



Fakultetsstyret Det psykologiske fakultet

Arkivreferanse

2023/6878

Styresak

13/25

Dokumentdato

13.03.2025

Møtedato

20.03.2025

Økonomirapport 2024

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Universitetsstyresak [79/23](#), *Budsjett for Universitetet i Bergen 2024*
- Universitetsstyresak [5/24](#), *Tildelingsbrev 2024 til Universitetet i Bergen*
- Fakultetsstyresak [100/23](#), *Budsjettfordeling 2024*
- Fakultetsstyresak [25/24](#), *Økonomirapport 1. kvartal 2024*
- Fakultetsstyresak [36/24](#), *Økonomirapport 1. tertial 2024*
- Fakultetsstyresak [55/24](#), *Økonomirapport per 31. juli 2024*
- Fakultetsstyresak [84/24](#), *Økonomirapport per 31. oktober 2024*

Saken gjelder

Denne saken gir økonomisk status for Det psykologiske fakultet for 2024 for grunnbevilgningsøkonomien (GB) og den bidrags- og oppdragsfinansierte virksomheten (BOA). I dette saksfremlegget gjennomgås tallene på et overordnet nivå. Det vises til selve økonomirapporten for en mer detaljert fremstilling.

Fakultetet totalt

Regnskapet for 2024 viser at totale inntekter endte på 352,8 mill. kroner og totale kostnader endte på 364,7 mill. kroner. Vi har da et positivt avvik på inntekter på 1,6 % (5,4 mill. kroner) og et negativt avvik på kostnader på 1,0 % (3,6 mill. kroner). Årsresultatet fordeler seg med et underskudd på grunnbevilgning annuum (GA) på 10,6 mill. kroner, et underskudd på grunnbevilgning prosjekt (GP) på 1,7 mill. kroner og et overskudd på oppdragsaktiviteten i BOA med 0,4 mill. kroner.

Grunnbevilgningsøkonomien (GB)

Totale inntekter på GB for 2024 var budsjettert med 301,4 mill. kroner og totale kostnader var budsjettert med 315,1 mill. kroner. Budsjettert driftsunderskudd ble da 13,7 mill. kroner, noe som sammen med akkumulert overført underskudd fra 2023 på 7,3 mill. kroner, gav et samlet budsjettert underskudd ut av 2024 på 21 mill. kroner. Regnskapsførte inntekter ble til slutt 305,4 mill. kroner. Et overskudd på oppdragsaktiviteten blir rent teknisk ført som et minusbeløp på de interne transaksjonene, og som et positivt beløp på resultatet under posten Disponering av periodens resultat. Justert for overskudd på

oppdragsaktiviteten i 2024 blir da regnskapsførte kostnader 317,7 mill. kroner og regnskapsført driftsunderskudd for 2024 blir 12,3 mill. kroner. Dette driftsunderskuddet legges til akkumulert driftsunderskudd inn i 2024 på 7,3 mill. kroner, og gir et samlet underskudd ut av 2024 på 19,6 mill. kroner.

Bidrags- og oppdragsfinansiering (BOA)

BOA-inntektene i 2024 var på 47,4 mill. kroner. Det er 1,4 mill. kroner over inntektskravet, men 5 mill. kroner lavere enn inntekten i 2023. Sammenliknet med 2023 reduseres inntekten på NFR-prosjekter og EU-prosjekter med henholdsvis 5,1 mill. kroner og 4,2 mill. kroner, og inntekten på Andre bidrags- og oppdragsfinansierte prosjekter øker med 4,3 mill. kroner.

Kommentarer fra ledelsen

For Det psykologiske fakultet har økonomiåret 2024 vært preget av at kostnadene for tredje året på rad har vært høyere enn inntektene på grunnbevilgning annuum (GA). Overføringen på GA ut av 2023 var et underskudd på 38,1 mill. kroner, men siden overføringen på grunnbevilgning prosjekt (GP) var et overskudd på 30,8 mill. kroner, ble overføringen på grunnbevilgningen totalt (GB) et underskudd på 7,3 mill. kroner. I fakultetsstyremøtet i desember 2023, ble det lagt frem, og vedtatt, et stramt budsjett for 2024 med tilnærmet stillingsstopp. I budsjettforslaget som ble forelagt fakultetsstyret, var det lagt opp til at det forventede estimerte underskuddet inn i 2024, som på daværende tidspunkt var satt til 5 mill. kroner, skulle øke til 19,9 mill. kroner ut av 2024. Etter behandling i møtet, ble det endelige budsjettmålet for 2024 vedtatt til et underskudd på 21 mill. kroner, noe som betyr et driftsresultat (underskudd) på 13,7 mill. kroner i løpet av 2024. Driftsunderskuddet på GA ble satt til 14,7 mill. kroner og driftsoverskuddet på GP ble satt til 1 mill. kroner.

Endelig driftsresultat for 2024 endte med et underskudd på 12,3 mill. kroner, altså et positivt avvik med 1,4 mill. kroner i forhold til budsjettet. Underskuddet fordelte seg mellom GA og GP med hhv 10,6 mill. kroner og 1,7 mill. kroner. Det betyr at fakultetet bygde opp underskuddet på GA i løpet av 2024 til 48,7 mill. kroner, og bygde ned overføringene på GP til 29,1 mill. kroner, og overføringen på GB ut av 2024 endte på 19,6 mill. kroner i underskudd.

Fakultetsledelsen har i 2024 hatt tett dialog med universitetsledelsen om fakultetets økonomi. I den forbindelse har fakultetet utarbeidet en rammeplan for perioden 2024-2034 for raskest mulig å få balanse mellom inntekter og kostnader, for deretter å betale ned det akkumulerte underskuddet. Denne rammeplanen ble vedtatt i fakultetsstyret 14.11.2024. Rammeplanen angir et driftsunderskudd for 2025 på 12 mill. kroner, et driftsunderskudd for 2026 på 4 mill. kroner og et driftsoverskudd for 2027 på 5 mill. kroner. Fakultetet har blitt rådet til å ha fokus på å få ned kostnadene raskest mulig, siden dette gir rask effekt her og nå, men fakultetet rådes samtidig til å sette inn tiltak som kan øke inntektene fremover. Fakultetet har i 2024 klart å bremse den negative utviklingen på kostnadssiden. Kostnadene for GB økte med 3,9 mill. kroner fra 2023 til 2024, mens tilsvarende økning fra 2022 til 2023 var på 38,0 mill. kroner. Dette viser at tiltakene med tilnærmet stillingsstopp samt et stramt driftsbudsjett i 2024, har hatt god effekt.

Når det gjelder inntektssiden, har fakultetsledelsen satt i gang et arbeid med å se på studieporteføljen og studiedimensjoneringen på fakultetet, med tanke på å øke inntektene. Fakultetet har også gjort tiltak når det gjelder BOA-porteføljen, og tatt grep for å få en portefølje som gir mer inntekter til grunnbevilgningen, ved for eksempel å sette på vent å søke på nulldekningsbidragsprosjekt og andre prosjekter med lav overhead.

Forslag til vedtak

Fakultetsstyret tar økonomirapporten for 2024 til orientering.

