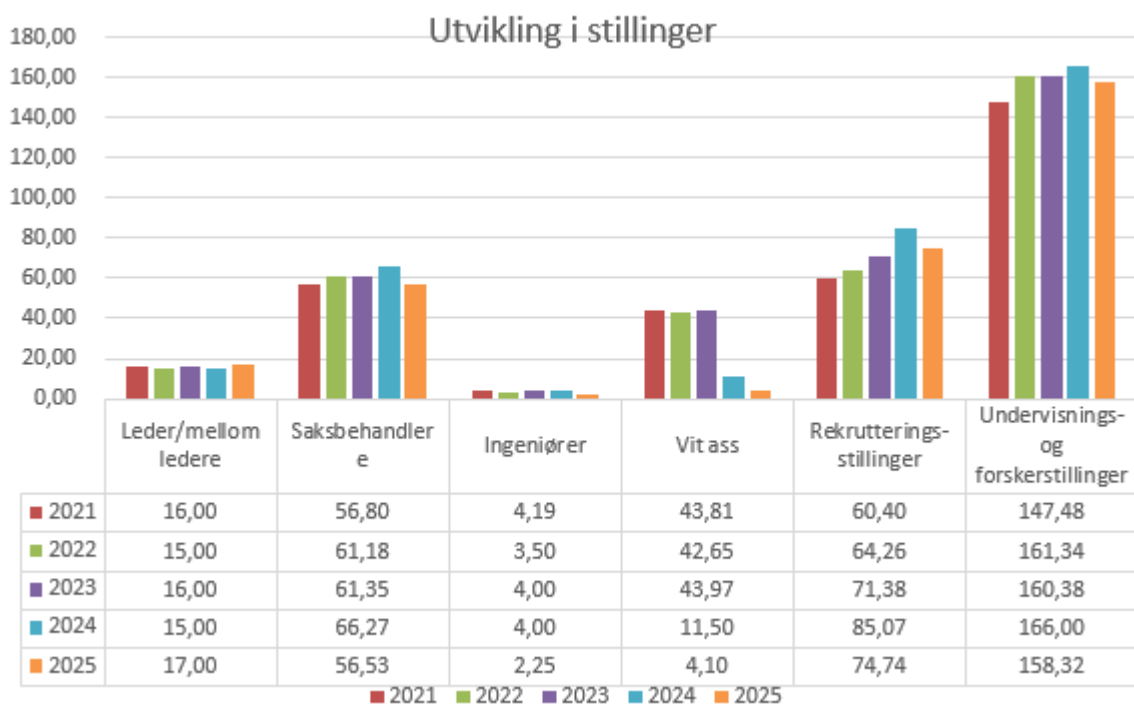
Reduksjon i rekrutteringsstillinger, faste vitenskapelige og teknisk-administrative stillinger som følge av økonomisk plan er beskrevet i fakultetsstyresak 25/25 Revidert økonomisk plan. Økonomisk plan beskriver kun reduksjon i faste stillinger, og rekrutteringsstillinger som ligger på fakultetsnivået sitt budsjett, mens regnskapsrapporten også omtaler stillinger som ligger på instituttene GB.

Tabell 9 i Regnskapsrapporten gir en oversikt over endringer i årsverk for ulike stillingskategorier på GB fra april 2024 til april 2025 på fakultet og institutt. Når vi ser bort fra fagkonsulentstillingene som har gått over fra månedslønn til timelønnskonerter, og følgelig ikke vises som årsverk i DBH, har det vært en reduksjon på 34,9 årsverk på fakultetet samlet. Dette inkluderer blant annet en nedgang i årsverk på 5,68 for

professor/førsteamanuensis, 7,4 for vit.ass., 10,3 for rekrutteringsstillinger og 11,5 for teknisk-administrative.

Figur B illustrerer årlige utvikling i ulike stillingskategorier. Saksbehandler, ingeniør og vit.ass. stillinger er det laveste siden 2021.

Figur B Utvikling i årsverk pr april for stillingskategorier i grunnbevilgningen (alle stillingsgrupper)



3 Bidrags og oppdragsaktivitet (BOA)

Fakultetets prognose for BOA-aktivitet for 2025 opprettholdes på kr 140 mill. Dette er kr 10 mill. høyere enn budsjettmålet for 2024, og kr 8 mill. høyere enn regnskap for 2024.

Regnskapet per april viser en samlet BOA-aktivitet på kr 45,5 mill. Aktiviteten er lavere enn budsjettet på NFR og Andre kilder, mens den er høyere enn budsjettet på EU. Årets EU-aktivitet på kr 47 mill. forventes å bli den høyeste fakultetet noen gang har hatt.

Så langt i 2025 har det blitt innvilget 11 nye prosjekt på til sammen kr. 18,7 mill.

Forslag til vedtak

Styret for Det samfunnsvitenskapelige fakultet tar regnskapsrapport per april 2025 til orientering.

Siri Gloppen
Dekan

Kirstine Kolsrud
Fakultetsdirektør

04.06.2025/Vibeke Kyrkjebø Irgan

Regnskapsrapport per april 2025 for Det samfunnsvitenskapelige fakultet

Sentrale begrep

- GA = Grunnbevilgning annuum (Rammetilskudd fra Kunnskapsdepartementet, fordelt videre fra UiB til SV-fakultetet. Består av både basis og resultatmidler fra åpen og lukket ramme)
- GP = Grunnbevilgningsprosjekter (Øremerkede UiB prosjekter)
- GB = Grunnbevilgning. Summen av GA og GP
- BOA = Bidrags- og oppdragsaktivitet (finansiert av eksterne, utenfor UiB)
- Totaløkonomi = GB og BOA
- Fakultetet samlet = fakultetsnivå og instituttnivå

1. Status totaløkonomi fakultetet samlet

Tabell 1 viser de totale inntektene og kostnadene ved fakultetet samlet for både grunnbevilgningen fra Kunnskapsdepartementet (GB), og ekstern finansiering fra ulike bidragsytere og oppdragsgivere (BOA) per april 2025.

