



Styre: Universitetsstyret

Styresak: 57/20

Møtedato: 28.05.2020

Dato: 13.05.2020

Arkivsaksnr: 2019/26861

Økonomirapport per 1. tertial 2020

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Styresak 98/19, [Budsjett for Universitetet i Bergen 2020](#)
- Styresak 38/20, [Økonomirapport per februar 2020](#)

Saken gjelder:

Denne saken gir økonomisk status for UiB per 1. tertial (30. april) for grunnbevilgningsøkonomien (GB) og den bidrags- og oppdragsfinansierte virksomheten (BOA).

Det er stor usikkerhet rundt den økonomiske utviklingen både på kort og lang sikt. Både kostnads- og inntektsmessige konsekvenser av koronasituasjonen er usikre. På rapporteringstidspunktet er noen effekter merkbare, men de fleste vurderinger om utvikling er basert på estimater. Det er naturlig nok ikke tatt høyde for økonomiske konsekvenser av koronautbruddet i vurderingene som ligger til grunn for budsjettet for 2020 og budsjettet overføring til 2021. I regnskapet per april har enkelte effekter begynt å gi utslag i form av avvik fra periodisert budsjett. Enhetene har gjort en foreløpig vurdering av konsekvensene ved rapportering av prognoser for 2020. Det er grunn til å forvente at disse vurderingene vil endres gjennom året.

Grunnbevilgningsøkonomien

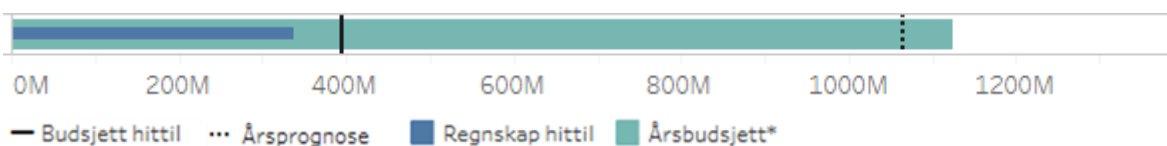
Regnskapet per april viser at inntektene er 63,5 mill. kroner lavere enn kostnadene. Inntektene er omtrent som budsjettet per april, mens kostnadene er 1,5 % høyere. Det er enkelte større avvik på enhetsnivå. Dette er både knyttet til periodisering av budsjettet og endring i forhold til planlagt aktivitet.

UiB budsjetterer med at overføringene skal reduseres fra 313,6 mill. kroner til 110,0 mill. kroner i løpet av året. Enhetenes samlede prognoser er nedjustert til ca. 75 mill. kroner. Dette inkluderer ca. 12 mill. kroner i redusert arbeidsgiveravgift (fire prosentpoeng i to måneder) som i revidert nasjonalbudsjett er foreslått utlignet av et tilsvarende kutt for sektoren. Justert for dette er prognosen 63 mill. kroner. Prognosen inkluderer foreløpige vurderinger av de økonomiske konsekvensene som følge av korona og bærer i seg stor usikkerhet. Salg av bygg er også inkludert i vurderingen.

Bidrag- og oppdragsfinansiering

BOA-inntekten per april er 336,7 mill. kroner. Dette er lavere enn budsjettet, men en økning sammenlignet med samme periode i fjor. Det samlede kravet for BOA-inntekt er satt til 1 125,8 mill. kroner, mens enhetenes prognose etter april er om lag 1 065 mill. kroner. Flere av enhetene venter lavere BOA-inntekt knyttet til redusert aktivitet som følge av

koronautbruddet. Det er stor usikkerhet knyttet til omfang og forutsetninger lagt til grunn i prognosene.



Universitetsdirektøren sine kommentarer

Etter april viser økonomirapporten enkelte større avvik fra budsjett. Noe av dette er periodeavvik og avvik som også ville oppstått i en normalsituasjon, men per 30. april ser vi at deler av UiB-økonomien utvikler seg annerledes enn planlagt som følge av koronautbruddet. Det ventes både positive og negative konsekvenser for økonomien som følge av dette, og enhetene påvirkes i varierende størrelse og retning. Økonomiavdelingen og universitetsdirektøren vil følge nøye med på utviklingen. Selv om det er utfordrende å ta forutsetninger knyttet til en spesielt usikker situasjon, er arbeidet med prognoser viktig i år.

Prognosen for overføring på grunnbevilgningen reduseres betydelig etter april. Det medisinske fakultet (MED), Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN), Universitetsbiblioteket (UB) og Universitetsmuseet (UM) venter en netto negativ effekt av utbruddet. MED venter spesielt et stort inntektstap som følge av nedstenging og redusert kapasitet for odontologisk universitetsklinikk. Ved UB nedjusteres prognosen som følge av at valutakursutviklingen øker kostnadene på elektroniske ressurser mer enn normalt. UM lider hovedsakelig et inntektstap som følge av nedstenging. Enkelte enheter opplever samtidig en innsparing som kan bidra til å redusere negative overføringer fra tidligere år. Det må likevel nevnes at det er mye usikkerhet knyttet til prognosene på dette tidspunktet og utviklingen kan fort bli annerledes enn det ser ut til nå.

Til tross for den spesielle situasjonen er det viktig at enhetene også holder et blikk på de økonomiske utfordringene som ikke kan kobles direkte til koronautbruddet. Som nevnt i tidligere økonomirapporter har universitetsdirektøren ekstra oppmerksomhet på enheter med negative overføringer og ubalanse i overføringene mellom drift og øremerkede midler. Enhetene har rapportert sine vurderinger knyttet til dette, og universitetsdirektøren er i dialog med UM og KMD (Fakultet for kunst, musikk og design) som uttrykker bekymring for utviklingen fremover. Det arbeides med planer for å oppnå et balansert overføringsnivå ved begge enheter.

