



Arkivsaksnr.:
2022/18555

Dokumentdato:
17.10.2023

Styre:
Universitetsstyret

Styresak:
77/23

Møtedato:
26.10.2023

Økonomirapport per 2. tertial 2023

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- [Styresak 89/22: Budsjett for Universitetet i Bergen 2023](#)
- [Styresak 6/23: Tildelingsbrev for 2023 til Universitetet i Bergen](#)
- [Styresak 32/23: Økonomirapport per 1. kvartal 2023](#)
- [Styresak 48/23: Økonomirapport per 1. tertial 2023](#)

Saken gjelder:

Denne saken gir økonomisk status for UiB per 31. august for grunnbevilgningsøkonomien (GB) og den bidrags- og oppdragsfinansierte virksomheten (BOA). I saksfremlegget gis det en overordnet vurdering, mens vedlegg 1 og 2 gir en mer detaljert fremstilling.

Pr 2. tertial gir regnskapet et godt bilde av den økonomiske utviklingen, men prognosearbeidet er fremdeles utfordrende særlig som følge av at det kom større endringer i bevilgningen midt i budsjettåret.

Grunnbevilgningsøkonomien

2023 ble planlagt med en forventning om realnedgang som følge av at lønns- og prisveksten var underkompensert i statsbudsjettet. Tildelingene i revidert nasjonalbudsjett styrket rammevilkårene og ga en bedre budsjettsituasjon. Energiprisene har vært et usikkerhetsmoment, men per august ser det ut til at energikostnadene vil bli vesentlig lavere enn prognosene som lå til grunn for 2023-budsjettet.

Regnskapet per august viser at inntektene er 70,5 millioner kroner høyere enn kostnadene. Både inntektene og kostnadene har vært høyere enn budsjettet, med hhv. 2,4 % og 2,5 %. På inntektssiden skyldes avvik i stor grad lavere investeringer enn budsjettet. På kostnadssiden har det vært høyere lønnskostnader samtidig som bidraget fra BOA inn i grunnbevilgningen er noe lavere enn budsjettet. Det vises til vedlegg 1 og 2 for nærmere omtale av regnskapet.

UiB har en positiv overføring (ubrukte midler) på 66 millioner kroner fra 2022. Enhetene hadde i sum planlagt en negativ overføring inn i 2024. Ut fra erfaring blir aktiviteten lavere enn planlagt, og budsjettmålet (det UiB på institusjonsnivå planlegger for i budsjettet) ble satt til pluss 75 millioner kroner. Budsjettet overføringsnivå inn i 2024 bygde på statsbudsjettet uten fullstendig kunnskap om styrkingen som kom i revidert nasjonalbudsjett.

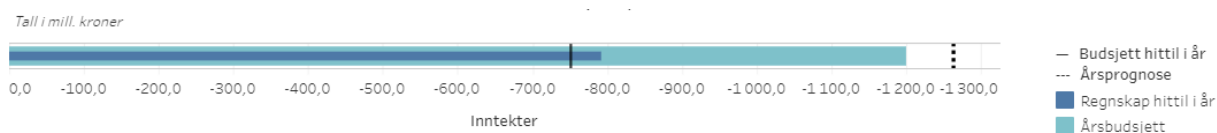
I innmeldte prognoser per august oppjusterer enhetene forventet overføring sammenlignet med budsjettmålet, og summen av enhetenes prognoser er nå positiv. Enhetene satte sine

budsjettmål i mars, og det er flere momenter som har blitt kjent etter dette. De fleste av disse peker i retning av høyere overføring. Den største komponenten er ekstra lønns- og priskompensasjon på 83,4 millioner kroner. Deler av dette (60 millioner kroner) var hensyntatt i budsjettmålet, men det var stor usikkerhet rundt tallet når budsjettmålet ble satt. I tillegg ble det gitt kompensasjon for midlertidig høyere arbeidsgiveravgift på 11,3 millioner kroner. Andre vesentlige endringer er avregning av pensjonskostnader fra Statens pensjonskasse som er godskrevet årets regnskap med ca. 20 millioner kroner og lavere energikostnader enn budsjettet. Prognose per 2. tertial bygger på at energikostnadene blir ca. 135 millioner kroner mot forventet 210 millioner kroner da budsjettet for 2023 ble vedtatt.

De nevnte endringene har økt det økonomiske handlingsrommet. Prognosen for årsresultatet har fortsatt i seg usikkerhet særlig knyttet til i hvor stor grad de ekstra midlene enhetene er tilført vil brukes i løpet av året. Lønnsveksten og en del av prisveksten vil utløse kostnader gitt det aktivitetsnivået som ligger inne. Noen enheter planlegger også med engangsinvesteringer som med sikkerhet vil belaste årets regnskaper. Samtidig er det grunn til å forvente at en del av midlene holdes igjen for å møte stramme budsjetter i årene som kommer og som i så fall vil resultere i en høyere overføring til 2024 enn planlagt. Etter en overordnet vurdering er overføringen ventet å bli mellom 100 og 150 millioner kroner. Det anses som sannsynlig at overføringen havner i øvre del av dette intervallet.

Bidrag- og oppdragsfinansiering

BOA-inntekten per 2. tertial er 792 millioner kroner noe som er 39 millioner kroner (5 %) høyere enn budsjettet. Sammenlignet med samme periode i fjor er det en økning på 5,6 % som i stor grad kan forklares med lønns- og prisvekst. Det er variasjon mellom enhetene, men det er særlig Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN) og Det medisinske fakultet (MED) som har høyere inntekt enn budsjettet. Det samlede kravet for BOA-inntekt er satt til 1 200 millioner kroner. Den innmeldte prognosen etter august er økt til 1 271 millioner kroner.



