



Arkivsaksnr.:
2024/96

Dokumentdato:
11.10.2024

Styre:
Universitetsstyret

Styresak:
73/24

Møtedato:
24.10.2024

ORIENTERINGSSAK

Økonomirapport per 2. tertial 2024

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- [Styresak 79/23: Budsjett for Universitetet i Bergen 2024](#)
- [Styresak 5/24: Tildelingsbrev 2024 til Universitetet i Bergen](#)
- [Styresak 30/24: Økonomirapport per 1. kvartal 2024](#)
- [Styresak 45/24: Økonomirapport per 1. tertial 2024](#)

Saken gjelder:

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

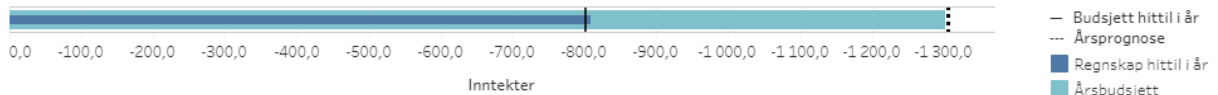
Grunnbevilgningsøkonomien

Regnskapet per august viser at inntektene er 11,8 mill. kroner høyere enn kostnadene. Både inntekter og kostnader har vært marginalt lavere enn budsjettert, med hhv. -0,2 % og 0,7 %. En reklassifisering mellom vedlikehold og investering som også ble nevnt i forrige økonomirapport, påvirker disse tallene. Uten denne korreksjonen ville både inntektene og kostnadene vært høyere enn budsjettert. På inntektssiden gir salg av leilighet knyttet til Det norske instituttet i Athen en ikke budsjettert inntekt lik ca. 5,7 mill. kroner, mens lavere kostnader i hovedsak er knyttet til lokaler, vedlikehold og reisekostnader. Det vises til vedlegg 1 og 2 for nærmere omtale av regnskapet.

UiB har en overføring på 119 mill. kroner fra 2023. Budsjettmålet for overføring til 2025 er 100 mill. kroner. Enhetene har i sum lagt planer som innebærer en overføring til 2025 nær 0. Strammere rammer som følge av redusert bevilgning og lav kompensasjon for lønns- og prisvekst gir grunn til å forvente en nedgang i overføringen. Samtidig har flere enheter begynt å justere ned aktivitet. Dette sammen med at noe aktivitet normalt forskyves i tid, bidrar til å dempe en reduksjon i overføringen. Etter en overordnet vurdering per august og hensyntatt forhold over, forventes overføringen fortsatt å bli i størrelsesorden 100 mill. kroner.

Bidrag- og oppdragsfinansiering

BOA-inntekten er per august 808,5 mill. kroner. Dette er 6,8 mill. kroner (0,8 %) høyere enn budsjettert. Sammenlignet med samme periode i fjor er det en økning på 2,1 %, det vil si en realnedgang. Det er variasjoner mellom enhetene, men særlig Det medisinske fakultet og Fakultet for naturvitenskap og teknologi har høyere aktivitet enn budsjettert, mens Det psykologiske fakultet og Universitetsmuseet har hatt lavere inntekt enn planlagt. Det samlede kravet for BOA-inntekt er satt til 1 302,4 mill. kroner. Den innmeldte prognosen etter august er økt litt, til 1 320,0 mill. kroner.



Universitetsdirektøren sine kommentarer

Per 2. tertial har det vært en nominell vekst i bevilgningsøkonomien (3,9 %). Alle enheter har varslet en mer krevende økonomisk situasjon blant annet som følge av innstramminger og underkompensert lønns- og prisvekst. I regnskapet har dette over tid vært synlig som en økning i negative saldi på annuumsdelen av fakultetenes overføring, og denne trenden fortsetter per 2. tertial. Samtidig har ubrukte midler på øremerkede prosjekter økt. I sum vil fakultetenes overføring være positiv, men da med en underliggende ubalanse på drift. Fakultetene har høy grad av autonomi i den interne styringen av midler som er tildelt fra UiB. I tildelingsbrevet ligger det føringer for hvordan den totale overføringen mellom år skal håndteres, men som følge av utviklingen spesielt i annuumsøkonomien, bør det vurderes om det skal gjøres endringer i tildelingsbrev for 2025.

Per 30. april hadde antall årsverk på grunnbevilgningen økt mot samme periode i fjor. Per august er imidlertid gjennomsnittlig antall årsverk i perioden uendret fra samme periode i 2023. Utviklingen er som forventet gitt at mange enheter har en svært streng praksis for reansettelse. Det er derfor grunn til å tro at antall årsverk vil reduseres mot årsslutt.

Flere enheter har problemer med å holde de totale budsjetttrammene. Fakulteter som har eller planlegger med negativ overføring av midler på grunnbevilgningen, følges tett opp av Økonomiavdelingen og universitetsledelsen. Som nevnt i foregående økonomirapporter gjelder dette særlig Det psykologiske fakultet og Det samfunnsvitenskapelige fakultet der det er risiko for at den negative utviklingen fortsetter også i 2025 og 2026. Det arbeides både med å lage gode prognoser for utviklingen i årene som kommer, få på plass langsiktige økonomiplaner og etablere strukturer som bidrar til at planlagte tiltak gjennomføres. Det er viktig å unngå at underbalansen blir for høy da dette både vil hemme fakultetenes utvikling i lang tid fremover samt svekke UiBs totale økonomiske handlingsrom. I lys av at flere enheter forventer vanskeligere økonomiske tider fremover, er innsatsen økt for å prøve å fange opp enheter som har relativt stor vekst, tidligere. Dette gjøres ved å vurdere og sammenligne, enhetenes utvikling og fart på ulike indikatorer.