I statsbudsjettet for 2020 ble UiB tildelt 10 studieplasser til grønt skifte som ledelsen fikk fullmakt av styret til å fordele. Disse vil bli fordelt med 5 studieplasser til geografi ved Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV) og 5 studieplasser til energiomstilling ved Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN).

BOA-inntektene etter 1. tertial er lavere enn budsjettet og flere av enhetene nedjusterer sine prognoser. Samlet er prognosen ca. 60 mill. kroner lavere enn inntektskravet på 1 125,8 mill. kroner. Hovedforklaringen er at det ventes at aktivitet blir forsinket, faller bort eller endrer form som følge av koronautbruddet. Lavere BOA-inntekt har også konsekvenser for grunnbevilgningsøkonomien og vil føre til lavere resultatinntekter i senere år.

Forslag til vedtak:

Universitetsstyret tar økonomirapporten per 1. tertial til orientering.

Kjell Bernstrøm
Universitetsdirektør

13.05.2020/Margrethe Lønøy/Sven-Egil Bøe/Per Arne Foshaug (avd.dir.)

Vedlegg:

1. Utvidet økonomirapport per 1. tertial
2. Status enhetene per 1. tertial 2020

Vedlegg 1: Utvidet økonomirapport per 1. tertial 2020

Bakgrunn

I denne saken presenteres og kommenteres den økonomiske situasjonen etter avslutning av regnskapet per 1. tertial (30. april) 2020. 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 98/19. I økonomirapport per februar ble det gjort rede for budsjettrammen på GB for 2020. Denne inneholder budsjettrammen fra Kunnskapsdepartementet (KD), instituttinntekter, avskrivningsinntekter og ekstratildelinger. Rammen fra KD er siden februar økt med 0,6 mill. kroner til partnerskap i lærerutdanning iht. supplerende tildelingsbrev.

Det understrekes at det tidlig på året er en del usikkerhet knyttet til forutsetningene som er lagt til grunn i enhetenes detaljerte budsjetter. Spesielt kan periodisering av inntekter og kostnader ha effekt på avvikene. Dette må tas hensyn til ved tolkning av tallene. I vurderingene som ligger til grunn for *budsjett 2020* og *budsjettert overføring til 2021* er det naturlig nok ikke tatt høyde for konsekvenser av koronautbruddet. Det er derfor grunn til å forvente større avvik fra budsjett i perioden fremover. Noen av effektene har begynt å vises i regnskapet per april, men det er fremdeles tidlig. Enhetene er bedt om å ta høyde for økonomiske konsekvenser av koronautbruddet i *prognosene*. Dette er et utfordrende arbeid og prognosene er derfor mer usikker enn normalt.

Fakultetene presenteres i vedlegg 2.

UiB totalt

Tabell 1 viser budsjett og regnskap for UiB totalt (sum GB og BOA). Etter april er inntektene 58,4 mill. kroner (3,3 %) og kostnadene 36,3 mill. kroner (2,0 %) lavere enn budsjett per april. Av dette kommer 58,0 mill. kroner av lavere aktivitet enn forventet i BOA-delen av økonomien.

Tabell 1: Totaltall regnskap per april 2020 (i mill. kroner)

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil	Avvik hittil (%)
Inntekter	-5 166,1	-1 752,0	-1 693,6	-58,4	-3,3%
Kostnader	5 369,6	1 793,4	1 757,1	36,3	2,0%
Sum totalt	203,6	41,4	63,5	-22,1	-53,5%

I forhold til regnskap per april 2019 er det en økning i inntektene på 34,2 mill. kroner (2,1 %). Kostnadene er økt med 61,9 mill. kroner (3,7 %) sammenlignet med samme periode i fjor. Av endringen i inntekter og kostnader er 20,8 mill. kroner vekst i BOA-delen av økonomien. Både inntektene og kostnadene på GB har vært høyere enn på samme tid i fjor.

Samlede lønnskostnader har økt med 60,3 mill. kroner (5,3 %) sammenlignet med samme periode i fjor, mens driftskostnadene er økt med 0,4 mill. kroner (0,1 %). Veksten i lønnskostnader er delvis reflektert i antall årsverk som er økt med 71,1 sammenlignet med april 2019. I revidert nasjonalbudsjett har regjeringen forutsatt lavere lønnsvekst i år enn i fjor, men virkningen av årets lønnsoppgjør i offentlig sektor er usikker som følge av at forhandlingene er flyttet til høsten.

Endringen i antall årsverk fordeler seg med 70 årsverk på GB og 1,1 årsverk på BOA.

Antall administrative årsverk øker med 20,0 sammenlignet med april 2019. Økningen fordeler seg med 3,5 årsverk på fakultetene, Universitetsbiblioteket (UB), Universitetsmuseet (UM) og Felles forskningssatsinger (FFS) og 16,5 årsverk på UiB felles, administrative enheter, IT- og Eiendomsavdelingen. Det er variasjon i utviklingen ved fakultetene, mens øvrig vekst er knyttet til administrative enheter og universitetsavisen Khrono. Det er svak nedgang på eiendomsområdet.

Forholdstallet mellom administrative årsverk / vitenskapelige årsverk er per april 0,383. Dette er en reduksjon på 0,2 % siden februar og en økning på 0,1 % sammenlignet med april 2019. Antall ansatte har økt for begge grupper.

Grunnbevilgningen (GB)

Overføringene fra 2019 var 313,6 mill. kroner. I 2020 er det budsjettet med en samlet reduksjon i overføringene på 203,6 mill. kroner, til 110 mill. kroner ved inngangen til 2021. Per april har overføringene blitt redusert med 63,5 mill. kroner, til 250,1 mill. kroner.

Tabell 2 viser budsjett og regnskap per april på GB. Inntektene har vært lavere og kostnadene høyere enn budsjettet hittil.

