



Arkivsaksnr.:

2022/18555

Dokumentdato:

29.01.2024

Styre:

Universitetsstyret

Styresak:

6/24

Møtedato:

01.02.2024

---

## Økonomirapport 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](#)
- [Styresak 77/23 Økonomirapport per 2. tertial 2023](#)

### Saken gjelder:

Denne saken gir økonomisk status for UiB for 2023 for grunnbevilgningsøkonomien (GB) og den bidrags- og oppdragsfinansierte virksomheten (BOA). I saksfremlegget gis det en overordnet vurdering mens det i vedlegg 1 og 2 gis en mer detaljert fremstilling. Det er krav til at UiB legger frem en Investeringsplan som skal vedtas av universitetsstyret. Denne følger i vedlegg 3

Arbeidet med UiBs årsregnskap for 2023 er ikke endelig avsluttet. Selv om det er liten sannsynlighet for at det vil skje ytterligere endringer, tas det forbehold om at det kan forekomme mindre justeringer frem mot endelig regnskapsavleggelse. Endelige regnskapstall vil presenteres i forbindelse med behandling av årsregnskap i møtet 7. mars.

### UiB totalt – oppsummering

Resultatet ved UiB ble bedre enn forutsatt. Det var budsjettert med å øke overføringen fra 66,0 mill. kroner ut av 2022 til 75,0 mill. kroner ved utgangen av 2023. Faktisk overføring til 2024 ble 119,0 mill. kroner.

2023 ble planlagt med en forventning om realnedgang som følge av at lønns- og prisveksten var underkompensert i statsbudsjettet. En egen tildeling i revidert nasjonalbudsjett styrket rammevilkårene og ga en bedre budsjettsituasjon. Energiprisene har i 2022 og 2023 vært et usikkerhetsmoment, og det ble planlagt ut fra et høyt estimat for energikostnader i budsjettet. Energikostnadene ble vesentlig lavere enn prognosene som lå til grunn for 2023-budsjettet noe som har gitt rom for omfordelinger gjennom året og i forbindelse med årsavslutning.

### Grunnbevilgningsøkonomien

Inntektene i 2023 ble 4,6 % høyere og kostnadene 3,4 % høyere enn budsjettert. Samlet resultat er høyere enn planlagt. Høyere inntekter skyldes hovedsakelig lavere investeringer enn budsjettert (bokføres som utsatt bevilgning) og høyere salgsinntekter enn planlagt.

På kostnadssiden er det særlig reparasjon og vedlikehold av bygg, leiekostnader, kjøp av tjenester samt lønnskostnader som har vært høyere enn budsjettert. På den annen side ble energikostnadene betydelig lavere enn budsjettert. Det vises til vedlegg 1 for nærmere forklaring på utviklingen i inntekter og kostnader.

Overføringen på 119,0 mill. kroner fordeler seg med 110,6 mill. kroner ved fakultetene og 8,4 mill. kroner ved UiB felles. I løpet av året hadde fakultetene planlagt med å redusere overføringen med 100 mill. kroner, mens faktisk overføring ble omtrent uendret fra utgangen av 2022. UiB felles hadde en negativ overføring inn i året. Denne har økt til en positiv overføring ved utgangen av året. Momenter som har bidratt til økt overføring er ekstra lønns- og priskompensasjon (jf. tildeling i revidert nasjonalbudsjett) som ikke fullt ut er satt i aktivitet. Energikostnadene er også vesentlig lavere enn budsjettert og fakultetenes andel som ble avsatt til energi ble tilbakeført. I tillegg ble BOA-aktiviteten høyere enn planlagt noe som igjen ga høyere bidrag fra BOA-økonomien inn i grunnbevilgningen.

I økonomirapportene gjennom året har prognosen for overføring vært økende. Fra 50 til 100 mill. kroner per 1. kvartal, rundt 100 mill. kroner per 1. tertial, og 100 til 150 mill. kroner per 2. tertial.

Det er i tidligere rapporter pekt på en ubalanse mellom annum og øremerkede poster. Det er stor variasjon mellom fakultetene, men noen fakultet har øremerkede og bundne midler som tildekker en negativ overføring på annum.

Det er en liten vekst i antall årsverk. Dette og utviklingen i ulike stillingskategorier omtales nærmere i vedlegg 1.

I overføringen fra 2023 inngår også investeringsmidler. I henhold til retningslinjer fra departementet skal disse fremgå i en investeringsplan vedtatt av styret. Oppdatert investeringsplan følger som eget dokument som vedlegg 3 til denne saken.

### **Bidrag- og oppdragsfinansiering**

BOA-inntektene i 2023 endte på 1 349,2 mill. kroner. Det er både høyere enn budsjettert og 3,6 % høyere enn resultatet i 2022. Veksten er lavere enn lønns- og prisveksten som har vært i perioden, noe som skulle tilsa at det ikke er realvekst. Endringen fra 2022 må likevel ses i sammenheng med at nivået i 2022 var særlig høyt blant annet på grunn av opphenting av aktivitet etter to år med pandemi og unormalt lav aktivitet.

Det samlede BOA-kravet var satt til 1 200,1 mill. kroner, og BOA-inntekten ble høyere enn inntektskravet ved alle fakulteter. Prognosene for BOA i 2023 var økende utover året.

### **Universitetsdirektøren sine kommentarer**

2023 startet med økonomiske utfordringer utover det som har vært vanlig for UiB. Det var ventet historisk høye energipriser, og lønns- og priskompensasjonen i statsbudsjettet var satt for lavt. Det ble derfor tatt en del grep i budsjettprosessen. UiB omdisponerte midler til dekning av høyere energikostnader og fakultetene tilpasset sine planer til reduserte økonomiske rammer.

I første tertial kom det signaler om at det ville bli gitt ekstratildeling til lønns- og priskompensasjon i revidert nasjonalbudsjett, og energiprisene viste seg gjennom året å holde seg på et lavere nivå enn ventet. Allerede etter økonomirapportering pr 1. tertial fikk fakultetene tilbake sine midlertidige budsjettbidrag til høye strømpriser. Tilleggstilføringen i

revidert nasjonalbudsjett tettet i tillegg mye av gapet mellom prisvekst og budsjettvekst. Begge disse endringene i budsjettforutsetningene økte det økonomiske handlingsrommet.

Disse endringene i budsjettforutsetningene ga usikkerhet i prognosene. En budsjettstyrking underveis i året kunne gi en forventning om at overføringen ville øke fordi planer ikke kan eller bør endres like raskt. UiB har gjennom 2023 økt overføringene på grunnbevilgningen fra 66 mill. kroner ved årets begynnelse til 119 mill. kroner ved årets slutt. Overføringene utgjør 2,8 % av bevilgningen fra KD, og er dermed godt under 5 %-grensen som KD har satt for overføringer i sektoren. UiB sin overføring er samtidig samlet sett på et trygt nivå. Fakultetene står for nesten hele UiBs overføring (111 mill. kroner), men til tross for en styrking av budsjettet gjennom året går en del fakulteter ut av 2023 med svekket økonomisk balanse.

Fakultetenes bevilgningsøkonomi deles i annuum og øremerkede tiltak, og fakultetene følges normalt opp på summen av disse. Universitetsdirektøren følger likevel med på utviklingen på annuumsbudsjettene fordi disse samlet sett har en økende negativ overføring. Denne øker også i 2023 og er nå -131 mill. kroner. Ikke alle har negativ overføring, men for de 5 som har slik underbalanse utgjør dette i snitt 8 % av deres bevilgningsinntekter. For ett fakultet (Det psykologiske fakultet) utgjør det hele 13 % av bevilgningsinntekten. Universitetsdirektøren vil følge opp særskilt de største negative annuumsoverføringene.

Universitetsmuseet og Det medisinske fakultet hadde meldt inn plan om negativ overføring ut av 2023. I løpet av året meldte Det psykologiske fakultet om tilsvarende planer. Når slike planer blir kjent, iverksettes oppfølging både for å sikre oversikt og etablere tiltak for å justere inn avviket. Det medisinske fakultet avsluttet året med positiv overføring, og for Universitetsmuseet ble resultatet forbedret. Utviklingen ved Det psykologiske fakultet er mer foruroligende, og fakultetets økonomiske utvikling vil få særlig oppmerksomhet i 2024. Noen enheter har relativt store overføringer inn i 2024, og Universitetsstyret skal godkjenne overføringer over 3 % av bevilgning, De samme enhetene har derimot stor risiko for ubalanse i økonomien i årene som kommer, og det innstilles derfor på at disse får beholde hele overføringen.

Universitetsdirektøren vil også ha stor oppmerksomhet på Fellesadministrasjonen i 2024. 2023 avsluttes med merforbruk i tråd med prognose, men som nevnt i tidligere økonomirapporter er det laget en plan for å etablere balanse i annuumsbudsjettene. Tiltak er iverksatt med mål om at det i 2026 skal være balanse mellom budsjett og forbruk i denne delen av økonomien. Ubalansen vil derimot ikke være håndtert i løpet av 2024.

Antall årsverk ved UiB økte svakt i 2023. Innenfor bevilgningsdelen av økonomien ser vi en nedgang i vitenskapelige stillinger som både skyldes en omdefinering av en stillingsgruppe til tekniske stillinger samt en nedgang i antall rekrutteringsstillinger. Reduksjonen i rekrutteringsstillinger er trolig et resultat av at flere av fakultetene har høyere aktivitet enn måltallet (stillinger finansiert av UiB Felles) og at denne aktiviteten kan justeres når økonomien strammer seg til. Bak den netto nedgangen i vitenskapelige stillinger ligger også en vekst i forskerstillinger og en reduksjon i universitets- og førstelektorstillinger. Denne utviklingen er også med på å forklare at veksten i støttefunksjoner fortsatt er høyere enn veksten i vitenskapelige stillinger. Samtidig er det viktig å ha stor oppmerksomhet om balansen mellom samlet vitenskapelig kapasitet og administrativ ressursbruk.

Etter en spesielt stor vekst i BOA-inntektene i 2022, også basert på et visst etterslep etter pandemien (+23 %), har det i 2023 vært spenning knyttet til om dette ville kunne følges av ytterligere vekst, eller om det ville bli fulgt av en reduksjon. Resultatet i 2023 viser 1,35 mrd. kroner (+3,6 %) noe som betyr at UiB i det vesentlige holder nivået fra 2022. Det er nødvendig å styrke BOA-delen av økonomien når langtidsprognosene for bevilgningsdelen viser nedgang. Vi må likevel konkludere med at UiB har et tilfredsstillende BOA-resultat for 2023.

#### **Forslag til vedtak:**

1. Universitetsstyret tar økonomirapporten for 2023 til orientering.
2. Midler ut over 3 % overføres i sin helhet ved Det humanistiske fakultet (HF), Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN), Det juridiske fakultet (JUS), Fakultet for kunst, musikk og design (KMD) og Universitetsbiblioteket (UB), som foreslått i vedlegg 1.
3. Overføringer på UiB felles disponeres til prioriterte tiltak, som foreslått i vedlegg 1.
4. Styret vedtar investeringsplanen for 2024 - 2027 slik den er vist i vedlegg 3 inkludert overførte midler til investeringer.

Tore Tungodden  
universitetsdirektør

29.01.2024/Ingunn Alvseike/Sven-Egil Bøe/Per Arne Foshaug (avd.dir.)