Universitetsmuseet planlegger også med en negativ overføring ut av 2024, men her har enheten så langt kontroll på den årlige driftsbalansen slik at overføringen er stabil.

BOA-økonomien kan kompensere noe for strammere rammer i grunnbevilgningsøkonomien. Budsjettmålet for 2024 er noe lavere enn regnskap 2023, og selv om prognose etter august øker noe, går utviklingen i feil retning. I sum forventer enhetene lavere aktivitet enn tidligere år noe som også materialiserer seg i en reduksjon i antall ansatte i denne delen av økonomien. UiB har fått tilslag på større og viktige utlysninger den siste perioden, senest i siste tildeling til infrastruktur fra Forskningsrådet. Men det er usikkert i hvilken grad dette bidrar til en reell vekst i aktivitet. Forventet utvikling i og ambisjoner for BOA-økonomien løftes frem i sak om Budsjett 2025 og særlig i behandling av langtidsbudsjettet.

Forslag til vedtak:

Universitetsstyret tar økonomirapporten per august til orientering.

Tore Tungodden
Universitetsdirektør

11.10.2024/Ingunn Alvseike/Sven-Egil Bøe/Per Arne Foshaug (avd.dir.)

Vedlegg:

- 1 Vedlegg 1 Utvidet økonomirapport per 2. tertial 2024
- 2 Vedlegg 2 Status enhetene per 2. tertial 2024

Vedlegg 1: Utvidet økonomirapport per 2. tertial 2024

Bakgrunn

I denne saken presenteres og kommenteres den økonomiske situasjonen etter avslutning av regnskapet per 31. august 2024. 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 79/23. I ettertid er det orientert om tildelingsbrevet i styresak 5/24 med endringer som kom i stortingsbehandlingen av Statsbudsjettet. Tildelingen fra Kunnskapsdepartementet var på 4 310,9 mill. kroner (inkludert midler til SLATE). Universitetet har i tillegg fått et supplerende tildelingsbrev til Holbergprisen på 18,6 mill. kroner. Sammen med tidligere vedtatte budsjetttrammer til instituttinntekter, avskrivninger og investeringer (føres som utsatt inntekt) er det totale inntektsbudsjettet på grunnbevilgningen 4 630,6 mill. kroner. I tillegg ble det overført midler fra 2023 på 119,0 mill. kroner. Totale disponible midler er dermed 4 749,6 mill. kroner. Det er budsjettert med en overføring til 2025 på 100 mill. kroner.

Enhetene presenteres i vedlegg 2.

UiB totalt

Tabell 1 viser budsjett og regnskap for UiB totalt (sum GB og BOA). Inntektene har vært høyere enn kostnadene med et positivt resultat på 11,8 mill. kroner. Inntektene er på nivå med budsjett, mens kostnadene har vært marginalt lavere (0,3 %).

Tabell 1: Totaltall regnskap per august 2024 (i mill. kroner)

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-5 932,5	-3 734,5	-3 734,1	-0,5	0,0%
Kostnader	5 948,6	3 734,6	3 722,3	12,3	0,3%
Sum totalt	16,1	0,1	-11,8	11,9	

I forhold til regnskap på samme tid i fjor er det en økning i inntektene på 21,1 mill. kroner (0,6 %), mens kostnadene har økt med 79,8 mill. kroner (2,2 %). Som nevnt i forrige økonomirapport er det gjort en reklassifisering mellom vedlikehold og investering fra tidligere år på ca. 48 mill. kroner. Dette har ikke resultateffekt, men det reduserer både inntekter og kostnader med dette beløpet. Justert for dette ville inntektene og kostnadene ha økt med hhv. 1,9 % og 3,5 % sammenlignet med samme tid i fjor.

Andre driftskostnader er redusert med ca. 26 mill. kroner (-2,0 %) sammenlignet med samme tid i fjor. Uten nevnte reklassifisering ville kostnadene vært 1,7 % høyere.

Samlede lønnskostnader har økt med 107,6 mill. kroner (4,6 %) sammenliknet med samme periode i 2023. Den lave veksten skyldes blant annet at gjennomsnittlig antall årsverk hittil i år er 42 lavere enn på samme tid i fjor. I tillegg har refusjonene vært høyere enn i samme periode i 2023. Lønnsoppgjøret for 2025 vil behandles i nemnd i november. I regnskap pr 31. august er det periodisert inn kostnader som bygger på estimat for forventet lønnsoppgjør.

Tabell 2 viser utvikling i årsverk. Omtrent hele reduksjonen i årsverk har vært på BOA (-40). Innen stillingskategoriene er vitenskapelige årsverk redusert med 49, administrative årsverk er redusert med 3, mens tekniske årsverk er økt med 10. Økningen i tekniske årsverk, og noe av reduksjonen i vitenskapelige årsverk henger sammen med vit.ass-stillinger som nå er

definert som fagkonsulenter (teknisk stilling). Øvrig reduksjon i vitenskapelige stillinger er fordelt ut på de fleste stillingskoder.