Tabell 2: Hovedtall grunnbevilgningen (GB) per april 2020 (i mill. kroner)

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil	Avvik hittil (%)
Inntekter	-4 040,3	-1 357,3	-1 356,9	-0,5	0,0%
Kostnader	4 243,9	1 398,7	1 420,4	-21,7	-1,5%
Sum totalt	203,6	41,4	63,5	-22,1	-53,5%

Avvik fra budsjett på kostnadssiden er -1,5 %. Noen av enhetene har lavere og noen høyere kostnader enn budsjettet (jf. vedlegg 2 for mer detaljer). I løpet av året vil det komme store kostnader knyttet til byggeprosjektene på Alrek helseklynge (Årstadveien 17 og inkubator på BB-bygget) og Klimaklyngen.

På inntektssiden er det tilnærmet ingen avvik totalt sett.

Enhetenes samlede prognoser for overføring er per april ca. 75 mill. kroner. Dette er 35 mill. kroner lavere enn budsjettet overføring. Prognosen inkluderer ca. 12 mill. kroner i forventet redusert arbeidsgiveravgift (fire prosentpoeng i 2 måneder). I revidert nasjonalbudsjett er det imidlertid foreslått et kutt for sektoren til høsten som utligner den sparte arbeidsgiveravgiften. Justert for ventet redusert arbeidsgiveravgift er samlet prognose en overføring på 63 mill. kroner, en reduksjon på 47 mill. kroner. Enhetene har også inkludert en vurdering av merkostnader som følge av forlenget periode for rekrutteringsstillinger. På UiB-nivå kan effekten av stipendiatforlengelser bare i år bli 20-30 mill. kroner basert på et snitt på 2 måneder per årsverk, avhengig av om man beregner kun lønnskostnader eller også inkluderer andre driftskostnader.

Noen fakulteter oppjusterer sine prognoser, mens andre nedjusterer (jf. vedlegg 2 for mer detaljer). Endringen er i all vesentlighet knyttet opp mot konsekvenser av koronautbruddet som nedstenging og redusert kapasitet for odontologisk universitetsklinikk, tapte inntekter for kjernefasiliteter, forlenget periode for rekrutteringsstillinger, negativ valutakursutvikling, tapte inntekter ved museet og lavere inntekt fra BOA-delen av økonomien. Det medisinske fakultet (MED), Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN), Universitetsbiblioteket (UB) og Universitetsmuseet (UM) venter en netto negativ effekt som følge av koronautbruddet. Andre fakulteter venter en netto innsparing. Dette gjelder blant annet Det humanistiske fakultet (HF) og Det juridiske fakultet (JUS) som har med seg negative overføringer fra tidligere år. Det samme gjelder Fakultet for kunst, musikk og design (KMD) som tidligere har uttrykt bekymring knyttet til den økonomiske utviklingen ved fakultetet for årene fremover og er i dialog med universitetsledelsen om dette. Ventede innsparinger er i hovedsak knyttet til reduserte driftskostnader og redusert arbeidsgiveravgift (fire prosentpoeng i 2 måneder) jf. omtale over. Økte investeringskostnader knyttet til IT-utstyr reduserer prognosen noe. På

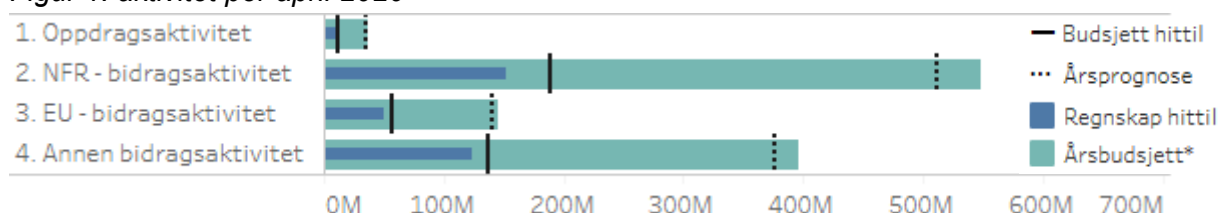
eiendomsområdet oppjusteres prognosen med 10 mill. kroner som følge av at oppgraderingen av Professor Keysers gate 1, Ulrikke Pihls hus, vil bli gjennomført senere enn planlagt. Inntekter fra salg av bygg er innarbeidet i prognosen. Dersom planlagte salg ikke gjennomføres i år, vil det gi store utslag.

Det er grunn til å bemerke at prognosene bærer i seg flere usikkerhetsmomenter enn i en normalsituasjon. Mye av påvirkningen og konsekvensene av koronautbruddet på enhetenes økonomi er fremdeles uforutsigbar og avhengig av utviklingen fremover og varighet på smitteverntiltakene. I slutten av mai ventes det en tiltakspakke for sektoren som også kan få betydning. I revidert nasjonalbudsjett er det også foreslått nye studieplasser og rekrutteringsstillinger. Det er ikke klart hvordan disse vil bli fordelt i sektoren.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

BOA-inntekten er 336,7 mill. kroner per april. Dette er 58,0 mill. kroner (14,7 %) lavere enn budsjettet. Aktiviteten er lavere enn ventet ved de fleste enhetene, men mye av avviket gjelder Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN) og Det medisinske fakultet (MED). Figur 1 viser at det først og fremst er NFR-bidragsaktivitet som er lavere enn budsjettet. Det er også lavere aktivitet enn planlagt på EU og annen bidragsaktivitet.