Vedlegg:

1. Utvidet økonomirapport 2023
2. Status enhetene 2023
3. Investeringsplan

## Vedlegg 1: Utvidet økonomirapport 2023

### Bakgrunn

I denne saken presenteres og kommenteres økonomisk status etter regnskapsåret 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 0,750 mill. kroner. Rammen er i etterkant økt med flere mindre ekstrabevilgninger.

2023 ble planlagt med en forventning om realnedgang særlig som resultat av at lønns- og prisveksten var underkompensert i statsbudsjettet. Tildelingene i revidert nasjonalbudsjett 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. Energiprognosen ble justert ned gjennom året, og kostnaden ble vesentlig lavere enn budsjettet.

Enhetene presenteres i vedlegg 2.

### UiB totalt

Tabell 1 viser budsjett og regnskap for UiB totalt (sum GB og BOA). I 2023 ble inntektene 63,0 mill. kroner høyere enn kostnadene med et tilsvarende positivt resultat. Sammenlignet med budsjett ble både inntektene og kostnadene høyere enn planlagt med henholdsvis 357,0 mill. kroner (6,3 %) og 303,0 mill. kroner (5,3 %).

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

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-5 690,5	-5 690,5	-6 047,4	357,0	6,3%
Kostnader	5 681,4	5 681,4	5 984,4	-303,0	-5,3%
Sum totalt	-9,0	-9,0	-63,0	54,0	

Sammenlignet med regnskap 2022 er det en økning i inntektene på 6,9 % mens kostnadene øker med 4,6 %. Det har vært vekst både i grunnbevilgningen og BOA-delen av økonomien, og inntektene har økt med hhv. 7,9 % og 3,6 %. På grunnbevilgningen er 5,2 % av økningen knyttet til bevilgningsinntektene som inkluderer midlene som kom i revidert nasjonalbudsjett. I tillegg er det betydelig lavere investeringer (bokføres som utsatt bevilgning). Lave investeringer i 2023 skyldes i stor grad en større omklassifisering mellom investeringer og driftskostnader. Korrigeringen fører til at både inntekter og kostnader øker med 73,5 mill. kroner og har dermed ikke resultateffekt.

Driftskostnadene har økt med 51,1 mill. kroner (2,4 %). Økningen har vært på grunnbevilgningen, mens driftskostnadene på BOA er på samme nivå som i fjor. Hovedårsaken til økningen er reparasjoner og vedlikehold av bygg. Som tidligere nevnt henger dette sammen med reduksjonen i investeringer. Når det gjelder energikostnadene har disse vært 13,5 mill. kroner lavere enn i 2022. Energikostnadene omtales nærmere under omtale av grunnbevilgningen.

Samlede lønnskostnader har økt med 197,7 mill. kroner (5,5 %). Dette stemmer godt med SSBs prognose for økning i årslønn på ca. 5,6 % i konjunkturrapporten per desember.

Antall årsverk er stabilt med en liten økning på 12. Disse fordeler seg med en økning på 7,8 på GB og 4,6 på BOA. Gjennomsnittlig antall administrative årsverk har økt med 7, antall vitenskapelige er redusert med 27 og antall tekniske årsverk har økt med 32. Reduksjonen i vitenskapelig ansatte og økningen i tekniske årsverk skyldes delvis årsverk som er omdefinert fra vitenskapelig ansatte (vitenskapelige assistenter) til teknisk ansatte. Utover dette er reduksjonen i vitenskapelige årsverk knyttet til lektorstillinger og rekrutteringsstillinger (stipendiater og postdoktorer) mens det har vært en økning i forskerstillinger. Nedgangen i rekrutteringsstillinger er ventet ettersom UiB totalt sett har ligget over måltallet. Stillinger over måltall er stillinger som er finansiert over fakultetenes egen økonomi og ikke av UiB Felles. Det er å forvente at slik aktivitet reduseres når økonomien blir strammere.

Økningen i administrative årsverk fordeler seg med 9 flere på fakultetene, Universitetsbiblioteket (UB) og Universitetsmuseet (UM). Mens UiB felles, administrative enheter, IT- og Eiendomsavdelingen er redusert med 2 årsverk.

Som en respons på statens ABE-kutt innførte Universitetsdirektøren i 2017-2021 en særlig begrensning på tilsetninger i Fellesadministrasjonen. Senere ble oppfølgingen av dette utvidet til hele UiB og da gjennom å ha oppmerksomhet på forholdet mellom administrative årsverk og vitenskapelige årsverk. Som det kommer frem av tabellen under endres dette forholdstallet lite fra 2022 til 2023 (tekniske stillinger er ikke inkludert i forholdstallet). Ser en over flere år har det vært en gjennomgående trend at forholdstallet øker.

Tabell 2: Gjennomsnittlige årsverk per stillingskategori

	2023	2022	Endring
Tekniske årsverk	665,0	632,6	32,4
Administrative årsverk	1 040,6	1 033,6	7,0
Vitenskapelige årsverk	2 518,3	2 545,3	-27,0
<b>Sum</b>	<b>4 223,8</b>	<b>4 211,4</b>	<b>12,4</b>

Forholdstall Adm/vit	2023	2022
	0,413	0,406

Det vises ellers til økonomirapport pr 1. tertial for nærmere analyser av årsverksutviklingen, og vi kommer tilbake med tilsvarende analyse per 1. tertial 2024.

### Grunnbevilgningen (GB)

Overføringen på grunnbevilgningen fra 2022 var 66,0 mill. kroner. I 2023 var det budsjettert med at overføringen ville øke til 75 mill. kroner. Det positive resultatet på 63,0 mill. kroner gjør at overføringen har økt til 119,0 mill. kroner, og 10,0 mill. kroner er lagt til virksomhetskapitalen. Av økningen på virksomhetskapitalen kommer 19,9 mill. kroner fra overskudd på oppdragsprosjekter, mens 9,9 mill. kroner er nedskrivning/tap ved salg av aksjer.

Tabell 2: Hovedtall grunnbevilgningen (GB) 2023 (i mill. kroner)

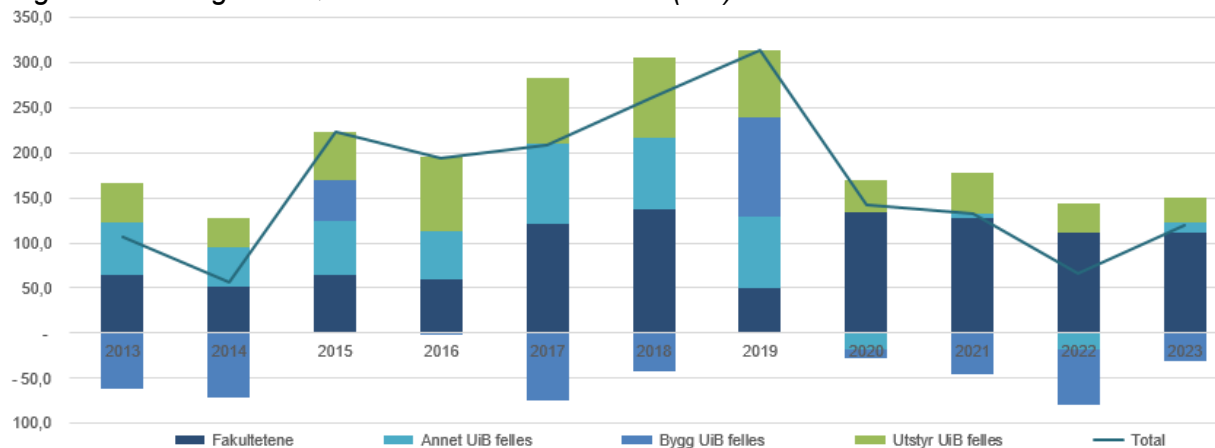
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-4 490,4	-4 490,4	-4 698,2	207,8	4,6%
Kostnader	4 481,4	4 481,4	4 635,2	-153,8	-3,4%
<b>Sum totalt</b>	<b>-9,0</b>	<b>-9,0</b>	<b>-63,0</b>	<b>54,0</b>	

Inntektene ble 207,8 mill. kroner (4,6 %) høyere enn budsjettert. Det skyldes som tidligere nevnt, lavere investeringer enn planlagt, samt høyere salgsinntekter og leieinntekter. Det ble ellers solgt ett bygg i 2023 for ca. 18 mill. kroner.

Avvik fra budsjett på kostnadssiden er 153,8 mill. kroner (3,4 %). Utover reparasjon og vedlikehold er det postene leiekostnader, kjøp av tjenester og lønnskostnader som har avvik av et visst omfang. Når det gjelder energikostnader tok arbeidet med Budsjett 2023 utgangspunkt i prognoser som viste at energikostnadene kunne bli opp mot 210 mill. kroner. Eiendomsavdelingen hadde satt av 130 mill. kroner over eget budsjett. I tillegg var det satt av en post på 80 mill. kroner på UiB felles som inkluderte 25 mill. kroner fra fakultetene. Utover året ble det klart at kostnadene ikke ville komme opp på dette nivået. Per 1. tertial fikk derfor fakultetene refundert 25 mill. kroner. Ytterligere 15 mill. kroner ble omdisponert til IT-sikkerhet og sikring av universitetets samlinger. Resterende midler ble anbefalt brukt senere, og ved årsslutt var det ca. 40 mill. kroner udisponert.

Utviklingen i overføringene følges særskilt. Overføringen på 119,0 mill. kroner er fordelt med 110,6 mill. kroner ved fakultetene og 8,4 mill. kroner ved UiB felles. Figur 1 viser utviklingen i overføringene på GB i perioden 2013 - 2023. Overføringene har variert over disse årene. En overføring på 119 mill. kroner holder seg omkring det nivået som har vært fra 2020 og senere. Overføringen utgjør 2,8 % av UiBs bevilgningsinntekter på grunnbevilgningen.

Figur 1: Utvikling i overførte midler fra 2013 - 2023 (GB)



Fakultetene hadde en overføring inn i 2023 på 111,4 mill. kroner. De budsjetterte med å redusere overføringen med 100 mill. kroner. Alle fakultetene hadde planlagt å redusere sine overføringer, og Det medisinske fakultet (MED) og Universitetsmuseet (UM) budsjetterte med negative overføringer ut av 2023. Resultatet viser at fakultetenes samlede overføringer er omtrent uendret og lik 110,6 mill. kroner. Det er verdt å merke seg at ubalansen mellom overføringer på annuum og øremerkede prosjekter har økt. En slik økning kan være et tidlig varsel om at fakultetets økonomiske utvikling må korrigeres. Det er variasjoner mellom enhetene, men særlig MN, SV og PS har en stor ubalanse. Det vises til vedlegg 2 for mer detaljert omtale av enhetene.

Internt ved UiB må enheter som overfører mer enn 3 % av inntektsrammen be om godkjenning fra Universitetsstyret for det overskytende. Ut av 2023 gjelder dette følgende enheter: Det humanistiske fakultet (HF), Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN), Det juridiske fakultet (JUSS), Fakultet for kunst, musikk og design (KMD) og Universitetsbiblioteket (UB). Beløp utover 3 % for disse enhetene summerer seg til ca. 51 mill. kroner.

- HF overfører 10,0 % (37,9 mill. kroner). Det er positive overføringer både på grunnbevilgning annuum og øremerkede prosjekter. Fakultetet viser til at de forventer en negativ overføring på annuum etter 2024, og at det derfor er nødvendig å få

beholde overføringen. Når det gjelder overføringen på øremerkede prosjekter er det forpliktelser knyttet til disse midlene.