13.03.2025/Solfrid Johanne Sture/Vidar Yndestad

Økonomirapport 2024

Økonomirapport for Det psykologiske fakultet for 2024 legges med dette frem for fakultetsstyret. Rapporteringen følger en felles mal som er utviklet i et samarbeid mellom UiB sentralt og fakultetene i 2019, og som alle enhetene ved UiB skal bruke.

Universitetets virksomhet er delt inn i grunnbevilgning (GB) – som igjen er delt inn i frie midler (GA) og øremerkede midler (GP) - fordelt fra Universitetsstyret, og bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA), som består av forskningsrådsfinansierte prosjekter, EU-prosjekter og prosjekter finansiert av andre oppdragsgivere og bidragsyttere.

Økonomirapporten ser først på regnskapet for fakultetet totalt sett, før vi rapporterer på GB og BOA hver for seg.

1. Fakultetet totalt

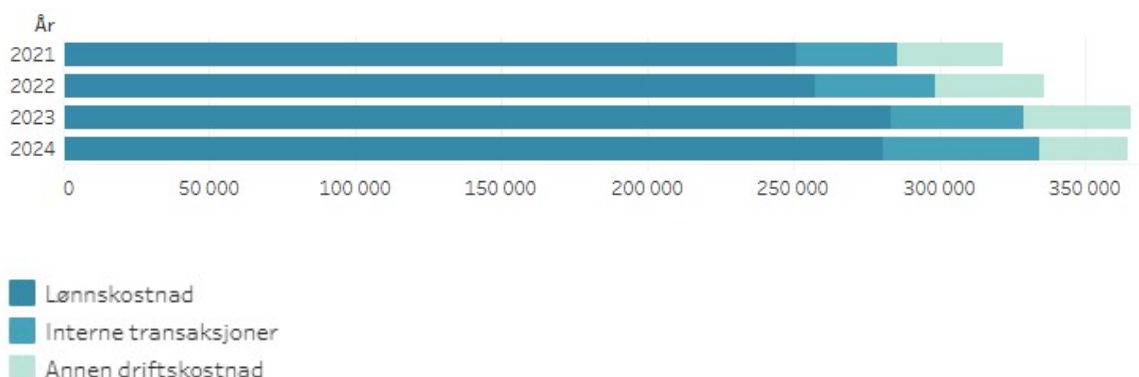
Tabell 1. Totaltall regnskap 2024. Tall i 1000 kr.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-347 411	-347 411	-352 843	1,6%
Kostnader	361 116	361 116	364 727	-1,0%
Sum totalt	13 705	13 705	11 884	13,3%

Tabell 1 viser budsjett og regnskap for Det psykologiske fakultet for 2024, samlet sett for både GB og BOA. I 2024 ble kostnadene 11,884 mill. kroner høyere enn inntektene, med et tilsvarende negativt resultat. Sammenlignet med budsjett ble både inntektene og kostnadene høyere enn planlagt, med henholdsvis 5,4 mill. kroner (1,6%) og 3,6 mill. kroner (-1,0%). Det positive inntektsavviket fordeler seg mellom GB og BOA med henholdsvis 4 mill. kroner og 1,4 mill. kroner. Det negative kostnadsavviket fordeler seg mellom GB og BOA med henholdsvis 2,2 mill. kroner og 1,4 mill. kroner.

Totale inntekter i 2024 er 10,7 mill. kroner høyere enn i 2023, og totale kostnader er 1 mill. kroner lavere enn i 2023. Resultatet viser et underskudd på 11,884 mill. kroner, og av dette er 12,292 mill. kroner knyttet til GB (underskudd) og 0,408 mill. kroner knyttet til BOA (overskudd). Overskuddet på BOA er knyttet til avslutningen av to oppdragsprosjekt.

Figur 1. Utvikling kostnader totalt



Figur 1 viser utviklingen innenfor de ulike kostnadskategoriene lønnskostnad, interne transaksjoner og andre driftskostnader de siste fire årene.

Lønnskostnadene, som økte mye fra 2022 til 2023, har gått litt ned igjen i 2024. I 2024 var totale lønnskostnader 280,5 mill. kroner, mot 283,3 mill. kroner i 2023. Nedgangen på 2,8 mill. kroner er fordelt på BOA-økonomien med en nedgang på 3,3 mill. kroner og grunnbevilgningsøkonomien med en økning på 0,5 mill. kroner.

Driftskostnadene er 6,2 mill. kroner lavere i 2024 sammenlignet med 2023 (3,8 mill. kroner lavere på GB og 2,5 mill. kroner lavere på BOA). Noe av grunnen til lavere driftskostnader på GB, er knyttet til utgifter til rekruttering av studenter (markedsføringskostnader til Try Råd AS). I 2023 betalte fakultetet 0,8 mill. kroner for dette, mens i 2024 er denne posten kuttet på budsjettet. En annen årsak er at i 2023 betalte Senter for krisepsykologi husleie til Helse Bergen, men fra 01.01.2024 flyttet senteret inn i UiB-lokaler, og betaler nå internhusleie til UiB. Dette betyr at i 2023 var denne husleiekostnaden bokført som en driftskostnad, mens i 2024 bokføres den som en intern transaksjon. Men hovedårsaken til lavere driftskostnader i 2024 i forhold til året før, er at fakultetet i 2024 har hatt stort fokus på kostnadskutt på alle nivåer av virksomheten.

Kostnaden på interne transaksjoner har økt fra 2023 til 2024 (her ligger blant annet internhusleie og nettobidrag fra BOA). Siden denne posten inneholder både kostnader og inntekter, kan en økning ha flere forklaringer. For eksempel kan kostnadene gå opp, men hvis inntektene går tilsvarende opp, blir nettoeffekten 0. For vårt fakultet skyldes økningen at både kostnadene har gått opp, samt at inntektene har gått ned. Kostnaden på interne transaksjoner i 2024 er 53,7 mill. kroner, mens i 2023 var kostnaden 45,7 mill. kroner. Det betyr at disse kostnadene er 8,0 mill. kroner høyere i 2024 enn i 2023 (7,2 mill. kroner høyere på GB og 0,8 mill. kroner høyere på BOA).

2. Grunnbevilgningen (GB)

2.1. Regnskap i forhold til budsjett – aggregert nivå

Tabell 2 viser en oversikt over budsjett og regnskap for fakultetets grunnbevilgning (GB). Fakultetets samlede inntektsbudsjett for grunnbevilgningen for 2024 er på 301,4 mill. kroner. Budsjetterte kostnader for 2024 er 315,1 mill. kroner, noe som gir et budsjettert underskudd for 2024 på 13,7 mill. kroner. Fakultetet overfører 7,3 mill. kroner i underskudd fra 2023, slik at budsjettert overføring ut av 2024 blir et underskudd på 21 mill. kroner.

Tabell 2. Grunnbevilgningen (GB) 2024. Tall i 1000 kr.