Figur 1: aktivitet per april 2020



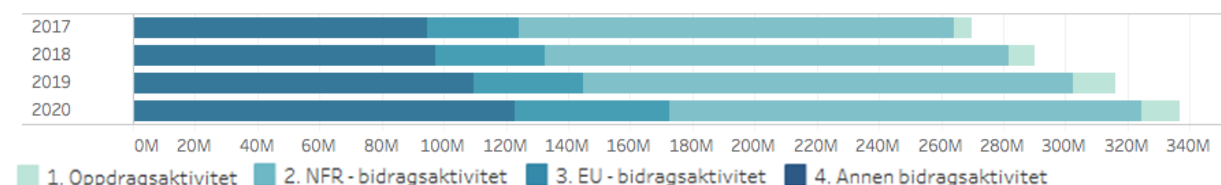
I 2019 var den regnskapsførte BOA-inntekten på 1 079,7 mill. kroner; en økning på 113,8 mill. kroner (11,8 %) fra 2018. Inntektskravet for 2020 er satt til 1 125,8 mill. kroner og tilsvarer en økning på 46,1 mill. kroner (4,0 %) fra 2019. Økningen er knyttet til NFR og EU, mens målet for oppdragsinntekt er noe nedjustert og annen bidragsinntekt omtrent uendret.

Summen av enhetenes prognoser er etter april ca. 1 065 mill. kroner. Dette er ca. 60,0 mill. kroner lavere enn budsjettet, hvorav 46 mill. er knyttet til MED. Omfanget er usikkert, men flere av enhetene venter lavere aktivitet enn planlagt som følge av koronautbruddet (se vedlegg 2 for detaljer).

Antall årsverk er økt med 1,1 årsverk fra samme tid i fjor.

Samlet inntekt hittil i år er 20,8 mill. kroner (6,6 %) høyere enn i samme periode i 2019. Til sammenligning var det i 2018 og 2019 en vekst per april på henholdsvis 7,4 og 8,9 mill. kroner fra året før noe som indikerer at veksten kommer senere på året. Veksten er knyttet til annen bidragsinntekt og EU. Det er noe nedgang på NFR og oppdragsaktivitet. Figur 2 viser regnskapsført aktivitet i BOA per april de siste 4 årene.

Figur 2: aktivitet hittil i år 2017-2020

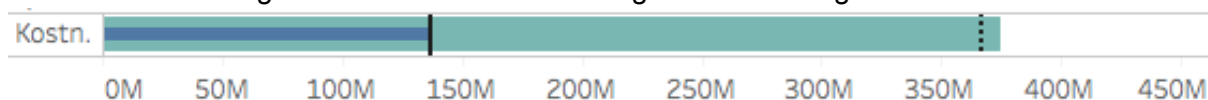


Vedlegg 2: Status enhetene per 1. tertial 2020

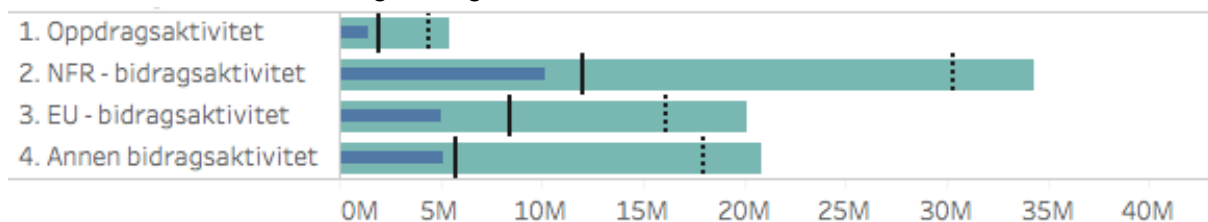
Under presenteres status for enhetene. I løpet av april har enhetene rapportert prognoser for overføringer på GB og inntekt på BOA. Prognosene inkluderer foreløpige vurderinger knyttet til økonomiske konsekvenser av korona-utbruddet. Det er usikkerhet knyttet til estimatene. I revidert nasjonalbudsjett ble det foreslått at redusert arbeidsgiveravgift (fire prosentpoeng i to måneder) vil utlignes av tilsvarende kutt for sektoren i høst. Der reduksjonen er innarbeidet i prognosene blir dette kommentert i det følgende.

Det humanistiske fakultet (HF)

På grunnbevilgningen (GB) har HF en negativ overføring på 7,1 mill. kroner fra 2019. Fakultetet budsjetterer med å øke den negative overføringen med 0,7 mill. kroner i løpet av 2020, til en negativ overføring på 7,8 mill. kroner. Per april er resultatet 1,1 mill. kroner lavere enn ventet. Prognosen for overføring til 2021 er en negativ overføring på 1,5 mill. kroner, 6,3 mill. kroner bedre enn budsjettet. Fakultetet venter at reduserte driftskostnader og redusert arbeidsgiveravgift (ca. 2 mill. kroner) vil overstige eventuelle merkostnader som følge av korona-utbruddet og bidrar til å redusere den negative overføringen.

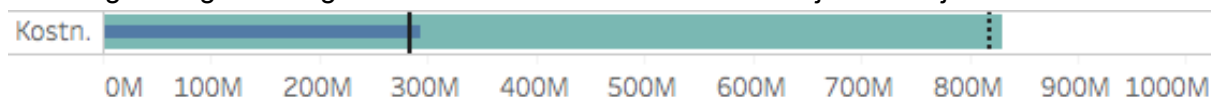


Per april har fakultetet en BOA-inntekt som er 6,4 mill. kroner lavere enn budsjettet. Det er på NFR og EU man finner de største avvikene. Fakultetet har et inntektskrav for BOA på 80,7 mill. kroner i 2020. Dette er 17,7 mill. kroner høyere enn inntekten for 2019. Fakultetets prognose for 2020 er nedjustert til 69,4 mill. kroner. Det er i prognosen lagt til grunn at avvikene per nå ikke kan hentes inn og at planlagt aktivitet blir forsinket som følge av korona-utbruddet. Redusert arbeidsgiveravgift er inkludert med 0,2 mill. kroner.

