



Styre
Universitetsstyret

Arkivreferanse
2024/15850
Styresak
34/25

Dokumentdato
30/04/2025
Møtedato
08.05.2025

ORIENTERINGSSAK: Økonomirapport per 1. kvartal 2025

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- [Styresak 74/24: Budsjett for Universitetet i Bergen 2025](#)
- [Styresak 4/25: Tildelingsbrev til Universitetet i Bergen 2025](#)

Saken gjelder

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

Det understrekes at det tidlig på året alltid er usikkerhet knyttet til forutsetningene som er lagt til grunn i enhetenes detaljerte budsjetter. Spesielt kan periodisering av inntekter og kostnader ha stor effekt på avvikene. Dette må tas hensyn til ved tolkning av tallene og er også kommentert i saken.

UiB totalt – oppsummering

Per mars har inntektene på grunnbevilgningen vært 32,2 mill. kroner høyere enn kostnadene. Overføringen fra 2024 har økt fra 174,5 mill. til 204,4 mill. kroner. Etter en overordnet vurdering er det samlede budsjettmålet for UiB satt til 150 mill. kroner. Dette innebærer en liten reduksjon i overføringen, men ikke like stor som enhetene har signalisert. Per mars er prognosen holdt lik budsjettmålet, men med en sannsynlighet for at overføringen kan bli høyere.

BOA-inntekten per mars er lavere enn budsjettert og lavere enn på samme tid i fjor. Antall årsverk er redusert med 40, noe som igjen kan indikere lavere aktivitet fremover. Foreløpig melder enhetene at de forventer å nå budsjettmålet som er satt.

Grunnbevilgningsøkonomien

Regnskapet per mars viser at inntektene er 32,2 millioner kroner høyere enn kostnadene. Inntektene er 0,8 % høyere enn budsjettert per mars, mens kostnadene er 2,1 % høyere. På inntektssiden har det vært høyere salgsinntekter og lavere investeringer (føres som utsatt inntekt) enn planlagt. På kostnadssiden har det blant annet vært høyere lønnskostnader og lavere bidrag til grunnbevilgningen fra BOA. Det vises til vedlegg 1 og 2 for nærmere omtale av regnskapet.

UiB har en overføring på 174,5 millioner kroner fra 2024. Budsjettmålet for overføring til 2025 er 150 millioner kroner. Enhetene har i sum lagt planer som innebærer en reduksjon i overføringen fra 2024 lik nærmere 100 mill. kroner. Erfaringsmessig blir overføringen høyere enn først planlagt, og vi velger å sette det overordnede budsjettmålet noe høyere. Dette skyldes blant annet at kjente negative effekter tillegges stor vekt tidlig på året mens effekter som øker overføringen (for eksempel tidsforskyvninger i aktivitet) først blir kjent på et senere tidspunkt.

I innmeldte prognoser pr mars øker enhetene forventet overføring noe. Basert på vurderinger per mars er samlet overføring for UiB fortsatt ventet å bli i størrelsesorden rundt 150 millioner kroner, men med en sannsynlighet for at overføringen kan bli noe høyere, heller enn lavere.

Bidrag- og oppdragsfinansiering

BOA-inntekten er per mars 309,2 millioner kroner. Dette er 7,5 millioner kroner (2,4 %) lavere enn budsjettert. Sammenlignet med samme periode i fjor er det en reduksjon på ca. 2,0 %. Det har vært litt lavere aktivitet enn budsjettert ved de fleste enhetene. Det samlede budsjettmålet for BOA-inntekt er satt til 1 365,1 millioner kroner, 1,6 % høyere enn fjorårets resultat. Den innmeldte prognosen etter mars er lik budsjettmålet.



Universitetsdirektøren sine kommentarer

Ved årets begynnelse etablerer fakultetene budsjetter de styrer etter gjennom resten av året. En del av dette er at de planlegger hvor mye av fjorårets rest som skal brukes i år, eller hvor mye av fjorårets negative saldo som skal betales ned i år. Økonomistyringen skjer dels som måling mot disse budsjettene og dels som sammenligning mot inntekter, kostnader og årsverk på samme tid i fjor. Videre er enhetenes prognoser del av årets styringsgrunnlag. Det er likevel en helhetsvurdering som formidles i økonomirapporten.