Tabell 2: Gjennomsnittlige årsverk per august per stillingskategori

	Aug. 2024	Aug. 2023	Endring
Årsverk tekn	677	667	10
Årsverk adm	1 034	1 037	- 3
Årsverk vit	2 470	2 519	- 49
Sum	4 181,1	4 222,9	- 42

Adm/vit	0,419	0,412
----------------	--------------	--------------

Grunnbevilgningen (GB)

Overføringene fra 2023 er lik 119,0 mill. kroner. I 2024 er det budsjettert med en overføring på 100 mill. kroner til 2025. Per august har inntektene vært høyere enn kostnadene med et positivt resultat lik 11,8 mill. kroner. I tillegg har det vært overskudd på oppdragsprosjekter som har gjort at 3,8 mill. kroner er lagt til virksomhetskapitalen. Overføringen har dermed økt fra 119,0 mill. kroner til 127,0 mill. kroner.

Tabell 3: Hovedtall grunnbevilgningen (GB) per august 2024 (i mill. kroner)

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-4 630,0	-2 932,8	-2 925,6	-7,2	-0,2%
Kostnader	4 646,2	2 932,9	2 913,8	19,1	0,7%
Sum totalt	16,1	0,1	-11,8	11,9	

Både inntekter og kostnader har vært lavere enn budsjettert. Dette skyldes i stor grad tidligere nevnte reklassifisering. Uten denne korreksjonen ville både inntektene og kostnadene vært høyere enn budsjettert. Periodens resultat ville vært det samme. På inntektssiden gir salg av en leilighet knyttet til Det norske instituttet i Athen ikke-budsjetterte inntekter lik ca. 5,7 mill. kroner. På kostnadssiden har det vært lavere kostnader knyttet til lokaler og vedlikehold, samt reisekostnader.

Enheter som planlegger med negativ overføring følges opp særskilt. Universitetsmuseet forventer tilnærmet balanse mellom inntekter og kostnader i 2024 og har dermed stabilisert overføringsnivået. Det arbeides med en plan for å over tid bygge ned den negative overføringen. Utover dette er det Det psykologisk fakultet (PS) og Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV) som planlegger med negative overføringer. Per august melder PS om en økning i den negative overføringen på 3,0 mill. kroner, og totalt venter PS og SV en overføring på -66,0 mill. kroner. Det er en risiko for at den negative overføringen på disse enhetene vil øke i 2025 og i 2026. Den akkumulerte negative overføringen vil da komme på et svært høyt nivå sett i lys av størrelsen på disse enhetenes økonomi. Det er tett samhandling mellom disse fakultetene, Økonomiavdelingen og universitetsledelsen. Det foreligger et omforent faktagrunnlag og det arbeides med tiltak med utgangspunkt i dette grunnlaget. Det er iverksatt tiltak med umiddelbar virkning i påvente av en plan for mer langsiktige løsninger.

Over tid har det vært en urovekkende negativ utvikling i annuumsøkonomien som har akkumulert seg til en betydelig negativ balanse. Det gjøres en del kontroller for å avdekke vekst på poster med særlig risiko, men fakultetene styres som hovedregel på summen av overføringen på annuum og øremerkete midler. I dette ligger også høy grad av autonomi på

den interne styring av ressursene. Den negative utviklingen i økonomien og forventet inntektsutvikling gjør at reglene for disponering av ressursene kontinuerlig må vurderes.

Etter avsluttet regnskap per august har fakultetene samlet økt sin prognose, og UiB felles har også økt sin noe. Summen av innmeldte prognoser er rundt 20,0 mill. kroner.

Strammere rammer som følge av reduserte bevilgning og lav kompensasjon for lønns- og prisvekst gir grunn til å forvente en nedgang i overføringen. I tillegg har noen enheter utfordringer med å ta ned kostnader etter at studieplasser bevilget under pandemien er trukket inn. Disse forholdene var kjent ved starten av året og dermed delvis hensyntatt i både budsjettmålet og tidligere prognoser. Samtidig har flere enheter begynt å justere ned aktivitet. Dette sammen med at noe aktivitet forskyves i tid, bidrar det til å dempe en reduksjon i overføringen.

Etter en overordnet vurdering og hensyntatt forhold over, forventes overføringen fortsatt å bli i størrelsesorden 100 mill. kroner.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

BOA-inntekten er 808,5 mill. kroner per august. Dette er omtrent som budsjettet, men med et positivt avvik lik 6,8 mill. kroner. I tillegg har det vært overskudd på oppdragsprosjekter som har økt virksomhetskapitalen med 3,8 mill. kroner. Det er inntekten fra EU og Andre finansieringskilder som har vært høyere enn ventet mens inntekten fra NFR har vært lavere. Det er særlig Det medisinske fakultet og Fakultet for naturvitenskap og teknologi som har hatt høyere inntekt enn budsjettet, mens Det psykologiske fakultet og Universitetsmuseet har hatt lavere inntekt enn planlagt.

Tabell 4: Status inntekter bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet per august 2024 (i mill. kr)

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-612,1	-375,8	-357,5	-18,4	-4,9%
EU	-175,6	-113,2	-129,5	16,2	14,3%
Andre	-514,8	-312,6	-321,6	8,9	2,8%
Sum totalt	-1 302,4	-801,7	-808,5	6,8	0,8%

Inntekten er 17,0 mill. kroner (2,1 %) høyere enn på samme tid i fjor. Inntekten fra NFR og Andre er på nivå med inntekten i fjor, mens det er inntekten fra EU som har økt. De 4 første månedene indikerte en realvekst, men tallene per august viser at veksten har flatet ut, og det har nå vært en realnedgang. Dette gjenspeiles også i antall årsverk. Per august er gjennomsnittlig antall årsverk redusert med 40 mot samme periode i fjor.