		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-301 411	-301 411	-305 441	1,3%
	Sum	-301 411	-301 411	-305 441	1,3%
Kostnader	Lønnskostnad	258 685	258 685	259 638	-0,4%
	Annen driftskostnad	16 524	16 524	22 048	-33,4%
	Interne transaksjoner	39 907	39 907	35 639	10,7%
	Finansposter, overføringer..	0	0	0	
	Sum	315 116	315 116	317 325	-0,7%
Sum		13 705	13 705	11 884	13,3%
Resultat	Disponering av periodens r..	0	0	408	
	Overføring fra i fjor	7 295	7 295	7 295	0,0%
	Overføring til neste periode	-21 000	-21 000	-19 587	-6,7%
	Sum	-13 705	-13 705	-11 884	-13,3%
Sum		-13 705	-13 705	-11 884	-13,3%
Sum totalt		0	0	0	

På inntektssiden har vi et positivt avvik på 4 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak høyere instituttinntekter enn budsjettert, primært knyttet til medlemsavgifter fra samarbeidspartnere i HBSC-studien (Health behavior in school-aged children) ved Institutt for helse, miljø og likeverd (HEMIL). 30. mai 2024 overtok HEMIL ansvaret og arbeidet med den internasjonale koordineringen av HBSC-studien. Studien inkluderer 51 land i Europa, Nord-Amerika og Vest-Asia og medlemsavgiften er på ca. 200 000 GBP årlig. I tillegg til denne summen, var det også et overskudd igjen fra forrige koordineringsansvarlige, i Skottland, som ble overført til oss. Det var kun budsjettert med 1,2 mill. kroner i inntekt i 2024, så her ble avviket ca. 3 mill. kroner.

På kostnadssiden totalt sett, har vi et negativt avvik (overforbruk) på 2,2 mill. kroner. Vi har et negativt avvik (overforbruk) på lønnskostnadene på 1 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak pensjonskostnader til Statens pensjonskasse (SPK). Avsetning til SPK trekkes inn gjennom året som et fast prosentpåslag på lønn. Denne prosentsatsen settes av den sentrale økonomiavdelingen på UiB i starten av hvert år, og gjelder for alle avdelinger på UiB. I 2024 var den satt til 9 %. Mot slutten av året gjør SPK en foreløpig avregning opp mot UiB, og siden den endelige pensjonskostnaden inneholder variable komponenter, er prosentsatsen som UiB setter i starten av året, usikker frem til året er omme. UiB setter av en buffer sentralt for å håndtere denne usikkerheten, men for 2024 ble den foreløpige avregningen fra SPK høyere enn denne bufferen. Ekstraregningen som er belastet vårt regnskap, er på 1,681 mill. kroner. Vi har fått refundert 1,087 mill. kroner fra UiB sin sentrale buffer, men dette beløpet har vi fått inn som inntekt på de interne transaksjonene. Når det gjaldt offentlige refusjoner (refusjon av syke- og foreldrepenger), traff vi rimelig godt på budsjettet i 2023, og det gjorde

vi også i 2024. Budsjettet i 2024 var på 8,050 mill. kroner, mens regnskapet endte på 8,339 mill. kroner. Avsetning ferie og fleksitid traff vi også rimelig godt på, sett opp mot budsjett, hvor vi hadde budsjettert med 0 i endring. Kostnaden for fleksitid gikk ned med 0,037 mill. kroner og kostnaden for ikke avvirket ferie gikk opp med 0,330 mill. kroner. Akkumulert overføring på disse to postene ut av 2024 er nå henholdsvis 0,631 mill. kroner på fleksitid og 2,833 mill. kroner på ikke avvirket ferie. Til sammen utgjør nå disse to postene i vårt regnskap 3,464 mill. kroner. Det varierer litt hvor mye de ulike fakultetene har i avsetning på disse postene, men vi kommer tredje dårligst ut på avsetning ikke avvirket ferie, hvis vi sammenligner med totale lønnsutgifter. HF er «best i klassen», og det er også verdt å merke seg hvor mye avsetning NT-fakultetet har på fleksitid (også med tanke på at det er kun T/A-ansatte som fører fleksitid). Tabell 3 gir en oversikt over avsetning fleksitid og avsetning ikke avvirket ferie per fakultet, samt en oversikt over totale lønnsutgifter og avsetning ikke avvirket ferie i prosent av de totale lønnsutgiftene per fakultet.

Tabell 3. Tall i 1000 kr.

	Avsetning fleksitid	Avsetning ikke avvirket ferie	Totale lønnsutgifter	% av totale lønnsutgifter
HF	773	438	415 505	0,11 %
NT	5 762	3 920	914 639	0,43 %
MED	2 713	3 886	802 302	0,48 %
SV	544	6 592	426 351	1,55 %
JUSS	307	2 090	161 019	1,30 %
PS	631	2 833	280 499	1,01 %
KMD	322	411	137 550	0,30 %

Andre driftskostnader fikk et negativt avvik (overforbruk) på 5,5 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak en underbudsjettering på denne posten på de øremerkede prosjektene. På de interne transaksjonene har vi et positivt avvik på 4,3 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak høyere frikjøp og overhead enn budsjettert og høyere innbetalinger på sentral egenfinansiering, samt den tidligere nevnte kompensasjonen på pensjonskostnad.

Overføring til 2025, som var budsjettert til minus 21 mill. kroner, endte på minus 19,6 mill. kroner.

Tabell 2 har et oppsett over budsjett og regnskap som vanskelig å sammenligne med vedtatte budsjettposter i fakultetets egen budsjettsak. I tabell 4 har vi valgt oss ut enkelte poster i budsjettet som vi mener har særskilt interesse, og lagt inn regnskapstall for disse. Det er også slik at postene vi har vedtatt, finner vi igjen i alle tre kostnadskategoriene i tabell 2. Kostnaden for ex. phil. finner vi under interne transaksjoner, siden denne kostnaden blir belastet vårt fakultet fra HF-fakultetet. Det samme gjelder TVEPS, som er en kostnad som belastes oss fra MED-fakultetet. Kostnader for mentorordning, sensur og løslønn finner vi hovedsakelig igjen under lønnskostnader, mens kostnader til praksis ligger under andre driftskostnader. I tabell 4 har vi også lagt inn vedtatt budsjett for 2025, for å sammenligne dette med endelig regnskap for 2024.

Tabell 4. Budsjett og regnskap 2024 for utvalgte poster, samt budsjett 2025. Tall i 1000 kr.

	Budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik budsjett - regnskap	Budsjett 2025
Lønnskostnader				
Fastlønn, kliniske veiledere og andre midl. stillinger	185 679	189 057	-3 378	189 531
Rekrutteringsstillinger	31 084	29 701	1 383	31 026
Felleskostnader				
Bedømming vitenskapelige stillinger	500	487	13	300
Studie: sensur, praksis og ex. phil				
Ex. phil	2 400	2 720	-320	3 102
Fordypningspraksis profesjon psykologi	1 100	659	441	500
PP-praksis profesjon psykologi	1 700	2 361	-661	1 300
Praksis samfunnspsykologi profesjon	200	114	86	150
Praksis logopedi	800	529	271	500
Praksis spesialpedagogikk	300	270	30	115
TVEPS	372	372	0	389
Sensur	4 800	3 935	865	4 000
Fagfellevurdering	300	228	72	60
Studie. øvrige poster				
Strategiske midler undervisning	100	0	100	0
Reisestøtte feltarbeid studenter	50	14	36	50
Mentorordning	800	760	40	600
Forskning				
Strategiske forskningsmidler	150	96	54	200
Institutt drift				
Disputas	750	902	-152	750
Drift institutt, inkl. overheadinntekter	5 000	4 840	160	2 600
Klinikkdrift	300	195	105	300
Lab	300	299	1	150
Løslønn, inkl. seminarledere	1 650	1 952	-302	1 350
Undervisningsutvalg	280	213	67	100

2.2. Regnskap i forhold til budsjett – på enhetsnivå

Tabell 5. Budsjett inntekter, regnskap inntekter, budsjett kostnader, regnskap kostnader og resultat per institutt for grunnbevilgningen (GA). Tall i 1000 kr.