- MN overfører 3,4 % (32,0 mill. kroner). Overføringen er så vidt over 3 %, og fakultetet viser til at overføringen skyldes tiltak for å redusere fakultetets kostnader som ledd i arbeidet med å tilpasse aktiviteten til eksisterende og forventede reduksjoner i rammen, og redusert kjøpekraft som følge av økte kostnader utover LPK. Fakultetet har bevisst kuttet kostnader og forskjøvet aktivitet der dette har vært mulig. Forskyvningene har følgelig økt fakultetets forpliktelser knyttet til øremerkede tiltak. For å ivareta forpliktelsene ber fakultetet om å få overføre ubrukte midler til 2024.
- JUSS overfører 8,0 % (13,9 mill. kroner). Fakultetet ber om å få overføre ubrukte midler til 2024, og begrunner dette med at langtidsprognosen viser at fakultetet i årene som kommer vil ha behov for disse midlene for å dekke fremtidige kostnader.
- KMD overfører 6,2 % (12,1 mill. kroner). Fakultetet viser til at overføringen har blitt bygget ned med over 5 mill. kroner i løpet av 2023. KMD ber om at alle ubrukte midler på grunnbevilgningen overføres til 2024. Ytterligere rammereduksjoner i 2024, sammen med de økonomiske utfordringene fakultetet har hatt over tid, gjør det særlig viktig å kunne disponere alle ubrukte midler fra 2023.
- UB overfører 5,7 % (12,2 mill. kroner). Universitetsbiblioteket viser til at overføringen hovedsakelig skyldes forsinkelser på øremerkede prosjekter. Det er forpliktelser knyttet til midlene, og det er lagt planer for bruken.

Samlet ble overføringene høyere enn ventet på fakultetene. Under gis status for enheter som ventet negativ overføring ut av året.

- Det medisinske fakultet hadde en overføring på -3,3 mill. kroner fra 2022 og planla å overføre -19,0 mill. kroner ut av året. En slik reduksjon ville innebære et negativt driftsresultat på 22,3 mill. kroner i 2023. Overføringen ble en positiv overføring på 19 mill. kroner noe som er 38 mill. kroner bedre enn budsjettet. Ifølge fakultetet skyldes den store bedringen i resultatet både engangseffekter og varige endringer. Etterbetalt lønns- og priskompensasjon og arbeidsgiveravgift, samt tilbakeføring av midler knyttet til energikostnader gir varige positive endringer på 21,0 mill. kroner. Positive engangseffekter i 2023 var samlet sett 23,0 mill. kroner og består blant annet av overskudd på et oppdragsprosjekt. Ellers melder fakultetet at økonomi har vært et tema i de fleste sammenhenger, og fakultet og institutter har hatt tettere dialog på dette området enn tidligere. Fakultetet har i løpet av året hatt søkelys på kostnadsreduksjoner, økte inntekter fra BOA og pasientinntekter i tillegg til at stillinger har blitt holdt ledige.
- Universitetsmuseet (UM) hadde en overføring på -11,5 mill. kroner fra 2022 og planla med å overføre -15,4 mill. kroner ut av året. En slik endring ville bety et negativt driftsresultat på 3,9 mill. kroner i 2023. Overføringen endte negativ lik 8,2 mill. kroner, noe som er 7,2 mill. kroner bedre enn budsjettet. Årsakene til at resultatet ble bedre enn budsjettet er blant annet ekstra bevilgninger i revidert nasjonalbudsjett, lavere energikostnader og forsinkelser i aktivitet på øremerkede prosjekter. I tillegg til at året var planlagt med et stramt drifts- og investeringsbudsjett og utsatt tilsetning i ledige stillinger. UM har et langtidsbudsjett som også inkluderer gjenanskaffelse av utstyr for at en skal få et bedre grunnlag for vurdering av fremtidsutsiktene. UM vil fortsette dialogen med universitetsledelsen for å oppnå en bærekraftig økonomi på sikt.

Det gikk dermed bedre enn ventet for de to enhetene som på forhånd hadde meldt om økte negative overføringer.



Det er ellers to fakulteter som har redusert overføringene mer enn planlagt i løpet av året, og går ut av året med negative overføringer. Dette gjelder Det psykologiske fakultet (PS) og Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV). Begge fakultetene hadde positive overføringer inn i året og hadde planlagt å bygge disse ned til 0. Faktisk overføring ble hhv. -7,3 og -6,6 mill. kroner. I tillegg er det slik at begge fakulteter har store negative overføringer på annuum, i størrelsesorden 30 - 40 mill. kroner, og store positive overføringer på øremerkede prosjekter.

Fakultetene har adgang til midlertidig overforbruk på annuum dersom det er tilsvarende underforbruk på øremerkede poster. En slik adgang gir bedre utnyttelse av de midlene som er tilgjengelig. Men det må ikke utvikle seg en ubalanse som gjør at fakultetet får budsjettoverskridelse når de øremerkede midlene brukes opp. PS signaliserer at det kan bli ytterligere forverring fremover og det er etablert dialog med universitetsledelsen. Se nærmere omtale i vedlegg 2.

UiB Felles overfører 8,3 mill. kroner fra 2023 til 2024. Overføringene er 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), forskutteringer til byggformål og salgsinntekter fra bygg. Overføringer knyttet til bygg er samlet sett negative med netto 31,2 mill. kroner. Denne delen av budsjettet er delvis finansiert av forskutteringer på 109,9 mill. kroner som utgjør en negativ saldo, mens 78,6 mill. kroner på forskjellige byggtiltak som overføres utgjør en positiv saldo. Forskutteringene er UiBs interne låneordning for å kunne stille til rådighet ekstra midler. Bevilgningene fra lånet har sikkerhet i andre bevilgninger som har overføring. Ved utgangen av 2022 er lånet 160 mill. kroner forutsatt forslag til disponering under. Byggforskuttering utgjør den største delen av lånet.

Overføringer på UiB Felles knyttet til utstyr er 27,2 mill. kroner. Dette gjelder 15,6 mill. kroner til utstyr i KMD sitt bygg i Møllendalsveien og 11,6 mill. kroner til utstyr i Odontologibygget. Dette er midler KD har bevilget og som så langt ikke er fordelt videre til enhetene som skal bruke dem. Midlene fordeles ut etter behov og bygges ned over tid.

#### Andre tiltak ved UiB felles.

På Andre tiltak er det netto til overføring 12,4 mill. kroner ved utgangen av 2023. 50,2 mill. kroner i forskuttering utgjør en negativ saldo og udisponerte midler utgjør 62,6 mill. kroner. Som hovedregel er midler på Andre tiltak under UiB Felles bevilget for ett år og overføres ikke. UiB Felles har likevel midler til tiltak med forpliktelser inn i 2024 som overføres. Det gjelder enkelte UiB-tiltak med bevilgninger over flere år men også overføringer for Khrono, Atheninstituttet og Jussformidlingen.

Når restmidler på felles tiltak ikke overføres, betyr det at restmidler trekkes inn og overforbruk dekkes inn. De største tiltakene omtales i avsnittene. Midler som ikke er disponert etter denne salderingen, disponeres med egen omtale i denne saken.

Det er mer restmidler igjen enn normalt som følge av at det står 40 mill. kroner ubrukt fra ekstra energibudsjett i 2023. At noen av fakultetene ligger under måltallet på rekrutteringsstillinger gir videre 19,3 mill. kroner i restmidler på budsjett for rekrutteringsstillinger. Det er videre 13,1 mill. kroner i rest på nasjonalt infrastrukturprosjekt for tungregning og 9,9 mill. kroner i rest på egenandel på Fellesløftet. Dette er de største postene med rest i 2023.

De største postene med overforbruk er driftsbudsjettet i administrasjonen/ IT-avdelingen, administrative systemer, toppfinansiering, campuslisenser og gjennomføring av eksamen:

- Overforbruket ved Administrasjonen og IT-avdelingen ble 32,8 mill. kroner. Noen poster som ferie-/fleksitid samt innbetalinger fra studenter og ansatte i IT-avdelingens utskriftsordning, overføres til 2024. Resterende 27,5 mill. kroner foreslås dekket av ubrukte midler innenfor de øremerkede avsetningene i 2023.
- Innenfor administrative systemer knyttet til blant annet BOTT, har det i 2023 vært arbeidet med prosessforbedring, dokumentasjon, informasjon og utvikling av brukerstøtte. Det har vært stor grad av involvering fra organisasjonen, og for å sikre brukernær utvikling er pilotering brukt som arbeidsform i utstrakt grad. Dette er vurdert som nødvendig, men er samtidig ressurskrevende. For å sikre fremdrift er det hentet inn ekstern støtte til koordinering, fasilitering og dokumentasjon i alle faser av arbeidet. Posten er budsjettet over en flerårig tildeling, og deler av overforbruket ved utgangen av 2023 som er 13 mill. kroner, vil bli dekket inn i 2024. Resterende 8,2 mill. kroner foreslås dekket ved bruk av andre restmidler i 2023.
- Toppfinansiering er UiBs insentivmidler/egenandeler til prioriterte eksternt finansierte prosjekter som ERC, EU, SFF, SFI etc. Midlene bevilges som andel av årets aktivitet. Ved høy aktivitet kan det bli overforbruk. Det foreslås dekket 7,1 mill. kroner fra andre restmidler.
- Campuslisenser er UiBs felles kostnader for programvare fra f.eks. Microsoft. Denne posten er overskredet med 5 mill. kroner og dette foreslås dekket fra andre restmidler.
- Eksamensbudsjettet dekkes av fakultetene og betales inn ved årets begynnelse. Det er ikke etablert noen praksis for å etterbelaste fakultetene og beløpet foreslås dekket innenfor andre restmidler.

Etter dette er det grunnlag for å disponere ytterligere 25,3 mill. kroner av de udisponerte midlene. Det foreslås følgende disponering:

- 10,8 mill. kroner disponeres som ekstra nedbetaling på forskutteringene (UiBs interne lån). Dette vil bringe saldoen for intern gjeld ned fra 170,8 mill. kroner til 160 mill. kroner.
- UiBs premie til Statens pensjonskasse (SPK) trekkes inn gjennom året som fast prosentpåslag på lønn. Regningen UiB får fra SPK har variable komponenter og er derfor usikker frem til året er over. Avregningen for 2023 er høyere enn ventet, og UiBs buffer til formålet er brukt opp. Det foreslås å disponere midler til en ny buffer på 6 mill. kroner for 2024.
- Innenfor Eiendomsavdelingens overføringer omdisponeres 3 mill. kroner fra Bossug-prosjektet til Forprosjektering Griegakademiet KS2. KS2 er en ekstra kvalitetssikring departementet har krevet, og opprinnelig budsjett til forprosjektet dekker ikke denne.
- UH-sak er utviklingen av nytt arkivsystem. Det er behov for å sette av mer midler enn det som ble satt av i budsjett 2024 dersom fremdriften på dette prosjekt skal opprettholdes. Det foreslås å sette av 2,7 mill. kroner til formålet.
- Det foreslås disponert 1,2 mill. kroner til tilbakebetaling av EU-midler. Dette er etter krav i forbindelse med en revisjon. Beløpet er krav UiB allerede har mottatt og gjelder prosjekter som er avsluttet.
- Det disponeres 1,6 mill. kroner til styrking av posten for campuslisenser til kjøp av nye lisenser innenfor kunstig intelligens. Dette er et behov som ikke var med i budsjettet for 2024.