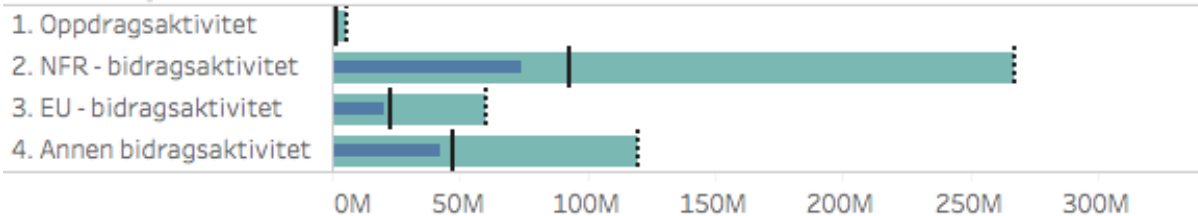


Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN)

På GB har MN en overføring på 22,9 mill. kroner fra 2019. Fakultetet budsjetterer ikke med overføring til 2021, en reduksjon på 22,9 mill. kroner i løpet av 2020. Per april er resultatet 10,7 mill. kroner lavere enn ventet. Dette er i hovedsak periodeavvik. Det meldes om usikkerhetsmomenter som følge av koronasituasjonen, blant annet knyttet til reduserte inntekter fra BOA-delen av økonomien, ekstra månedsværk til rekrutteringsstillinger og reduserte inntekter knyttet til lab. Fakultetets prognose for overføring til 2021 justeres som følger til en negativ overføring på 5,0 mill. kroner. MN har fokus på økonomisk ansvarlighet og vil forsøke å bedre resultatet. I prognosen er det forutsatt at reduserte kostnader knyttet til arbeidsgiveravgift vil utlignes av økt kutt foreslått i revidert nasjonalbudsjett.

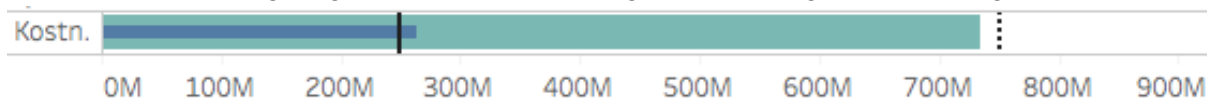


Per april har fakultetet en BOA-inntekt som er 27,0 mill. kroner lavere enn budsjettet. Det er lavere aktivitet enn ventet på alle finansieringskilder, med størst avvik på NFR. Fakultetet har et inntektskrav for BOA på 453,0 mill. kroner. Dette er 3,4 mill. kroner høyere enn inntekten i 2019. Til tross for svakere tall enn budsjettet hittil venter fakultetet å nå inntektskravet på BOA samlet og på de fire hovedfinansieringskildene i år. Prognosen for inntekt i 2020 opprettholdes som følger lik 453,0 mill. kroner.

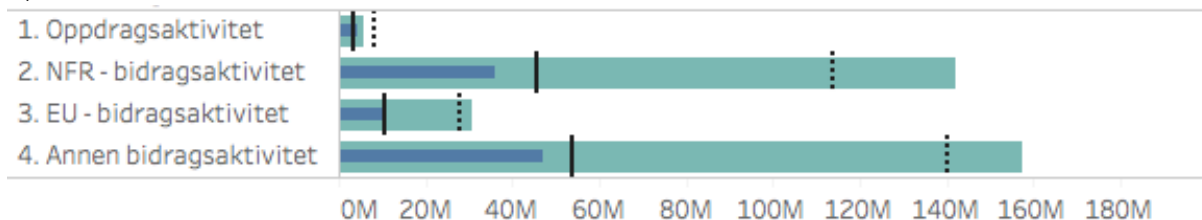


Det medisinske fakultet (MED)

På GB har MED en overføring på 16,2 mill. kroner fra 2019. Fakultetet budsjetterer med en overføring på 5 mill. kroner til 2021, en reduksjon på 11,2 mill. kroner i løpet av 2020. Per april er resultatet 14,5 mill. kroner lavere enn ventet. Fakultetet har lavere inntekter enn budsjettert, hovedsakelig som følge av nedstenging av odontologisk universitetsklinikk og redusert/ stengt drift av kjernefasiliteter eller prosjekter som benytter disse. Det er noe innsparing på drift, mens deler av avviket er periodeavvik. Det ventes at koronasituasjonen vil gi store utslag for fakultetet og MED nedjusterer prognosen for overføring til 2021 til en negativ overføring på 25,0 mill. kroner. De største effektene er knyttet til nedstenging og redusert kapasitet for odontologisk universitetsklinikk ut 2020, forlengelse av rekrutteringsstillinger, tapte inntekter for kjernefasilitetene og redusert inntekt fra BOA-delen av økonomien. Inntektstapet knyttet til odontologisk universitetsklinikk alene er beregnet til ca. 15 mill. kroner. Redusert arbeidsgiveravgift er innarbeidet i prognosen med en innsparing på 3,7 mill. kroner og utlignende kutt vil øke prognosen for negativ overføring tilsvarende.

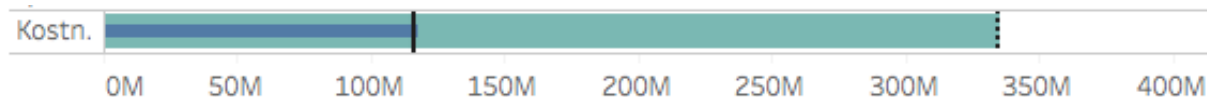


Per april har fakultetet en BOA-inntekt som er 15,6 mill. kroner lavere enn budsjettert. Fakultet har et inntektskrav for BOA på 336,1 mill. kroner. Dette er en økning på 27,3 mill. kroner sammenliknet med inntekten i 2019. Fakultetet nedjusterer prognosen for inntekt til 290,0 mill. kroner. Omfanget er usikkert, men fakultetet venter redusert bruk av driftsmidler, redusert internasjonal reiseaktivitet som gir lavere aktivitet i prosjektene og forsinkelser i ansettelser som følge av koronasituasjonen. Redusert arbeidsgiveravgift er innarbeidet med 0,8 mill. kroner.

