



**Styre:** Universitetsstyret

**Styresak:** 34/21

**Møtedato:** 11.03.2021

**Dato:** 22.02.2021

**Arkivsaknr:** 2020/14680

---

## Budsjett 2021

---

### Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Styresak 111/20, Budsjett for Universitetet i Bergen 2021  
[http://ekstern.filer.uib.no/ledelse/universitetsstyret/2020/2020-10-29/S\\_111-20Budsjett2021.pdf](http://ekstern.filer.uib.no/ledelse/universitetsstyret/2020/2020-10-29/S_111-20Budsjett2021.pdf)
- Styresak 11/21, Tildelingsbrev for 2021 fra Kunnskapsdepartementet  
[http://ekstern.filer.uib.no/ledelse/universitetsstyret/2021/2021-02-04/S\\_11-21Tildelingsbrev2021.pdf](http://ekstern.filer.uib.no/ledelse/universitetsstyret/2021/2021-02-04/S_11-21Tildelingsbrev2021.pdf)

### Saken gjelder:

I denne saken gjøres det rede for det overordnede budsjettet for UiB for 2021 med de endringer som har vært etter at budsjettet ble vedtatt i styret, jfr. styresak 111/20. Dette omfatter grunnbevilgningen (GB) og bidrags- og oppdragsaktiviteten (BOA) samlet for UiB. Det settes også budsjettmål for overføringen inn i 2022.

### Justert budsjett 2021

Universitetsstyret vedtok fordeling av universitetets grunnbudsjett og budsjett for BOA-inntekter i styresak 111/20. I etterkant har det vært noen endringer som vil gjennomgås i denne saken:

- Endringer i budsjettet inntekt på grunnbevilgningen som følge av en ekstra tildeling fra Kunnskapsdepartementet (KD), og vurderinger og endringer i annen budsjettet inntekt på grunnbevilgningen.
- Endringer i BOA-inntekter etter at styret ønsket at ledelsen skulle vurdere potensialet for vekst i BOA-budsjettet.
- Bruk av overføringer fra 2020.

Budsjettet til universitetet er som følge av disse endringene satt til (tall i mill. kroner):

Årsbudsjett	
Inntekter	5 556,8
Kostnader	5 501,8
Overføring til 2022	55,0

Tildelingen fra KD ble fastsatt til 3 943,4 mill. kroner. KD kan gjennom året tildele midler som fører til justering i budsjettrammen på GB. Hittil er rammen økt med 17,3 mill. kroner til Holbergprisen og 0,6 mill. kroner til Partnerskap i lærerutdanning. Rammen fra KD er dermed justert opp til 3 961,3 mill. kroner.

I tillegg til rammen fra KD består GB av instituttinntekter (for eksempel inntekter fra salg, utleie av lokaler og pasientinntekter) og avskrivningsinntekter. Instituttinntektene var ventet å

bli 185,3 mill. kroner i 2021. I ettertid er instituttinntekten justert opp med 25 mill. kroner. Dette gjelder blant annet inntekter på det nasjonale BOTT-prosjektet som UiB overtok regnskapsføringen av i 2020, samt en oppjustering av inntekter på IT-avdelingen. Instituttinntekten er dermed totalt 210,3 mill. kroner. Budsjett for netto avskrivninger er satt til 221,3 mill. kroner. Instituttinntektene er omtrent på nivå med fjoråret, mens avskrivningsinntektene er økt. Totalt er inntektsbudsjettet på GB satt til 4 392,9 mill. kroner.

Budsjettet for BOA-inntekter ble fastsatt til 1 148,9 mill. kroner i sak 111/20. Styret ba universitetsledelsen om å vurdere potensialet for vekst i BOA-budsjettet for 2021. Fakultetene har som oppfølging av dette gjort en ny vurdering av budsjettet. Resultatet er at Det medisinske fakultet og Det juridiske fakultet har økt budsjettet for sine BOA-inntekter med henholdsvis 11 mill. kroner og 4 mill. kroner. Totale budsjetterte BOA-inntekter øker dermed med 15,0 mill. kroner til 1 163,9 mill. kroner. Dette er 3,4 % høyere enn fjorårets budsjett og 9,5 % høyere enn fjorårets regnskapsførte inntekter. Overføringene (fakturerte, ikke regnskapsførte inntekter) i BOA var 576,4 mill. kroner inn i 2021. Budsjetterte overføringer ut av 2021 er ca. 420 mill. kroner, dvs. en reduksjon på ca. 155 mill. kroner. Utviklingen i overføringen vil følges videre i løpet av året.

