



**Styre:** Universitetsstyret

**Styresak:** 10/20

**Møtedato:** 20.02.2020

**Dato:** 30.01.2020

**Arkivsaksnr:** 2019/260

---

## Økonomirapport 2019

---

### Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Styresak 105/18, [Budsjett for Universitetet i Bergen 2019](#)
- Styresak 27/19, [Økonomirapport per februar 2019](#)
- Styresak 42/19, [Økonomirapport per 1. tertial 2019](#)
- Styresak 80/19, [Økonomirapport per 2. tertial 2019](#)
- Styresak 108/19, [Økonomirapport per oktober 2019](#)

### Saken gjelder:

Denne saken gir økonomisk status for UiB for 2019 for grunnbevilgningsøkonomien (GB) og den bidrags- og oppdragsfinansierte virksomheten (BOA).

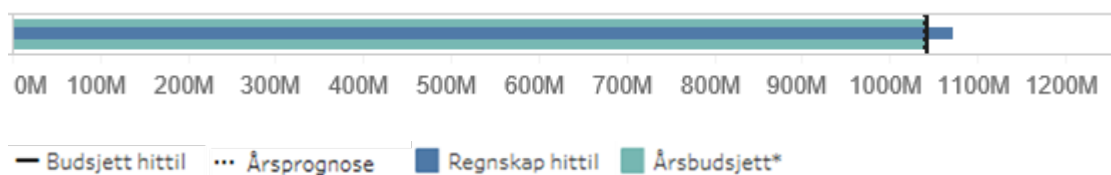
### Grunnbevilgningsøkonomien

Regnskapet for 2019 viser at inntektene er 48,7 mill. kroner høyere enn kostnadene. Dette resultatet er 91,3 mill. kroner bedre enn budsjettmålet som var et negativt resultat på 42,6 mill. kroner. Totalt er inntektene 69,4 mill. kroner høyere enn budsjettert hovedsakelig på grunn av høyere salgsinntekter enn ventet for salget av Vektergården. Kostnadene er i hovedsak lavere enn budsjettert på grunn av lavere aktivitet enn opprinnelig planlagt på de øremerkede prosjektene. Se vedlegg 1 og 2 for nærmere omtale av regnskapet.

Resultatet på 48,7 mill. kroner, sammen med en disponering fra virksomhetskapskapitalen på 2,3 mill. kroner gir en overføring på 313,6 mill. kroner til 2020. Overføringen er fordelt med 49,4 mill. kroner ved fakultetene (reduisert fra 137,7) og 264,2 mill. kroner på UiB felles (økt fra 124,9 mill. kroner).

### Bidrag- og oppdragsfinansiering

BOA-inntektene i 2019 ble 1 079,7 mill. kroner noe som er 11,8 % høyere enn i 2018. Kostnadene var 1 073,8 mill. kroner noe som resulterer i et positivt avvik på 5,9 mill. kroner (overskudd i oppdragsprosjekter). Det samlede målet for BOA-inntektene i 2019 var 1 043,2 mill. kroner. Figuren viser BOA totalt i 2019.



## **Universitetsdirektøren sine kommentarer**

UiB legger også i 2019 frem et positivt regnskap og kan vise til vekst både innenfor grunnbevilgnings- og BOA-økonomien.

I 2019 har overføringene på grunnbevilgningen økt med 51,0 mill. kroner, og det overføres 313,6 mill. kroner til 2020. Resultatet er på nivå med prognosen mot slutten av året. Mesteparten av overføringen er på UiB felles og er i stor grad knyttet til salget av Vektergården. Overføringene er ellers knyttet til øvrige bygg, utstyr og strategiske avsetninger, og mesteparten av dette er bundet opp i fremtidige forpliktelser.

Overføringene på fakultetene er vesentlig redusert i løpet av 2019. Dette var også gjenspeilet i fakultetenes budsjetter. Det er imidlertid fortsatt en tendens til økte negative overføringer på annuum/ generell drift. De overførte midlene som gjør at overføringene totalt ikke blir negative, er dermed øremerket. Utviklingen er noe urovekkende og er ikke bærekraftig på sikt. Den kan samtidig delvis forklares med midlertidige kostnader som ikke er økonomisk bindende for UiB på sikt. Blant annet har det vært i gjennomsnitt 66 flere rekrutteringsstillinger i 2019 enn måltallet skulle tilsi. Universitetsdirektøren vil følge med på hvordan dette utvikler seg.

Det humanistiske fakultet (HF) og Det juridiske fakultet (JUS) har fremdeles negative overføringer, men JUS har nesten redusert den negative overføringen til null i 2019. HF har økt sin negative overføring. Dette skyldes nedbygging av øremerkede midler mens det er en positiv utvikling i annuumsøkonomien. Det psykologiske fakultet (PS) har hatt en oppbygging av aktiviteten som fakultetet har vært klar over kan gi økonomiske utfordringer på sikt dersom ikke den forventede inntektsøkningen slår til. Fakultetet har ikke negativ overføring i 2019, men det er bekymringsverdig at økte negative overføringer på annuum veies opp av økte positive overføringer på øremerkede midler. Utviklingen vil følges tett videre. Fakultet for kunst, musikk og design (KMD) har mer enn halvert overføringene i løpet av 2019. Foreløpig har KMD positive overføringer både på annuum og øremerkede midler, men fakultetet må tilpasse aktiviteten til lavere økonomiske rammer. Universitetsdirektøren er oppmerksom på utviklingen og behovet for endring, og vil følge med på situasjonen fremover.

Overføringer ved UiB felles uten binding gir mulighet til å disponere ekstra midler til prioriterte tiltak. I regnskapet er det blant annet innarbeidet midler til startkapital til UiBs klimafond, markedsføring av studier og utskifting av administrative IKT-systemer i BOTT-samarbeidet.

I 2019 er det en økning både i vitenskapelig og administrative ansatte. Vitenskapelig ansatte økte mest, og utviklingen i forholdet mellom vitenskapelig ansatte og administrativt ansatte går dermed i ønsket retning. Midlertidige stillinger er også redusert sammenlignet med på samme tid i fjor. Ferieavsetningen har økt med 5 mill. kroner i 2019 selv om det var mål om en reduksjon. Dette øker kostnadene og binder i så måte midler, men det er også et spørsmål om personaloppfølging som vil bli fulgt opp.