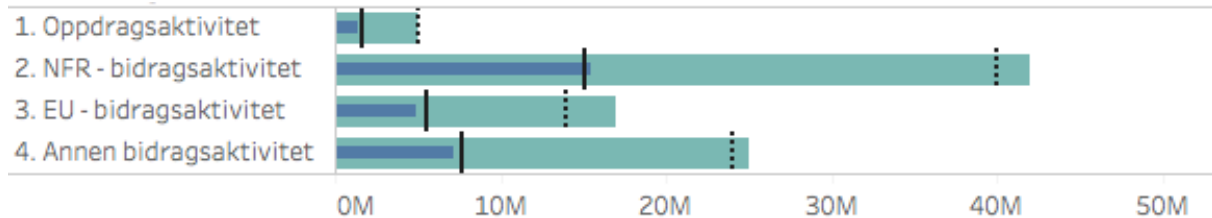


Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV)

På GB har SV en negativ overføring på 0,4 mill. kroner fra 2019. I tillegg er Global Research Programme on Inequality (GRIP, tidligere CROP) flyttet til fakultetet fra 2020 med en overføring på 1,3 mill. kroner. Dette gir en total overføring på 0,9 mill. kroner fra 2019. Fakultetet budsjetterer med en negativ overføring på 3,0 mill. kroner til 2021. Per april er resultatet 0,9 mill. kroner høyere enn ventet. Fakultetet sin prognose for overføring er som budsjettert. Det er tatt høyde for en foreløpig vurdering av effekter av koronasituasjonen. SV venter blant annet redusert forbruk på reiser og konferanser, men økte kostnader knyttet til sensur og undervisningsressurser. Redusert arbeidsgiveravgift er innarbeidet med 1,8 mill. kroner.

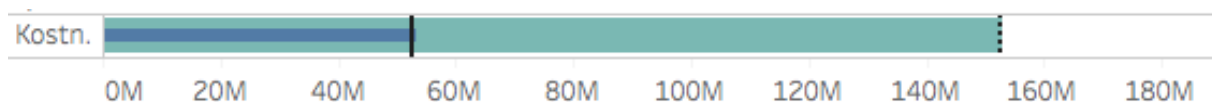


Per april har fakultetet en BOA-inntekt som er 1,3 mill. kroner lavere enn budsjettert. Det er relativt små avvik på hver av de fire finansieringskildene. Fakultetet har et inntektskrav for BOA på 89,0 mill. kroner, som er 1,2 mill. kroner høyere enn inntekten i 2019. Fakultetet nedjusterer prognose for inntekt til 83,0 mill. kroner. Koronautbruddet har ført til at deler av planlagt aktivitet forskyves eller endrer form. Eventuell økt tilvekst av nye prosjekter senere i år vil kunne kompensere for noe av dette. Prognosen inkluderer 0,25 mill. kroner i redusert arbeidsgiveravgift.

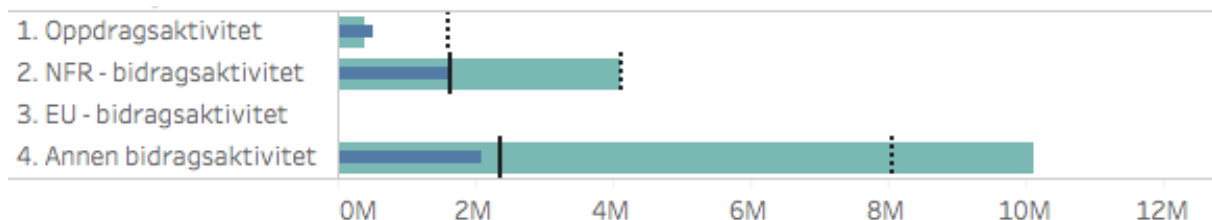


Det juridiske fakultet (JUS)

På GB har JUS en negativ overføring på 0,5 mill. kroner fra 2019. Fakultetet budsjetterer med en overføring på 1,2 mill. kroner til 2021, en bedring på 1,7 mill. kroner. Per april er fakultetets resultat 1,2 mill. kroner lavere enn ventet. Fakultetet bedrer prognosen for overføring til 2021 til 2,0 mill. kroner basert på ventede kostnadsreduksjoner som følge av koronautbruddet. Redusert arbeidsgiveravgift utgjør omtrent 0,7 mill. kroner.

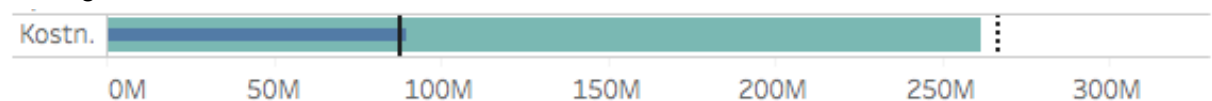


Per april har fakultetet en BOA-inntekt som er 0,3 mill. kroner høyere enn budsjettert. Fakultetet har et inntektskrav for BOA på 14,7 mill. kroner. Dette er 5,8 mill. kroner høyere enn inntekten i 2019. Fakultetet nedjusterer prognosen for inntekt til 13,8 mill. kroner.