Oppsummert får UiB et samlet inntektsbudsjett på GB og BOA lik 5 556,8 mill. kroner. I tillegg ble det overført 142,6 mill. kroner fra 2020 til 2021, og totale disponible midler er dermed 5 699,4 mill. kroner i 2021. Dette ville vært det totale kostnadsbudsjettet dersom det hadde vært planlagt å bruke hele overføringen i 2021.

Økonomiplanlegging ved UiB går imidlertid over flere år, og det planlegges med overføring av midler mellom år. Enhetene har meldt inn budsjettmål for overføring i løpet av februar:

- *Fakultetene, inkludert Universitetsbiblioteket, Universitetsmuseet og Felles forskningssatsinger* planlegger å overføre 82,6 mill. kroner til 2022. Det vil i så fall bety at deres overføringer bygges ned med om lag 40 mill. kroner. Til sammenligning økte fakultetenes overføring med 70 mill. kroner i 2020 i hovedsak fordi pandemien forårsaket forsinkelser og kansellering av planer og dermed reduksjon spesielt i variable utgifter. Vi må regne med denne type forsinkelser også i første halvår 2021. Når fakultetene planlegger med å gå fra 70 mill. kroner under budsjett i 2020 til 40 mil. kroner over budsjett i 2021 så må dette være basert på svært optimistiske fremdriftsanslag. Fakultetenes budsjetter for 2021 er i tillegg økt med 4,3 % samlet og har dermed realvekst særlig som følge av nye studieplasser.
- *Administrative avdelinger/UiB felles.* For UiB felles er situasjonen en annen. Oppfølging av Masterplan for bygg innebærer høye investeringer i 2021. Dette dekkes blant annet gjennom likviditetslånet som øker til om lag 150 mill. kroner i 2021 og som er planlagt å øke enda noe i 2022. En rekke bevilgninger som har avventet fremdrift, stilles nå til rådighet for Eiendomsavdelingen. Inkludert i dette er Christies gate 12, Realfagbygget, Nygårdsgaten 5 samt flere mindre prosjekter. Sammen med generelt høy aktivitet betyr dette at UiB felles sine konti i sum vil være i minus i 2021 og trolig også i 2022. Endelig resultat for UIB felles vil i stor grad avhenge av om Eiendomsavdelingens prosjekter gjennomføres som planlagt. Det er lagt til grunn at salg som ble utsatt i 2020 gjennomføres i 2021, men at salg som i utgangspunktet var planlagt i 2021, vurderes på et senere tidspunkt.

Samlet er målsetningen for overføringen satt til ca. 54 mill. kroner. Da er fakultetenes anslag justert opp med 50 mill. kroner til 133 mill. kroner, mens UiB felles planlegger med en negativ overføring på 79 mill. kroner.

### **Universitetsdirektøren sine kommentarer**

Det er fortsatt usikkerhet knyttet til hvordan den pågående pandemien vil påvirke UiBs økonomiske resultater for 2021. Denne rapporten baserer seg på tall ved utgangen av februar, og prognosekvaliteten er beheftet med større usikkerhet enn vanlig. I tråd med styrets vedtak i styresak 111/20 vil utviklingen i økonomien i 2021 bli fulgt tett.

Til styremøtet i mai vil det bli utarbeidet oversikt og prognoser basert på den økonomiske utviklingen pr første kvartal 2021. Dette vil danne grunnlag for et eventuelt forslag om omdisponering av midler fra enheter med mindreforbruk. Når det gjelder ABE-kuttet for 2021 ble dette økt (jf. vedtak i Stortinget) etter at universitetsstyret gjorde vedtak om budsjettfordeling. Fordelingen på enhetene vil bli gjort i tråd med styrets føringer, jfr. styresak 11/21.

### **Forslag til vedtak:**

Universitetsstyret godkjenner justeringene i budsjettet for 2021.

Robert Rastad  
universitetsdirektør

22.02.2021/Ingunn Alvseike /Sven-Egil Bøe/ Per Arne Foshaug (avd.dir)