BOA-inntektene ble 36,5 mill. kroner høyere enn inntektsmålet for 2019. Veksten i BOA-inntektene fra 2018 til 2019 var på 11,8 %, og antall årsverk har i gjennomsnitt vært litt høyere enn i 2018. Dersom vi korrigerer for lønns- og prisvekst og endret klassifisering av noen inntektskilder fra GB til BOA, er realveksten i BOA fortsatt over 5 %. Det er verdt å merke seg at aktiviteten ble høyere enn budsjettet for alle kategorier utenom NFR, men det

er allikevel en vekst i NFR sammenlignet med i fjor. Det er spesielt gledelig å se at EU-inntektene ble høyere enn budsjettert.

**Forslag til vedtak:**

1. Universitetsstyret tar økonomirapporten for 2019 til orientering.
2. Midler ut over 3 % overføres i sin helhet ved Fakultet for kunst, musikk og design.
3. Overføringer på UiB felles disponeres til prioriterte tiltak som foreslått i vedlegg 1.

Kjell Bernstrøm  
universitetsdirektør

30.01.2020/Ingunn Alvseike/Sven-Egil Bøe/Per Arne Foshaug (avd.dir.)

Vedlegg:

1. Utvidet økonomirapport
2. Status enhetene

## Vedlegg 1: Utvidet økonomirapport 2019

### Bakgrunn

I denne saken presenteres og kommenteres den økonomiske situasjonen for regnskapsåret 2019. 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 105/18. I økonomirapport per februar ble det gjort rede for budsjettrammen på GB for 2019. Denne inneholder budsjettrammen fra Kunnskapsdepartementet (KD), instituttinntekter, avskrivningsinntekter og ekstratildelinger. Rammen har siden det økt med flere ekstrabevilgninger.

### UiB totalt

Tabell 1 viser budsjett og regnskap for UiB totalt (sum GB og BOA). I 2019 ble inntektene 54,6 mill. kroner høyere enn kostnadene med et tilsvarende positivt resultat. Resultatet fordeler seg med 48,7 mill. kroner på GB og 5,9 mill. kroner på BOA. Både inntektene og kostnadene ble høyere enn budsjettet, med henholdsvis 105,9 mill. kroner (2,1 %) og 8,7 mill. kroner (0,2 %).

Tabell 1: Totaltall regnskap 2019 (i mill. kroner)

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil	Avvik hittil (%)
Inntekter	-5 106,6	-5 106,6	-5 212,5	105,9	2,1%
Kostnader	5 149,2	5 149,2	5 157,9	-8,7	-0,2%
Sum totalt	42,6	42,6	-54,6	97,2	228,4%

Sammenlignet med regnskap per 2018 er det en økning i inntektene på 201,7 mill. kroner (4,0 %), mens kostnadene har økt med 202,9 mill. kroner (4,1 %) i samme periode. Samlede lønnskostnader har økt med 248,0 mill. kroner (8,1 %), mens andre kostnader er 45,0 mill. kroner (2,4 %) lavere i 2019 enn i 2018. Om lag 110 mill. kroner av økningen i inntekter og kostnader kommer av vekst i BOA.

Veksten i lønnskostnader er reflektert i antall årsverk som i snitt har vært om lag 130 høyere i 2019 enn i 2018. Fakultetene står for 96 % av økningen. Økningen har i all hovedsak vært på GB. Per desember 2019 var antall årsverk 597,5 på BOA og 3 441,0 på GB, i sum 4 038,5 årsverk.

Forholdstallet mellom administrative årsverk/ vitenskapelige årsverk var i gjennomsnitt 0,382 i 2019 mot 0,390 i 2018. Endringen i forholdstallet er relativt liten, men utviklingen går i ønsket retning. Antall ansatte økte for begge grupper, men vitenskapelige årsverk økte mer enn administrative årsverk.

### Grunnbevilgningen (GB)

Overføringene fra 2018 var 262,6 mill. kroner. I 2019 var det budsjettet med en samlet reduksjon i overføringene på 42,6 mill. kroner til 220,0 mill. kroner. Nevnte resultatet på GB på 48,7 mill. kroner, sammen med en disponering fra virksomhetskapitalen på 2,3 mill. kroner<sup>1</sup>, gir en overføring til 2020 på 313,6 mill. kroner.

<sup>1</sup> Virksomhetskapital til dekning av tapt leieinntekt i perioden 1970-1984.

Tabell 2 viser budsjett og regnskap for 2019 på GB. Inntektene har vært høyere enn budsjettert, mens kostnadene har vært lavere.

Tabell 2: Hovedtall grunnbevilgningen (GB) 2019 (i mill. kroner)

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil	Avvik hittil (%)
Inntekter	-4 063,4	-4 063,4	-4 132,9	69,4	1,7%
Kostnader	4 106,0	4 106,0	4 084,2	21,8	0,5%
Sum totalt	42,6	42,6	-48,7	91,3	214,5%