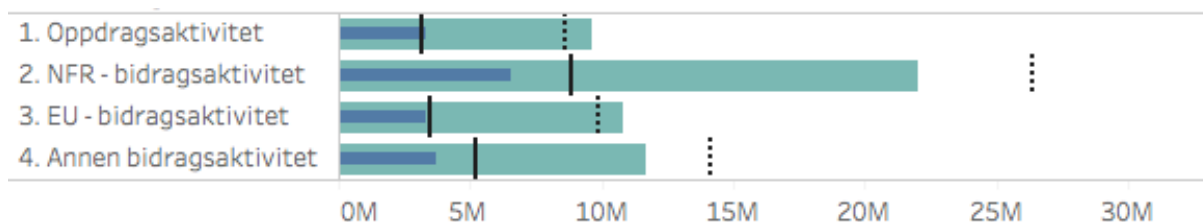


Det psykologiske fakultet (PS)

På GB har PS en overføring på 1,8 mill. kroner fra 2019. Fakultetet budsjetterer med en negativ overføring på 5,0 mill. kroner til 2021. Fakultetet har en større ubalanse mellom overføringene knyttet til drift og øremerkede tiltak, men har fokus på plan for å komme i balanse. Per april er resultatet 2,0 mill. kroner lavere enn ventet. Fakultetet opprettholder prognosen for negativ overføring på 5,0 mill. kroner til 2021. En foreløpig vurdering av effekter som følge av koronautbruddet er tatt høyde for. Redusert arbeidsgiveravgift utgjør om lag 1,6 mill. kroner.



Per april har fakultetet en BOA-inntekt som er 3,8 mill. kroner lavere enn budsjettert. Fakultetet har et inntektskrav for BOA på 54,2 mill. kroner som er 0,8 mill. kroner høyere enn inntekten i 2019. Prognosen for inntekt er oppjustert til 59,0 mill. kroner. Fakultetet har blant annet fått innvilget en prosjektsøknad i forbindelse med en hasteutlysning vedrørende COVID-19.

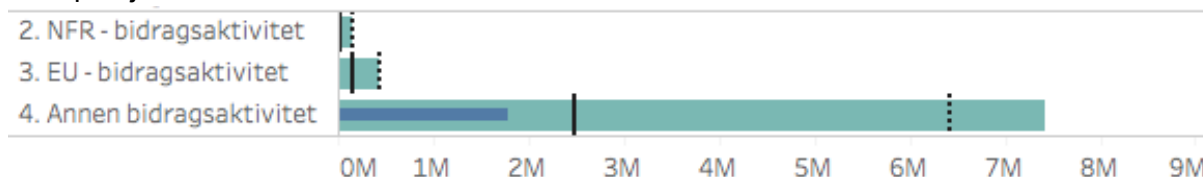


Fakultet for kunst, musikk og design (KMD)

På GB har KMD en overføring på 13,0 mill. kroner fra 2019. Fakultetet budsjetterer med en overføring på 5 mill. kroner inn i 2021, en reduksjon på 8,0 mill. kroner. Planlagt overføring til 2021 er knyttet til øremerkede midler. Fakultetet har tidligere meldt inn bekymring knyttet til den økonomiske utviklingen i kommende år og er i dialog med Universitetsdirektøren. Per april er resultatet 1,5 mill. kroner høyere enn ventet. Fakultetet oppjusterer prognosen for overføring til 2021 til 8 mill. kroner basert på forventning om netto kostnadsreduksjon som følge av koronautbruddet. Redusert arbeidsgiveravgift er inkludert med ca. 1,4 mill. kroner.

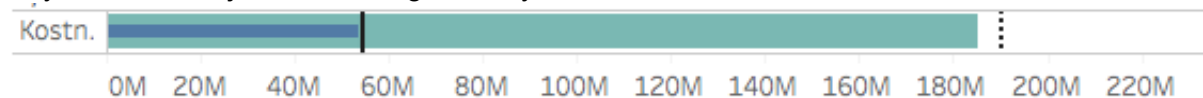


Per april har fakultetet en BOA-inntekt som er 0,9 mill. kroner lavere enn budsjettert. Fakultetet har et inntektskrav for BOA på 8,0 mill. kroner som er 0,8 mill. kroner høyere enn inntekten i 2019. Fakultetet venter at inntektene vil bli noe lavere enn planlagt og prognosen nedjusteres til 7,0 mill. kroner. Fakultetet antar at koronasituasjonen vil føre til utsettelse i flere prosjekter.

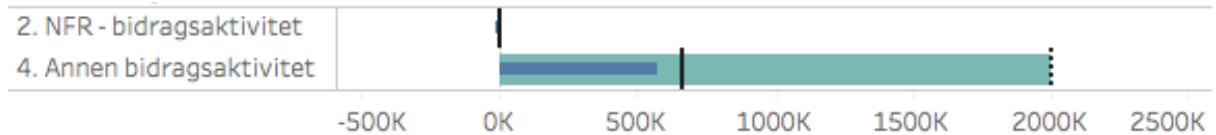


Universitetsbiblioteket (UB)

På GB har UB en negativ overføring på 1,0 mill. kroner fra 2019. Biblioteket budsjetterer med en negativ overføring på 4,7 mill. kroner til 2021, hovedsakelig som følge av negativ valutautvikling og prisstigning på elektroniske ressurser. Per april er resultatet 3,2 mill. kroner høyere enn budsjettert. Dette er hovedsakelig et periodeavvik. Universitetsbiblioteket nedjusterer prognosen for overføring til 2021 til en negativ overføring på 9,7 mill. kroner. Det ventes at overforbruket på mediebudsjettet blir høyere enn antatt og at lønnskostnadene blir høyere enn budsjettert som følge av høy lønnsvekst i 2019.

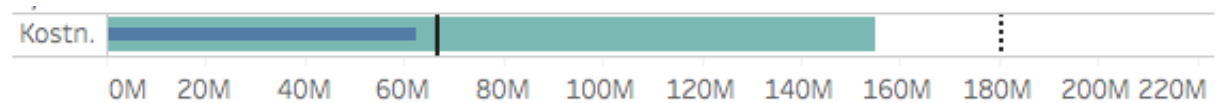


Per april har UB en BOA-inntekt som er 0,1 mill. kroner høyere enn budsjettet. Biblioteket har et inntektskrav for BOA på 2,0 mill. kroner, som er 0,7 mill. kroner lavere enn inntekten i 2019. Prognosen for 2020 er lik inntektskravet.