### **Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)**

I 2023 ble inntektene på BOA 1 349,2 mill. kroner. Dette er 149,1 mill. kroner (12,4 %) høyere enn inntektskravet på 1 200,1 mill. kroner. Det ble også et overskudd på

oppdragsprosjekter lik 19,9 mill. kroner. Overskuddet blir lagt til UiB sin virksomhetskapital. Enhetene som har prosjekter med overskudd, får overført midler tilsvarende overskuddet.

BOA-inntekten ble høyere enn inntektskravet ved alle fakulteter. Det er særlig Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN), Det medisinske fakultet (MED) og Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV) som har hatt høyere inntekter enn budsjettert. Til sammen hadde disse tre enhetene over 100 mill. kroner høyere inntekter enn planlagt. Tabell 3 viser at det har vært høyere inntekter enn budsjettert på alle finansieringskilder.

Tabell 3: Status inntekter bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (i mill. kroner)

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-556,2	-556,2	-592,2	36,0	6,5%
EU	-164,4	-164,4	-184,8	20,5	12,4%
Andre	-479,5	-479,5	-572,2	92,7	19,3%
Sum totalt	-1 200,1	-1 200,1	-1 349,2	149,1	12,4%

Inntektene er 47,3 mill. kroner (3,6 %) høyere enn i 2022 noe som tilsier at det har vært en realnedgang. Samtidig var nivået i 2022 særlig høyt på grunn av opphenting av aktivitet etter to år med pandemi og unormalt lav aktivitet.

Sammenlignet med 2022 har det vært økning i både inntekter fra EU og Andre finansieringskilder, mens det har vært en liten nedgang i inntekter fra NFR. Det har vært færre søknader til NFR i 2023, og dette presenterer er en mulig risiko fremover.

Antall årsverk har holdt seg stabilt, med en liten vekst på 4,6 årsverk i 2023.

Overføringene (fakturerte, ikke regnskapsførte inntekter) i BOA er 397,7. Dette er en reduksjon på 103,8 mill. kroner sammenlignet med 2022. Hele nedgangen skyldes endring i tidspunkt for innbetaling av inntekter fra NFR. Tidligere fikk UiB innbetalingene på forskudd, mens nå blir det fakturert i ettertid. Det er dermed en fordring til NFR på ca. 104 mill. kroner ved utgangen av året. Prosjektgjelden på øvrige finansieringskilder er dermed stor sett uendret fra 2022. Prosjektgjelden er i all hovedsak bundet til pågående prosjekter ved fakultetene, men renter og restmidler på gaveforsterkning er fri til disposisjon til langsiktig grunnleggende forskning. Ubrukte gaver og gaveforsterkning utgjør 86,8 mill. kroner ved utgangen av året. Det er en liten nedgang fra 2022. Mesteparten av gavene er på fakultetene, men det er også noe på UiB Felles. I 2023 ble det blant annet tildelt 3 mill. kroner av gavemidler sentralt som delfinansiering av et mikroskop på Sars.

## Vedlegg 2: Status enhetene i 2023

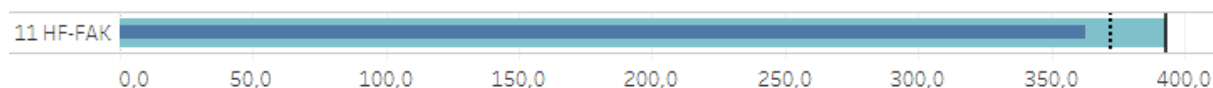
Under presenteres status for enhetene. I løpet av året har enhetene rapportert prognoser for overføringer på GB og inntekt på BOA, siste gang per november. Det har vært usikkerhet knyttet til estimatene særlig som følge av større endringer i bevilgning gjennom året.

Forklaring til figurene:

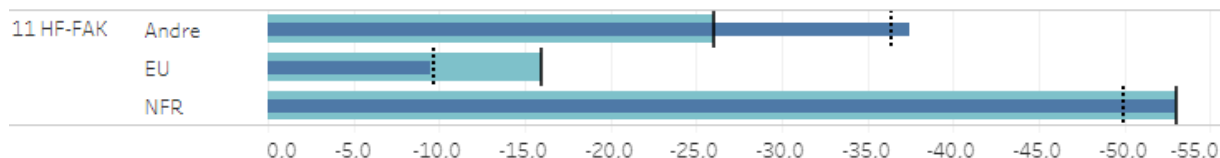
- Budsjetttittil i år
- Årsprognose
- Regnskap hittil i år
- Årsbudsjett

### Det humanistiske fakultet (HF)

På grunnbevilgningen (GB) hadde HF en overføring på 28,6 mill. kroner fra 2022. Fakultetet budsjetterte 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. Overføringen til 2024 ble på 37,9 mill. kroner. Dette er 18,3 mill. kroner høyere enn budsjettert og 5,7 mill. kroner høyere enn siste prognose. Både inntektene og kostnadene har vært lavere enn budsjettert. På inntektssiden skyldes avviket at fakultetet ble trukket 8,5 mill. kroner i inntekter fordi antall rekrutteringsstillinger har vært under måltallet. Dette slår også ut på lavere lønnskostnader på kostnadssiden med ca. 10 mill. kroner. Utover dette er det blant annet ubrukte midler knyttet til opprusting av studentareal ved Sydneshaugen skole, overskudd på oppdragsprosjekt i tillegg til at det har blitt brukt mindre sentral egenfinansiering enn planlagt.



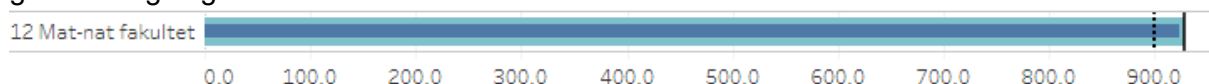
Fakultetets BOA-inntekt ble 99,9 mill. kroner, noe som er 4,9 mill. kroner høyere enn BOA-kravet på 95,0 mill. kroner. Det er inntekten fra NFR og annen bidragsaktivitet som har vært høyere enn budsjettert, mens inntekten fra EU har vært noe lavere. Det skyldes blant annet at fakultetet hadde budsjettert med nye EU-prosjekter som de ikke fikk tilslag på. Fakultetet fikk et overskudd på oppdragsprosjekter lik 5,0 mill. kroner.



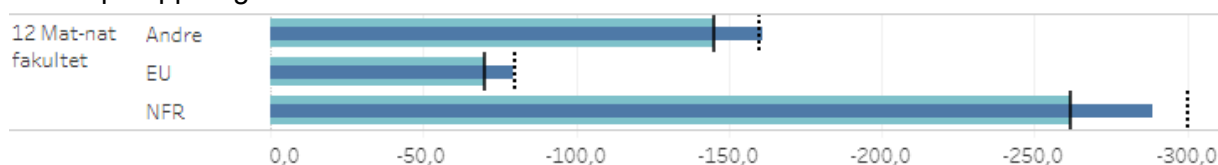
### Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN)

På grunnbevilgningen hadde MN en overføring på 14,8 mill. kroner fra 2022. Beløpet inkluderte ca. 1,5 mill. kroner knyttet til Sarssenteret som ble innlemmet i MN fra 2023. Fakultetet ventet et utfordrende økonomisk år også i 2023 og budsjetterte med 0 i overføring til 2024. Overføringen til 2024 ble på 32,0 mill. kroner. Dette er 12,0 mill. kroner høyere enn siste prognose. Det er en stor negativ overføring på annuum og en stor positiv overføring på

øremerkede prosjekter. Denne ubalansen har økt i løpet av 2023, noe fakultetet uttrykker bekymring for. MN har jobbet aktivt med å bedre økonomien de siste par årene. Ifølge fakultetet førte stramme budsjettforutsetninger inn i 2023 til at tiltak med å kutte eller utsette aktivitet fortsatte med samme intensitet som i 2022. Grunnet den underliggende ubalansen mellom øremerkinger og annuum, og mellom instituttene, fortsatte fakultetet med sparetiltakene, også etter at økt LPK og tilbakeførte midler knyttet til energi bedret budsjettsituasjonen. Med positiv overføring ut av året har fakultetet fått noe mer omstillingstid. Fakultetet formidler likevel at de enda ikke har en bærekraftig økonomi. Ytterligere tiltak for å bremse farten i økonomien kan få konsekvenser for strategisk viktig faglig aktivitet og konkurransekraft inn mot ekstern finansiering. Noen sentrale årsaker til resultatforbedringen utover utsettelse og dempet forbruk er lavere investeringer, økte instituttinntekter og økt aktivitet på BOA som ga høyere bidrag inn i grunnbevilgningsøkonomien.

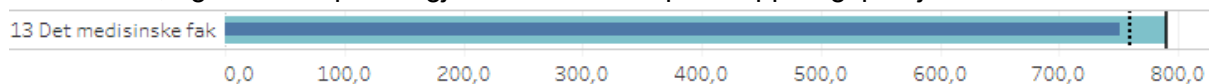


Fakultetets BOA-inntekt ble 528,8 mill. kroner noe som er 51,8 mill. kroner høyere enn BOA-kravet på 477,0 mill. kroner. Det har vært høyere aktivitet enn ventet på alle finansieringskilder, men særlig på NFR-aktivitet. Fakultetet fikk et lite overskudd på 0,3 mill. kroner på oppdragsaktiviteten.

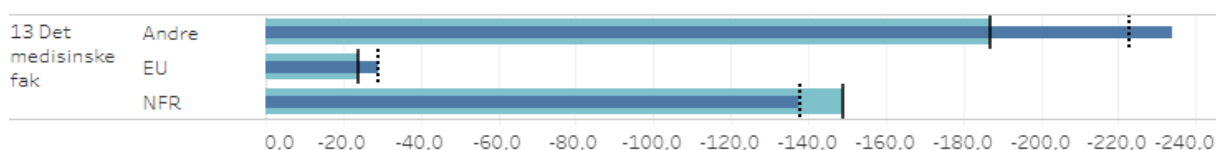


### Det medisinske fakultet (MED)

På GB hadde MED en negativ overføring på 3,3 mill. kroner fra 2022. Fakultetet budsjetteterte med en negativ overføring på 19,0 mill. til 2024, og dermed en reduksjon på 15,7 mill. kroner i løpet av året. Overføringen ble positiv lik 19,1 mill. kroner, noe som er 38,1 mill. kroner bedre enn budsjettet. Overføringen er omtrent lik siste prognose fra fakultetet. Det var en stor negativ overføring på annuum og en stor positiv overføring på øremerkede prosjekter ved inngangen av året. Denne ubalansen er bedret i løpet av året. Fakultetet har jobbet aktivt med å redusere den forventede negative overføringen i løpet av året (jf. vedlegg 1 for nærmere omtale). Ifølge fakultetet skyldes den store bedringen i resultatet i forhold til budsjettet både engangseffekter og varige endringer. Etterbetalt lønns- og priskompensasjon og arbeidsgiveravgift, samt tilbakeføring av midler knyttet til energikostnader gir varige positive endringer på 21,0 mill. kroner. Positive engangseffekter i 2023 var samlet sett 23,0 mill. Kroner, og over halvparten gjelder overskudd på et oppdragsprosjekt.