Universitetsdirektøren sine kommentarer

Alle enheter varslet en stram økonomisk situasjon i 2023 blant annet som følge av regjeringens innstramminger og høy lønns- og prisvekst. Regnskapet per august viser en svært svak vekst i bevilgningsøkonomien, men en realvekst i BOA-økonomien sammenlignet med 2022.

Inn i 2023 var det uvanlig stor usikkerhet knyttet både til inntekts- og utgiftssiden, blant annet på grunn av uavklarte forhold rundt lønns- og priskompensasjon og usikre prognoser for nivået på energikostnadene. Så langt i år har imidlertid endringer sammenliknet med plan slått ut i positiv retning, og universitetets økonomiske handlingsrom er sterkere enn forventet ved inngangen til året. Lønns- og priskompensasjonen ble høyere enn planlagt, og pensjonsavregningen for 2022 er bedre enn forventet. Energifkostnadene blir også vesentlig lavere enn det universitetet tok høyde for. Ved inngangen til året var det satt av 80 millioner kroner sentralt til å dekke energikostnader utover EIAs eget energibudsjett. Etter en vurdering pr 1. tertial ble enhetene refundert sin andel av avsetningen i tillegg til at det ble omdisponert midler til prioriterte områder. Gitt dagens prognose for energikostnader er det

rom for ytterligere omdisponeringer, men det anbefales at resterende beløp (per nå 27 millioner kroner) blir brukt inn mot budsjettet for 2024.

Det er ellers gledelig at BOA-økonomien per 1. tertial er høyere enn årets budsjett og på nivå med fjorårets inntekt. Nivået i 2022 var særlig høyt blant annet på grunn av opphenting av aktivitet etter to år med pandemi og unormalt lav aktivitet.

Både fakultetene og UiB Felles øker prognosene etter august, og summen av enhetenes prognoser er nå positiv. Det er riktignok noen faktorer som trekker forventet overføring ned, men de fleste indikatorer peker i retning av at overføringen ut av året vil bli høyere enn det som var planlagt ved inngangen til 2023.

Enheter som planlegger med negativ overføring følges opp særskilt. Inn i 2023 gjelder dette Det medisinske fakultet og Universitetsmuseet. Som nevnt i vedlegg 1 arbeider enhetene godt med planer for å komme i balanse, og prognosene er mer positive. I forbindelse med rapportering pr 1. tertial meldte også Det psykologiske fakultet om negativ overføring inn i 2024, men fakultetet jobber med planer for å komme i balanse. Flere av fakultetene har ubalanse mellom driftsbudsjettene (annuum) og budsjettene til øremerkede formål. Fakultetene følges opp på totalen av disse, og det er ikke uvanlig at en ser forsinkelser i gjennomføring av øremerkede tiltak som dekker midlertidig overforbruk på driftsdelen av budsjettet. Det er likevel utfordrende at ubalansen hittil i år har økt, og Universitetsdirektøren vil ha oppmerksomhet på dette.

Arbeidet med å etablere balanse mellom budsjett og aktivitet i de fellesadministrative avdelingene er i en slutfase, og i sak om Budsjett 2024 legges det frem forslag til en løsning.

Forslag til vedtak:

Universitetsstyret tar økonomirapporten per august til orientering.

Tore Tungodden
Universitetsdirektør

17.10.2023/Ingunn Alvseike/Sven-Egil Bøe/Per Arne Foshaug (avd.dir.)

Vedlegg:

1. Utvidet økonomirapport per 2. tertial 2023
2. Status enhetene per 2. tertial 2023

Vedlegg 1: Utvidet økonomirapport per 2. tertial 2023

Bakgrunn

I denne saken presenteres og kommenteres den økonomiske situasjonen etter avslutning av regnskapet per 31. august 2023. Dette omfatter grunnbevilgningen (GB) og bidrags- og oppdragsaktiviteten (BOA) samlet for UiB. Regnskapet viser påløpte kostnader og faktiske inntekter.

Universitetsstyret vedtok fordeling av universitetets grunnbudsjett og krav for BOA-inntekter i styresak 89/22. I ettertid er det orientert om tildelingsbrevet i styresak 6/23 samt supplerende tildelingsbrev i styresak 32/23. I revidert nasjonalbudsjett fikk UiB 83,4 mill. kroner i ekstraordinær priskompensasjon, samt 11,3 mill. kroner i kompensasjon for midlertidig økt arbeidsgiveravgift på inntekter over 750 000 kroner. UiB fikk også 4,6 mill. kroner knyttet til studieplasser for studenter fra Ukraina. I tillegg ble det gitt 115 000 kroner i pris- og lønnsjustering til Slate og 373 000 kroner til Holbergprisen.

Pr 2. tertial gir regnskapet et godt bilde av den økonomiske utviklingen. 2023 ble planlagt med en forventning om realnedgang særlig som resultat av at lønns- og prisveksten var underkompensert i statsbudsjettet. Tildelingene i revidert nasjonalbudsjett har bedret rammevilkårene og endret budsjettforutsetningene. Energiprisene har også vært et usikkerhetsmoment, og UiB tok i Budsjett 2023 høyde for en energikostnad lik 210 mill kr. Prognosene er justert ned gjennom året, og per august er det grunnlag for å justere ned prognosen ytterligere.

Enhetene presenteres i vedlegg 2.

UiB totalt

Tabell 1 viser budsjett og regnskap for UiB totalt (sum GB og BOA). Per august har UiB et positivt resultat på 70,5 mill. kroner. Både inntektene og kostnadene har vært høyere enn budsjettet (hhv. 3,0 % og 3,1 %).

Tabell 1: Totaltall regnskap per august 2023 (i mill. kroner)

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-5 690,7	-3 606,1	-3 713,0	106,9	3,0%
Kostnader	5 681,7	3 532,4	3 642,5	-110,0	-3,1%
Sum totalt	-9,0	-73,6	-70,5	-3,1	

Sammenlignet med regnskap på samme tid i fjor har inntektene økt med 6,7 % og kostnadene økt med 2,4 %. På grunnbevilgningen er det en økning i inntektene på 7,0 % mens kostnadene bare har økt med 1,5 %. BOA-delen av økonomien har vokst med 5,6 %.