Inntekten er likevel litt høyere enn budsjett per august noe som indikerer at enhetene ventet en realnedgang per august. Budsjettmålet i 2024 er satt til 1 302,4 mill. kroner. Det er ca. 100 mill. kroner høyere enn budsjettet i 2023 men ca. 47 mill. kroner (3,5%) lavere enn den faktiske BOA-inntekten i fjor. Summen av enhetenes prognoser etter august er økt til 1 320,0 mill. kroner. Sammenlignet med budsjettmålet er det Det medisinske fakultet og Det samfunnsvitenskapelige fakultet som har økt prognosen mest, med 6 mill. kroner hver.

I sak om Budsjett 2025 og langtidsbudsjett 2026-28 omtales viktigheten av langsiktighet i arbeidet med ressursplanlegging. UiB har som del av BOTT-samarbeidet tatt i bruk en egen prosjektsøknadsmodul hvor alle søknader i 2024 skal registreres. Dette vil gi god informasjon om fremtidig BOA-aktivitet og gi et godt grunnlag for prognoser og langtidsbudsjetter forutsatt at den brukes i tråd med intensjonene.

Vedlegg 2: Status enhetene per 2. tertial 2024

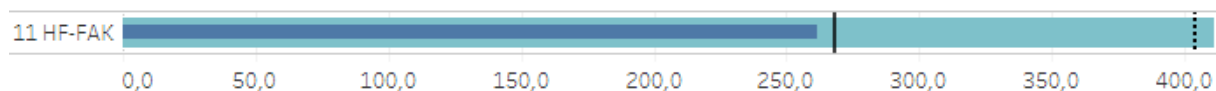
I dette vedlegget presenteres status for enhetene pr 31. august. I løpet av september har enhetene rapportert prognoser for overføringer på GB og inntekt på BOA.

Forklaring til figurer:

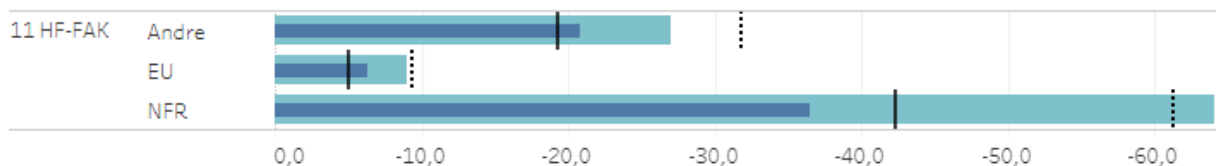
- Budsjett hittil i år
- Årsprognose
- Regnskap hittil i år
- Årsbudsjett

Det humanistiske fakultet (HF)

På grunnbevilgningen (GB) har HF en overføring på 37,9 mill. kroner fra 2023. Fakultetet budsjetterer med å redusere overføringen til 15,4 mill. kroner ved utgangen av året. HF budsjetterer i tillegg med 2,9 mill. kroner i overskudd fra oppdragsprosjekter. Fakultetet har god økonomisk kontroll på kort sikt, men har en risiko for strukturell ubalanse i økonomien på lengre sikt. Universitetsledelsen har vært i dialog med fakultetet om dette. Per august er resultatet 10,1 mill. kroner høyere enn budsjettert. Prognosen for overføring til 2025 er økt fra 19,9 mill. kroner til 24,1 mill. kroner.



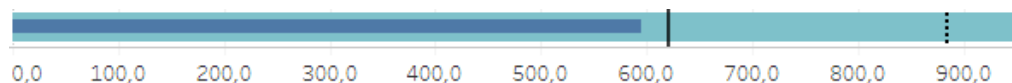
Per august har fakultetet en BOA-inntekt som er 3,1 mill. kroner lavere enn budsjettert. EU-inntekten og inntekten fra andre bidragsytere har vært litt høyere enn budsjettert, mens det er inntekt fra NFR som har vært lavere enn planlagt. Prosjektporteføljen på andre bidragsytere gir grunn til å forvente økende aktivitet i løpet av året. Inntekten fra EU er også justert litt opp i forhold til budsjettmålet. Når det gjelder inntekten fra NFR er det ikke ventet at aktiviteten vil hentes inn igjen i løpet av året, og prognosen er nedjustert som følge av dette. Fakultetet har et inntektskrav for BOA på 100,0 mill. kroner i 2024. Dette er 0,1 mill. kroner høyere enn inntekten i 2023. Fakultetet holder prognosen omtrent uendret fra april, lik 99,2 mill. kroner.