Tabell 1 Status fakultetet samlet, totalt GB og BOA, budsjett og regnskap per april (1000 kr)

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år i %*	Endring siste år i %*
Inntekter	-538 689	-186 919	-186 871	0,0%	4,4%
Kostnader	546 669	187 314	196 189	-4,7%	-1,0%
Sum totalt	7 980	395	9 318		-51,4%

*Avvik og endring større enn 500% vises ikke

Fakultetet samlet har kr 186,87 mill. i totale inntekter hittil i år, dette er kr 48 000 mindre enn det periodiserte inntektsbudsjettet per april. Avviket fordeler seg med kr 1,67 mill. høyere inntekter på GB og kr 1,72 mill. mindre i inntekter på BOA. På kostnadssiden har fakultetet samlet kr 196,1 mill. i totale kostnader, noe som er kr 8,87 mill. høyere enn det periodiserte budsjettet per april. Avviket fordeler seg her med kr 10,59 mill. i merkostnad på grunnbevilgning og kr 1,72 mill. i mindrekostnad på BOA, som gir et avvik på 4,7 %.

1.1 Forholdet mellom GB annuum (GA) og GB øremerket (GP)

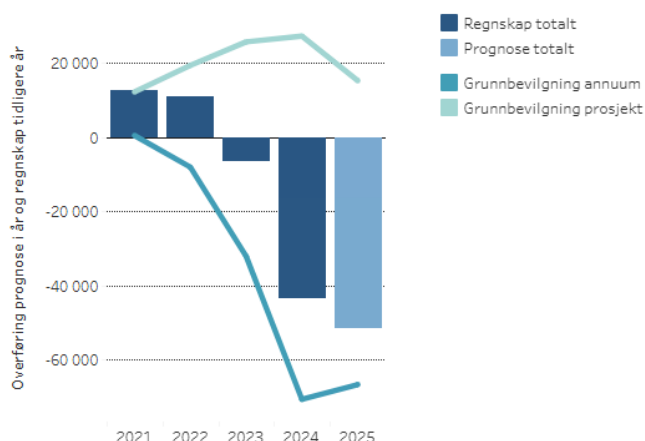
Grunnbevilgningen (GB) består av frie midler (Grunnbevilgning annuum-GA) og øremerkede midler (Grunnbevilgning prosjekt- GP). Øremerkede midler skal disponeres i henhold til de føringer som er gitt i bevilgningen fra UiB sentralt. Over tid har det bygget seg opp en underdekning i GA og en overdekning i GP som vist i tabell 2. Oppdatert prognose vil bli presentert for juli regnskapet.

Tabell 2 Utvikling i overføringer på GB, GA og GP (1000 kr)

	2021	2022	2023	2024	2025
Grunnbevilgning annuum	372	-8 179	-32 165	-70 756	-66 736
Grunnbevilgning prosjekt	12 088	19 250	25 586	27 136	15 136
Grunnbevilgning totalt	12 460	11 072	-6 579	-43 620	-51 600

Prognosen for overføring bygger på negativ overføring fra 2024 pluss prognose for årsresultat 2025. Fakultetet samlet har meldt inn prognose for overføring til 2025 på kr. -51,6 mill. som består av en negativ saldo på GA på kr. -66,7 mill., og en positiv saldo på GP på kr 15,1 mill. I fakultetsstyresak 25/25 Revidert økonomisk plan, er denne overføringen nedjustert til kr. -49,1 mill. Det er tidlig i året og i budsjettet beholdes derfor opprinnelig prognose for overføring. Figur 1 gir en grafisk fremstilling av utvikling i overføringer på GA, GP og regnskap.

Figur 1 Overføring GA, GP, regnskap tidligere år og prognose 2025



2. Status grunnbevilgningen (GB)

Økonomisystemet til UiB er bygget opp for å vise budsjett for en periode mot regnskapet for samme periode, med fokus på avvik i forhold til planlagt aktivitet.

Tabell 3 viser budsjett, regnskap og avvik for GB på fakultetsnivået og instituttene samlet per april. Budsjetterte inntekter består av årets tildeling jfr. Universitetsstyresak 74/24, og budsjetttramme 2025 jf. tildelingsbrev 24/2602, ekstratildelinger per april, samt eksterne salgsinntekter og avskrivningsinntekter. For fakultetet samlet er dette kr 398,7 mill. Budsjetterte kostnadsramme i grunnbevilgningen for fakultetet samlet er på kr 406,6 mill. Dette gir fakultetet samlet en budsjetterte underdekning på kr 7,98 mill. for 2025. Inkludert i kostnadsrammen ligger også den negative overføringen fra 2024 på kr 43,6 mill. som er fordelt som et overskudd på instituttene på kr 31,3 mill. og et underskudd på fakultetsnivå på kr 74,9 mill.

Samlet er det budsjetterte med en negativ overføring til 2026 på kr 51,6 mill. Dette har fakultetet vært i dialog med økonomiavdelingen om. Tabell 3 viser at per april har fakultetsnivået kr 0,3 mill. i merinntekter og et avvik på kr 9,3 mill. i merforbruk, mens instituttene har merinntekter på kr 1,33 mill., og et merforbruk på kr 1,26 mill. Dette forklares i kap. 2.1 og 2.2.