Driftskostnadene er redusert med 9,7 mill. kroner (-0,7 %) sammenlignet med samme tid i fjor. Grunnbevilgningsøkonomien har hatt en reduksjon (-2,2 %), mens BOA-delen av økonomien har hatt en økning (9,9 %). Samlede lønnskostnader har økt med 93,5 mill. kroner (4,2 %). Veksten ville vært høyere hvis det ikke var for godskrivning av pensjonskostnader for 2022 i 2023-regnskapet. Korrigert for dette ville økningen vært 5,0 %.

Antall årsverk har økt fra august i fjor til august i år. Det er 17 flere årsverk finansiert på grunnbevilgningen og 24 flere eksternfinansierte. Antall administrative årsverk har økt med 9, vitenskapelige årsverk har økt med 5 og tekniske årsverk har økt med 28. Økningen i administrative årsverk har vært på fakultetene, mens økningen i de tekniske årsverkene fordeler seg med 20 årsverk på fakultetene, og 8 årsverk i Fellesadministrasjonen.

Som en respons på statens ABE-kutt innførte Universitetsdirektøren i 2017-2021 en særlig begrensning på tilsetninger i Fellesadministrasjonen. Etter dette har det fortsatt vært fokus på å utvikle en effektiv og helhetlig administrasjon, men oppmerksomheten er rettet inn på forholdet mellom administrative årsverk og vitenskapelige årsverk for hele UiB. Det er stor oppmerksomhet på å øke vitenskapelig kapasitet noe som igjen kan utløse behov for høyere administrativ bemanning. Forholdstallet administrative årsverk pr vitenskapelig årsverk gir derfor et mer presist institusjonelt bilde. Som det kommer frem av tabellen under, endres dette forholdstallet marginalt fra august 2022 til august 2023 (tekniske stillinger er ikke inkludert i forholdstallet).

Tabell 2: Årsverk per august per stillingskategori

	Aug. 2023	Aug. 2022	Endring
Tekniske årsverk	660,6	632,8	27,8
Administrative årsverk	1 029,6	1 020,6	9,0
Vitenskapelige årsverk	2 488,9	2 484,2	4,8
Sum	4 179,2	4 137,6	41,6

Forholdstall Adm/vit	0,414	0,411
----------------------	-------	-------

Grunnbevilgningen (GB)

Overføringene fra 2022 var 66,0 mill. kroner. Per august har inntektene vært høyere enn kostnadene, med et positivt resultat på 70,5 mill. kroner. Overføringen har dermed økt til 136,5 mill. kroner. Det er budsjettert med en overføring på 75 mill. kroner til 2024.

Tabell 3: Hovedtall grunnbevilgningen (GB) per august 2023 (i mill. kroner)

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-4 490,4	-2 853,9	-2 921,5	67,7	2,4%
Kostnader	4 481,4	2 780,2	2 851,0	-70,8	-2,5%
Sum totalt	-9,0	-73,6	-70,5	-3,1	-4,2%

Totalt er det lite avvik mellom budsjett og regnskap, men både inntektene¹ og kostnadene er høyere enn budsjettert (hhv. 2,4 % og 2,5 %). På inntektssiden har det vært lavere investeringer enn budsjettert (bokføres som utsatt bevilgning). På kostnadssiden har det vært høyere lønnskostnader enn budsjettert. Det har vært høyere lønnsvekst enn det som var forventet på starten av året. Bidraget fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet inn i grunnbevilgningen har også vært noe lavere enn budsjettert så langt i år, men er ventet å øke i siste tertial.

Per august er summen av enhetenes prognoser positiv. Både fakultetene og UiB Felles har økt prognosene sammenlignet med budsjettmålet. Det har vært usikkerhet rundt økonomien for 2023 med stramme rammer og høy lønns- og prisvekst. Tildelingene i revidert nasjonalbudsjett, sammen med pensjonsendringen på 20 mill. kroner, har bedret rammevilkårene. De nevnte bevilgningene kom etter at enhetene hadde planlagt aktiviteten i 2023, og gitt en forventning om fremtidig stramme rammer er det grunn til å tro at en del av midlene ikke brukes i 2023. Samtidig vil en del av midlene måtte brukes til å dekke høyere lønnsvekst enn planlagt og generelt høy prisvekst. En annen betydningsfull komponent er energikostnadene som har vært betydelig lavere enn budsjettert. Energiprognosen for 2023 er på ca. 135 mill. kroner per august (reduert fra 170 mill. kroner per april), noe som også vil kunne trekke opp overføringen. Samtidig rapporterer noen enheter at de vil bruke midler på

¹ Inntekten per 2. Tertial er midlertidig 2,5 mill. kroner for høy på grunn av en feilklassifisering mellom BOA og grunnbevilgningen. Dette er korrigert per september.

engangsinvesteringer noe som igjen vil redusere overføringen. I sum er det likevel grunn til å tro at overføringen vil bli høyere enn budsjettmålet som ble satt på starten av året.

Enheter som planlegger med negativ overføring følges opp særskilt. Det medisinske fakultet har utarbeidet en plan for å være i balanse ved utgangen av 2024, og fakultetet fortsetter å jobbe med disse tiltakene. Per august har fakultetet en positiv prognose på 10 mill. kroner inn i 2024. Universitetsmuseet har et akkumulert underskudd og vil få særskilt oppfølging i arbeidet med å lage en langsiktig plan. Museet har oppjustert sin prognose litt per august, men forventet overføring er fortsatt negativ. Det psykologiske fakultet melder fortsatt at de vil kunne få en negativ overføring inn i 2024. Dette fakultetet jobber også planmessig for å sikre en balanse i økonomien.