Institutt	Budsjett inntekter 2024	Regnskap inntekter 2024	Budsjett kostnader 2024	Regnskap kostnader 2024	Resultat 2024*
IBMP	-1 477	-1 149	1 477	1 152	3
HEMIL	-610	-864	610	922	58
IKP	-1 119	-1 019	1 119	1 159	140
ISP	-4 365	-4 765	4 365	3 484	-1 281
IPED	-1 144	-1 907	1 144	949	-958
SUM	-8 715	-9 704	8 715	7 666	-2 038

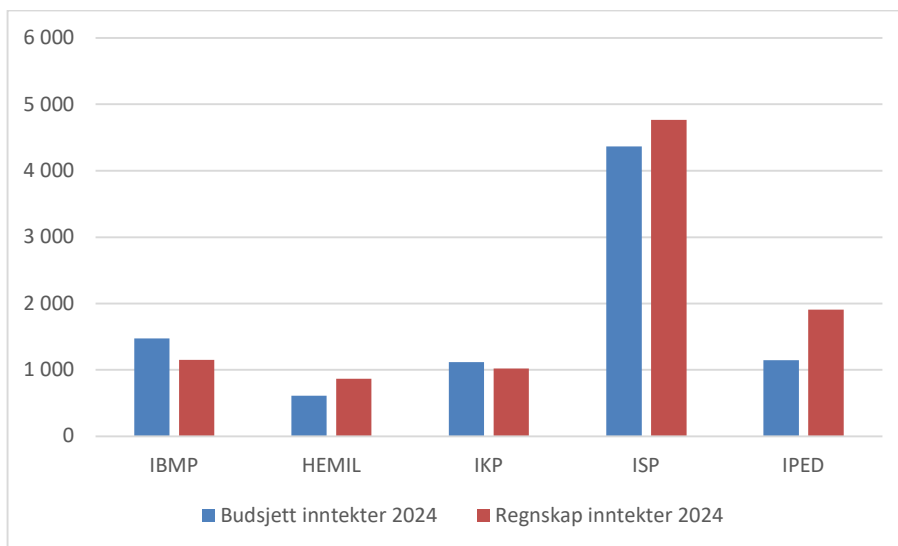
*Minusbeløp betyr overskudd

Summen av instituttbudsjettene som ble vedtatt av fakultetsstyret var på 8,280 mill. kroner. Grunnen til at beløpet i tabell 5 avviker fra dette, er at noen institutter har budsjettert med inntekter fra EVU-virksomhet, samt frikjøp. Kostnader som gjelder disputas er også tatt ut, og budsjettert på rekrutteringsprosjektet.

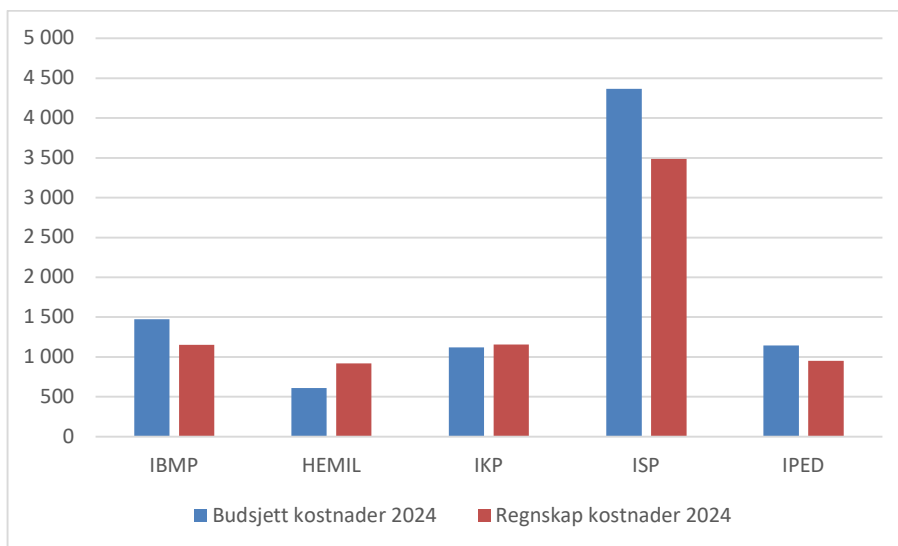
Tabell 5 viser at ISP og IPED hadde et positivt resultat for 2024, mens IBMP, HEMIL og IKP hadde et lite merforbruk. Noen av instituttene har også noen øremerkede tildelinger (GP), som ikke vises i denne tabellen. SLATE og Senter for krisepsykologi er også øremerkede tildelinger (GP) og tas derfor ikke med i denne tabellen.

Når det gjelder HEMIL, så skyldes overforbruket at noen forventede frikjøpsinntekter først ble regnskapsført i 2025. Hadde disse inntektene vært regnskapsført i 2024, som de skulle vært, ville HEMIL gått med overskudd. Når det gjelder IKP, så skyldes i hovedsak overforbruket en svikt i overheadinntekter, som ble ca. 100 000 kroner lavere enn forventet. For ISP sin del, så skyldes overskuddet i hovedsak høyere overhead enn forventet, samt lavere forbruk i forskningsgruppene. Det samme gjelder for IPED, men det instituttet hadde også høyere frikjøp enn forventet.

Figur 2. Budsjetterte og regnskapsførte inntekter 2024 per institutt for grunnbevilgningen (GA)

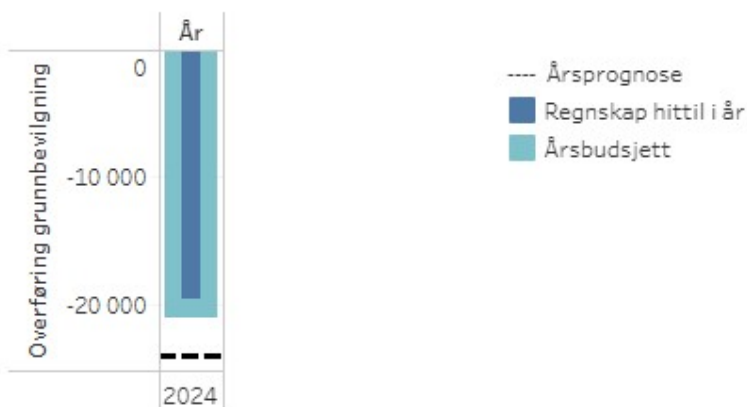


Figur 3. Budsjetterte og regnskapsførte kostnader 2024 per institutt for grunnbevilgningen (GA)



2.3. Budsjett, prognoser og regnskapsført overføring til 2025

Figur 4. Overføring grunnbevilgningen (GB). Tall i 1000 kr.



Figur 4 viser overføring på GB fra 2024 til 2025. Budsjettert resultat for 2024, inkludert overføring fra 2023, var et underskudd på 21 mill. kroner. Den mørkeblå streken viser regnskapsført resultat for 2024, som ble et underskudd på 19,6 mill. kroner. Den svarte stiplede linjen viser den siste innmeldte prognosen for regnskapsført resultat for 2024, som var et underskudd på 24 mill. kroner.