Tabell 3 Budsjett og regnskap for fakultet og institutt samlet (1000 kr)

1000 kr	Årsbudsjett	Budsjett per april	Regnskap per april	Avvik per april	Avvik i %
Inntekter:					
Statsinntekter KD	-386 654	-134 727	-134 725	-2	
Andre inntekter fakultet	-977	-141	-485	344	
Andre inntekter institutt	-11 058	-4 786	-6 116	1 330	
Sum inntekter totalt	-398 689	-139 655	-141 326	1 671	-1,2 %
Kostnader:					
Kostnader fakultetsdrift	335 291	121 374	130 704	-9 331	
Kostnader institutt drift	71 379	18 677	19 940	-1 264	
Sum kostnader totalt	406 670	140 050	150 645	-10 594	-7,6 %
Overføring fra I fjor	43 620	43 620	43 620	0	
Overføring til neste periode	-51 600	-44 015	-52 938	8 923	-20 %
sum	-7 980	-395	-9 318	8 923	

Tabell 4 Budsjett og regnskap for grunnbevilgningen, fakultetet samlet

Innt./kost./ res.	Kontoklasse	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
Innt.	3 Salgs- og driftsinntekt	-398 689 500	-139 655 025	-141 326 822	1 671 796
	Sum	-398 689 500	-139 655 025	-141 326 822	1 671 796
Kost.	5 Lønnskostnad	329 745 923	120 184 434	125 651 503	-5 467 069
	6 Annen driftskostnad	31 660 914	2 227 716	5 787 662	-3 559 947
	7 Annen driftskostnad, fo..	3 439 271	848 685	3 542 544	-2 693 859
	8 Finansposter, overførin..	0	0	213	-213
	9 Interne transaksjoner	41 823 392	16 789 493	15 662 817	1 126 676
	Sum	406 669 500	140 050 328	150 644 740	-10 594 411
Sum		7 980 000	395 303	9 317 918	-8 922 615
Res.	8 Finansposter, overførin..	-7 980 000	-395 303	-9 317 918	8 922 615
	Sum	-7 980 000	-395 303	-9 317 918	8 922 615
Sum		-7 980 000	-395 303	-9 317 918	8 922 615
Sum total		0	0	0	0

Inntekter

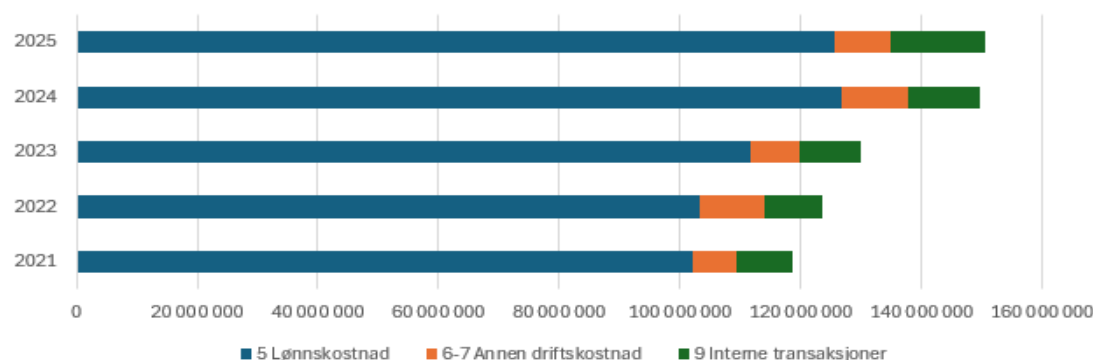
Tabell 4 viser at fakultetet samlet har kr 141,3 mill. i totale inntekter hittil i år, dette er kr 1,67 mill. høyere enn det periodiserte inntektsbudsjettet per april. Det er kommet inn kr 1,82 mill. mer i salgsinntekter og studieavgift for utenlandske studenter enn periodisert per april, og det kan bli høyere salgsinntekter på EVU enn budsjettet i 2025. Det er samtidig en mindreinntekt knyttet til avskrivninger og investeringer på kr 148 000. Inntektsavviket utgjør 1,2 %.

Kostnader

På kostnadssiden har fakultetet samlet kr 150,65 mill. i totale kostnader, noe som er kr 10,6 mill. høyere enn det periodiserte budsjettet per april og utgjør et avvik på 7,6 %. Det er høyere forbruk på lønn med kr 5,5 mill., og på andre driftskostnader som er reiser/seminar/møter, mindre utstyrskjøp, konsulenttjenester mv. med kr 6,2 mill., men fakultetet har samtidig kr 1 mill. lavere kostnader på interne transaksjoner som er kostnader som f.eks. internhusleie, fellesbidrag og interne lønnskostnader, men også interne inntekter som frikjøp og overheadinntekter. Det kan også være utgifter flyttet mellom grunnbevilgningen og de eksterne prosjektene.

Fakultetet har fått tilbakemelding om antatt prognose fra instituttene, og har også vurdert budsjettposter på fakultetet samlet, og på fastlønnsbudsjettet. Lønnsoppgjøret har en ikke detaljregnet på ennå, så det er noe usikkert, og konsekvenser av ikke-registrert ferie er også en stor og usikker post. Fakultetet har tatt med i beregningen at det sannsynligvis blir mer ubrukte midler på instituttnivå enn budsjettet, men instituttenes bruk av overførte midler fra 2024 vil påvirke bunnlinjen til fakultetet. Fakultetet er bekymret for dette og vil gå i tett dialog med instituttledelsen om dette.

Figur 2 Årlig utvikling i kostnader GB fakultetet samlet per april (1000 kr)



Figur 2 viser årlig utvikling innenfor de ulike kostnadsklassene lønn, driftskostnader og interne transaksjoner. Totalt er kostnadene ca. kr 1 mill. høyere enn april 2024. Lønnsutgiftene redusert med ca. kr 1 mill., og andre driftskostnader med kr 1,8 mill. Interne transaksjoner (for eksempel husleie og nettobidrag) har økt med kr 3,8 mill. Se også tabell 9 som viser utvikling i årsverk.