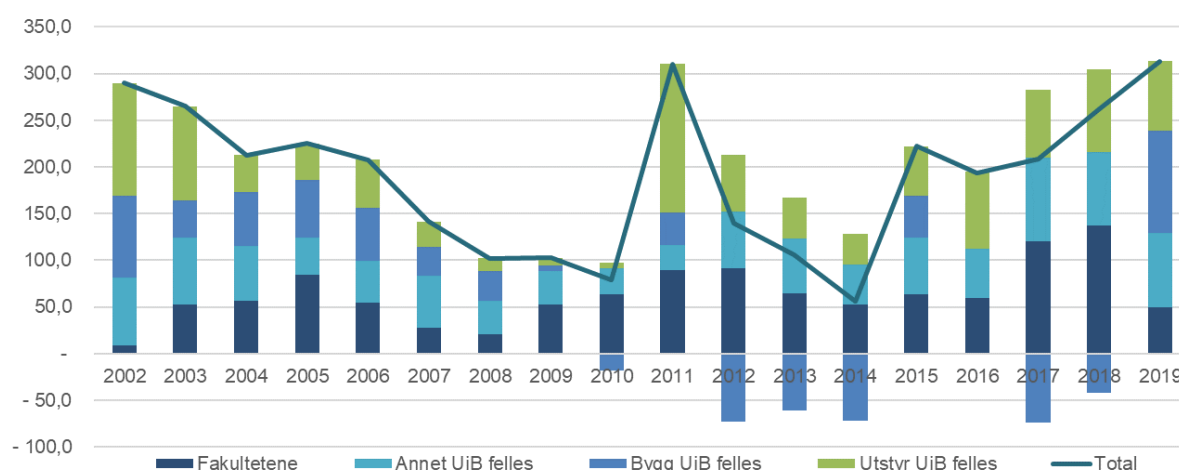
Avvik fra budsjett på kostnadssiden er 0,5 %. Dette er fordelt på ulike poster og varierer mellom enhetene (jf. vedlegg 2 for detaljer). Det er hovedsakelig kostnadene på øremerkede prosjekter som har vært lavere enn budsjettert, noe som skyldes at planlagte tiltak er forsinket eller endret i forhold til planene for 2019. Aktiviteten har vært lavere enn planlagt ved flere fakulteter samt på Eiendomsavdelingen.

I år blir kostnad for avsatt fleksitid og ikke avholdt ferie synliggjort på enhetene. Avsetningen ble 5 mill. kroner høyere i 2019 enn i 2018. Med tanke på at det har vært fokus på å bygge ned disse avsetningene går utviklingen i feil retning.

På inntektssiden er avviket 1,7 %. Dette skyldes i hovedsak høyere salgsinntekter enn ventet for salget av Vektergården.

Utvikling i overføringene følges særskilt. Overføringene fra 2018 på 262,6 mill. kroner ble planlagt bygget ned med om lag 43 mill. kroner i løpet av 2019, til 220 mill. kroner. De faktiske overføringene ble bygget opp med 51,0 mill. kroner til 313,6 mill. kroner. Figur 1 viser utviklingen i overføringene på GB i perioden 2002-2019. I perioden 2011-2014 var overføringene fallende mens de har vært høyere i perioden etter 2015. Overføringen til 2020 er fordelt med 49,4 mill. kroner (reduisert fra 137,7 mill. kroner) ved fakultetene og 264,2 mill. kroner (økning fra 124,9 mill. kroner) ved UiB felles.

Figur 1: Utvikling i overførte midler 2002-2019 (GB)



Fakultetene budsjetterte med å redusere overføringene fra 137,7 mill. til 31,8 mill. kroner i 2019. Alle fakulteter hadde planlagt å redusere sine overføringer, utenom Det humanistiske fakultet (HF) og Det juridiske fakultet (JUS) som planla å bedre sine negative overføringer. HF økte sin negative overføring, mens JUS reduserte sin negative overføring. Sammen med JUS er Det psykologiske fakultet (PS) det eneste fakultetet som har økt sine overføringer. Resterende enheter; Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN), Det medisinske fakultet (MED), Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV), Fakultet for kunst, musikk og design (KMD), Universitetsbiblioteket (UB), Universitetsmuseet (UM) og Felles

forsknings-satsinger (FFS) har redusert sine overføringer. Av disse har SV, UB og UM gått fra positive overføringer inn i 2019 til negative overføringer ut av 2019. Det vises til vedlegg 2 for mer detaljert omtale av enhetene.

Fakultetenes overføringer ble redusert fra 137,7 mill. kroner til 47,7 mill. kroner, dvs. overføringene ble redusert mindre enn det som var planlagt. Når det gjelder fordelingen mellom annuum og øremerkede prosjekter ble imidlertid overføringen på annuum bygget ned med 53,8 mill. kroner mer enn planlagt, mens overføringen på øremerkede prosjekter ble bygget ned 69,6 mill. kroner mindre enn planlagt. Årsakene til at annuum er bygget ned mer enn planlagt er sammensatt. Det er hovedsakelig lønnskostnadene som er høyere enn budsjettet. Utviklingen er noe urovekkende, men en stor del av forklaringen er at antall rekrutteringsstillinger har vært høyere enn måltall. I gjennomsnitt har det vært 643 rekrutteringsstillinger på UiB i 2019, mens måltallet er 577, dvs. 66 flere stillinger enn måltallet. Av den totale økningen i antall årsverk på 130 er 55 rekrutteringsstillinger. Selv om utviklingen i annuumsøkonomien ikke er bærekraftig på sikt, så kan den altså delvis forklares med midlertidig vekst som med enkle grep kan reduseres. En annen bidragende faktor er at det er satt av 10 mill. kroner på fakultetene til egeninnsats BOA.

Ved UiB felles er overføringene delt opp i bygg, utstyr og annet.

Bygg består av øremerkede tildelinger fra Kunnskapsdepartementet (KD), egne midler satt av sentralt til rehabilitering av bygg, midler satt av til øvrige byggprosjekter ved Eiendomsavdelingen (EIA), likviditetslån, andre forskutteringer til byggformål og salgsinntekter fra bygg. Overføringer knyttet til bygg er samlet sett positive. Dette skyldes i stor grad salget av Vektergården. Likviditetslånet er UiBs interne låneordning for å kunne stille til rådighet ekstra midler til byggprosjekter. Bevilgningene fra lånet har sikkerhet i andre bevilgninger som har overføring, og lånet avdras med minst 10 mill. kroner i året. I 2019 er lånet nedbetalt med om lag 46 mill. kroner. Saldo for likviditetslånet per 31.12.2019 er 50 mill. kroner.

Overføringer på UiB felles knyttet til utstyr er 74,3 mill. kroner fordelt på en rekke poster med planlagte og iverksatte tiltak. Den største posten er relatert til KMD-bygget.