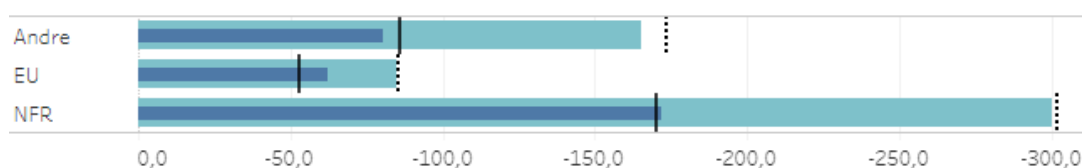
Fakultet for naturvitenskap og teknologi (NT)

Fakultetets overføring fra 2023 var opprinnelig 32 mill. kroner. Fakultetet har imidlertid overtatt ansvaret for å forvalte midler fra salg av rettigheter til biologisk materiale fra UiB sentralt. Tildeling av disse midlene ble gitt på konto for overføring fra forrige år, og øker dermed fakultetets overføring fra 2023 med 14,5 mill. kroner til 46,4 mill. kroner. Fakultetet venter et utfordrende økonomisk år også i 2024 og har budsjettert med 0 i overføring til 2025. Per august er resultatet 28,8 mill. kroner høyere enn ventet. Det skyldes hovedsakelig lavere andre driftskostnader enn budsjettert, som følge av innstramningstiltak. Fakultetets prognose er økt fra 25,0 mill. per april til 40,0 mill. per august. Overføringen er knyttet til lisensmidler, kostnadsbesparende tiltak og forskyvninger av aktivitet. Fakultetet presiserer at en positiv

overføring ikke innebærer at fakultetet har en bærekraftig økonomi. Fakultetet og instituttene må også i 2024 gjennomføre inngripende økonomiske tiltak. Usikkerhet knyttet til fremtidig finansiering gjør det utrygt å inngå langsiktige forpliktelser selv om fakultetet nå ser en samlet positiv overføring i år. Det samme er usikkerheten knyttet til store forskjeller i den økonomisk situasjon for instituttene, i tillegg til ubalanse mellom øremerkede avsetninger og frie annuumsmidler.

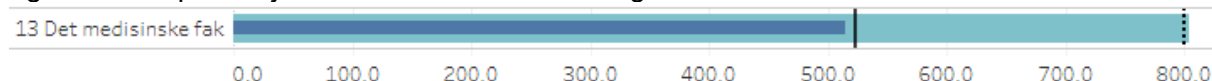


Per august har fakultetet en BOA-inntekt som er 5,4 mill. kroner høyere enn budsjettet. Det er i hovedsak EU aktiviteten som har vært høyere enn budsjett, men også NFR aktiviteten. Ved andre bidrag har aktiviteten vært lavere enn budsjett. Fakultetet har et inntektskrav for BOA på 550,0 mill. kroner. Dette er 21,0 mill. kroner høyere enn inntekten i 2023. Fakultetet holder prognosen lik budsjettmålet.

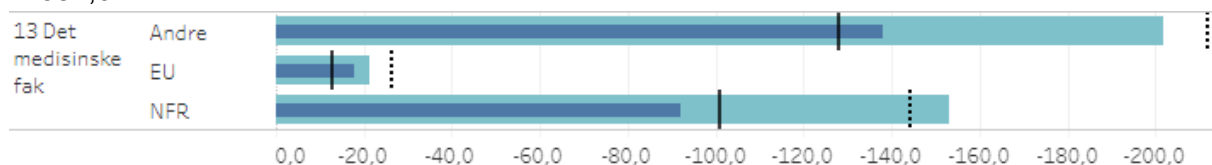


Det medisinske fakultet (MED)

På GB har MED en overføring på 19,1 mill. kroner fra 2023. Fakultetet budsjetterer med en overføring på 10,0 mill. kroner til 2025 og dermed en reduksjon på 9,1 mill. kroner i løpet av året. Per august er resultatet 5,7 mill. kroner høyere enn budsjettet. Det skyldes blant annet lavere lønnskostnader og kostnader knyttet til driftsmaterialer enn planlagt. Prognosen økes fra 10,0 mill. kroner per april til 14,0 mill. kroner per august. Fakultetet melder om at det jobbes aktivt både på fakultets- og instituttnivå med å skape et økonomisk handlingsrom slik at fakultetsøkonomien på lang sikt kan forbli solid på tross av bevilgningskutt og lavere pris- og lønnskompensasjon enn reell kostnadsøkning.



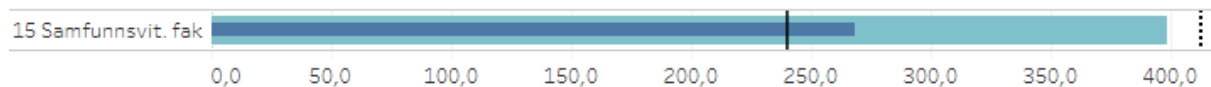
Per august har fakultetet BOA-inntekter som er 6,2 mill. kroner høyere enn budsjettet. Lønnskostnadene har vært høyere enn budsjettet, og fakultetet mener det indikerer at den underliggende fremdriften i prosjektene er sterkere enn budsjettet. Figuren under viser at inntektene fra andre bidragsytere og EU har vært høyere enn budsjettet, mens nedgangen i NFR-midler fortsetter. Fakultet har et inntektskrav for BOA på 376,0 mill. kroner. Dette er en reduksjon på 24 mill. kroner sammenliknet med inntekten i 2023. Fakultetet øker prognosen til 382,0 mill. kroner.