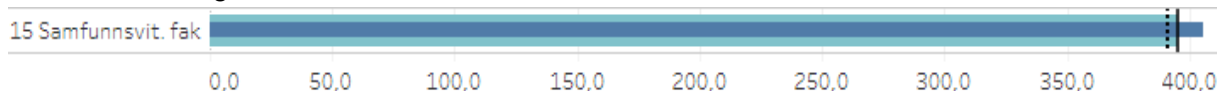


Fakultetets BOA-inntekt ble 400,0 mill. kroner. Dette er 40,0 mill. kroner høyere enn BOA-kravet på 360,0 mill. kroner. Annen bidragsaktivitet og EU-inntekten har vært høyere enn budsjettet, mens inntekten fra NFR har vært lavere enn ventet. Fakultetet fikk et overskudd på oppdrag på 13,7 mill. kroner.

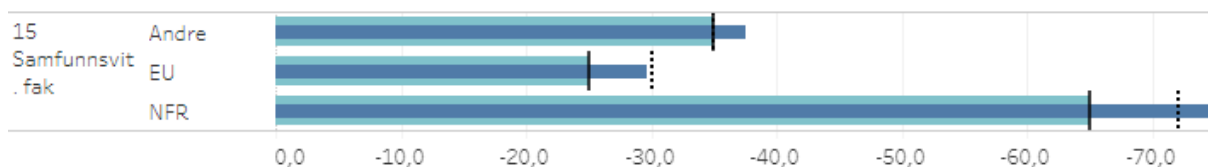


### Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV)

På GB hadde SV en overføring på 11,1 mill. kroner fra 2022. Fakultetet budsjetterte med å bygge overføringen helt ned i løpet av året. Resultatet ble en negativ overføring til 2024 på 6,6 mill. kroner. Dette er 3,6 mill. kroner lavere enn siste prognose. Fakultetet har en negativ overføring på annuum og positiv overføring på øremerkede prosjekter, og denne ubalansen har økt mye i løpet av året. Ifølge fakultetet er hovedårsaken til det økte underskuddet høyere lønnskostnader, både pga. flere rekrutteringsstillinger, at lønnsoppgjøret ble dyrere enn forventet, og kostnader ved ikke avvirket ferie.

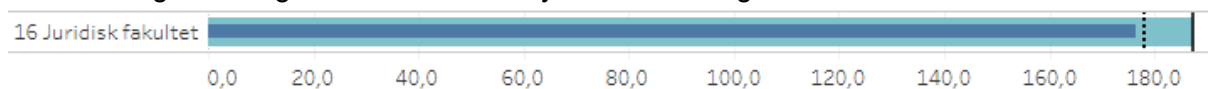


Fakultetets BOA-inntekt ble 141,7 mill. kroner. Dette er 16,7 mill. kroner høyere enn BOA-kravet på 125,0 mill. kroner og er den høyeste aktiviteten fakultetet har hatt noensinne. Det har vært høyere aktivitet enn ventet på alle finansieringskilder. Fakultetet fikk et lite overskudd på oppdragsprosjekter på 0,3 mill. kroner.

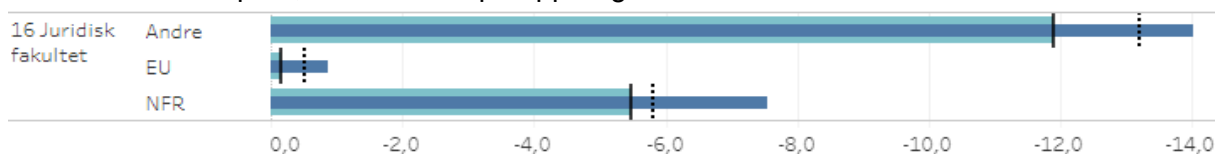


### Det juridiske fakultet (JUSS)

På GB hadde JUSS en overføring på 17,1 mill. kroner fra 2022. Fakultetet budsjetterte med en overføring på 2,2 mill. kroner til 2024. Overføringen ble på 13,9 mill. kroner. Dette er 11,7 mill. kroner høyere enn budsjettert og 1,4 mill. kroner høyere enn siste prognose. Fakultetet har positive overføringer både på annuum og øremerkede prosjekter. Overføringen ble høyere enn ventet som følge av økt bevilgning i forbindelse med revidert nasjonalbudsjett, tilbakeføring av energikostnader samt høyere nettobidrag fra BOA.



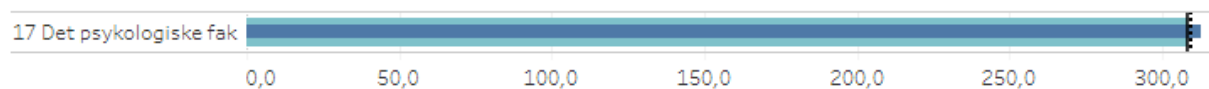
Fakultetets BOA-inntekt ble 22,4 mill. kroner, noe som er 4,9 mill. kroner høyere enn BOA-kravet på 17,5 mill. kroner. Det har vært høyere aktivitet enn ventet på alle finansieringskilder. Det kom til flere nye prosjekter enn forutsatt i budsjettmålet. Fakultetet fikk et overskudd på 0,8 mill. kroner på oppdragsaktiviteten.



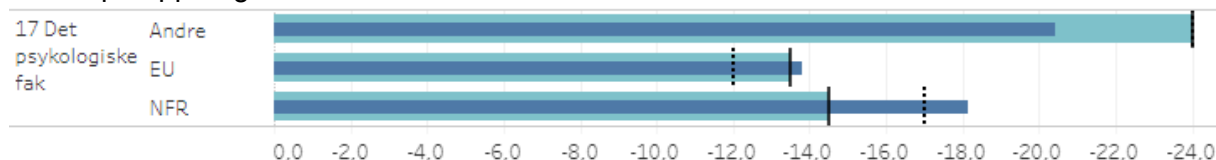
### Det psykologiske fakultet (PS)

På GB hadde PS en overføring på 16,1 mill. kroner fra 2022. Fakultetet budsjetterte med å bygge overføringen helt ned i løpet av året. Det ble en negativ overføring på 7,3 mill. kroner, noe som er 2,3 mill. kroner lavere enn siste prognose. PS signaliserer at det kan bli

ytterligere forverring fremover, og det er etablert dialog med universitetsledelsen. Fakultetet har jobbet med flere tiltak for å bedre den økonomiske situasjonen samtidig som det er fokus på å opprettholde kvalitet i forskning og utdanning. Fakultetet har videre en negativ overføring på annuum og positiv overføring på øremerkede prosjekter. I løpet av året er den positive overføringen på prosjektene litt redusert, mens den negative overføringen på annuum er omtrent doblet. Fakultetet har hatt lavere inntekter og høyere kostnader enn budsjettet. På inntektssiden skyldes det at fakultetet har vært under måltallet på rekrutteringsstillinger og blitt trukket i inntekt. På kostnadssiden er det hovedsakelig lønn som har vært høyere enn budsjettet.

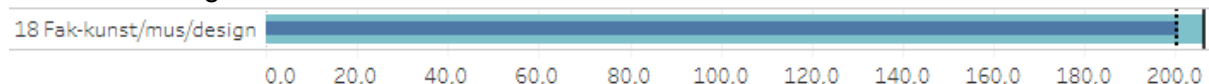


Fakultetets BOA-inntekt ble 52,4 mill. kroner. Dette er i tråd med BOA-kravet som var 52,0 mill. kroner. Inntekten fra EU og NFR var høyere enn budsjettet, mens inntekten fra andre finansieringskilder har vært lavere enn planlagt. Fakultetet fikk et lite underskudd på 0,2 mill. kroner på oppdragsaktiviteten.

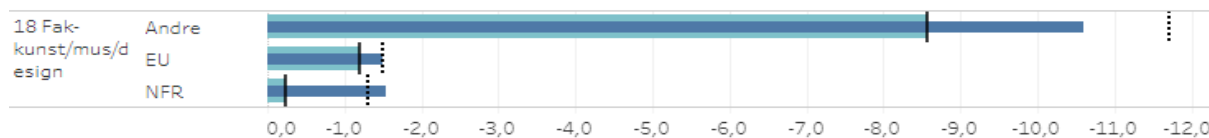


### Fakultet for kunst, musikk og design (KMD)

På GB hadde KMD en overføring på 17,7 mill. kroner fra 2022. Fakultetet budsjetterte med en overføring på 10,0 mill. kroner til 2024. Overføringen ble på 12,1 mill. kroner. Dette er 2,1 mill. kroner høyere enn budsjettet og omtrent som siste prognose. Det er positive overføringer både på annuum og øremerkede prosjekter. Det er hovedsakelig lavere forbruk på andre driftskostnader som er årsaken til at resultatet ble høyere enn planlagt. Fakultetet har tidligere meldt inn bekymring knyttet til den økonomiske utviklingen i kommende år og har vært i dialog med Universitetsdirektøren om dette.

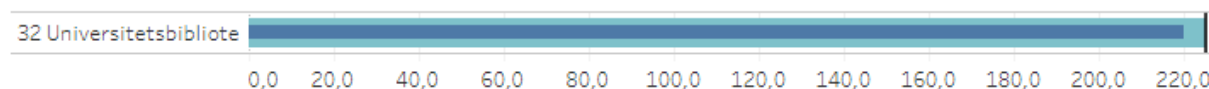


Fakultetets BOA-inntekt ble 13,6 mill. kroner. Dette er 3,6 mill. kroner høyere enn BOA-kravet på 10,0 mill. kroner. Det er særlig inntekten fra annen bidragsaktivitet som har vært høyere enn budsjettet, men også inntekten fra NFR og EU har bidratt til vekst. Fakultetet fikk blant annet tildeling til to nye EU-prosjekter som bidro til høyere aktivitet.



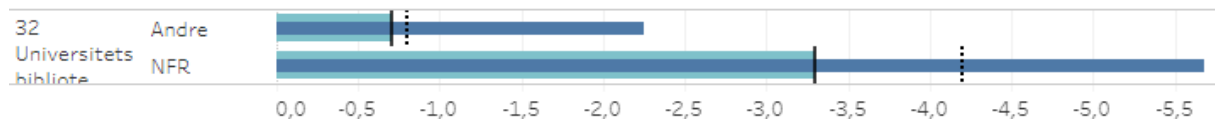
### Universitetsbiblioteket (UB)

På GB hadde UB en overføring på 17,9 mill. kroner fra 2022. Biblioteket budsjetterte med en overføring på 6,8 mill. kroner til 2024. Overføringen ble på 12,2 mill. kroner, noe som er 5,4



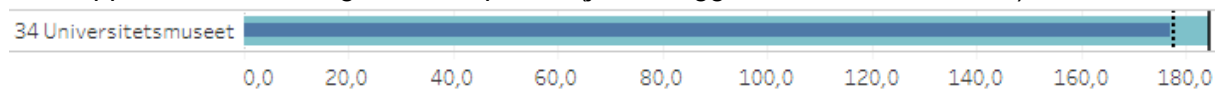
mill. kroner høyere enn budsjettet, og 5,0 mill. kroner høyere enn siste prognose. Det er positive overføringer både på annuum og øremerkede prosjekter. Det er blant annet økte inntekter fra BOA-virksomheten, underforbruk på åpen publisering og lavere kostnader til biblioteksystemet som bidrar til høyere overføring enn planlagt.

BOA-inntekten i 2023 ble 7,9 mill. kroner noe som er 3,9 mill. kroner høyere enn BOA-kravet på 4,0 mill. kroner. Inntekten har vært høyere enn budsjettet både på annen bidragsaktivitet og NFR. UB fikk tildeling fra Nasjonalbiblioteket til 3 nye prosjekter, noe som bidro til at BOA-inntekter på slutten av året ble vesentlig høyere enn budsjettet, i tillegg til økt aktivitet på eksisterende prosjekt.