2.1 Status regnskap på fakultetsnivå.

Statsinntektene blir inntektsført på fakultetets stedskode hver måned, og blir liggende på fakultetsnivå. Når fakultetet tildeler instituttene budsjettmidler blir beløpene lagt inn på instituttens stedskode i økonomisystemet som en ramme på kostnadssiden. Instituttens frikjøpsinntekter, overheadinntekter og andre interne inntekter, samt noen tildelinger blir i regnskapet ført som en intern transaksjon og blir en reduksjon på kostnadssiden. Fakultetet tildeler også øremerkede bevilgninger til instituttene som en intern transaksjon/inntekt. Dette betyr at i universitetets økonomisystem er det kun eksterne inntekter og statsinntektene som synliggjøres som inntekt.

I budsjettet som forvaltes på fakultetsnivå inngår lønn til fast ansatt vitenskapelig og administrativt personale, rekrutteringsstillinger, noe vikarlønn, II-stillinger og kronetillegg. I tillegg avsettes det midler til diverse fellesfunksjoner og insentivmidler og strategiske midler. Den største budsjettposten på driftssiden er internhusleie (inkludert strøm) på ca. kr 57,4 mill. (brutto). I drift inngår også budsjettpostene fellesfunksjoner og strategiske midler.

Tabell 5 Budsjett og regnskap per april samlet for fakultetsnivået

Innt./kost./res.	Kontoklasse	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
Innt.	3 Salgs- og driftsinntekt	-387 631 214	-134 868 732	-135 210 616	341 884
	Sum	-387 631 214	-134 868 732	-135 210 616	341 884
Kost.	5 Lønnskostnad	279 952 822	104 028 318	107 830 780	-3 802 462
	6 Annen driftskostnad	-1 423 066	-1 724 524	1 400 984	-3 125 508
	7 Annen driftskostnad, fo..	-9 916 025	-2 374 059	1 016 284	-3 390 343
	9 Interne transaksjoner	66 677 110	21 443 983	20 456 287	987 695
	Sum	335 290 841	121 373 718	130 704 336	-9 330 618
Sum		-52 340 372	-13 495 015	-4 506 280	-8 988 735
Res.	8 Finansposter, overførin..	-7 980 000	-395 303	-9 317 918	8 922 615
	Sum	-7 980 000	-395 303	-9 317 918	8 922 615
Sum		-7 980 000	-395 303	-9 317 918	8 922 615
Sum total		-60 320 372	-13 890 317	-13 824 198	-66 120

Periodisering av underdekning på fakultetsnivået

Tabell 5 viser postene som utgjør merforbruket på kr 9,3 mill. på fakultetsnivået. Det er et tilsynelatende merforbruk på kontoklasse 5,6 og 7. Dette skyldes ikke et faktisk merforbruk på disse postene, men er en budsjetteknisk periodisering av underdekning. Fakultetet samlet har budsjettert med en negativ overføring i økonomisystemet til 2026 på kr 51,6 mill., men pga. instituttens ubrukte midler fra 2024 på kr 31,3 mill. som de fikk overføre til 2025 må det korrigeres for dette i budsjettet på fakultetsnivå.

Denne underdekningen på kr 31,3 mill., sammen med noen andre korrigeringer på fakultetsnivået ble etter dialog med økonomiavdelingen fordelt på flere kontoklasser. Dette utgjør kr 15 mill. på kontoklasse 5, kr 10 mill. på kontoklasse 6, og ca. kr 10 mill. på kontoklasse 7, totalt ca. 34,9 mill. Dette er periodisert på 12 mnd., og for april utgjør dette en underdekning på kr 11,6 mill. Når avviket på kostnadssiden per april samlet på kontoklasse 5, 6 og 7 utgjør kr 9,3 mill. er det fordi det er mindre kostnader på kr 2,3 mill. pr april.

Fakultetet arbeider for å få ned underdekningen, vi samarbeider også videre med økonomiavdelingen sentralt og vil arbeide aktivt med prognosene fremover.

Kommentarer til regnskapet for fakultetsnivået

Merinntekten på fakultetsnivåets inntekter er i hovedsak studentinnbetaling fra utenlandske studenter. Fakultetets fastlønnsbudsjett har per april et høyere forbruk enn budsjettert, bl.a. fordi en har budsjettert en del av underdekningen i budsjettet her. For april utgjør dette kr 5 mill., mens underdekningen i regnskapet er kr 3,8 mill. Innsparingen her skyldes bl.a. refusjoner fra økonomiavdelingen og korreksjoner mellom BOA og grunnbevilgningen.

På konto 6-7 er merkostnadene ca. det samme som budsjettert underdekningen på disse kontoene. På konto for interne transaksjoner er det et mindre forbruk, som i hovedsak består av inntekt for PES midler, et mindre beløp som kompensasjon for arbeidsgiveravgift, høyere husleieinntekt, frikjøpsinntekter og restmidler fra GRIP. CET inngår i fakultetsnivåets regnskap og har mindreforbruk på kr 0,34 mill. fordelt på lavere lønnsutgifter og andre driftsutgifter enn budsjettert per april.

2.2 Status regnskap instituttene

Instituttene samlet har et kostnadsbudsjett for 2025 på kr 71,3 mill. som består av tildelt ramme og salgs- og driftsinntekter. Tildelt ramme for instituttene er kr 60,3 mill. Dette beløpet inkluderer de kr 21 mill. som ble fordelt i budsjettsaken som driftsbevilgninger etter resultatproduksjon, 31,3 i ubrukte midler fra 2024 og diverse øremerkede midler fra både fakultet og UiB sentralt. Instituttene budsjetterer med kr 11,06 mill. i salgs- og driftsinntekter som består av salgsinntekter på kr 10,3 mill. og investeringer/avskrivningsinntekter på kr 0,74 mill.