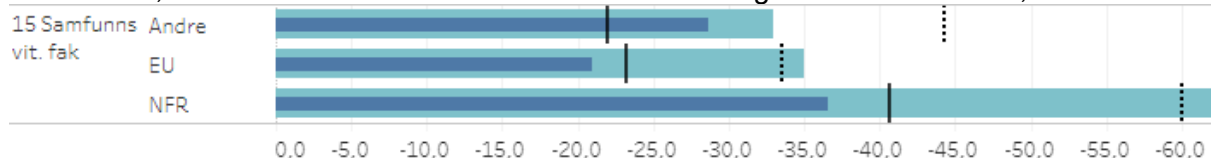
Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV)

På GB har SV en negativ overføring på 6,6 mill. kroner fra 2023. Fakultetet budsjetterer med å øke den negative overføringen til 20,0 mill. kroner i løpet av året. Per august er resultatet 26,3 mill. kroner lavere enn ventet. Inntektssiden har en merinntekt på 1,6 mill. kroner, mens

kostnadssiden har 27,9 mill. kroner i merkostnad. Fakultetet holder prognosen uendret fra i vår og lik -42,0 mill. kroner. Dette forutsetter at en del innsparingstiltak som fakultetet jobber med nå, får effekt.



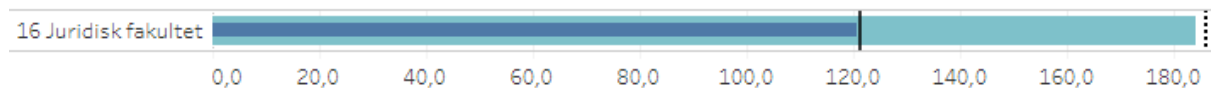
Per august er fakultetets BOA-inntekt 0,2 mill. kroner høyere enn budsjettert. Det er inntekten fra Andre bidragsyttere som har vært høyere enn planlagt, mens inntekten fra både EU og NFR har vært lavere. Fakultetet har et inntektskrav for BOA på 130,0 mill. kroner. Dette er 11,7 mill. kroner lavere enn inntekten i 2023. Prognosen er økt til 136,0 mill. kroner.



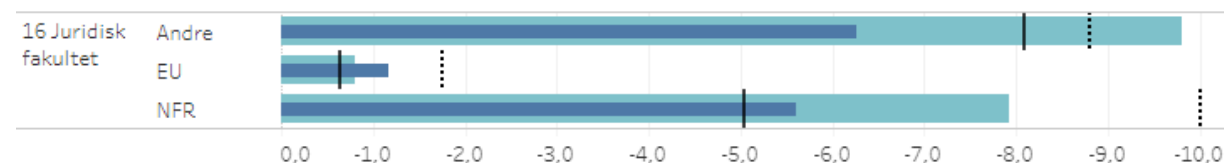
Som følge av den økonomiske situasjonen har universitetsledelsen tett oppfølging av fakultetet. Som nevnt i vedlegg 1 foreligger det nå et faktagrunnlag som beskriver den økonomiske situasjonen. Faktagrunnlaget er utgangspunkt for videre dialog om tiltak for å få kontroll på økonomien.

Det juridiske fakultet (JUSS)

På GB har JUSS en overføring på 13,9 mill. kroner fra 2023. Fakultetet budsjetterer med en overføring på 7,6 mill. kroner til 2025. Per april er fakultetets resultat 2,9 mill. kroner høyere enn ventet. Det skyldes blant annet høyere inntekter fra EVU og nye tildelinger i august. Prognosen for overføringen til 2025 er økt fra 4,4 mill. kroner per april til 7,0 mill. kroner per august.

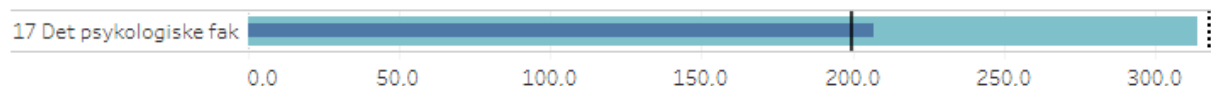


Per august er fakultetets BOA-inntekt 0,7 mill. kroner lavere enn budsjettert. Det har vært litt høyere aktivitet på EU og NFR, mens det er inntekter fra andre bidragsyttere som har vært lavere enn ventet. Fakultetet ventet at BOA-aktiviteten vil ta seg opp mot årsslutt og at inntekten vil bli høyere enn budsjettert. Fakultetet har et inntektskrav for BOA på 18,5 mill. kroner. Dette er 3,9 mill. kroner lavere enn inntekten i 2023. Fakultetet øker prognosen til 20,6 mill. kroner.



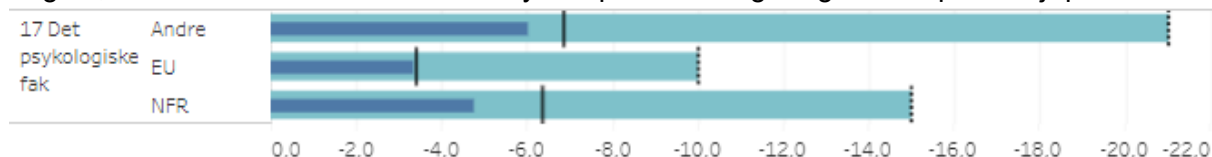
Det psykologiske fakultet (PS)

På GB har PS en negativ overføring på 7,3 mill. kroner fra 2023. Fakultetet budsjetterer med å øke den negative overføringen til 21,0 mill. kroner i løpet av året. Fakultetet har en stor positiv overføring på øremerkede midler og en negativ overføring på annuum. Per august er resultatet 6,6 mill. kroner lavere enn ventet. Det skyldes blant annet lavere frikjøpsinntekter



enn budsjettet hittil. Per august økes den negative prognosen med 3,0 mill. kroner til -43,0 mill. kroner.