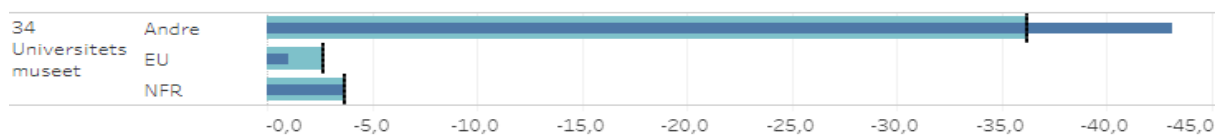


### Universitetsmuseet (UM)

På GB hadde UM en negativ overføring på 11,5 mill. kroner fra 2022. Museet budsjetterte med en negativ overføring på 15,4 mill. kroner til 2024. Overføringen ble en negativ overføring på 8,2 mill. kroner. Dette er 7,2 mill. kroner bedre enn budsjettet og 2,8 mill. kroner bedre enn siste prognose. Museet har en negativ overføring på annuum og positiv overføring på øremerkede prosjekter, ubalansen er litt bedret i løpet av året. Inntektene har vært omtrent som budsjettet, mens kostnadene har vært lavere. Ifølge Museet er årsakene til at resultatet ble bedre enn budsjettet blant annet ekstra bevilgninger knyttet til revidert nasjonalbudsjett, lavere energikostnader og forsinkelse i bruken av øremerkede midler. UM har laget et langtidsbudsjett som også inkluderer gjenanskaffelse av utstyr for at en skal få et bedre grunnlag for vurdering av fremtidsutsiktene. UM har dialog med universitetsledelsen for å oppnå en bærekraftig økonomi på sikt (jf. Vedlegg 1 for nærmere omtale).



Museets BOA-inntekt ble på 47,8 mill. kroner, noe som er 5,2 mill. kroner høyere enn BOA-kravet på 42,6 mill. kroner. Det er inntekten fra andre finansieringskilder som har vært høyere enn planlagt. NFR-inntekten ble som budsjettet, og EU-inntekten ble lavere enn ventet.



### Fellesadministrasjonen

Fellesadministrasjonen inkluderer de administrative avdelingene, IT-avdelingen og Eiendomsavdelingen. Samlet sett hadde disse både høyere inntekter og høyere kostnader enn budsjettet, og den negative overføringen inn i året ble snudd til en positiv overføring ut av året. Innenfor dette er det likevel et overforbruk på annuum (det vanlige driftsbudsjettet) og midler igjen på øremerkede tiltak. Det som overføres på øremerkede tiltak er i hovedsak byggprosjekter ved Eiendomsavdelingen.

Som tidligere nevnt har det utviklet seg en betydelig ubalanse på annuum i Fellesadministrasjonen, og universitetsdirektøren har arbeidet med å avstemme ambisjoner



og budsjetter. 2023 avsluttes med merforbruk i tråd med prognose, men som nevnt i tidligere økonomirapporter er det laget en plan for å etablere balanse i annuumsbudsjettene. Tiltak er iverksatt med mål om at det i 2026 skal være balanse mellom budsjett og forbruk i denne delen av økonomien. Ubalansen vil derimot ikke være håndtert i løpet av 2024.

De administrative avdelingene hadde i 2023 et overforbruk på annuum lik 16,9 mill. kroner pluss 7,4 mill. kroner i gjeld på ferie og fleksitid. Totalt 24,3 mill. kroner. Saldo på ferie og fleksitidsgjeld overføres til 2024 mens de 16,9 mill. kroner i overforbruk er dekket inn i årsavslutningen. Disse avdelingene har samlet sett hatt høyere aktivitet enn budsjetttrammen gir rom for.

IT-avdelingen hadde i 2023 et overforbruk på 8,4 mill. kroner. Dette inkluderer en gjeld på ferie og fleksitid med 1,9 mill. kroner og en positiv overføring på 4,1 mill. kroner. Om en korrigerer for omdisponering og binding i dette resultatet, har IT-avdelingen et overforbruk på annuum lik 10,6 mill. kroner. Overforbruket er litt høyere enn IT-avdelingen forventet på starten av året. Det har blant annet vært høyere investeringer til pc-kjøp enn budsjettet. Overforbruket er dekket inn i årsavslutningen.

Eiendomsavdelingen hadde en overføring på 95,2 mill. kroner fra 2022. I løpet av året var det budsjettet med å redusere overføringen til en negativ overføring på 20,6 mill. kroner. Overføringen ble på 89,4 mill. kroner, noe som er 110,0 mill. kroner høyere enn budsjettet. Det er en negativ overføring på 9,3 mill. kroner på driften og en positiv overføring på 98,7 mill. kroner på øremerkede prosjekter. Det er hovedsakelig investeringene som har vært betydelig lavere enn budsjettet, med et underforbruk på over 123 mill. kroner. Omtrent halvparten av dette skyldes den tidligere omtalte flyttingen mellom investering og vedlikehold. Utover dette har det vært forsinkelser i noen større prosjekter, der varmepumpeprosjektet er det største med 48 mill. kroner i avvik i 2023. I løpet av året har det vært stor usikkerhet knyttet til strømkostnadene. EIA hadde dekning for 130 mill. kroner over eget budsjett, i tillegg til at det var satt av ytterligere 80 mill. kroner ved UiB felles. Etter 1. tertial fikk EIA tilført 13 mill. kroner til energi fra den sentrale potten. Endelig strømgjeld endte på ca. 125 mill. kroner og var dermed innenfor EIAs eget budsjett. Tilførte midler etter 1. tertial ble derfor trukket tilbake ved årsslutt. Ellers er det solgt ett bygg i 2023 for ca. 18 mill. kroner, og det er kjøpt en tomt for 10 mill. kroner.

Fratrukket Sarsenteret sin andel hadde Felles Forskningssatsinger (FFS) en overføring på 2,8 mill. kroner fra 2022. Samlet hadde enhetene under FFS (hovedsakelig Innovest) et mål om å overføre 6,9 mill. kroner til 2024. Overføringen ble 5,6 mill. kroner.

BOA-inntekten i Fellesadministrasjonen ble 34,7 mill. kroner, noe som er 17,7 mill. kroner høyere enn budsjettet.

## Investeringsplan Universitetet i Bergen 2024-2027

UiB har siden 2022 hatt et samlet investeringsbudsjett. Tidligere har man budsjettert og fulgt opp investeringer og avskrivninger, men en regelendring fra KD førte til en formalisering av investeringsbudsjettet.

Regelendringen presiserer institusjonenes muligheter til å overføre midler fra ett budsjettår til et annet og hvordan disse midlene skal benyttes. Reglementet deler ubenyttede bevilgninger i to hovedkategorier:

- Avsetning til investering  
Anskaffelser av eiendeler som skal aktiveres i samsvar med statlige regnskapsstandarder. Vedlikehold av eiendom for de selvforvaltende institusjonene regnes også som avsetninger til investeringer.
- Avsetninger til andre formål  
Bevilgninger fra KD som ikke er avsetninger til investering.

Denne regelendringen sier at dersom en institusjon overfører mer enn 5 % av årets bevilgning fra KD til andre formål, så skal det overskytende betales tilbake til statskassen. Avsetninger til investering har ikke en slik begrensning.

For å dokumentere bruken av overførte midler til investering skal det utarbeides en plan for investering som skal vedtas i forbindelse med fastsetting av årsregnskapet.

Kunnskapsdepartementet har utarbeidet en veileder for hvordan en slik plan skal settes opp.

UiB har langtidsbudsjett for inntekter på institusjonsnivå som er lagt frem for styret sist i sak 79/23 Budsjett for Universitetet i Bergen 2024. Dette inkluderer også aktiverbare investeringer som føres som avsetning under inntekt. Vedlikehold bygg skal også være del av investeringsbudsjettet for selvforvaltende institusjoner. Nivået for investering og vedlikehold er lagt i Masterplan for areal (jf. sak 65/23).

UiB vedtar budsjett disponeringer for ett år av gangen og forholder seg til langtidsbudsjett som planverktøy. Tall utover 2024 vil derfor bli vurdert på nytt i forbindelse med de årlige budsjettvedtakene. I investeringsplanen ligger 2025 inne tentativt på tiltak, men tall fra 2026 er på sumnivå.

Hovedtall investeringsplan 2024 – 2027 (jf. sak 79/23 Budsjett for Universitetet i Bergen 2024):

<b>Inntekt avsatt til investering 2024 (beløp i 1000 kr)</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Sum faglig virksomhet	-76 748	-70 160	-79 672	-82 807	-85 994
Sum ADM, IT, EIA og Andre	-226 799	-203 420	-216 359	-226 874	-237 915
<b>Sum totalt</b>	<b>-303 547</b>	<b>-273 580</b>	<b>-296 031</b>	<b>-309 681</b>	<b>-323 909</b>

UiBs investeringer er i hovedsak finansiert innenfor de årlige budsjettene. Ved salg av bygg kan investeringene bli midlertidig høyere fordi salgssum brukes til investering i andre bygg.

Ekstra tildelinger fra KD til utstyr eller vedlikehold kan også midlertidig øke investeringsbudsjettet. UiBs realvekst i internhusleien har de siste 10 årene gjort det mulig å øke budsjettene til byggformål. I tillegg er det per 31.12.2023 forskuttert 109,9 mill. kroner til byggtiltak gjennom midlertidig inndekning i overføringer andre steder i UiBs bevilgning. Til denne forskutteringene er det etablert nedbetalingsplaner.

Detaljer - investeringsplan 2024-2027:

<b>Investeringsplan (investeringer og vedlikehold bygg, beløp i 1000 kr)</b>	<b>2024</b>	<b>Avsatt i note 15*</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Investeringsbudsjett utenom byggprosjekter</b>					
Investeringer innenfor humanistisk forskning og undervisning	1 306	314	1 346	1 387	1 429
Investeringer innenfor matematisk-naturvitenskapelig forskning og undervisning	41 000	6 539	42 290	43 520	44 789
Investeringer innenfor medisinsk forskning og undervisning	12 170	22 000	22 000	23 000	24 000
Investeringer innenfor samfunnsvitenskapelig forskning og undervisning	4 000	4 748	4 120	4 240	4 364
Investeringer innenfor juridisk forskning og undervisning	884	91	910	936	963
Investeringer innenfor psykologisk forskning og undervisning	1 300	873	1 300	1 300	1 300
Investeringer innenfor forskning og undervisning i kunst, musikk og design	3 000	2 555	3 000	3 500	4 000
Investeringer innenfor museumsformål	4 500	-30	4 706	4 924	5 149
Investeringer innenfor bibliotekformål	2 000		1 100	1 155	1 213
<b>Sum faglig virksomhet</b>	<b>70 160</b>	<b>15 090</b>	<b>80 772</b>	<b>83 962</b>	<b>87 207</b>
Styret	44	27 155			
<b>Sum diverse felles tiltak</b>	<b>44</b>	<b>27 155</b>			
Investeringer administrative formål	420				
IT-investeringer	9 200				
Investeringer eiendomsdrift som ikke er knyttet til bygg	-				
<b>Sum investeringer innenfor fellesadministrasjonen</b>	<b>9 620</b>	<b>-</b>	<b>53 233</b>	<b>15 719</b>	<b>5 702</b>
<b>Sum investeringsbudsjett utenom bygg</b>	<b>79 824</b>	<b>42 245</b>	<b>134 005</b>	<b>99 681</b>	<b>92 909</b>
<b>Investeringsbudsjett byggprosjekter</b>					
100689102 EIA Hovedpost annet	4 000	-2 496	4 000		
100691102 EIA Flytting	1 000	819	1 000		
100691112 EIA Flytting - Gjenbruk	1 000	1 000	1 000		
100692100 EIA Inventar - generell	4 000	-486	5 000		
100694100 EIA Universell utforming - generell	-	10 973	5 000		
100691101 EIA Undervisningsrom	1 500	-118	2 000		
100691100 EIA Kulturhistoriske bygg	1 000	1 742	1 000		
100700100 PLV - Avregninger og salderinger	42 349	-5 374	44 466		
100693100 EIA ENØK - generell	3 500	806	3 500		
100691103 EIA Skilting	1 000	384	1 000		
100691105 EIA Vedlikehold sjøvnansledning HIB	3 000	-	3 000		
100700135 PLV - ML1 - Sjøvnanslegg JUS inkl. nærværmalegg - årlig vedlikehold	1 000	-	1 000		
100695xxx EIA - Bygg- og verdiskrings tiltak	2 000	-	2 000		
100689101 EIA Andre prosjekter - ufordelt	4 971	10 986	2 060	78 280	80 628
<b>Delsum - Flerårige prosjekter med driftskarakter</b>	<b>70 320</b>	<b>18 236</b>	<b>76 026</b>	<b>78 280</b>	<b>80 628</b>
100697100 A41 - Rehabilitering RFB - generell	2 000	5 650	3 000		
100697101 A41 - Oppgr. undervisnings- og labareal	3 500	1 396	-		
100698113 JB3/A70 - Klimaklyngen	-	350	-		
100698141 JB3/A70 - Klimaklyngen - 3. etg. (Bibliotek)	2 000	3 957	2 000		
100698131 PV1 - Studentsenteret – Utførelse uteplass over idrettshall	-	2 221	-		
100698151 HS10 - Strakstiltak - Leie av nytt magasin og flytting	3 000	-	3 000		
100698148 EIA Totalplanlegging av arealer - Magasiner og flytting	1 000	-250	1 000		
100698152 HS10 - Planlegging og prosjektgjennomføring av totalrehabilitering	2 000	-	2 000		
100698134 RB39 - Tak og fasade rehabilitering - NEAS	7 100	-7 938	-		
100698XXX JL91 - BB-bygget Dagslyskrav HMS	2 000	-	-		
100698XXX JL91 - BB-bygget Gjenoppbygging forstøttningsmur	-	-	2 500		
100698XXX HB7 - Rehabilitering Vivariat	2 000	-	2 000		
Andre tiltak		6 289		20 000	20 000
<b>Delsum - Prosjekter med vedlikeholdskarakter</b>	<b>24 600</b>	<b>11 675</b>	<b>15 500</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
100698121 JL91 - Inkubatorbygg, totalentreprise, nedbet.	5 200	-2 000	5 200		
100692104 JL91 - Inkubatorbygg, utstyr - MED	-	-	-		
100698107 A64 - Prosjektering - NGH Sør (tidl Entek)	1 000	8 784	-		
100698133 A55 - Fysikkbygget Mulighetsstudie - NGH Sør	-	-	-		
100698140 EIA - A41/A64 - NGH Sør KVV RFB og KVN A64	3 000	-1 589	-		
100698126 EIA - Nybygg Griegakademiet - skisseprosj.	-	10 563	-		
100696101 NG5 - Samlokalisering SADM - prosj.	-	-1 163	-		
100696103 NG5 - Flytting ifm. Ombygging	1 000	-	-		
100696113 NG5 - IT- og AV-utstyr	-	-407	-		
100696114 NG5 - Inventar og utstyr (Møblering) - GJENBRUK og NYTT	9 000	5 506	-		
100699115 JB31 - Demontere foldevegg, flytting Salih-samlingen + Ombygging Bergen Glob	-	-	-		
100698XXX DV10 - Byggeprosjekt kontorbygg Dokkeveien	-	-606	3 000		
Andre tiltak		-3 615		20 000	20 000
<b>Delsum - Prosjekter ihht planverk</b>	<b>19 200</b>	<b>15 474</b>	<b>8 200</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
100698102 EIA Nytt sjøvnanslegg m/energidel O3	8 200	-7 512	-		
100698112 MP3 - Plantehuset i Muséhagen	-	-	-		
100689103 HB15 - Investeringsstilskudd BUS, nedbet.	5 000	-	2 800		
100693102 A41 - Nye varmpumper RFB	8 500	48 604	14 500		
100699100 T55 - Desinfeksjonsanlegg ILAB	2 000	6 124	-		
100693109 EIA - Grønne bygg - generell	17 500	-5 892	17 500		
100698100 EIA - Toppssystem SD-anlegg	14 000	-3 876	12 000		
100698XXX EIA Informasjonssikkerhet i egne systemer (EIA SD/Tilgangskontroll)	3 000	-	1 500		
100698124 C18 - Ombygginger	-	1 000	-		
100698150 C20 - Ombygginger - lektorsenteret	4 250	-616	-		
100695100 EIA - Sikring av samlinger - generell	-	10 659	-		
100695113 EIA Brann og sikrings tiltak UM/HS10 - Strakstiltak knyttet til brann og sikring	10 000	-1 636	10 000		
100699123 ML1 - Studentarbeidsplasser	-	-	-		
100698137 ML1 - Auditorium 4, JUSS	5 890	-1 087	-		
100698XXX EIA Oppgradering Vingen	1 000	-	4 000		
100690102 C13 - Salgsavsetn/Følgelkostn Salg - Brannsikring ihht awksrapport	296	451	-		
Andre tiltak	-	13 461	-	91 720	110 372
<b>Delsum - Prosjekter og investeringer</b>	<b>79 636</b>	<b>59 681</b>	<b>62 300</b>	<b>91 720</b>	<b>110 372</b>
<b>Sum tiltak investeringsramme</b>	<b>193 756</b>	<b>105 065</b>	<b>162 026</b>	<b>210 000</b>	<b>231 000</b>
Tiltak finansiert ved salg av bygg	-	-9 607			
<b>Finansiert ved salg av bygg</b>	<b>-</b>	<b>-9 607</b>			
Tiltak finansiert over forskutteringer					
<b>Finansiert over likviditetslånet</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Tiltak finansiert av ekstratildelinger KD					
<b>Finansiert av ekstratildelinger KD</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Sum investeringsbudsjett byggprosjekter</b>	<b>193 756</b>	<b>95 458</b>	<b>162 026</b>	<b>210 000</b>	<b>231 000</b>
<b>Sum investeringer totalt</b>	<b>273 580</b>	<b>137 702</b>	<b>296 031</b>	<b>309 681</b>	<b>323 909</b>

\*Summen i kolonnen "Avsatt i note 15" avviker fra sum investeringer i note 15 fordi sum i note 15 inkluderer forskutteringene (negativ saldo) som er fordelt utover de ulike delene av note 15. Beløpene i denne kolonnen kan bli justert frem til endelig årsregnskap foreligger.

## **Generelt**

Investeringsplanen viser, sammen med vedtatte budsjett for investeringer i 2024 – 2027, avsetninger/overføringer til investeringer i note 15 i årsregnskapet 2023.

Investeringsbudsjettet er vedtatt i styret 26. oktober 2023. Investeringene som overføres i note 15 er fra budsjetter i 2023 og tidligere og tillegges investeringsplanen for 2024 og senere.

## **Investering utenom bygg**

Innenfor faglig virksomhet følger planen universitetets fagdisipliner som også fakultetene er organisert etter. De tyngste investeringene er planlagt innenfor matematisk-naturvitenskap og medisin. Om lag 80 % av denne typen investeringer vil komme i disse miljøene. Totalt er det planlagt 70,2 mill. kroner til investering i 2024, og det er behov for å øke disse i årene frem mot 2027.

Investeringer til IT og administrative formål er planlagt med 9,6 mill. kroner. Selv om kostnader til IT-tekniske infrastruktur er økende, skiftes måten disse anskaffes på fra kjøp av utstyr til årlige lisenser eller serviceavtaler. 2025 inkluderer en planlagt tilbakebetaling av midler som tidligere er forskuttert til investeringsformål.

Avsatt beløp i note 15 består av midler som er øremerket i UiBs budsjett til vitenskapelig og teknisk utstyr og øremerkede utstyrsbevilgninger fra KD til bygg. Beløpet på linjen «Styret» er øremerkede utstyrsbevilgninger til bygg som også kan brukes etter 2024.

## **Investering og vedlikehold - bygg**

UiB disponerer betydelige budsjettmidler til å vedlikeholde og tilpasse bygg til de behov som virksomheten krever. I Masterplan for areal – sist styrebehandlet i sak 65/23 – er en tredje revisjon av en flerårig plan for bygningsmassen beskrevet. UiB har de 10 siste årene hvert år økt budsjettene til eiendomsformål gjennom å øke internhusleien mer enn lønns- og priskompensasjonen.

Eiendomsområdet har derfor en langsiktig ramme å planlegge utfra. Planen vedtas i de årlige budsjettene ett år frem og med tentativt ytterlige ett år. Budsjettet for investering og vedlikehold inneholder en del med flerårige tiltak med driftskarakter. Dette er f.eks. kulturhistoriske bygg, universell utforming og planlagt vedlikehold. Resten av budsjettet er tidsavgrenset og knyttet til spesifikke tiltak.

Tiltakene i tabellen over er beskrevet under:

### 100689102 EIA Hovedpost annet

Avsetning for mindre ombygginger, prosjektering m.m. som kommer opp i løpet av året.

### 100691102 Flytting / 100691112 Flytting gjenbruk

Avsetningen til flytteprosesser splittes og økes. Det er mye større grad av flytting av inventar nå knyttet til målet om mest mulig gjenbruk – det medfører at møbler gjerne flyttes til møbellageret og deretter videre til nye brukere ved behov. I den grad man kan flytte møbler direkte fra en bruker til en annen gjøres selvfølgelig det.

#### 100692100 EIA Inventar generell

Inventar i mange av tiltakene på investeringsbudsjettet dekkes av denne posten. I tillegg settes det av midler til bl.a. utskiftning av inventar i fellesarealer som vrimleareal, kantiner, undervisningsrom mm. Utskiftning og nyinvestering av møbler og inventar baserer seg på innmeldte behov fra fakulteter/enheter og kjente planer for ombygging og utskiftninger.

#### 100694100 EIA Universell utforming (UU)

Universitetene skal være pådriver for universell utforming av læringsmiljø. Revidering av Plan og bygningsloven (PBL) og Teknisk forskrift (TEK) stiller strenge krav til UU. Dette er svært kostnadsdrivende i prosjektene.

Det foreligger en UU-kartlegging av alle bygg med undervisningsrom fra 2015. Det er utarbeidet en strategi for UU i UiBs bygg og en plan for gjennomføring av dette, samt avsatt egne prosjektressurser dedikert til UU-tiltak slik at UiB kan nå målet om en UU-tilpasset bygningsmasse innen fristen i 2025. UU er også tatt inn som en obligatorisk del av den fysiske HMS-runden som enhetene skal utføre hvert år.

#### 100691101 EIA Undervisningsrom

EIA har eier- og driftsansvar for majoriteten av UV-rom på UiB. Det foretas oppgraderinger og utskiftninger i UV-rom etter hvor behovet er prekært, samt etter en mer langsiktig plan for oppgradering. I tillegg tilpasses UV-rom til nye læringsformer etter behov.