Tabell 6 Budsjett og regnskap per april samlet for instituttene.

Innt./kost./ res.	Kontoklasse	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
Innt.	3 Salgs- og driftsinntekt	-11 058 286	-4 786 293	-6 116 206	1 329 913
	Sum	-11 058 286	-4 786 293	-6 116 206	1 329 913
Kost.	5 Lønnskostnad	49 793 102	16 156 116	17 820 723	-1 664 607
	6 Annen driftskostnad	33 083 980	3 952 240	4 386 678	-434 438
	7 Annen driftskostnad, fo..	13 355 296	3 222 744	2 526 260	696 484
	8 Finansposter, overførin..	0	0	213	-213
	9 Interne transaksjoner	-24 853 719	-4 654 490	-4 793 471	138 981
	Sum	71 378 659	18 676 611	19 940 403	-1 263 793
Sum		60 320 372	13 890 318	13 824 198	66 120
Sum total		60 320 372	13 890 318	13 824 198	66 120

Kommentarer til instituttenes driftsregnskap

Per april viser avviket på instituttene samlet et netto underforbruk på bare kr 66 120 (tabell 6 og 7). Det består av kr 1,32 mill. mer i inntekter enn forventet, men kr 1,26 mill. høyere kostnader på lønn og drift. Det er kr 1,6 mill. i mindre kostnader på konto for interne tjenester men 1,5 mill. mindre i nettobidrag. Budsjetterte Inntekter er først og fremst salgsinntekter for EVU aktivitet, konferanseinntekter, refusjoner, feltkursinnbetalinger og leiestedsinntekter. Merkostnadene på lønn fordeler seg på mange lønnskontoer, men avviket er først og fremst på konto for sensur og rekrutteringsstillinger og åremålsstillinger. Det er ført ca. kr 0,3 mill. mindre på driftskontoer i hovedsak knyttet kurs og seminarvirksomhet.

Sosiologisk institutt har overforbruk per april som i hovedsak skyldes sensurkostnader, men her er det avvik i selve periodisering av budsjettet. Sammenlignende politikk har et stort overforbruk per april. Instituttet budsjetterer med et årsunderskudd på kr 3,6 mill., men grunnen til at avviket er så høyt per april er i hovedsak avvik i selve periodisering av kostnadene.

Tabell 7 Budsjett og regnskap per april fordelt per institutt

Fakultet	Institutt	Tot. (konto)	Innt./kost./ res.	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år
15 Samfunns vit. fak	1511 Sosiologisk inst	Tot. (konto)	Innt.	-91 740	-14 000	-16 313	2 312
			Kost.	3 816 133	1 207 677	1 768 312	-560 635
			Sum		3 724 393	1 193 677	1 752 000
	1512 Inst politikk/forv.	Tot. (konto)	Innt.	-3 107 243	-1 905 761	-2 541 401	635 640
			Kost.	11 388 079	5 278 424	5 090 731	187 692
			Sum		8 280 836	3 372 663	2 549 331
	1513 Sammenlikn. Politikk	Tot. (konto)	Innt.	-2 281 224	-1 063 621	-1 267 132	203 511
			Kost.	6 231 935	1 249 319	3 474 502	-2 225 183
			Sum		3 950 710	185 698	2 207 370
	1515 Inst for økonomi	Tot. (konto)	Innt.	-1 847 395	-9 878	-11 395	1 517
			Kost.	6 918 870	1 501 229	1 169 593	331 636
			Sum		5 071 475	1 491 351	1 158 198
	1517 Info/m edievitenska p	Tot. (konto)	Innt.	-2 387 222	-1 310 789	-1 815 417	504 628
			Kost.	29 752 738	4 529 989	4 462 073	67 916
			Sum		27 365 516	3 219 200	2 646 656
	1534 Inst-so sialantropol o	Tot. (konto)	Innt.	-412 022	-177 652	-232 869	55 217
			Kost.	6 986 904	2 400 978	2 429 224	-28 246
			Sum		6 574 882	2 223 326	2 196 355
	1541 Insti for geografi	Tot. (konto)	Innt.	-931 439	-304 591	-231 680	-72 911
			Kost.	6 284 000	2 508 995	1 545 968	963 027
			Sum		5 352 562	2 204 403	1 314 288
	Sum		60 320 372	13 890 318	13 824 198	66 120	
			60 320 372	13 890 318	13 824 198	66 120	

Instituttene vedtatte budsjett for 2025 viser en antatt samlet overføring til 2026 på kr 3,3 mill. (tabell 8). Dette er en betydelig lavere budsjettert overføring til neste år enn det har vært de siste par årene, noe fakultetet er bekymret over. I 2024 hadde instituttene budsjettert med kr 17,6 mill. i overføring til 2025 og det ble ved årsslutt kr 31,3 mill. Tidligere har vi også sett at dette beløpet blir høyere ved årsslutt. Fakultetet er i dialog med instituttene om regnskapstallene gjennom året, men ettersom instituttene nå har budsjettert med en urovekkende lav overføring vil dette følges opp tettere enn vanlig. I dialog med instituttene april/mai er prognosen revidert til kr 10,5 mill. i overføring til 2026. Det er fortsatt usikkerhet knyttet til hvor mye av aktivitetene som blir gjennomført. Det er viktig at instituttene foretar realistiske vurderinger av planer og tidspunkt for gjennomføring av tiltak gjennom hele året.

Tabell 8 Instituttene prognoser for overføringer til 2026 (1000 kr)

Institutt	Budsjettert resultat 2025	Instituttene prognose
Sosiologi	-158	-158
GOV	3 353	3 353
Sampol	-3 630	-3 630
Økonomi	-780	-780
Infomedia	5 000	11 000
Sosialantropologi	-475	475
Geografi	0	200
Totalt	3 310	10 460

*Prognosen til GOV inkluderer ikke prognose for DIGSSCORE, og for Infomedia er tilbakemeldingen at prognosen for overføring til 2026 kan bli mellom kr 10 – 12 mill.