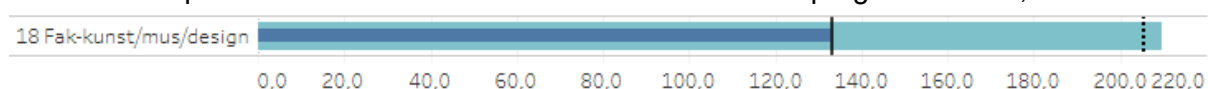
Per august er fakultetets BOA-inntekt 5,5 mill. kroner lavere enn budsjettet. Avviket skyldes at det er ført en del mindre frikjøp og driftskostnader enn budsjettet. Aktiviteten har vært lavere enn budsjettet på alle finansieringskildene. Fakultetet har et inntektskrav for BOA på 46 mill. kroner i 2024, noe som er 6,4 mill. kroner lavere enn inntekten i 2023. Per august reduseres prognosen til 43 mill. kroner. Fakultetet baserer dette på det negative avviket per august, som de nå vurderer ikke kun skyldes periodiseringer og etterslep av frikjøp.



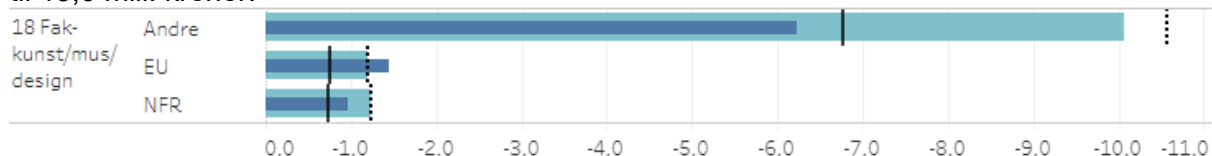
Som nevnt i vedlegg 1 foreligger det nå et omforent faktagrunnlag som beskriver økonomisk status, og dialogen med fakultetet fortsetter på grunnlag av det.

Fakultet for kunst, musikk og design (KMD)

På GB har KMD en overføring på 12,1 mill. kroner fra 2023. Fakultetet budsjetterer med en overføring på 7,0 mill. kroner til 2024. Fakultetet har tidligere meldt inn bekymring knyttet til den økonomiske utviklingen i kommende år og har vært i dialog med Universitetsdirektøren. Per august er resultatet omtrent som budsjettet med et lite overforbruk på 0,4 mill. kroner. Det skyldes blant annet høyere lønnskostnadene enn budsjettet, lavere inntekter og underforbruk på andre driftskostnader. Fakultetet øker likevel prognosen til 10,0 mill. kroner.

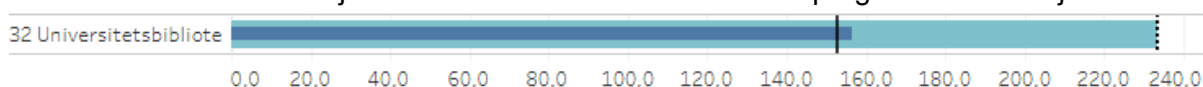


Per august er BOA-inntekten 0,4 mill. kroner høyere enn budsjettet. Det er inntekten fra EU og NFR som har vært høyere enn ventet. Fakultetet har et inntektskrav for BOA på 12,5 mill. kroner noe som er 1,1 mill. kroner lavere enn inntekten i 2023. Prognosen per august er satt til 13,0 mill. kroner.



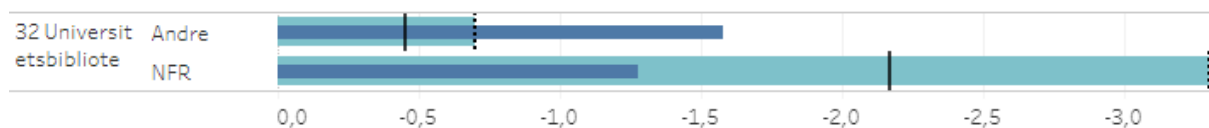
Universitetsbiblioteket (UB)

På GB har UB en overføring på 12,2 mill. kroner fra 2023. Biblioteket budsjetterer med en overføring på 1,9 mill. kroner til 2024. Per august er resultatet 3,2 mill. kroner lavere enn budsjettet. Det er annuumsdelen av økonomien som har overforbruk, mens det er underforbruk på de øremerkede prosjektene. Avviket skyldes i hovedsak høyere lønnskostnader enn budsjettet. Universitetsbiblioteket holder prognosen lik budsjettmålet.



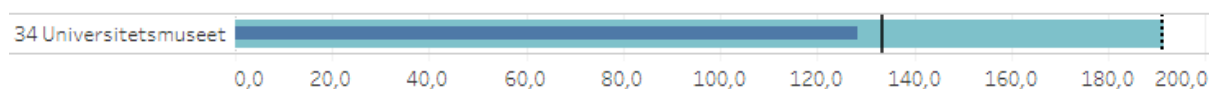
Per august er BOA-inntekten omtrent som budsjettet med et lite positivt avvik på 0,2 mill. kroner. Inntekten fra Andre bidragsytere har vært høyere enn budsjettet, mens inntekten fra NFR har vært tilsvarende lavere enn budsjettet. Biblioteket har et inntektskrav for BOA på

4,0 mill. kroner. Dette er 3,9 mill. kroner lavere enn inntekten i 2023. UB beholder prognosen lik budsjettmålet.