Andre strategiske tiltak er på 79,8 mill. kroner. Innenfor de øremerkede avsetningene i sentraladministrasjonen er det gjort en vurdering av hvorvidt det er bindinger i tiltakene som gjør det nødvendig å overføre midlene. Restbeløp knyttet til øremerkede tiltak under UiB felles utover eiendoms- og IT-tiltak overføres normalt ikke, evt. justeres overføring etter reell binding. Samlet restbeløp kan avsettes til formål det er behov for å styrke. I regnskapet er det er denne gang forutsatt disponert 18 mill. kroner på denne måten:

- 3,0 mill. kroner settes av som startkapital i UiBs klimafond som skissert i styresak 109/19. Midlene skal danne grunnstammen i en post som skal dekke tiltak som har god klimaeffekt.
- Ytterligere 0,5 mill. kroner settes av til å dekke «bærekraftspiloter» et tiltak der fem studentmedarbeidere er engasjert som rådgivere for universitetsledelsen.
- 2 mill. kroner settes av til å finansiere utredning om Vestlandslegen. En plan som skal tilpasse og utvide medisinstudiet i Norge. I tillegg legges det opp til at det blir bevilget 1,5 mill. kroner til utredningen over 2021-budsjettet.
- 1,5 mill. kroner bevilges til Unesco-prosjekt om radikal tverrfaglighet der UiB skal være sekretær for en internasjonal ekspertgruppe. Midlene skal brukes til en faglig sekretærressurs og til å arrangere møter i komiteen.
- 3,5 mill. kroner settes av til styrket markedsføring av UiB studier. Dette er del av finansieringen av et planlagt høyere nivå på denne aktiviteten i 2020. Om lag like mye er tilgjengelig i budsjetttrammen for 2020 slik at samlet innsats blir 7 mill. kroner.
- 6,0 mill. kroner settes av til styrking av rammen satt av til utskiftning av IT-systemer innenfor økonomi, lønn, HR, saksbehandling og arkiv samt identitets- og

tilgangsstyring. Utsiftingen har en langsiktig finansiering ved at UiB over tid øker posten som bevilges årlig til administrative systemer. En del aktivitet kommer tidligere enn planlagt og tilleggsavsetningen vil bidra til finansiering i tråd med aktivitet.

- 1,5 mill. kroner settes av til 2020-kostnader til nasjonal arbeidslivsportal for UH-sektoren. Dette er et tiltak i regi av OsloMet, i samarbeid med Direktoratet for IKT og fellestjenester i høyere utdanning og forskning (UNIT) m.fl. som skal bedre oversikten over praksisplasser under utdanning. Tiltaket og UiBs årlige kostnad var ikke kjent for UiB da budsjettet for 2020 ble vedtatt.

Når et fakultet har en overføring høyere enn 3% skal dette behandles av Universitetsstyret. I 2019 gjelder dette Fakultet for kunst, musikk og design (KMD). Det foreslås at fakultetet beholder hele overføringen med bakgrunn i at KMD hadde høye overføringer inn i 2019 som i stor grad var annuum overført fra tidligere Kunsthøgskolen i Bergen (KHiB.) I 2019 har fakultetet mer enn halvert disse overføringene som følge av et merforbruk på annuum/drift. Fakultetet arbeider med å få driften i balanse, og overføringen bidrar til at omstillingen kan gå over noe lenger tid.

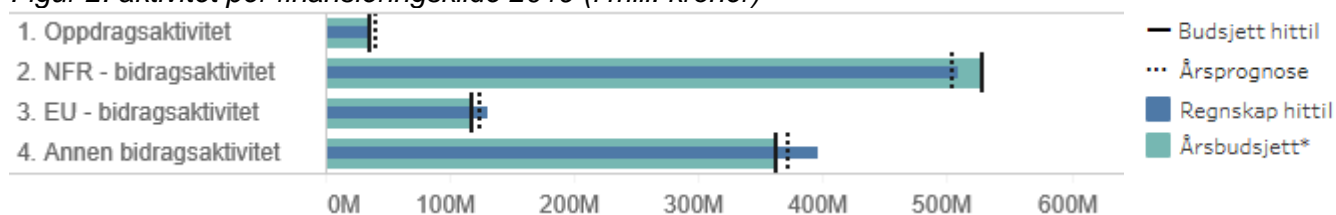
### Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

I 2019 ble inntektene på BOA 1 079,7 mill. kroner mens kostnadene ble 1 073,8 mill. kroner. Det vil si at det var et positivt resultat på 5,9 mill. kroner som kommer fra overskudd i oppdragsprosjekter. Overskuddet blir lagt til UiB sin virksomhetskapital. Enhetene som har prosjekter med overskudd, får overført midler tilsvarende overskuddet.

Den samlede BOA-inntekten er 36,5 mill. kroner (3,6 %) høyere enn budsjettmålet på 1 043,2 mill. kroner. Prognosene for BOA i 2019 gikk opp første halvår før de beveget seg nedover igjen og ble holdt lik budsjettmålet resten av året.

BOA-inntektene ble høyere enn inntektskravet ved alle enhetene, utenom HF og JUS. Det var særlig MN og PS som fikk høyere inntekter enn sine respektive inntektskrav. Figuren under viser BOA-aktiviteten i 2019 for UiB totalt. Aktiviteten ble høyere enn budsjettet for alle kategorier utenom NFR. Det er særlig HF, etterfulgt av PS og JUS, som har lavere NFR-aktivitet enn budsjettet.

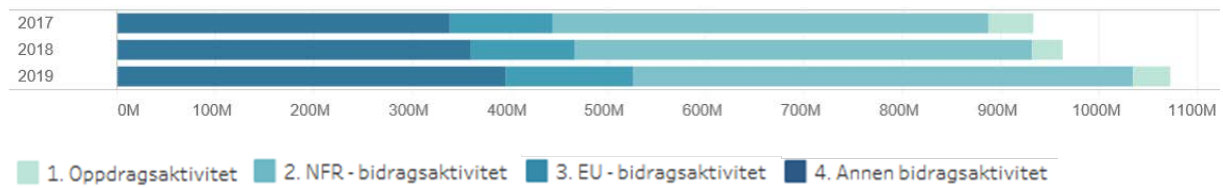
Figur 2: aktivitet per finansieringskilde 2019 (i mill. kroner)



Inntektene har økt med 113,8 mill. kroner (11,8 %) fra 2018. KD har endret klassifiseringen av noen inntektskilder i favør av BOA, og dette utgjorde ca. 30 mill. kroner av inntektene i 2019. Dersom vi legger til grunn ca. 3 % lønns- og prisvekst vil dette også utgjøre ca. 30 mill. kroner. Realveksten i BOA er dermed omtrent 53 mill. kroner eller 5-6 %. Gjennomsnittlig antall årsverk var 5,4 årsverk høyere i 2019 enn i 2018, og i tillegg var det belastet ca. 10 mill. kroner mer i frikjøp i 2019 enn i 2018.