Budsjettmålet for 2024 ble satt til en overføring på -21 mill. kroner, med en fordeling på GA og GP på hhv -52,8 mill. kroner og 31,8 mill. kroner. Prognosen ble i starten av året satt lik budsjettmålet. I forbindelse med avviksrapportering til UiB sin økonomiavdeling per august, endret vi prognosen til -24 mill. kroner, med en fordeling på GA og GP på hhv -52,8 mill. kroner og 28,8 mill. kroner. Dette var basert på utviklingen i regnskapet for årets åtte første måneder, og hvordan vi trodde de fire siste månedene ville utvikle seg. Denne prognosen beholdt vi ut året.

Endelig resultat ble et underskudd på 19,6 mill. kroner, altså et positivt avvik i forhold til prognosen på 4,4 mill. kroner, og med en fordeling på GA og GP på hhv -48,7 mill. kroner og 29,1 mill. kroner. Overføringen på GA ble dermed et noe mindre underskudd enn forventet og overføringen på GP ble et litt større overskudd enn forventet. Noe av forklaringen på avviket på GA er at det ble ført mye mer frikjøp i desember enn forventet.

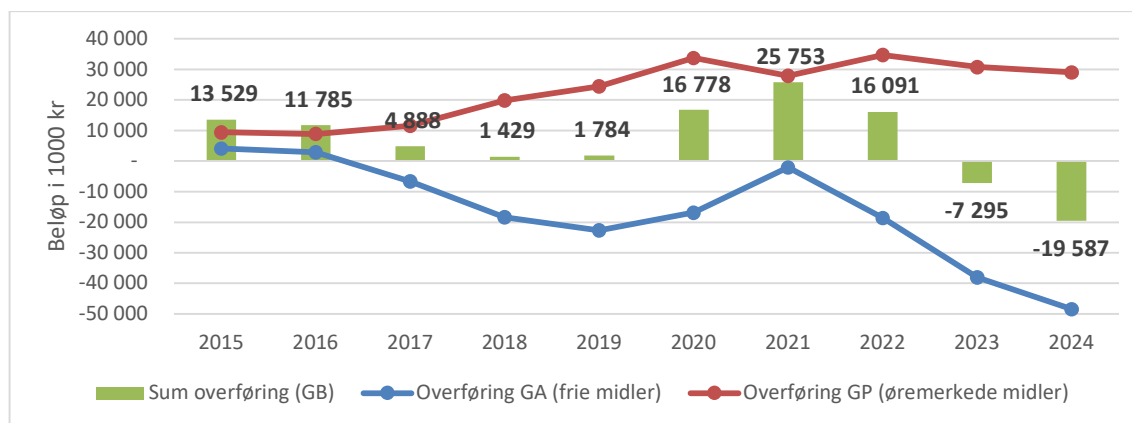
2.4. Overføringer (GB), fordelt mellom frie midler (GA) og øremerkede prosjekt (GP)

Tabell 6. Overføringer 2015-2024. Tall i 1000 kr.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Overføring GA (frie midler)	4 102	2 932	- 6 658	- 18 394	- 22 693	- 16 888	- 2 123	- 18 623	- 38 066	- 48 624
Overføring GP (øremerkede midler)	9 427	8 853	11 546	19 823	24 477	33 666	27 876	34 714	30 771	29 037
Sum overføring (GB)	13 529	11 785	4 888	1 429	1 784	16 778	25 753	16 091	- 7 295	- 19 587

Tabell 6 viser hvordan overføringene har fordelt seg mellom frie og øremerkede midler i perioden 2015-2024. Fakultetet har hatt negativ overføring på frie midler siden 2017, men en positiv overføring totalt sett frem til og med 2022, siden de øremerkede overføringene har vært høyere enn den negative overføringen på de frie midlene. I 2023 har fakultetet for første gang en negativ overføring på grunnbevilgningen (GB) samlet sett, og i 2024 har denne negative overføringen økt. Men, farten på økningen har avtatt, og er nesten halvert i 2024 sammenlignet med 2023.

Figur 5. Overføringer 2015-2024. Tall i 1000 kr.



Tabell 7. Overføringer på frie midler (GA) og øremerkede prosjekt (GP), 2023 og 2024, spesifisert. Tall i 1000 kr.

Prosjektnummer	Prosjektnavn	Overføring fra 2024	Overføring fra 2023
100001	Uspesifisert annuum (GA)	-48 624	-38 065
100411	Likestillingsarbeid (GP)	0	81
100480	EU toppfinansiering/støtte (GP)	620	446
100501	SLATE (GP)	16 739	18 040
100505	Nettverk samfunnssikkerhet og beredskap (GP)	0	65
100516	Senter for krisepsykologi (GP)	3 481	4 749
100549	Insentivmidler studier (GP)	416	142
100571	Følgforskning (GP)	0	318
100576	Internasjonalisering (GP)	275	166
100580	Humaniorastrategien (GP)	0	143
100581	Universitetspedagogikk (GP)	431	345
100618	Vitenskapelig og teknisk utstyr (GP)	589	873
102670	Momentum-programmet (GP)	91	86
102786	Senter for søvn, døgnrytme og arbeidstid (GP)	167	596
103416	Digital forståelse, kunnskap og kompetanse (GP)	1 893	1 247
104159	Klimasatsing (GP)	22	8
104451	Charm-EU (GP)	110	0
104519	Rammeoverføring HK-DIR (GP)	400	0
	Sentral egenfinansiering (GP)	3 805	3 465
	Sum	-19 587	-7 295

2.5. Årsverk i grunnbevilgningen

Tabell 8. Årsverk GB per stillingsgruppe (DBH) per desember 2024 sammenlignet med årsverk per desember 2023 (faste og midlertidige)

Firmakode	Fakultet	Stillingsgruppe (DBH)	Stillingskategori (DBH)	Årsverk*	Årsverk i fjor	Endring siste år		
UB	17 Det psykologiske fak	Administrative stillinger	Lederstillinger	2,00	2,00	0,00		
			Mellomlederstillinger	15,00	14,00	1,00		
			Saksbehandler-/utrederst..	46,10	45,85	0,25		
				Drifts- og vedlikeholdsstil..	Andre drifts- og vedlikeho..	1,85	1,98	-0,14
				Støttestillinger for undervisning, forskning o..	Ingeniører	4,10	5,10	-1,00
					Tekniske stillinger for und..	2,05	2,10	-0,05
				Undervisnings-, forsknings- og formidlingsstillinger	Hjelpestillinger for under..	1,25	6,60	-5,35
					Rekrutteringsstillinger	48,25	46,05	2,20
					Undervisnings- og forsker..	132,60	147,55	-14,95
				Sum		253,20	271,23	-18,04
Sum total				253,20	271,23	-18,04		

Oversikt over hvilke stillinger de ulike stillingskategoriene inneholder:
 Lederstillinger inneholder avdelingsdirektør og dekan.
 Mellomlederstillinger inneholder kontorsjef, administrasjonssjef, underdirektør, seksjonssjef og instituttleder.
 Saksbehandler-/utrederstillinger inneholder konsulent, prosjektleder, førstekonsulent, seniorkonsulent, rådgiver og seniorrådgiver.
 Andre drifts- og vedlikeholdsstillinger inneholder fagkonsulent.