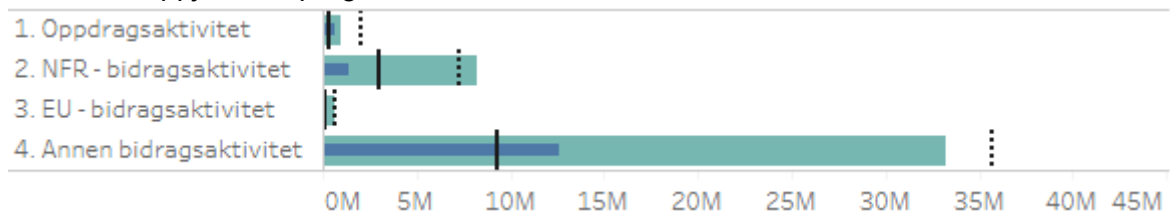


Universitetsmuseet (UM)

På GB har UM en negativ overføring på 5,5 mill. kroner fra 2019. Museet forventer en negativ overføring på 4,0 mill. kroner til 2021. Per april er resultatet 1,5 mill. kroner bedre enn ventet. UM nedjusterer prognosen for overføring til en negativ overføring på 8,0 mill. kroner. Prognosen er basert på nye vurderinger av UM sin aktivitet og det er blant annet lagt til grunn overforbruk på utstillingsprosjektet og redusert inntekt fra billett- og butikk salg som følge av koronautbruddet og stengt museum. Redusert arbeidsgiveravgift er inkludert med ca. 0,7 mill. kroner.



Per april har museet en BOA-inntekt som er 1,9 mill. kroner høyere enn budsjettet. Museet har et inntektskrav for BOA på 43,1 mill. kroner som er 2,1 mill. kroner lavere enn inntekten i 2019. UM oppjusterer prognosen for inntekt til 45,1 mill. kroner.

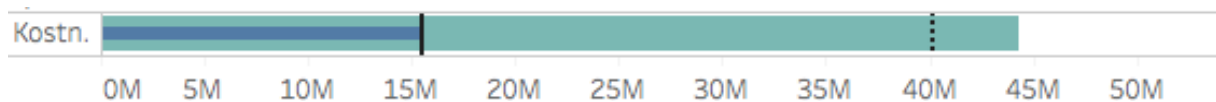


Andre enheter

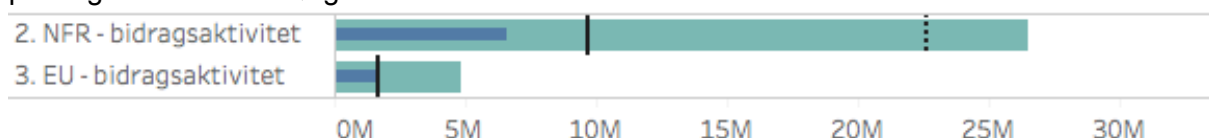
Felles forskningssatsinger

I fellesbetegnelsen for felles forskningssatsinger (FFS) inngår Sars senteret og andre forskningstiltak. GRIP (før CROP), som tidligere har inngått her, er fra 2020 flyttet til SV.

På GB har FFS en overføring på 10,0 mill. kroner til 2020. Av dette står 8,4 mill. kroner igjen etter flytting av GRIP (jf. også omtale under SV-fakultetet). Gjenværende overføring er hovedsakelig knyttet til andre forskningssatsinger. Samlet har enhetene under FFS et mål for overføring på 7,6 mill. kroner. Per april er resultatet 0,3 mill. kroner bedre enn ventet. Prognosen for overføring er på 10,9 mill. kroner hovedsakelig som følge av at Sars venter lavere aktivitet enn planlagt og oppjusterer sin prognose for overføring.



Per april er BOA-inntekten ved FFS 3,2 mill. kroner høyere enn budsjettet. FFS har et inntektskrav for BOA på 31,4 mill. kroner. Dette er 1,7 mill. kroner lavere enn inntekten i 2019. Den samlede prognosen for inntekt er 22,6 mill. kroner. Sars venter forsinkelser i planlagt aktivitet som følge av COVID-19.



Administrasjonen

Totalt har de administrative avdelingene og UiB felles høyere inntekter og kostnader enn budsjettet.

IT-avdelingen hadde i 2019 et positivt driftsresultat på 0,4 mill. kroner og et positivt resultat på 7,7 mill. kroner på øremerkede avsetninger, til sammen 8,1 mill. kroner. Avdelingen har budsjettet med en overføring på 6,3 mill. kroner til 2021. Overføringen er knyttet til øremerkede avsetninger. Per april har avdelingen et negativt avvik på 2,7 mill. kroner. Prognosen for overføring er nedjustert til 3,3 mill. kroner. Avdelingen har hatt merkostnader knyttet til innkjøp av IT-utstyr.

Eiendomsavdelingen har en overføring på 51,1 mill. kroner fra 2019. I løpet av året er det budsjettet med å redusere overføringen til 15 mill. kroner. Overføringsnivået vil påvirkes av salg av bygg omtalt tidligere i saken. Det er lagt til grunn høy aktivitet i flere store byggeprosjekter, bruk av utstyrsmidler og nedbetaling på likviditetslånet. Per april har EIA et resultat som er 5,9 mill. kroner lavere enn ventet. Prognosen for overføring til 2021 oppjusteres til 25 mill. kroner knyttet til at rehabiliteringen av Professors Keysers gate 1, Ulrikke Phils hus, vil skje noe senere enn opprinnelig planlagt.

I administrasjonen for øvrig er det samlet sett negativt avvik som følger av lavere inntekter og høyere kostnader enn budsjettet. BOA-inntekten per februar er 0,2 mill. kroner lavere enn budsjettet. Inntektskrav for BOA i administrasjonen er satt til 13,5 mill. kroner i budsjettet. Prognosen for 2020 er 20,0 mill. kroner.