Til sammenligning var det en økning på 3,1 % fra 2017 til 2018, og 9 % fra 2016 til 2017. Se utviklingen i aktivitet per finansieringskilde de siste tre årene i figur 3.

Figur 3: Aktivitet 2017-2019



Overføringene (fakturerte, ikke regnskapsførte inntekter) i BOA er 482,7 mill. kroner, noe som er en økning på 24,5 mill. kroner sammenlignet med i fjor. Selv om denne økningen er relativt liten, har prosjektgjelden bygd seg opp over flere år. Bare de tre siste årene har økningen vært på 174 mill. kroner. Det er et mål å få satt disse overføringene i aktivitet, og utviklingen følges videre. Midlene er i all hovedsak bundet til pågående prosjekter ved fakultetene, men renter og restmidler på gaveforsterkning er fri til disposisjon til langsiktig grunnleggende forskning.



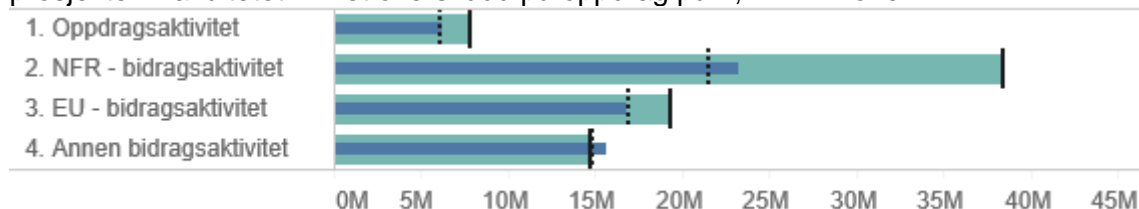
## Vedlegg 2: Status enhetene 2019

### Det humanistiske fakultet (HF)

På grunnbevilgningen (GB) har HF en negativ overføring på 5,5 mill. kroner fra 2018. Fakultetet budsjetterte med å bedre overføringene med 1 mill. kroner i løpet av 2019 til en negativ overføring på 4,5 mill. kroner. Overføringen inn i 2020 ble -7,1 mill. kroner noe som er 2,6 mill. kroner svakere enn budsjettert, men 1,5 mill. kroner bedre enn det siste prognose indikerte. Hovedårsaken til dette er lavere driftsinntekter og salg av undervisningstjenester enn budsjettert på inntektssiden, og høyere lønnsvekst og antall rekrutteringsstillinger enn budsjettert på kostnadssiden.



Fakultetets BOA-inntekter ble 63,0 mill. kroner, noe som er 17,4 mill. kroner lavere enn budsjettmålet på 80,4 mill. kroner. Det er likevel enn vekst fra 2018 på 6,1 mill. kroner. Det største avviket er knyttet til NFR-bidragsaktivitet og skyldes hovedsakelig budsjetterte prosjekter som ikke fikk tilslag. Resterende avvik skyldes forsinket aktivitet i eksisterende prosjekter. Fakultetet fikk et overskudd på oppdrag på 1,1 mill. kroner.

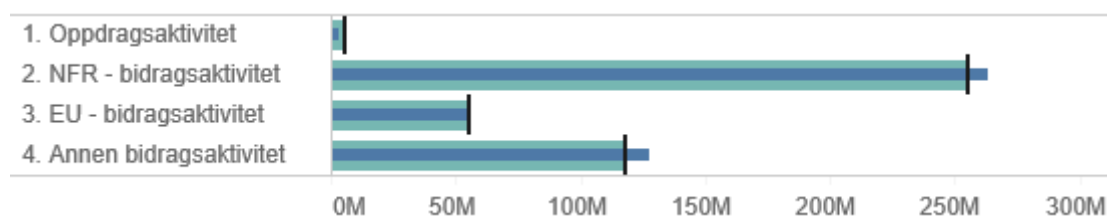


### Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN)

På GB hadde MN en overføring på 45,5 mill. kroner fra 2018, inkludert 3,5 mill. kroner ved Senter for klimadynamikk. Fakultetet budsjetterte med en overføring på 17 mill. kroner til 2020. En forutsetning for å nå målet var målrettet fokus på et høyere aktivitetsnivå. Fakultetets overføring ble 22,9 mill. kroner, noe som er 5,9 mill. kroner høyere enn budsjettert, men 7,1 mill. kroner lavere enn prognosene mot slutten av året.



Fakultetets BOA-inntekt ble 449,6 mill. kroner som er 46,3 mill. kr høyere enn aktiviteten i 2018. Dette er også 15,6 mill. kroner over budsjettmålet på 434,0 mill. kroner. Aktiviteten har vært høyere enn budsjettert på alle finansieringskilder utenom oppdragsaktivitet der fakultetet fikk et lite overskudd på 0,3 mill. kroner. Fakultetet forventet i siste prognose at aktiviteten ville bli omtrent som budsjettmålet på 434,0 mill. kroner. En inntekt som er 15,8 mill. kroner høyere enn dette, vitner om høy aktivitet mot slutten av året.