Ingeniører består av over- og senioringeniørstillinger.
 Tekniske stillinger undervisning, forskning og formidling består av seniorforskningstekniker.
 Hjelpestillinger for undervisning, forskning og formidling består av vitenskapelig assistent.
 Rekrutteringsstillinger består av stipendiat og postdoktor.
 Undervisnings- og forskerstillinger består av høgskole-/øvingslærer, universitetslektor, førsteamanuensis, professor og forsker (med og uten doktorgrad).

Endringen vi ser i tabell 8 er hovedsakelig på midlertidige årsverk (-17,60), mens endringen i faste årsverk er -0,44, altså totalt en nedgang på 18,04 årsverk. En kommentar til dette er at det fra 2023 til 2024 var en nedgang på rundt 5 faste årsverk og at det i 2024 er kommet til et par faste stillinger med ekstern finansiering.

UiB har et eget regnskap for rekrutteringsstillinger. Alle fakultetene får et måltall med antall årsverk man skal ha tilsatt gjennom året. Oppfyller man måltallet, får man tildelt den inntekten som er avsatt i budsjettet, men ligger man under måltallet får man trekk i tildeling. Ligger man over måltallet får man ingen ekstra midler, og lønnen går av fakultetsbudsjettet. I 2024 var beløpet fakultetet fikk pr rekrutteringsårsverk 1,105 mill. kroner. Måltallet for Det psykologiske fakultet i 2024 var 47,58 årsverk, noe som betyr en potensiell inntekt på 52,6 mill. kroner. Dette måltallet er et gjennomsnitt for året sett under ett, og i tabell 8 ser vi at årsverk ansatt i desember 2024 var 48,25. Gjennomsnittlig gjennom året hadde fakultetet tilsatt 48,15 årsverk. Dette er 0,57 årsverk over måltallet. Ansatte i rekrutteringsstillinger som er sykmeldte eller i fødselspermisjon telles med i måltallet selv om fakultetet får refusjon av lønnskostnader fra NAV, noe som betyr at fakultetet kan ligge noen årsverk over måltallet uten å tape penger. Men i den økonomiske situasjonen fakultetet er i nå, bør vi prøve å ligge så tett på eller like over måltallet vi klarer. I fakultetet sin budsjettsak i desember 2023, var overskuddet på rekrutteringsprosjektet beregnet til 17,356 mill. kroner. Regnskapet for 2024 viser et overskudd på 17,542 mill. kroner. Dette overskuddet er differansen mellom rundsummen vi får pr rekrutteringsstilling, og lønns- og driftsutgiftene vi har.

Tabell 9. Årsverk GB undervisnings- og forskerstillinger (DBH) per november 2024 sammenlignet med årsverk per november 2023 (faste og midlertidige)

Firmakode	Fakultet	Stillingsgruppe (DBH)	Stillingskategori (DBH)	Stillingskode og -betegnelse	Årsverk*	Årsverk i fjor	Endring siste år
UB	17 Det psykologiske fak	Undervisnings-, forsknings- og formidlingsstillinger	Undervisnings- og forskerstillinger	1009 Universitetslektor	7,70	10,40	-2,70
				1011 Førsteamanuensis	48,80	62,15	-13,35
				1013 Professor	72,80	65,70	7,10
				1108 Forsker	0,30	4,10	-3,80
				1109 Forsker	3,00	5,20	-2,20
		Sum			132,60	147,55	-14,95
Sum total					132,60	147,55	-14,95

Tabell 9 gir et mer detaljert bilde av endringer i årsverk når det gjelder GB undervisnings- og forskerstillinger. Tabellen viser både faste og midlertidige stillinger, og nedgangen er på 14,95 årsverk. Endringen finner vi hovedsakelig på midlertidige årsverk, og endringen på faste årsverk er kun -0,20.

Hovedforklaringen til endringen på professorårsverk, er at to instituttledere har endret stillingskode fra mellomleder til professor, samt professoropprykk. Endringen på midlertidige årsverk, er -0,80.

Forklaringen til endringen på førsteamanuensisårsverk er mer sammensatt, men to årsverk har endret stillingskode til mellomleder, samt at det har vært noen opprykk til professor. Antall faste ansatte som er sluttet, er 3 årsverk. Av disse er 1,40 årsverk ikke erstattet. Endringen på midlertidige årsverk, er -4,25.

3. Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1. Regnskap i forhold til budsjett – aggregert nivå

Tabell 10. Inntekter bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) 2024. Tall i 1000 kr.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-15 000	-15 000	-13 063	-12,9%
EU	-10 000	-10 000	-9 607	-3,9%
Andre	-21 000	-21 000	-24 731	17,8%
Sum totalt	-46 000	-46 000	-47 401	3,0%

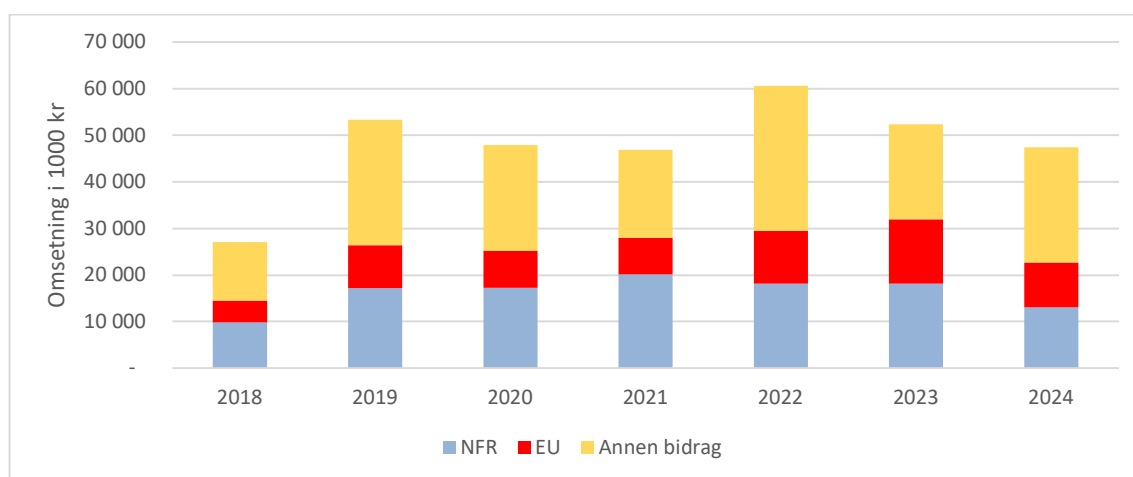
I september 2023 estimerte fakultetet budsjettet for BOA-aktiviteten for 2024, og dette tallet ble vedtatt som et inntektskrav/budsjettmål for fakultetet for 2024 i Universitetsstyret sitt møte 26. oktober 2023 ([sak 79/23](#)). Budsjettet er basert på kontraktsfestet portefølje samt vurderinger om noe vekst. For 2024 ble budsjettet satt til 46 mill. kroner. Regnskapet for 2024 viser 47,401 mill. kroner, noe som er 1,401 mill. kroner høyere enn budsjett, men 4,992 mill. kroner lavere enn for 2023. Tabell 11 viser utviklingen i BOA-aktivitet fra 2018 til 2024.