** Prognose for Sosialantropologi og Geografi i kolonne 3 er oppdatert etter at fakultetet ikke trakk inn ubrukte midler som varslat.

2.3 Utvikling i årsverk på fakultetet

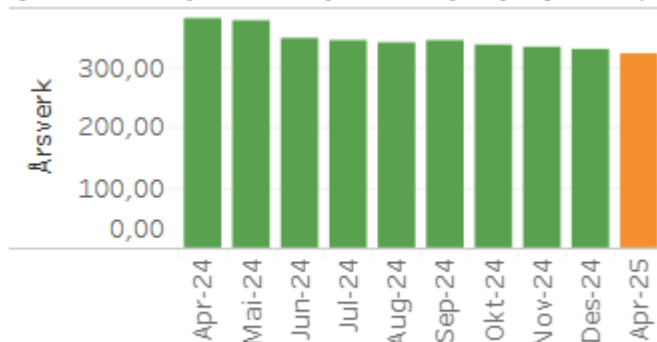
Årsverkstillene i tabell 9, er hentet ut fra rapporteringsløsningen Tableau, og viser punktårsverk den første i måneden som ikke er korrigert for fravær eller kortere permisjoner.

Tabell 9 Årsverk Stillinger i GB

Både faste og midlertidige stillinger fakultetet samlet– øyeblikksbilder fra april 2024 og april 2025

Fakultet	Stillingsgruppe (DBH)	Stillingskategori (DBH)	Stillingskode og -betegnelse	Årsverk*	Årsverk i fjor	Endring siste år	
15 Samfunns vit. fak	Administrative stillinger	Lederstillinger	1060 Avdelingsdirektør	1,00	1,00	0,00	
			1474 Dekan	1,00	1,00	0,00	
		Mellomlederstillinger	1058 Administrasjonssjef	4,00	4,00	0,00	
			1059 Underdirektør	1,00		1,00	
			1211 Seksjonssjef	3,00	2,00	1,00	
			1475 Instituttleder	7,00	7,00	0,00	
			Saksbehandler-/utrederst..	1065 Konsulent	1,65	2,62	-0,97
		1113 Prosjektleder			1,00	-1,00	
		1363 Seniorkonsulent		13,60	14,60	-1,00	
		1364 Seniorrådgiver		9,50	7,40	2,10	
		1408 Førstekonsulent		5,50	7,20	-1,70	
		1434 Rådgiver		26,28	33,45	-7,17	
		Drifts- og vedlikeholdsstil..	Andre drifts- og vedlikeho..	0389 Fagkonsulent	6,72	31,19	-24,47
		Støttestillinger for undervisning, forskning og formidling	Ingeniører	1085 Avdelingsingeniør			
				1087 Overingeniør	1,25	3,00	-1,75
	1181 Senioringeniør			1,00	1,00	0,00	
	Undervisnings-, forsknings- og formidlingsstillinger	Hjelpestillinger for undervisning, forskning og formidling	1018 Vit. assistent	0,20	1,85	-1,65	
			1019 Vit. assistent	0,50	1,45	-0,95	
			1020 Vit. assistent	3,40	8,20	-4,80	
		Rekrutteringsstillinger	1017 Stipendiat	60,54	65,89	-5,35	
			1352 Postdoktor	14,20	19,18	-4,98	
		Undervisnings- og forskerstillinger	1007 Høgsk-/øvingslærer	1,00	2,00	-1,00	
			1009 Universitetslektor	10,10	12,70	-2,60	
			1011 Førsteamanuensis	50,27	52,55	-2,28	
			1013 Professor	91,25	94,65	-3,40	
			1108 Forsker	1,10		1,10	
			1109 Forsker	1,60	1,10	0,50	
			1198 Førstelektor	2,00	2,00	0,00	
			1404 Professor	1,00	1,00	0,00	
	Sum			319,65	379,02	-59,37	
				319,65	379,02	-59,37	

Figur 3: Utvikling i årsverk i grunnbevilgningen pr mnd (samlet for alle stillingsgrupper)