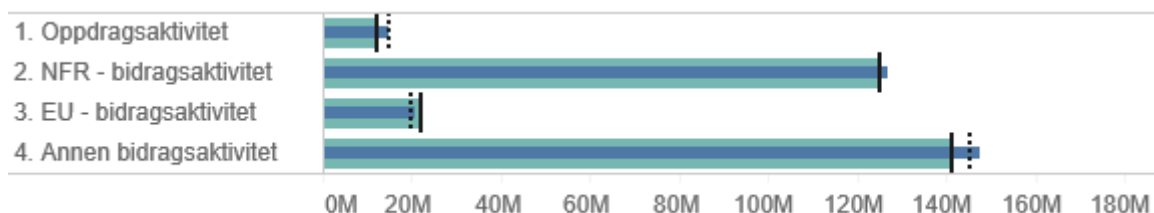


## Det medisinske fakultet (MED)

På GB har MED en overføring på 23,8 mill. kroner fra 2018. Fakultetet budsjetterte med en overføring på 10 mill. kroner til 2020, en reduksjon på 13,8 mill. kroner i løpet av 2019. Fakultetets overføring ble 16,2 mill. kroner, noe som er 6,2 mill. kroner høyere enn budsjettert. Resultatet ble bedre enn forventet i prognosene utover året. Overføringene ligger i de øremerkede tiltakene, og fakultetet har økt den negative overføringen på annuum i løpet av året.

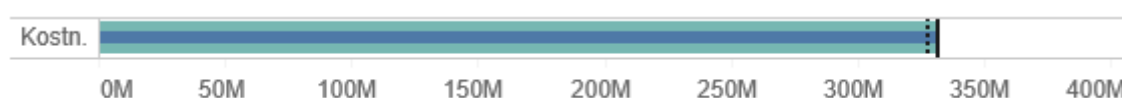


Fakultetets BOA-inntekt ble 308,8 mill. kroner som er 17,5 mill. kroner høyere enn BOA-inntekten i 2018. Resultatet er også 8,8 mill. kroner høyere enn inntektskravet i 2019 på 300 mill. kroner. I 2019 førte en endring i regnskapsprinsipp for spesialistutdanningen ved IKO til økt BOA på 22,3 millioner kroner under «Annen bidragsaktivitet». Uten prinsippendringen hadde budsjettmålsetningen dermed ikke vært oppnådd. Aktiviteten har vært høyere enn budsjettert på alle finansieringskildene utenom EU-bidragsaktiviteten. Inntekten ble også bedre enn forventet i prognosene på slutten av året. Fakultetet fikk et lite overskudd på oppdrag på 0,2 mill. kroner.

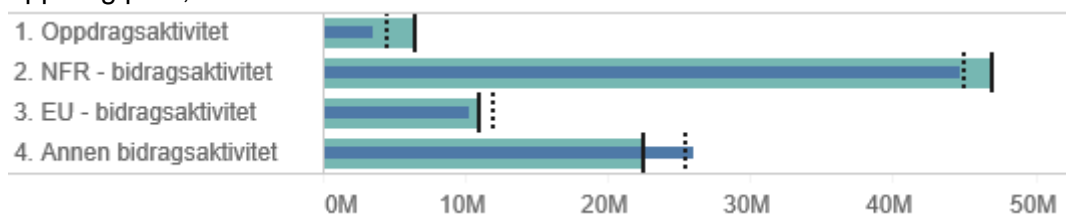


## Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV)

På GB hadde SV en overføring på 7,4 mill. kroner fra 2018 inkludert 1,2 mill. kroner ved Senter for konkurransepolitikk. Fakultetet budsjetterte med at overføringen skulle bygges helt ned i løpet av 2019. Fakultetets overføring ble -0,4 mill. kroner, og dermed 0,4 mill. kroner under budsjett, men allikevel litt bedre enn forventet i prognosene utover året. Overføringen ble lavere enn budsjettert på grunn av høyere kostnad for undervisningslokaler og ex. phil enn forventet samt et underskudd på et ERC-prosjekt som ble avsluttet i 2019. Årsaken til at overføringen ikke ble lavere enn 0,4 mill. kroner skyldes høyere inntekter enn forventet i desember.



Fakultetets BOA-inntekter ble 87,8 mill. kroner som er 2,8 mill kr høyere enn inntektene i 2018. Resultatet er 0,8 mill. kroner høyere enn inntektskravet på 87,0 mill. Inntektene ble høyere enn budsjettert på grunn av høyere oppdragsaktivitet, og annen bidragsaktivitet. NFR- og EU- inntektene ble litt lavere enn budsjettert. Fakultetet fikk et overskudd på oppdrag på 3,3 mill. kroner.

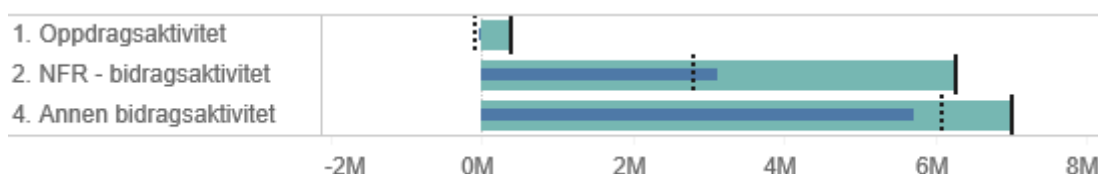


## Det juridiske fakultet (JUSS)

På GB hadde JUSS en negativ overføring på 8,4 mill. kroner fra 2018. Fakultetet budsjetterte med en negativ overføring på 4,2 mill. kroner til 2020; en halvering av den negative overføringen fra 2018. Fakultetets overføring ble -0,5 mill. kroner, noe som er 3,7 mill. kroner bedre enn budsjettert. Hovedårsaken er vakanser i stillinger som har ført til lavere lønnskostnader enn budsjettert. Dette ble også reflektert i fakultets prognoser gjennom året.

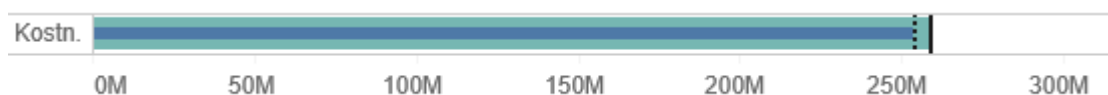


Fakultetets BOA-inntekter ble 8,8 mill. kroner som er 1,5 mill kr lavere enn inntektene i 2018. Resultatet er også 4,9 mill. kroner lavere enn inntektskravet som var 13,7 mill kr i 2019. Aktiviteten har vært lavere enn budsjettert på alle finansieringskildene, men beløpsmessig er avviket størst på NFR-aktiviteten. Dette skyldes dels søknader som ikke fikk tilslag, utfordringer knyttet til rekruttering som har redusert aktivitetsnivået og aktivitet som var planlagt i 2019, men som ble forskjøvet til 2020.