Tabell 11. Utvikling i BOA-aktivitet fra 2018 til 2024. Tall i 1000 kr.

	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
NFR	13 063	18 156	18 194	20 145	17 215	17 221	9 831
EU	9 607	13 808	11 268	7 820	7 884	9 262	4 738
Andre	24 731	20 429	31 104	18 961	22 781	26 892	12 532
SUM	47 401	52 393	60 566	46 926	47 880	53 375	27 101

Vi ser at NFR-aktiviteten vår har vært noenlunde stabil i perioden 2019-2023, med en liten topp i 2021. Fra 2023 til 2024 går aktiviteten ned med 28 %. EU-aktiviteten vår, som nådde sitt høyeste nivå noensinne i 2023, gikk ned med 30 % fra 2023 til 2024. Aktiviteten på Andre finansieringskilder gikk opp med 21 % fra 2023 til 2024. Denne finansieringskilden har vært viktig for fakultetet i mange år, og vi ser at i 2024 utgjorde den over 50% av total BOA-aktivitet. Eksempel på finansierer i denne kategorien er Trond Mohn Stiftelsen (TMF), DAM-stiftelsen, Helsedirektoratet, HK-dir., Lotteritilsynet og Fylkesmannen i Vestland. Det er dessverre i denne kategorien vi finner finansierer som gir 0 i overhead, og som fakultetet har satt på vent søknadsaktivitet til.

Figur 6 Utvikling i BOA-aktivitet fra 2018 til 2024 per finansieringskilde. Tall i 1000 kr.



3.2. Regnskap i forhold til budsjett – på enhetsnivå

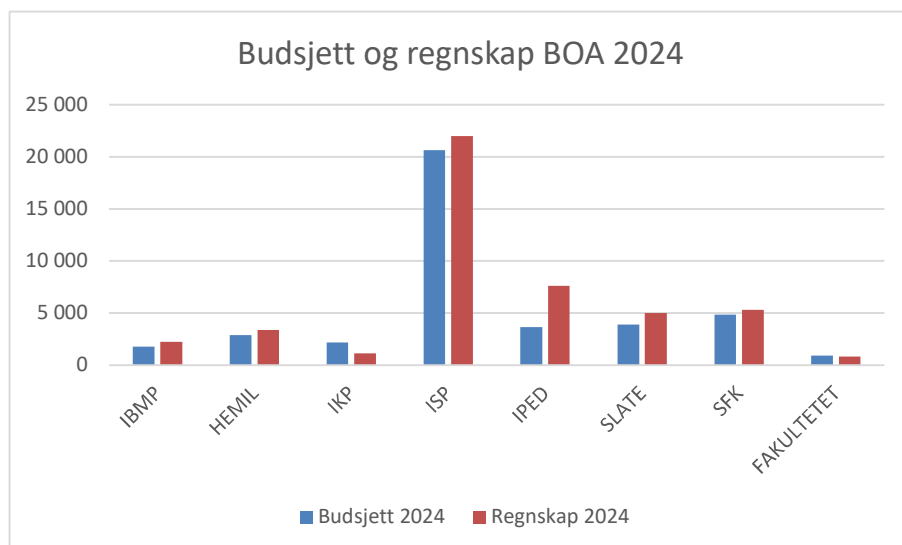
Tabell 12. BOA-aktivitet per enhet 2024, sammenlignet med budsjett. Tall i 1000 kr.

Enhet	Budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik
IBMP	1 757	2 228	471
HEMIL	2 864	3 357	493
IKP	2 156	1 135	-1 021
ISP	20 631	21 974	1 343
IPED	3 647	7 614	3 967
SLATE	3 861	5 008	1 147
SFK	4 814	5 282	468
FAKULTETET	897	803	-94
JUSTERING	5 373		-5 373
SUM	46 000	47 401	1 401

Tabell 12 viser budsjett og regnskap per enhet (inkludert sentrene) for 2024. Etter at hver enhet var budsjettert, gjenstod det ca. 5,4 mill. kroner som ikke var fordelt ut, for å nå budsjettmålet. Dette ble lagt inn som en justering på fakultetsnivå. Totalt endte fakultetet sin BOA-aktivitet i 2024 på 47,401 mill. kroner, 1,401 mill. kroner over budsjettmålet.

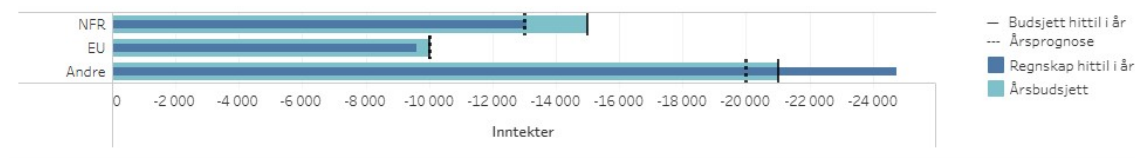
Tabell 12 leses slik at det er Institutt for pedagogikk (IPED) som har størst positivt avvik i forhold til budsjett. Det er kun Institutt for klinisk psykologi (IKP) og fakultetet som har et negativt avvik i forhold til budsjett.

Figur 7. BOA-aktivitet per enhet 2024, sammenlignet med budsjett



3.2. Prognoser for BOA 2024

Figur 8. Inntekter bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA). Tall i 1000 kr.



Inntektskravet for BOA for 2024 ble satt til 46 mill. kroner, med en fordeling på Andre, EU og NFR med hhv 21 mill. kroner, 10 mill. kroner og 15 mill. kroner. Prognosen ved starten av året ble satt til det samme som inntektskravet. I forbindelse med avviksrapportering for august endret vi prognosen til 43 mill. kroner, der vi nedjusterte prognosen for NFR til 13 mill. kroner og nedjusterte prognosen for Andre til 20 mill. kroner og beholdt prognosen for EU. Denne prognosen holdt vi uendret resten av året.

Endelig resultat ble 47,4 mill. kroner, med en fordeling på Andre med 24,7 mill. kroner, 9,6 mill. kroner på EU og 13,1 mill. kroner på NFR. Vi mener vi har hatt rimelig god kontroll på NFR-aktiviteten og EU-aktiviteten gjennom året. Når det gjelder Andre er denne finansieringskilden litt mer uforutsigbar, og den inneholder relativt mindre lønn til prosjektansatte og mer frikjøp av fast ansatte, og mer drift, enn hva de to andre gjør. Dette gjør den litt mer utfordrende å budsjettere korrekt, og vi har sett tidligere år at denne finansieringskilden har økt mye i desember, og det gjorde den også i 2024, men mer enn forventet.

3.3. Nettobidrag

Nettobidrag er bidraget fra BOA-aktiviteten som skal dekke kostnader i grunnbevilgningsøkonomien. Dette består av overhead-, frikjøp- og leiestedsinntekter. Vi ser i tabell 13 at nettobidraget i kroner gikk opp fra 2021 til 2022, men det gikk ned fra 2022 til 2023. Kronebeløpet har ligget stabilt for 2023 og 2024, men %-andelen nettobidrag av den eksterne BOA-inntekten gikk opp i 2024. For hele UiB sett under ett, ligger %-andelen nettobidrag av den eksterne BOA-inntekten på rundt 25%. Deler av nettobidraget trekkes inn fra UiB sentralt, i form av et såkalt fellesbidrag. Fellesbidraget utgjør en sats per BOA-stilling til dekning av kostnader som påføres universitetets fellesadministrasjon og felles avsetninger. I 2024 er satsen 174 000 kroner per vitenskapelig årsverk og 87 000 kroner for teknisk/administrative årsverk, og fakultetet ble totalt trukket for 4,333 mill. kroner. Det betyr at det reelle nettobidraget til fakultetet reduseres til 12,654 mill. kroner.