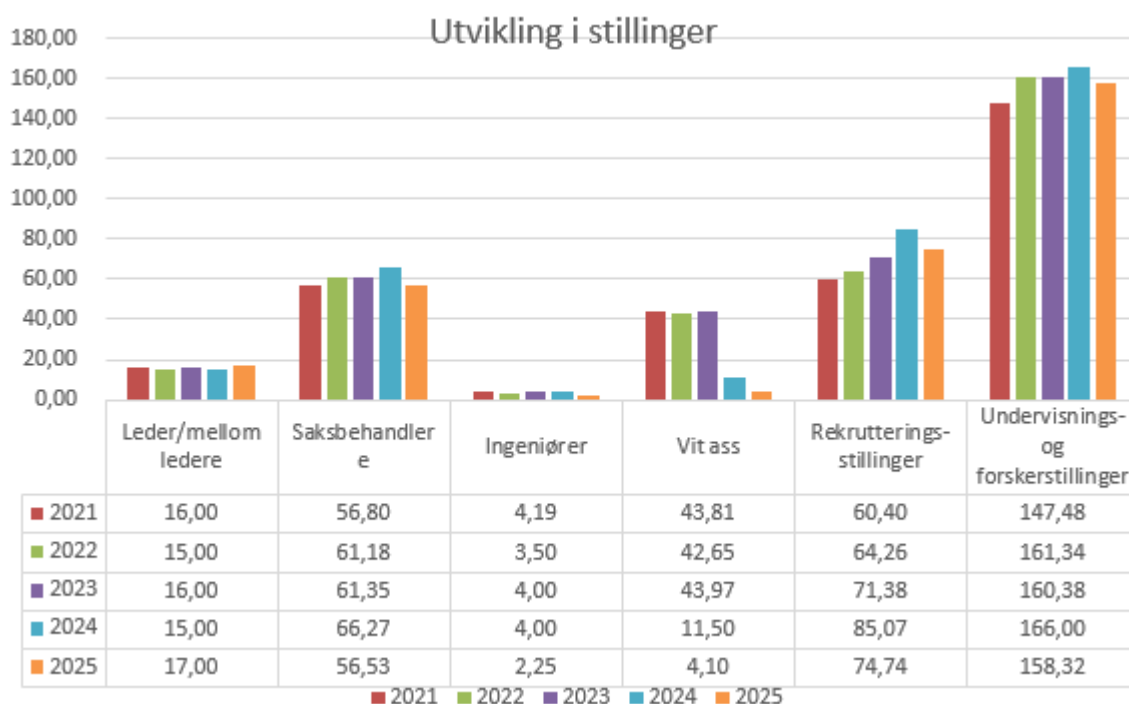


Det har vært avganger i vitenskapelige stillinger som ikke er blitt erstattet. Det har kommet inn stillinger som forpliktelser etter at annen finansiering har opphørt og vitenskapelige stillinger som

instituttene selv finansierer av bla. EVU inntekter, og rekrutteringsstillinger finansiert av instituttene. Rekrutteringsstillingene har gått ned, og det forventes en ytterligere nedgang i løpet av 2025. Den tydelige nedgangen i figur 3 fra mai til juni gjelder i hovedsak fagkonsulenter der seminarlederne i stor grad har gått over fra månedslønn til timelønnskontrakter, og vil da ikke vises som årsverk i DBH.

Figur 4 viser utvikling i de ulike stillingsgruppene for stillinger på GB når vi sammenligner årsverk pr april 2020-2025. Merk at dekan og instituttledere her ligger inne som leder/mellomleder.

Figur 4: Utvikling i årsverk pr april for stillingskategorier i grunnbevilgningen (alle stillingsgrupper)¹



I april var det for fakultetet totalt 4,6 vitenskapelige per administrativt ansatte (tekniske stillinger og fagkonsulenter regnes ikke med). Dersom vi utelukkende ser på årsverk som er finansiert av grunnbevilgningen var det 3,7 vitenskapelige årsverk per adm. årsverk for april 2025, tilsvarende tall for grunnbevilgningen april 2024 var 3,6.

3.Status Bidrags- og Oppdragsfinansiert Aktivitet (BOA)

I september i fjor ble fakultetets samlede budsjettmål for BOA-aktivitet for 2025 satt til kr 140 mill. Dette er kr 10 mill. høyere enn budsjettmålet for 2024, og kr 8 mill. (6,1%) høyere enn regnskap for 2024. Måltallet baserer seg på planlagt aktivitet i eksisterende prosjekter, samt en forventning om noe tilvekst. Det gjøres også en vurdering av eventuell forskyvning av aktivitet.

Budsjettmålet fordeler seg på de tre hovedfinansieringskildene:

- kr 62 mill. (44 %) fra Forskningsrådet
- kr 47 mill. (34 %) fra EU
- kr 31 mill. (22 %) fra Andre finansieringskilder

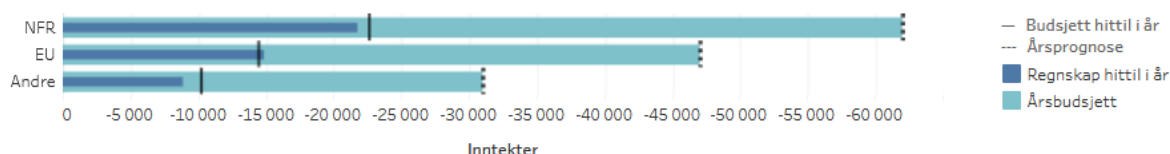
Forskningsrådsaktiviteten forventes å utgjøre om lag samme andel av total BOA-aktivitet som i fjor. Andel bidrag fra Andre kilder forventes å bli lavere, mens andel EU finansiert aktivitet forventes å ha

¹ Stillingskategorien fagkonsulenter er tatt ut av figur 4, da disse i juni 2024 gikk over fra månedslønn til timelønnskontrakter, og dermed ikke vises som årsverk i DBH.

en tilsvarende økning sammenlignet med i fjor. Tabell 10 viser fakultetets regnskapsførte BOA-aktivitet per april samt en grafisk fremstilling av de samme tallene.

Tabell 10. Inntekter bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) (hele 1000 kr)

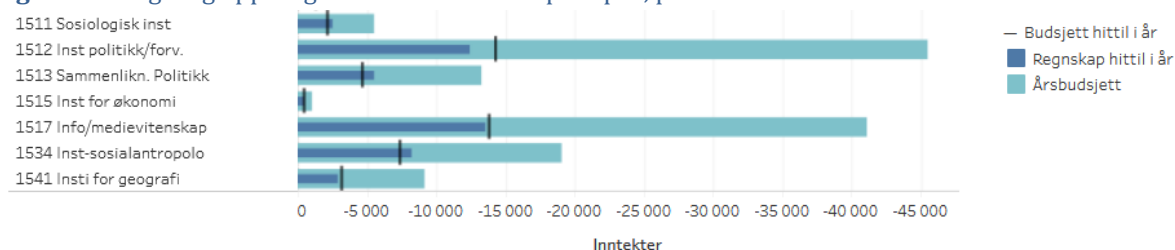
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %	Endring siste år i %
NFR	-62 000	-22 601	-21 770	-3,7%	6,0%
EU	-47 000	-14 450	-14 898	3,1%	18,7%
Andre	-31 000	-10 213	-8 876	-13,1%	-42,2%
Sum totalt	-140 000	-47 264	-45 544	-3,6%	-6,0%



Regnskapet per april viser en samlet aktivitet på kr 45,5 mill. Dette er kr 1,7 mill. (3,6 %) lavere enn budsjettet og kr 2,9 mill. (6,0 %) lavere enn på samme tidspunkt i fjor. Aktiviteten er lavere enn budsjettet på NFR og Andre kilder, mens den er høyere enn budsjettet på EU. Årets EU-aktivitet forventes å bli den høyeste fakultetet har hatt noen gang. Pr. april er 32,5 % av årets måltall regnskapsført, dette er noe lavere enn regnskap i fjor målt mot årsregnskap, men det er 1,3 prosentpoeng høyere enn snittet for de siste 5 årene. Prognosen på kr 140 mill. opprettholdes.