Flere av fakultetene har ubalanse mellom driftsbudsjettene (annuum) og budsjettene til øremerkede formål. Fakultetene følges opp på totalen av disse, og det er ikke uvanlig at en ser forsinkelser i gjennomføring av øremerkede tiltak som dekker midlertidig overforbruk på driftsdelen av budsjettet. Fakultetene hadde med seg en overføring fra 2022 på 111 mill. kroner på grunnbevilgningen. Denne er redusert til 50 mill. kroner per august. Reduksjonen har vært på annuum, mens overføringen på øremerkede midler øker. Ubalansen er derfor fortsatt på et høyt nivå, men varierer en del mellom fakultetene. Det vises til vedlegg 2 for nærmere omtale pr fakultet.

Etter en overordnet vurdering og hensyntatt forholdene over, øker flertallet av enhetene prognosen per august, og for UiB totalt er det stor sannsynlighet for at overføringen blir i størrelsesorden 150 mill kr.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Inntektene fra den eksternfinansierte aktiviteten er 791,5 mill. kroner per august. Dette er 39,3 mill. kroner høyere enn budsjettet (5,2 %). Inntekten har vært høyere enn ventet på Andre finansieringskilder og EU, mens den har vært litt lavere på NFR. De fleste fakultetene har høyere inntekter enn budsjettet, men det er særlig Det medisinske fakultet (MED) og Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN) som øker aktiviteten sammenliknet med budsjett.

Tabell 4: Status inntekter bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet per august 2023 (i mill. kr)

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-556,2	-360,1	-356,8	-3,4	-0,9%
EU	-164,6	-106,1	-113,1	7,0	6,6%
Andre	-479,5	-285,9	-321,5	35,6	12,5%
Sum totalt	-1 200,3	-752,2	-791,5	39,3	5,2%

Inntekten er 42,3 mill. kroner (5,6 %) høyere enn på samme tid i fjor. En stor del av dette kan forklares med lønns- og prisvekst. Nivået i 2022 var særlig høyt blant annet på grunn av opphenting av aktivitet etter to år med pandemi og unormalt lav aktivitet, og aktiviteten ser ut til å holde seg på dette nivået i 2023.

Budsjettmålet i 2022 er satt til 1 200,0 mill. kroner. Dette er på nivå med budsjettet i 2022, men ca. 102 mill. kroner (7,8 %) lavere enn den faktiske BOA-inntekten i fjor. Summen av enhetenes prognoser etter august er 1 271 mill. kroner. Det humanistiske fakultet, Det medisinske fakultet, Det psykologiske fakultet, Fakultet for kunst, musikk og design og Fellesadministrasjonen har oppjustert sine prognoser.

Vedlegg 2: Status enhetene per 2. tertial 2023

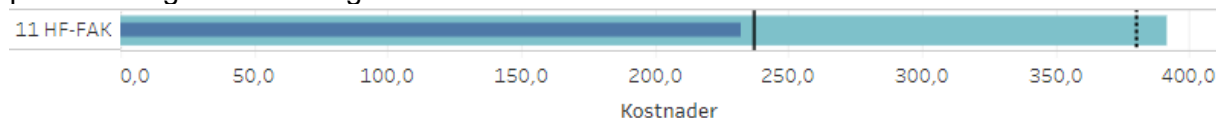
I dette vedlegget presenteres status for enhetene pr 31. august. I etterkant har enhetene rapportert prognoser for overføringer på GB og inntekt på BOA. Disse bygger på mer oppdaterte regnskapstall, men det er fremdeles usikkerhet knyttet til estimatene.

Forklaring til figurene:

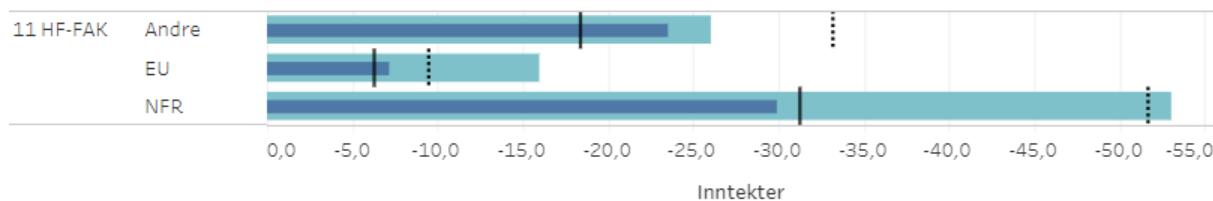
- Budsjetttittil i år
- Årsprognose
- Regnskap hittil i år
- Årsbudsjett

Det humanistiske fakultet (HF)

På grunnbevilgningen (GB) har HF en overføring på 28,6 mill. kroner fra 2022. Fakultetet budsjetterer med å redusere overføringen med 9,1 mill. kroner i løpet av 2023, til en overføring på 19,5 mill. kroner. Fakultetet har god økonomisk kontroll på kort sikt, men har en risiko for strukturell ubalanse i økonomien på lengre sikt. Universitetsledelsen er i dialog med fakultetet om dette. Per august er resultatet 1,0 mill. kroner lavere enn ventet, men prognosen for overføring til 2024 er økt til 24 mill. kroner. Fakultetet har både lavere inntekter og kostnader enn budsjettert. På inntektssiden har fakultetet blitt trukket i inntekter fordi antall rekrutteringsstillinger har vært lavere enn måltallet første halvår. På kostnadssiden er det særlig andre driftskostnader som er lavere enn planlagt. Det skyldes blant annet at det er brukt lite av rekrutteringsstillingenes driftsmidler, forsinket overføring av driftstilskudd som er knyttet til Studiesenteret i York, underforbruk på instituttenes annuum samt et positivt avvik på sentral egenfinansiering.