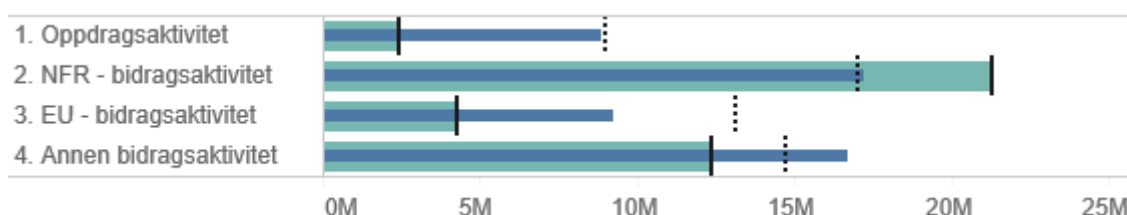


## Det psykologiske fakultet (PS)

På GB hadde PS en overføring på 1,4 mill. kroner fra 2018. Fakultetet budsjetterte med en negativ overføring på 5,0 mill. kroner til 2020. Dette hadde sammenheng med at fakultetet har bygget opp en aktivitet planlagt finansiert med økt studieinntekt. Fakultetets overføring ble 1,8 mill. kroner, noe som er 6,8 mill. kroner bedre enn budsjettert. Fakultetet har som omtalt i tidligere rapporter utviklet en negativ overføring på annuum, men på grunn av positive overføringer på øremerkede midler er det likevel en positiv overføring ut av 2019. Fakultetets målsetning fremover er å fortsatt øke resultatinntektene samt komme i bedre balanse mellom annuumsøkonomien og øremerkede prosjekter.



Fakultetets BOA-inntekter ble 53,4 mill. kroner. Dette er 26,3 mill kr høyere enn i 2018. Resultatet er 13,1 mill. kroner høyere enn inntektskravet på 40,3 mill. kroner. Aktiviteten har vært høyere enn budsjettert på alle finansieringskilder utenom NFR. Vakanser i prosjekter har ført til lavere aktivitet på NFR-prosjekter enn planlagt. Det er særlig oppdragsaktiviteten som har vært høyere enn budsjettert. Det var usikkerhet rundt klassifiseringen av noen inntekter som gjorde at det ble et stort avvik mellom inntektskrav og faktisk resultat. Fakultetet fikk et overskudd på oppdrag på 1,3 mill. kroner. Inntektene ble omtrent som forventet i prognosene mot slutten av året.

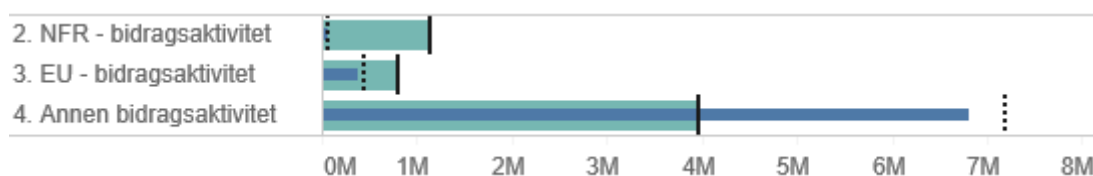


## Fakultet for kunst, musikk og design (KMD)

På GB hadde KMD en overføring på 27,8 mill. kroner fra 2018 inkludert 1,4 mill. kroner ved Senter for Griegforskning. Fakultetet budsjetterte med en overføring på 10 mill. kroner inn i 2020. Fakultetets overføring ble 13 mill. kroner noe som er 3 mill. kroner høyere enn budsjettert. Dette var i henhold til fakultetets prognose utover året. Overføringen er mer enn halvert i løpet av 2019, og den er redusert både på fakultetets annuum og øremerkede prosjekter.



Fakultetets BOA-inntekter ble 7,2 mill. kroner som er 4, 2 mill kr høyere enn inntekten i 2018 og 1,3 mill. kroner høyere enn inntektskravet for 2019. Både NFR- og EU- aktiviteten ble lavere enn budsjettert, mens andre bidrag ble vesentlig høyere. Omklassifiseringen av PKU-inntekter (Program for kunstnerisk utviklingsarbeid) fra bevilgning til BOA bidro til at fakultetet oppnådde inntektskravet, noe som også var reflektert i fakultetets prognoser i løpet av året.



## Universitetsbiblioteket (UB)

På GB hadde UB en overføring på 3,3 mill. kroner fra 2018. Biblioteket budsjetterte med en overføring på 1,0 mill. kroner til 2020. Overføringen ble – 1,0 mill. kroner. Avviket skyldes overforbruk på mediebudsjettet samt høyere lønnsvekst enn budsjettert.



Biblioteket hadde en BOA-inntekt på 2,7 mill. kroner, dette er 0,4 mill kr lavere enn i 2018 men 0,7 mill. kroner høyere enn inntektskravet på 2,0 mill. kroner i 2019. Årsaken til at BOA-inntekten ble høyere enn forventet er at UB fikk støtte til Open Access fra NFR i november.

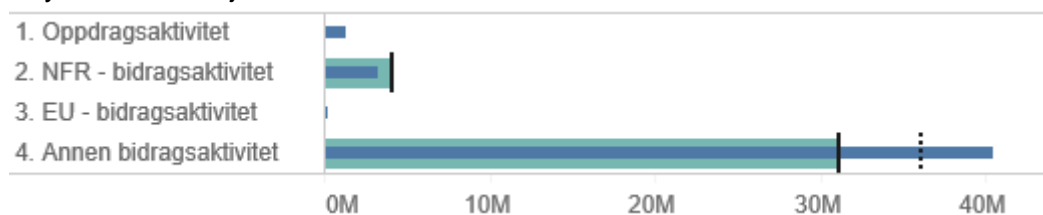


## Universitetsmuseet (UM)

På GB hadde UM en overføring på 32,9 mill. kroner fra 2018. Museet budsjetterte ikke med overføring til 2020. Overføringen ble -5,5 mill. kroner. UM har konsistent meldt inn forventet overforbruk i prognosene. I annuumsøkonomien er det en negativ overføring på 6,6 mill. kroner, omtrent som i fjor, mens det er en positiv overføring på ca. 1,1 mill. kroner på øremerkede prosjekter. Årsaken til den negative overføringen på annuum er ekstraordinære kostnader knyttet til flytting.