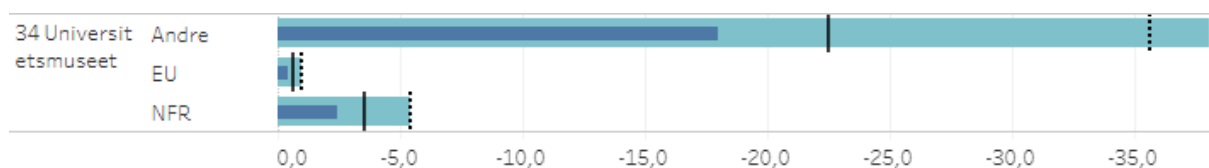


Universitetsmuseet (UM)

På GB har UM en negativ overføring på 8,2 mill. kroner fra 2023. Museet har budsjettert med at den negative overføringen vil øke til 12,0 mill. kroner ved utgangen av året. Per august er resultatet 5,2 mill. kroner høyere enn ventet. Det er lønn og andre driftskostnader som har vært lavere enn budsjettert. Det skyldes blant annet ledighet i stillinger og høyere refusjoner enn budsjettert. I tillegg gir forsinket aktivitet/ budsjett som er lagt for tidlig på året, lavere «andre driftskostnader» enn planlagt. Mot årsslutt forventer UM lavere nettobidrag på grunnbevilgningen fra BOA-aktiviteten, og prognosen holdes derfor uendret og lik -12,0 mill. kroner.



Per august er museets BOA-inntekter 5,9 mill. kroner lavere enn budsjettert. Det har vært lavere inntekter fra alle finansieringskildene, men inntekten fra andre bidragsytere har vært særlig lav. Det skyldes færre kontrakter til utgravningsprosjekter enn normalt. Museet har et inntektskrav for BOA på 44,4 mill. kroner, noe som er 3,4 mill. kroner lavere enn BOA-inntekten i 2023. UM har justert ned prognosen til 42,0 mill. kroner.



Som nevnt i vedlegg 1 vil Universitetsmuseets arbeid med en langtidsplan fortsette. Økonomiavdelingen bistår Universitetsmuseet.

Andre enheter

Fellesadministrasjonen

Fellesadministrasjonen inkluderer de administrative avdelingene, IT-avdelingen og Eiendomsavdelingen. Totalt har Fellesadministrasjonen både lavere inntekter og kostnader enn budsjettert, og resultatet per august er 5,2 mill. kroner lavere enn budsjettert.

IT-avdelingen har en overføring på 2,7 mill. kroner på grunnbevilgningen fra 2023. Det består av en overføring på 0,5 mill. kroner på øremerkede prosjekter og 2,2 mill. kroner på annuum. Korrigert for bindinger var det også på IT-avdelingen et overforbruk (ca. 10 mill. kroner) på annuum i 2023. Avdelingen har budsjettert med en overføring på 1,5 mill. kroner til 2025. Overføringen er på annuum, mens det er ventet 0 i overføring på øremerkede prosjekter. Per august har avdelingen et resultat som er 2,2 mill. kroner lavere enn budsjettert. Per august er prognosen for overføring satt til -9,0 mill. kroner.

Per april har kostnadene vært høyere enn budsjettert i de administrative avdelingene. Det ligger an til å bli et driftsunderskudd på nivå med forventet. Som nevnt i tidligere økonomirapporter og i behandlingen av budsjett 2024, har det utviklet seg en betydelig ubalanse på annuum i Fellesadministrasjonen, og universitetsdirektøren har arbeidet med å avstemme ambisjoner og budsjetter. Tiltak er iverksatt i tråd med plan der målet er balanse

mellom budsjett og forbruk i denne delen av økonomien i 2026. Ubalansen vil derimot ikke være håndtert i løpet av 2024. De administrative avdelingene har også noe BOA-aktivitet. Inntektskravet for 2024 er satt til 21,0 mill. kroner. Per august er inntekten 7,4 mill. kroner høyere enn budsjettet, og prognosen økes til 30,0 mill. kroner.

Eiendomsavdelingen (EIA) har en overføring på 89,4 mill. kroner fra 2023. I løpet av året er det budsjettet med å redusere overføringen til 61,9 mill. kroner. Per august er prognosen økt til 80,5 mill. kroner. Nettoøkningen er i hovedsak knyttet til forsinkelser og utsettelse for enkelte prosjekter, blant annet arbeidet med varmepumpe der anskaffelsen er vesentlig endret i karakter. I tillegg er det ventet noe lavere energikostnader enn budsjettet. Per august er resultatet på EIA 61,7 mill. kroner høyere enn budsjettet. Det er forventet en negativ overføring på annuum på 1,4 mill. kroner og en positiv overføring på øremerkede prosjekter på 81,9 mill. kroner.

Felles Forskningssatsinger (FFS) har en overføring på 5,6 mill. kroner fra 2023. Samlet har enhetene under FFS (hovedsakelig Innovest) et mål om å overføre 4,7 mill. kroner til 2025. Per april er resultatet 0,8 mill. kroner høyere enn budsjettet. Prognosen holdes uendret per august.