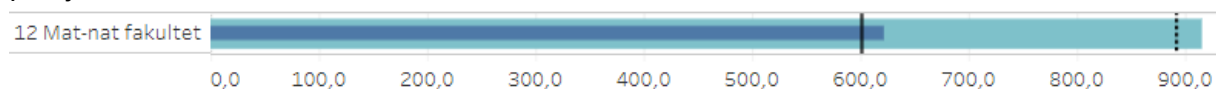
Per august har fakultetet en BOA-inntekt som er 4,6 mill. kroner høyere enn budsjettert. Det er særlig annen bidragsaktivitet som har vært høyere enn budsjettert, men også EU-inntekten har vært høyere enn planlagt. Fakultetet har et inntektskrav for BOA på 95,0 mill. kroner. Fakultets prognose per august er 94,3 mill. kroner og dermed tilsvarende inntektskravet.



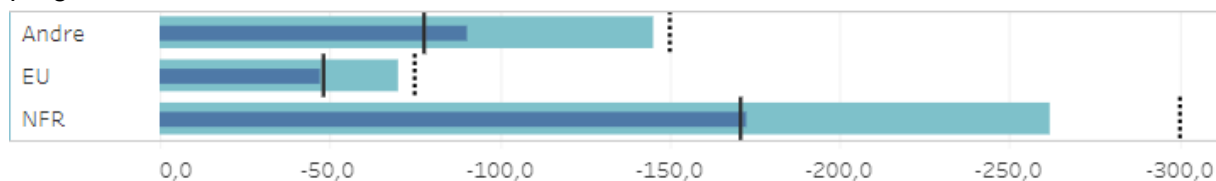
Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN)

På grunnbevilgningen har MN en overføring på 14,8 mill. kroner fra 2022. Beløpet inkluderer ca. 1,5 mill. kroner knyttet til Sarscenteret som ble innlemmet i MN fra 2023. Fakultetet venter et utfordrende økonomisk år også i 2023 og budsjetterer med 0 i overføring til 2024. Per august er resultatet 14,7 mill. kroner lavere enn ventet. Det skyldes dels lavere interne inntekter enn budsjettert i nettobidrag pr august og dels høyere lønnskostnader enn budsjettert. Utover høsten forventer fakultetet at de interne inntektene fra BOA øker. Prognosen for overføringen er +10,0 mill. kroner. Det begrunnes med ekstra lønns- og priskompensasjon og tilbakeføring av innbetalt pensjon fra 2022. Fakultetet har en stor

ubalanse mellom overføringer på annuum og øremerkede midler, og forventet overføring består av en stor negativ overføring på annuum og en stor positiv overføring på øremerkede prosjekter.

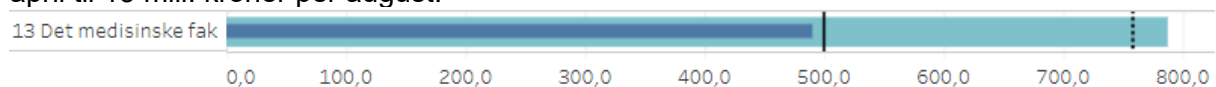


Per august har fakultetet en BOA-inntekt som er 12,8 mill. kroner høyere enn budsjettet. Det er høyere aktivitet enn ventet på annen bidragsaktivitet og NFR, mens aktiviteten på EU er noe lavere enn budsjettet. Fakultetet har et inntektskrav for BOA på 477,0 mill. kroner. Fakultetets vurdering etter 2. tertial er at BOA-inntekten vil bli høyere enn budsjettmålet, og prognosen er satt til 525,0 mill. kroner.

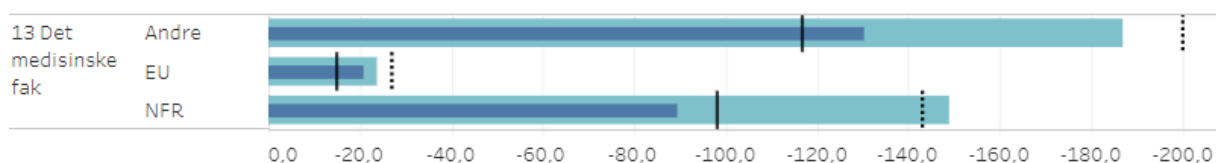


Det medisinske fakultet (MED)

På grunnbevilgningen har MED en negativ overføring på 3,3 mill. kroner fra 2022. Fakultetet budsjetterer med en negativ overføring på 19,0 mill. kroner til 2023 noe som innebærer at den negative overføringen øker med 15,7 mill. kroner i løpet av året. Per august er resultatet 17,4 mill. kroner høyere enn ventet. Inntektene har vært høyere og kostnadene lavere enn budsjettet. Noe av forklaringen er høyere pasientinntekter enn forventet samtidig som driftskostnadene har vært lavere enn planlagt. MED øker prognosen fra 8 mill. kroner per april til 13 mill. kroner per august.



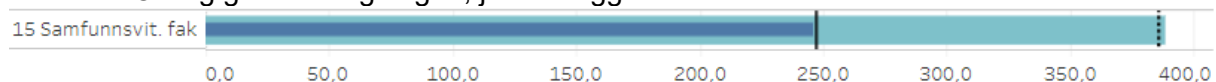
Per august har fakultetet en BOA-inntekt som er 10,8 mill. kroner høyere enn budsjettet. Det er høyere aktivitet enn ventet på annen bidragsaktivitet og EU, mens aktiviteten på NFR har vært lavere enn planlagt. Fakultet har et inntektskrav for BOA på 360,0 mill. kroner. Etter 2. tertial er prognosen økt til 370,0 mill. kroner.