Tabell 13. Nettobidrag for Det psykologiske fakultet fra 2021 til 2024. Tall i 1000 kr.

År	2021	2022	2023	2024
Ekstern BOA-inntekt	46 926	60 566	52 393	47 401
Nettobidrag	22 481	26 397	16 913	16 987
Nettobidrag som andel av ekstern BOA-inntekt	48 %	44 %	32 %	36 %

Tabell 14. BOA-aktivitet og nettobidrag i 2024 per institutt/senter. Tall i 1000 kr.

Avdeling	BOA-aktivitet 2024				Nettobidrag i 2024			
	NFR	EU	Andre	Sum	NFR	EU	Andre	Sum
FAKULTETET	225	-	578	803	-	-	160	160
IBMP	1 233	34	961	2 228	463	-	247	216
HEMIL	745	1892	720	3 357	208	578	271	1 057
IKP	563	-	572	1 135	89	-	88	177
ISP	9 650	5829	6 495	21 974	3 527	1 763	2 238	7 528
IPED	858	112	6 644	7 614	153	68	4 132	4 353
Sum institutter	13 274	7 867	15 970	37 111	4 440	2 409	6 642	13 491
SLATE	- 211	747	4 472	5 008	- 182	661	2 153	2 632
SFK	-	993	4 289	5 282	-	416	448	864
Sum sentre	- 211	1 740	8 761	10 290	- 182	1 077	2 601	3 496
Sum fakultet	13 063	9 607	24 731	47 401	4 258	3 486	9 243	16 987

Vi ser fra tabell 14 at alle enheter ved fakultetet har BOA-aktivitet som genererer nettobidrag i 2024.

Tabell 15. BOA-aktivitet og nettobidrag i 2024 – på aggregert nivå. Tall i 1000 kr.

Finansieringskilde	BOA-aktivitet 2024	Nettobidrag 2024	Nettobidrag i % av BOA
NFR	13 063	4 258	33 %
EU	9 607	3 486	36 %
Andre	24 731	9 243	37 %
SUM	47 401	16 987	36 %

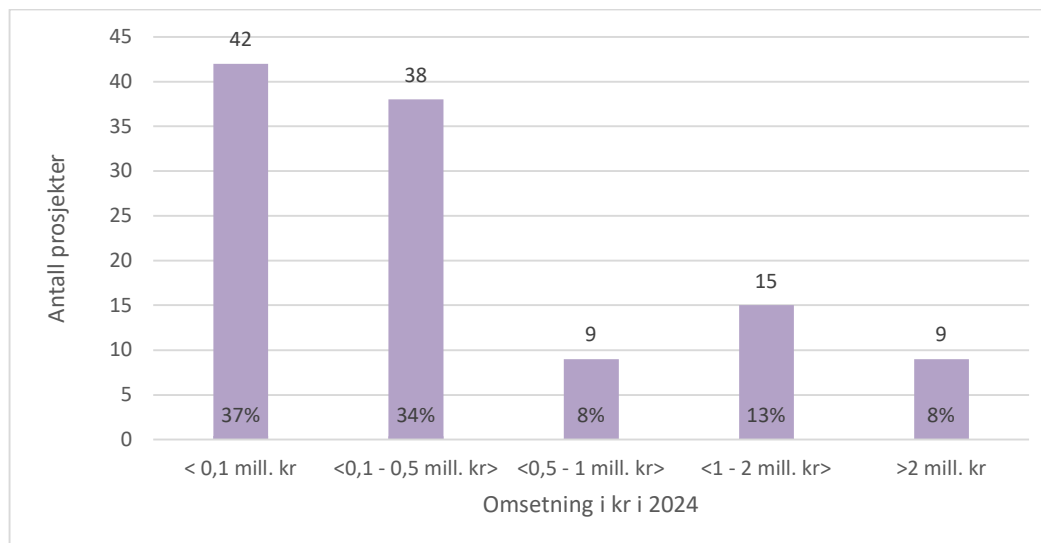
Tabell 15 summerer opp nettobidraget pr finansieringskilde. Vi ser at %-andelen er relativt lik på de ulike finansieringskildene, noe som ikke er selvsagt. NFR-prosjekter gir høy overhead, men ofte lite frikjøp. EU gir lavere overhead, men det er gjerne lettere å legge inn frikjøp. Andre finansieringskilder *kan* gi lav eller ingen overhead, men vi ser at for vårt fakultet har denne finansieringskilden det høyeste nettobidraget, både i kroner og %. Noe av årsaken er at her finner vi også oppdragsaktiviteten, der kravet er full overhead. Vi har heller ingen prosjekt inne fra TMF for tiden, og få prosjekter fra DAM-stiftelsen.

3.4. Fakultetets prosjektportefølje

Det er en målsetning for fakultetet å få tilslag på større prosjekter, målt i mill. kroner. Pr i dag har fakultetet ett ERC-prosjekt, Nasjonalt kompetansesenter for spillforskning (SPILLFORSK) samt flere prosjekter finansiert av EU, NFR og andre bidragsytere av en viss økonomisk størrelse. Fakultetet fikk også tilslag på et EU-koordinatorprosjekt i 2024, som hadde oppstart 1. februar 2025. En gjennomgang av fakultetets prosjektportefølje (på totalt 113 prosjekt) viser imidlertid at hovedandelen av prosjektene er små. Figur 9 viser fakultetets

prosjektportefølje inndelt i intervaller for omsetning i 2024. 37% av fakultetets prosjekter (42 prosjekter), hadde en aktivitet på under 0,1 mill. kroner i 2024, mens 34% (38 prosjekter) hadde en omsetning mellom 0,1 og 0,5 mill. kroner. Det vil si at 71% av fakultetets aktive prosjekter hadde en aktivitet i 2024 på under 0,5 mill. kroner. Det brukes da mye ressurser til å administrere prosjekter som er relativt små.

Figur 9. Antall prosjekter fordelt på størrelse i aktivitet i 2024



3.5. Årsverk i BOA

Tabell 16. Årsverk per november 2024 sammenlignet med årsverk per november 2023

Firmakode	Fakultet	Bevilgning/ BOA	Årsverk*	Årsverk i fjor	Endring siste år
UB	17 Det psykologiske fak	Bev.	256,16	269,04	-12,88
		BOA	24,35	29,60	-5,25
		Sum	280,51	298,65	-18,14
Sum total			280,51	298,65	-18,14

Da denne rapporten ble laget, hadde vi ikke tilgang til denne tabellen for desember 2024. Derfor brukes tallene fra økonomirapporten per oktober 2024, der hadde vi tall for november 2024. BOA-aktiviteten finansierte 24,35 årsverk pr november 2024, noe som er en nedgang på 5,25 årsverk fra november 2023. Ser vi på andel BOA-årsverk i forhold til totale årsverk, er det en liten nedgang fra 10% i 2023 til 9% i 2024.