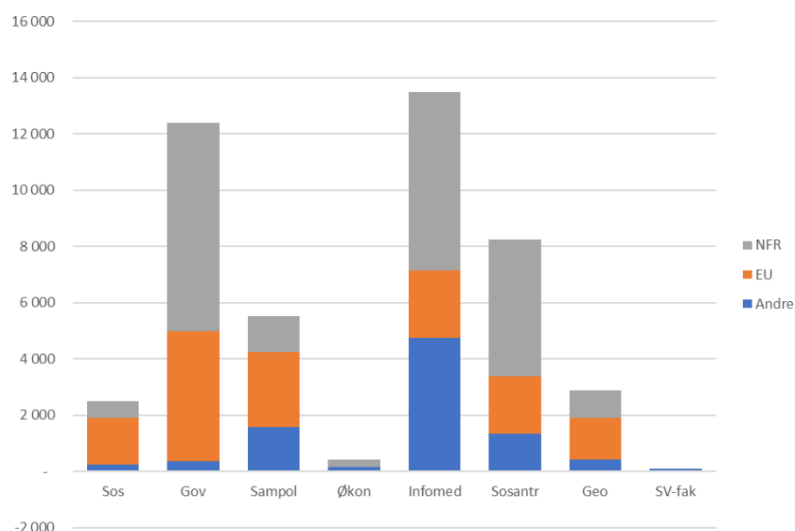
Figur 5 viser hvordan instituttene ligger an i forhold til sitt eget måltall/årsbudsjett. Aktiviteten ved Sosiologisk institutt, Institutt for sammenlignende politikk og Institutt for sosialantropologi er noe over budsjett pr. april, mens ved Institutt for politikk og forvaltning, Institutt for informasjons- og medievitenskap og Institutt for geografi er den noe under budsjett. Aktiviteten ved Institutt for økonomi er om lag som budsjettet. Sammenlignet med samme tid i fjor har Sosiologisk institutt, Institutt for politikk og forvaltning og Institutt for sammenlignende politikk en økning i sin BOA-aktivitet. De resterende instituttene har en nedgang, men dette kan endre seg utover året.

Figur 5 Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet per april, per institutt



Figur 6 viser hvordan instituttene BOA-aktivitet fordeler seg på de tre hovedfinansieringskildene. Institutt for politikk og forvaltning og Institutt for informasjons- og medievitenskap står til sammen for over 50 % av den totale BOA-aktiviteten pr. april.

Figur 6: BOA-aktivitet per april, per institutt og finansieringskilde



Følgende nye eksterne tildelinger over kr 200 000 er så langt innvilget i 2025:

Prosjektnavn	Rolle	Prosjektleder	Institutt	Fin.kilde	Tildeling
MEDBARN Barns mediemangfold	Koordinator	Andreas Roaldsnes	Institutt for informasjons- og medievitenskap	Andre	742 610
Algorithmic Media Use	Koordinator	Hallvard Moe	Institutt for informasjons- og medievitenskap	Andre	789 169
RESDEM – RESilient DEMocracies: Rethinking Democratic Resilience through Citizens' Public Connection in Societies Under Pressure	Koordinator	Emilija Gagrcin (Hallvard Moe)	Institutt for informasjons- og medievitenskap	EU	2 767 364
PowerPlay: Complementarity Formation and Trade-offs of the Nordic Battery Value Chain	Partner	Siddarth Sareen	Institutt for geografi	NFR	638 000
Stortingsvalgsundersøkelsene 2025-2029	Partner	Jonas Linde	Institutt for sammenlignende politikk	NFR	300 000
Addressing Unavoidable Non-Economic Losses to Climate-Induced Events for Communities in the Arctic	Partner	Daniel Puig	Institutt for geografi	Andre	2 200 000
I kulturpolitikken blindsoner: Ikke-brukerne i og utenfor det etablerte kulturlivet	Koordinator	Torgeir Nærland	Institutt for informasjons- og medievitenskap	Andre	5 674 000
Nordic AI Hub	Partner	Marija Slavkovik	Institutt for informasjons- og medievitenskap	Andre	1 943 000
Undersøkende lokaljournalistikk i en teknologisk brytningstid	Koordinator	Fredrik Bjerknes	Institutt for informasjons- og medievitenskap	Andre	2 309 000
NFR Bye Bye Bryggen: En lydvandring i Bergens klimaframtid	Koordinator	Judith Dahlsgård	Institutt for geografi	NFR	400 000
KI-verktøyet Demokratibasen	Koordinator	Asbjørn Leirvåg	Institutt for informasjons- og medievitenskap	Andre	1 000 000
Sum					18 763 143

For prosjekter som er innvilget, men der kontrakt ikke er signert enda, er det søknadsbeløp som er ført opp. Beløpene inkluderer eventuelle gjennomstrømningsmidler. I tillegg til dette er det innvilget kr 2,6 mill. fra fond og legater og kr 0,1 mill. i andre mindre prosjekter.