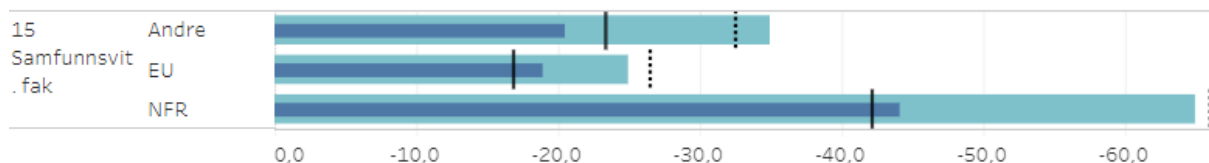
Som nevnt i tidligere økonomirapporter har MED laget en plan for å komme i balanse innen utgangen av 2024, og fakultetet jobber med flere tiltak for å oppnå dette.

Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV)

På grunnbevilgningen har SV en overføring på 11,1 mill. kroner fra 2022. Fakultetet budsjetterer med å bygge overføringen helt ned i løpet av året. Per august er resultatet 6,7 mill. kroner høyere enn planlagt noe som er resultat av høyere salgsinntekter for EVU-kurs og konferanseinntekter og lavere andre driftskostnader enn budsjettet hittil. Samtidig er inntekten per august 2,5 mill. kroner for høy på grunn av tidligere omtalte feilklassifisering mellom BOA og grunnbevilgningen, jfr. vedlegg 1.

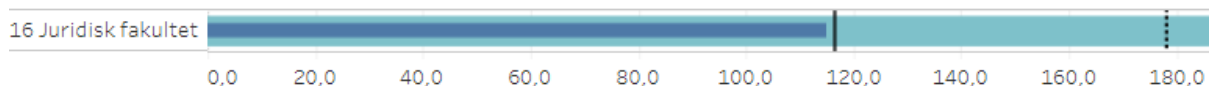


Fakultetets BOA-inntekt er 1,2 mill. kroner høyere enn budsjettet. Fakultetet har et inntektskrav for BOA på 125,0 mill. kroner. Det har vært lavere inntekt enn budsjettet på annen bidragsaktivitet, mens aktiviteten på EU- og NFR-prosjekter har vært høyere enn ventet. Prognosen for EU- og NFR har derfor økt, mens prognosen for annen bidragsaktivitet er justert ned. Samlet sett er prognosen holdt lik budsjettmålet på 125,0 mill. kroner.

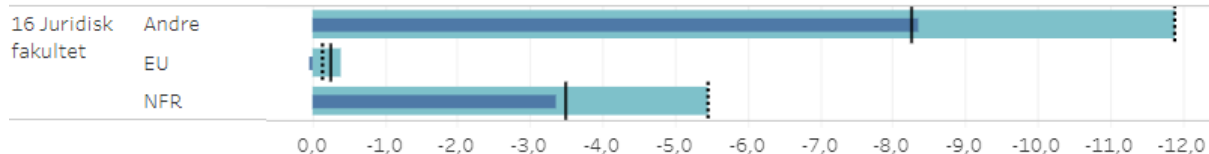


Det juridiske fakultet (JUSS)

På grunnbevilgningen har JUSS en overføring på 17,1 mill. kroner fra 2022. Fakultetet budsjetterer med en overføring på 2,2 mill. kroner til 2024. Per august er fakultetets resultat 2,6 mill. kroner høyere enn ventet. Det har blant annet vært lavere sensurkostnader og høyere offentlige refusjoner enn ventet. Prognosen for overføringen til 2024 ble oppjustert til 12,5 mill. kroner per mai, og denne holdes uendret per august.

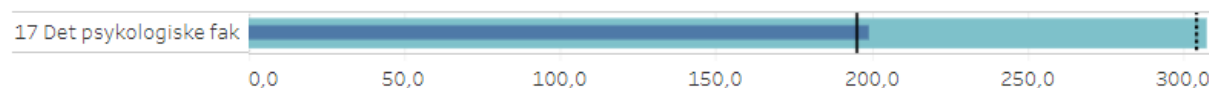


Per august er fakultetets BOA-inntekt ca. 0,4 mill. kroner lavere enn budsjettet. Det har vært litt høyere aktivitet på annen bidragsaktivitet enn budsjettet og litt lavere aktivitet på NFR og EU. Fakultetet har et inntektskrav for BOA på 17,5 mill. kroner. Dette er 2,1 mill. kroner lavere enn inntekten i 2022. Prognosen har tidligere blitt oppjustert til 18,4 mill. kroner, og denne holdes uendret.

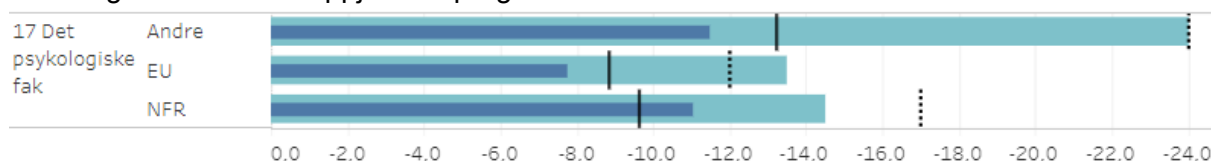


Det psykologiske fakultet (PS)

På grunnbevilgningen har PS en overføring på 16,1 mill. kroner fra 2022. Fakultetet budsjetterer med å bygge overføringen helt ned i løpet av året og dermed ikke ha noe overføring inn i 2024. Dette innebærer imidlertid en stor positiv overføring på øremerkede midler og en like stor negativ overføring på annuum. Per august er resultatet 7,2 mill. kroner lavere enn ventet. Det skyldes hovedsakelig lavere inntekter og høyere lønnskostnader enn budsjettet. På inntektssiden har fakultetet blitt trukket 1,8 mill. kroner i inntekter for å ligge under måltallet for rekrutteringsstillinger første halvår. Resten av inntektsavviket er knyttet til EVU, og fakultetet melder om at dette er et midlertidig avvik. Når det gjelder lønnskostnadene er blant annet avsetningen for lønnsoppgjøret mai-august høyere enn fakultetet hadde budsjettet. I tillegg har det vært lavere refusjoner fra NAV, og fakultetet hadde planlagt med innsparinger på lønnsbudsjettet som per august ikke er realisert. Basert på en totalvurdering velger fakultetet å opprettholde prognosen fra tidligere, og fakultetet venter en negativ overføring til 2024 på 5,0 mill. kroner.