Museets BOA-inntekter ble 45,3 mill. kroner som er 2,2 mill. kroner lavere enn inntekten i 2018. Resultatet er likevel 10,1 mill. kroner høyere enn inntektskravet på 35,2 mill. kroner. NFR-aktiviteten var lavere enn budsjettert, men særlig annen bidragsaktivitet var høyere enn budsjettert. Det er utgravningsvirksomheten som er årsaken til at aktiviteten er betydelig høyere enn budsjettert.



## Andre enheter

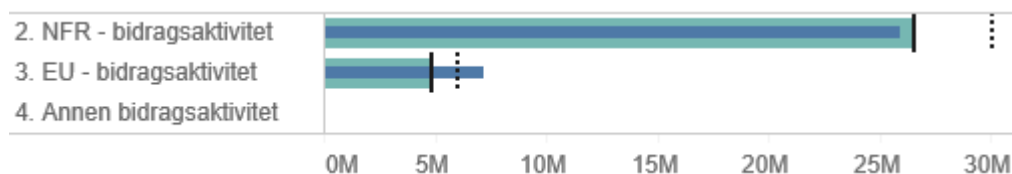
### Felles forskningssatsinger

I fellesbetegnelsen for felles forskningssatsinger (FFS) inngår Sarsenteret, CROP og andre forskningstiltak. Senter for klimadynamikk, Senter for konkurransepolitikk og Senter for Griegforskning, som tidligere har inngått her, er fra 2019 flyttet til henholdsvis MN, SV og KMD. CROP flyttes til SV i 2020.

På GB hadde FFS en overføring på 15,6 mill. kroner fra 2018. Av dette står 9,5 mill. kroner igjen etter flyttinger (jf. også omtale under fakultetene). Gjenværende overføring er hovedsakelig knyttet til andre forskningssatsinger. Samlet har enhetene under FFS et mål for overføring på 7,5 mill. kroner. Overføringen ble 9,9 mill. kroner, noe som er 2,2 mill. kroner bedre enn budsjettert.



BOA-inntektene ble 33,2 mill. kroner. Dette er 5,3 mill kr høyere enn inntekten i 2018 og 1,8 mill. kroner høyere enn inntektskravet. NFR-aktiviteten ble lavere enn forventet mens EU-aktiviteten ble vesentlig høyere. Aktiviteten er i all hovedsak ved Sarsenteret.



### Administrasjonen

IT-avdelingen overførte til sammen 5,0 mill. kroner til 2019, fordelt med 0,9 mill. kroner på drift og 4,1 mill. kroner på øremerkede avsetninger. Avdelingen hadde budsjettert med en overføring på 4,6 mill. kroner til 2020. Overføringen ut av 2019 ble 7,6 mill. kroner, noe som var i tråd med prognosen mot slutten av året. Overføringen er fordelt med -0,1 mill. kroner på drift og 7,7 mill. kroner på øremerkede prosjekter; i hovedsak planlagte midler til studentprint, ansattprint og midler til utstyr. Avdelingens inntektskrav på BOA var 0,4 mill. kroner mens BOA-inntektene ble 0,2 mill. kroner.

Eiendomsavdelingen hadde en overføring på 54,7 mill. kroner fra 2018. Det var ventet at overføringen ville reduseres til 20 mill. kroner i løpet av året. Overføringen ble 51,1 mill. kroner og dermed 31,1 mill. kroner høyere enn budsjettert. Dette skyldes at planlagte tiltak er

forsinket eller endret i forhold til planene for 2019. Overføringene er fordelt på flere prosjekter, men prosjektet med størst overføringer er Klimaklyngen.

I administrasjonen ellers ble kostnadene høyere enn budsjettet. Siden inntektene også ble høyere enn budsjettet er det likevel overføringer. Deler av overføringen foreslås omdisponert som omtalt i vedlegg 1.

UiB er i gang med flere større prosjekter med usikkerhet knyttet til fremdrift og økonomiske rammer. Annuumsbudsjettet har også utfordringer. Administrasjonen skal både ivareta kravet til effektivisering og møte en ønsket transformasjon knyttet til digitalisering og nye prioriterte oppgaver. Sentraladministrasjonen har 486 årsverk ved utgangen av 2019 når lærlinger holdes utenfor. Antall årsverk økte med 16 i 2019 hvorav 10 var flytting av stillinger knyttet til flytting av oppgaver fra fakultetsnivået.

Sentraladministrasjonen har de siste 3 årene hatt krav om å ta ned om lag 15 årsverk årlig samtidig som det tilføres nye stillinger til prioriterte formål. Slik sikres en transformasjon til ny kompetanse og nye oppgaver. Effektiviseringskravet er gjennomført i 2019, men det er tilført nye oppgaver som delvis er kompensert med stillinger. Den planlagte effektiviseringen gjennomføres ved at stillinger trekkes inn ved avgang og kun i begrenset grad refordeles og da til særlig prioriterte områder. Det noe lenger tid å ta bort tilsvarende oppgaveomfang noe som gir utslag i regnskapet. Det økonomiske resultatet er likevel bedre når øremerkede tiltak regnes med, og det er overføringer både på Eiendom, IT og i Administrasjonen.

Inntektskravet for BOA i administrasjonen var satt til 13,4 mill. kroner fordelt på flere avdelinger. BOA-inntekten ble 20,0 mill. kroner - 6,6 mill. kroner bedre enn budsjettet. Det er EU-aktiviteten som har vært høyere enn ventet.