Det er nødvendig å sette av tilstrekkelige midler til investeringer, vedlikehold og drift av AV-utstyret og assistert lytting – hvis ansvar og budsjett er tillagt IT-avdelingen. AV-utrustningen i UV-rommene er en stadig viktigere faktor for brukernes tilfredshet med UV-rommene, både forelesere og studenter, samt at det krever en utskiftning for å kunne tilpasse utstyret til dagens krav til UU og til digitalisering av undervisningen.

#### 100691100 EIA Kulturhistoriske bygg

Det er vedtak om vern og freding på 32 bygg eid av UiB. Fra 2018 har vi hatt forvaltningsplaner for det enkelte bygg som inngår i denne kategorien, forvaltningsplanene oppdateres når det skjer bygningsmessige endringer i byggene. Det er en kulturminneforvalter ved EIA til å følge opp forvaltning av de kulturhistoriske byggene og håndtere kontakten mot Fylkeskonservatoren. All drift, vedlikehold og ombygginger i de fredede/vernedede byggene er underlagt kulturminneloven. Dette er svært kostnadsdrivende og det settes av midler til slike ekstraordinære tiltak.

#### 100700100 Planlagt vedlikehold

Avsetning til vedlikeholdstiltak på bygg, uteområder og tekniske anlegg i tillegg til avsetninger til adgangskontrollanlegg, brannvarslingsanlegg og havari. Det foreslås at posten fortsatt styrkes med en realvekst på 5 % grunnet høyt vedlikeholdsbehov ved universitetets bygg. Potten ble redusert med ca. 2/3 i 2023 pga. budsjettsituasjonen og den foreslås tatt opp igjen til det nivået den var ment å ha før kuttet.

#### 100693100 EIA ENØK-tiltak

ENØK-tiltak i bygningsmassen er et av de mest effektive tiltakene for å redusere UiBs CO<sub>2</sub>-utslipp, samtidig som det ofte er økonomisk lønnsomme tiltak og tiltak som bedrer innneklimaet. ENØK-tiltakene har også ofte kort tilbakebetalingstid i form av reduserte energitgifter. Den årlige avsetningen til ENØK tiltak over Eiendomsavdelingens budsjetter er ikke tilstrekkelig til å innfri kravene i klimanøytralt UiB, ref. egen styresak.

#### 100693109 Grønne Bygg

For å kunne klare målsettingen om 30 % energireduksjon innen 2025 må tildeling til grønne bygg økes ytterligere utover nivået i 2021/22 (2 x 15 mill. kroner) og i 2023 (17,5 mill. kroner).

#### 100691105 Sjøvannsledning HIB / 100700135 Sjøvannsledning JUS

De store sjøvannsanleggene er oppgraderte og krever jevnlig vedlikehold – det er merkbart høyere kostnader de siste årene og avsetningen styrkes.

#### NY Bygg- og verdisikringstiltak for Eiendomsavdelingen

Det settes av midler til å lukke avvik som registreres etter gjennomført Bygg- og verdisikring på Eiendomsavdelingen.

#### 100697100 Realfagbygget – Oppgradering av undervisnings- og laboratorieareal

UiB fikk i 2020 ekstraordinære vedlikeholdsmidler på 25 mill. kroner fra KD til oppgradering av undervisnings- og laboratorieareal i Realfagbygget. Prosjektet er ferdigstilt. UiBs egenandel i prosjektet er planlagt dekket over den årlige avsetningen til tiltak i Realfagbygget 100697100. Samlet prosjektf finansiering i perioden 2020-2022 er 50 mill. kroner. I 2024 avsettes restfinansiering.

#### 100698141 A70 Klimaklynge – 3. et. (Bibliotek)

Det er planlagt å sette i stand det gamle biblioteket til leseplasser. Det vil ferdigstille arealene i Klimaklyngen. Det er utarbeidet et forprosjekt med kostnadsramme på 50 mill. kroner, men det er ikke mulig å realisere dette på det nåværende tidspunkt. UiB har i 2021 mottatt 4 mill. kroner i ekstramidler fra KD til utbedring av læringsmiljøet som benyttes inn i dette prosjektet. For 2024 avsettes det avsettes midler til deler av UiBs egenandel på 4 mill. kroner.

#### NY HS 10 og erstatningslokaler

Det planlegges med avsetning av flere pletter knyttet til HS10, bla. totalplanlegging av magasiner og arealer, planlegging av totalrehabilitering og strakstiltak ifm. leie av magasiner og flytting.

#### 100698134 Rosenbergsgaten 39 – rehabilitering tak og fasader

En gjennomført rehabilitering av tak og fasader er blitt dyrere enn forventet før oppstart da det ble avdekket andre forhold underveis i prosjektet, deler av prosjektet er dekket av Nygårdshøyden Eiendom AS. Det avsettes midler til restfinansiering.

#### 100698121 JL91 – Inkubatorbygget – Jonas Lies vei 91, BB-bygget

Inkubatorbygget er ferdigstilt høsten 2021 og er i stor grad finansiert over forskutterte midler. Kostnadene til inkubatorbygget i 2024 skriver seg fra nedbetaling av forskutterte midler.

#### Nygårdsgaten 5 – Samlokalisering Fellesadministrasjonen – inventar og utstyr

I forbindelse med samlokalisering av Fellesadministrasjonen i Nygårdsgaten 5 avsettes restfinansiering til inventar og utstyr – en stor del av interiøret er gjenbruk.

#### 100696103 Nygårdsgaten 5 – Samlokalisering Fellesadministrasjonen - flytting

Det avsettes restmidler til flytting og tømning av leide lokaler.

#### Div. delprosjekt - NGH-sør

Nygårdshøyden sør avgrensnes av Realfagbygget i nord og Marineholmen i sør og består av følgende eiendommer:

- Thormøhlensgate 53A-B, 55 og 55A
- Jahnebakken 3 og 5 (sidefløyer til Allégaten 70)

- Allégaten 55 (Fysikkbygget– Bjørn Trumpys hus), 66 (Auditoriefløyen) og 70 (Geofysen)
- Allégaten 41 (Realfagbygget)
- Regulert tomt til Allégaten 64.

Prosjektet Nygårdshøyden sør er høyt prioritert i masterplanen der en av de sentrale målsettingene er å tilrettelegge for en klimaklynge og en teknologi/IKT klynge. Samtidig er det behov for en total rehabilitering av Realfagbygget og Fysikkbygget.

Det har pågått omfattende brukerprosesser for å kartlegge behov som skal resultere i et overordnet program for arealene. Det er levert analysenotat til KD som grunnlag for prosjektavklaringsfase og videre prosess for rehabilitering av Fysikkbygget og Realfagbygget, samt å få statlige bevilgninger til prosjektet. Det avsettes midler til videre prosjektering i 2024 (100698107), samt til oppstart av mulighetsstudie Fysikkbygget (100698133).

Den 23.06.2023 mottok UiB oppdragsbrev fra Kunnskapsdepartementet, «Oppdrag forprosjekt, Fysikkbygget og Realfagbygget». UiB skal finansiere arbeidet med en samlet øvre ramme på 4,5 mill. kroner inkl. mva. og UiB og Statsbygg utarbeider i felleskap et budsjett i perioden frem til ferdigstilt ekstern kvalitetssikring.

Det arbeides også med gjennomføringsplaner for realisering av Allégaten 64 i regi av UiB/NEAS og privat utbygger/samarbeidspartner som anskaffes gjennom konkurranse.

#### 100698102 EIA Nytt sjøvannsanlegg m/ energidel NGH Sør

Prosjektet kom endelig i gang i 2023 etter avklaring av trasevalg med Bergen kommune. Det avsettes restfinansiering for å dekke økte kostnader pga. den lange prosessen.

#### 100689103 Investeringstilskudd Barne- og ungdomssjuehuset

UiB har i to omganger betalt inn investeringstilskudd til Helse Bergen for det nye Barne- og ungdomssjuehuset på Haukeland. Dette ble finansiert over forskutterte midler, med en tilbakebetaling over EIA sitt investeringsbudsjett i perioden 2017-2023. Det settes av til videre nedbetaling i 2023 (ferdig nedbetalt i 2025).

#### 100693102 Varmepumpe Realfagbygget

På langtidsbudsjettet for investeringer er det planlagt å gjennomføre installasjon av nye varmpumper i Realfagbygget. Dette vil medføre at vi kobler oss av BKK sitt fjernvarmenett for byggene på Nygårdshøyden Sør og blir selvforsynt med varme og kjøling via sjøvann. Prismodellen for fjernvarme er slik at det kan kreves høyeste pris av gass og spotpris elektrisitet. I dagens marked er det uforholdsmessig dyrt med fjernvarme og vi har heller ingen mulighet for å prissikre noe av leveransen. Varmepumpen vil med forbruk på 30-40 % av dagens energibehov sikre dagens nivå for oppvarming, driftet på elektrisitet som innebærer skifte mot en rimeligere energikilde.

Prosjektet har fått en økt kostnadsramme da det er utvidet til å innlemme hele Realfagbygget og NGH Sør, estimatet er nå 85 mill. kroner og er inkludert i investeringsbudsjettet. Prosjektet er i en særstilling mht. ENØK-tiltak og det vil være veldig lønnsomt å gjennomføre nå som energiprisene er høye. Tiltaket vil ha 18 mnd. byggetid pga. lange leveringstider – i 2023 fikk vi endelig avklaringer med kommunen vedr. trase for vannledning fra Puddefjorden til Realfagbygget og arbeidene er igangsatt.

#### 100698102 EIA Desinfeksjonsanlegg ILAB

UiBs andel av prosjektets finansiering er 30 % mens ILAB dekker resterende. Prosjektet er ferdigstilt, og restfinansiering av uforutsette kostnader avsettes i 2024.



#### 100698100 EIA Toppsystem SD-anlegg

Prosjektet med innføring av SD-toppsystem har pågått over flere år og har god framdrift og gode resultater. Det avsettes midler til videre implementering av flere bygg i 2024, en stor del av kostnaden går nå også til drift og endring av det som er registrert i systemet hittil.

#### NY Informasjonssikkerhet i systemer på Eiendomsavdelingen.

Det avsettes midler til å utbedre evt. sikkerhetshull som kan bli avdekket av prosess som skal gjennomføres sammen med dedikert personell på IT-avdelingen. Det kan medføre utskifting av div. komponenter knyttet til bl.a. adgangskontroll og SD-anlegget.

#### NY Lektorsenteret Christies gate 20

Det avsettes midler til å etablere Lektorsenteret i Christies gate 20.

#### Sikre Samlinger

Det er et stort behov for å bevilge midler til prosjektet sikre samlinger – spesielt til brann og sikringstiltak. Kulturhistoriske museum er stengt for publikum, men samlingene må sikres. Det er foreslått en avsetning i 2024.

#### 100699123 Studentarbeidsplasser JUS

UiB har mottatt ekstra midler fra KD til utbedring av læringsmiljøet på JUS, samt avsatt en egenandel finansiert med en avsetning fra JUS på 3 mill. kroner og en avsetning i EIAs investeringsbudsjett på 7 mill. kroner. Midlene er i 2023 benyttet inn i flere tiltak for å bedre læringsmiljøet.

#### Kjøp av tomt Allègaten 64

Det er gjennomført et arealerverv (kjøp/makebytte) for å kunne utvikle arealer tilknyttet Nygårdshøyden sør. Dette medfører en kostnad for UiB på 10 mill. kroner.