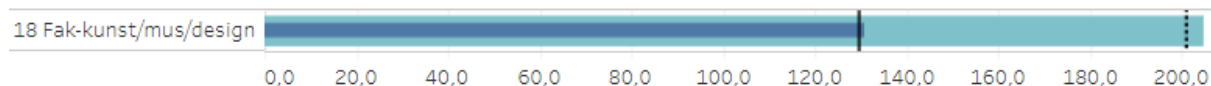


Per august har fakultetet en BOA-inntekt som er 1,4 mill. kroner lavere enn budsjettet. Aktiviteten har vært lavere på EU og annen bidragsaktivitet, mens NFR-inntekten har vært høyere enn ventet. Fakultetet har et inntektskrav for BOA på 52 mill. kroner i 2023. På bakgrunn av BOA-regnskapet per august samt forventning om noe høyere aktivitet resten av året velger fakultetet å oppjustere prognosen til 53 mill. kroner.

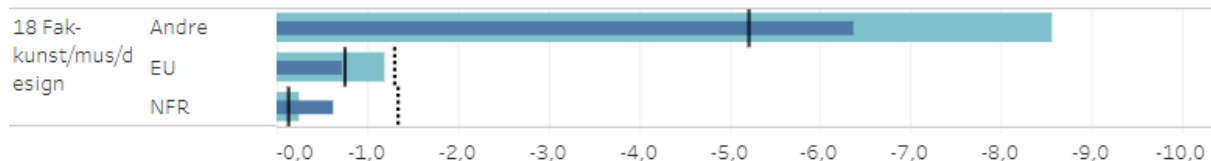


Fakultet for kunst, musikk og design (KMD)

På grunnbevilgningen har KMD en overføring på 17,7 mill. kroner fra 2022. Fakultetet budsjetterer med en overføring på 10,0 mill. kroner til 2024 og dermed en reduksjon på 7,0 mill. kroner. Fakultetet har tidligere meldt inn bekymring knyttet til den økonomiske utviklingen i kommende år og har vært i dialog med Universitetsdirektøren. Per august er resultatet 3,1 mill. kroner lavere enn budsjettet. Det skyldes lavere inntekter og høyere lønnskostnader enn budsjettet. Fakultetet har blitt trukket i inntekter fordi antall rekrutteringsstillinger har vært lavere enn måltallet første halvår. Prognosen for overføring til 2024 er 11,0 mill. kroner.

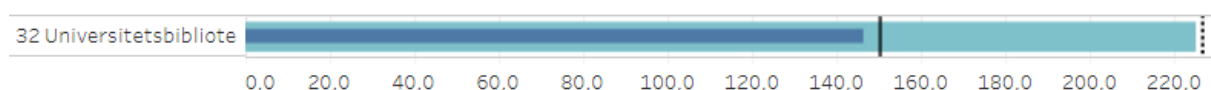


Per august har fakultetet en BOA-inntekt som er 1,6 mill. kroner høyere enn budsjettet. Det er inntekten på annen bidragsaktivitet og NFR som har vært høyere enn ventet, mens EU-inntekten har vært omtrent som budsjettet. Fakultetet har et inntektskrav for BOA på 10,0 mill. kroner. Regnskapet viser høyere aktivitet enn budsjettet så langt i 2023. I tillegg fikk fakultetet tildeling til to nye MSCA-prosjekter der det forventes aktivitet i høst. KMD oppjusterer derfor prognosen til 13,0 mill. kroner.

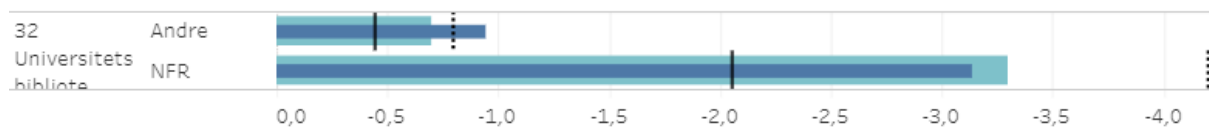


Universitetsbiblioteket (UB)

På grunnbevilgningen har UB en overføring på 17,9 mill. kroner fra 2022. Biblioteket budsjetterer med en overføring på 6,8 mill. kroner til 2024. Per august er resultatet 4,3 mill. kroner høyere enn budsjettet. Inntektene har vært litt høyere enn budsjettet og kostnadene har vært lavere enn forventet. Det skyldes blant annet forsinket aktivitet på øremerkede prosjekter samt lavere kostnader for bibliotek tjenester fra Sikt. UB har økt prognosen for overføring til 7,2 mill. kroner.

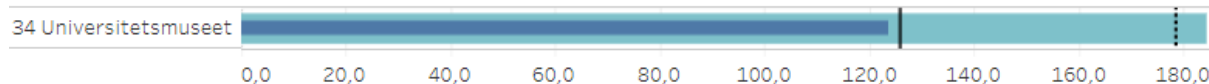


Per august har UB en BOA-inntekt som er 1,6 mill. kroner høyere enn budsjettert. Både NFR-inntekten og annen bidragsaktivitet har vært høyere enn budsjettert. Biblioteket har et inntektskrav for BOA på 4,0 mill. kroner. UB har oppjustert prognosen til 5,0 mill. kroner.

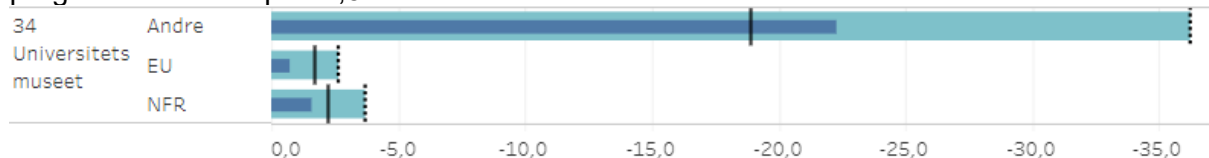


Universitetsmuseet (UM)

På grunnbevilgningen har UM en negativ overføring på 11,5 mill. kroner fra 2022. Museet har budsjettert med at den negative overføringen vil øke til 15,4 mill. kroner ved utgangen av året. Budsjettmålet legger til grunn at årets budsjett vil gå i balanse, men at UM ikke klarer å dekke akkumulert underskudd fra tidligere år, og at de øremerkede midlene vil bli brukt. Per august er resultatet 1,9 mill. kroner høyere enn ventet. UM oppjusterer prognosen til en negativ overføring på 12 mill. kroner. Årsaken er blant annet økt bevilgning på grunn av ekstra lønns- og priskompensasjon og aktiviteter finansiert av øremerkede midler som blir forsinket.



Per august har museet en BOA-inntekt som er 1,7 mill. kroner høyere enn budsjettert. Det er annen bidragsaktivitet som har vært høyere enn ventet. Museet har et inntektskrav for BOA på 42,5 mill. kroner noe som er 1,3 mill. kroner høyere enn BOA-inntekten i 2022. UM holder prognosen uendret på 42,5 mill. kroner.



Som tidligere nevnt vil Universitetsmuseets arbeid med en langtidsplan fortsette. Økonomiavdelingen bistår Universitetsmuseet.

Fellesadministrasjonen

Fellesadministrasjonen inkluderer de administrative avdelingene, IT-avdelingen og Eiendomsavdelingen. Totalt har Fellesadministrasjonen både høyere inntekter og kostnader enn budsjettert, og resultatet per august er 10,1 mill. kroner lavere enn budsjettert.

Som tidligere nevnt har det utviklet seg en betydelig ubalanse på annum i Fellesadministrasjonen, og universitetsdirektøren har iverksatt et arbeid med å avstemme ambisjoner og budsjetter. Arbeidet er nå inne i siste fase der det skal etableres en fremtidig budsjetttramme og tiltak for å få balanse i driften pr avdeling. Det vil legges frem en plan i forbindelse med budsjett 2024.

IT-avdelingen har en negativ overføring på 1,5 mill. kroner på grunnbevilgningen fra 2022. Korrigeret for bindinger var det et overforbruk på annum i 2022. Avdelingen har budsjettert med en negativ overføring på 15,2 mill. kroner til 2024. Per august har avdelingen et driftsresultat som er lavere enn budsjettert. Det skyldes hovedsakelig høyere kostnader til Sikt enn planlagt. Det er en forsinkelse i internfakturerings som vil bedre resultatet noe. Avdelingen venter en negativ overføring på 17,2 mill. kroner ved årsslutt. Det vil ellers

komme en IT-sikkerhetspakke som skal finansiere nye tiltak jf egne styresaker om informasjonssikkerhet.

I de øvrige administrative avdelingene har det vært ventet et samlet driftsunderskudd på rundt 20 mill. kroner i år, og per august ser det ut til å bli på dette nivået. Kostnadene har hittil vært noe høyere enn budsjettet. Inntektskrav for BOA i administrasjonen er satt til 17,0 mill. kroner. Hittil er inntekten 18 mill. kroner, og prognosen er økt til 25,0 mill. kroner.

Eiendomsavdelingen (EIA) har en overføring på 95,2 mill. kroner fra 2022. I løpet av året er det budsjettet med å redusere overføringen til en negativ overføring på 20,6 mill. kroner. Dette forutsetter at overførte midler på byggprosjektene i hovedsak brukes opp, og at et overført driftsunderskudd pga. høye innleiekostnader fra 2022 øker i 2023.

Per august er resultatet på EIA 107 mill. kroner høyere enn budsjettet. Det har vært lavere investeringer og reparasjon/vedlikehold enn budsjettet, i tillegg til at kostnader til energi har vært lavere enn ventet. EIAs prognose per august er en positiv overføring på 30,3 mill. kroner. Det er da ventet en negativ overføring på annuum på 18,5 mill. kroner som inkluderer en negativ overføring fra 2022 på 20 mill. kroner. Det er ventet en positiv overføring på prosjektene lik 48,8 mill. kroner. Prognosen inkluderer salg av Nygårdsgaten 1B som er gjennomført, men salgsinntekten kommer senere i år. Det er ellers usikkerhet når det gjelder fremdrift i enkelte større prosjekter i tidligfase samt økende priser. Ifølge EIA er størsteparten av overføringen knyttet til forsinkelse i levering av utstyr som først kommer i 2024.

Det har vært usikkerhet knyttet til energikostnadene i 2023. EIA har budsjettet med 130 mill. kroner til energikostnader over eget budsjett og vil få dekket det overskytende. Per august er strømprognosen 135 mill. kroner noe som innebærer at EIA skal få 5 mill. kroner dekket. EIA har allerede fått tilført 13 mill. kroner etter en vurdering per 1. tertial. Det vil bli gjort en ny vurdering ved årsslutt.

Fratrukket Sarssenteret sin andel har Felles Forskningsinnsatser (FFS) en overføring på 2,8 mill. kroner fra 2022. Samlet har enhetene under FFS (hovedsakelig Innovest) et mål for å overføre 6,9 mill. kroner til 2024. Per august er resultatet omtrent som budsjettet. Prognosen er redusert til 6,7 mill. kroner.