UiB-økonomien er påvirket av en realnedgang i bevilgingen fra Kunnskapsdepartementet, og det er heller ikke budsjettert med realvekst i BOA-økonomien. Når en hensyntar en teknisk korreksjon i fjorårets regnskap, er totale inntekter redusert fra mars 2024 til mars i år. Det er i perioden 80 færre årsverk enn i 2024, og denne nedgangen er likt fordelt mellom bevilgningsdelen og bidrags-/oppdragsdelen av økonomien. Det er likevel en andelsmessig større reduksjon på BOA som utgjør vel 20 % av UiB-økonomien. Nedgangen er både varslet og ventet og følger av reduksjon i UiBs kjøpekraft. Det er likevel en utfordring at BOA-økonomien også har en nominell nedgang (-2,0 %) i første kvartal i år sammenlignet med første kvartal i fjor. En økning på BOA er nødvendig for å kompensere for reduksjon andre steder i økonomien. Det er derfor viktig å arbeide aktivt og systematisk med mobilisering til BOA slik det legges opp til i sak 32/25 basert på STYRK-rapporten.

Til tross for reduserte inntekter vurderer vi at det samlet er god kontroll på økonomien. UiB planlegger med 150 mill. kroner i overføring til 2026 noe som er 25 mill. kroner lavere enn overføringene inn i 2025. Vurderingen etter første kvartal er at det er større sannsynlighet for at overføringen blir høyere enn lavere enn 150 mill. kroner.

På bevilgningsdelen av økonomien er det brukt 32 mill. mindre enn inntektene i første kvartal. Lønnsoppgjøret fra i 2024 som ble etterbetalt i mars, ble slik det var periodisert inn på 2024. Denne forsinkelsen hadde dermed ikke resultateffekt. Det er likevel en periode med høy lønnsvekst både i staten og ved UiB noe som vil ha betydning for frihetsgradene i økonomien fremover. Lønnsveksten er i størrelsesorden 5 % noe som innebærer at vi må øke inntektene med 200 mill. kroner på et samlet lønnsbudsjett på 4 mrd. kroner for å kunne ha like mange tilsatt. Noe dekkes gjennom økt bevilgning, men UiB-organisasjonen arbeider aktiv med å tilpasse seg innstrammingen. Det er et mål at dette skjer på en måte som i størst mulig grad opprettholder vitenskapelige kapasitet.

Rammebetingelsene gjør det klart vanskeligere for de enhetene som allerede har negativ balanse i økonomien. Dette gjelder flere enheter, men oppmerksomheten er særlig på dialogen med Det samfunnsvitenskapelige fakultetet og Det psykologiske fakultetet. Begge fakultetet har vedtatt planer de arbeider etter med mål å snarest mulig må komme i posisjon til å starte nedbetaling av overforbruk. Disse og flere andre enheter, har en svært stram praksis for reansettelse. Å snu økonomien er likevel også en avveining mot forsvarlig drift. For kraftig oppbremsing kan gi uønskede negative utslag. Samtidig er alle tjent med å få dempet de økonomiske vanskelighetene i løpet av relativt kort tid. Fakultetene har et selvstendig ansvar i sin økonomiforvaltning, men universitetsledelsen benytter aktivt dialogmøter når disse avveiningene gjøres. Universitetsledelsen vurderer det slik at fakultetene så langt håndterer disse problemene godt.

Som nevnt i sak om budsjettrammer for 2026, er det et mål å sikre det økonomiske handlingsrommet for å nå strategiske mål i langtidsperioden. UiB vil derfor i løpet av 2025 betale ned mye av forskutteringsrammen og slik gjøre det mulig for enheter med minus å bruke nødvendig tid til å rette opp egen balanse.

Forslag til vedtak:

Universitetsstyret tar økonomirapporten per mars til orientering.

Tore Tungodden
universitetsdirektør

30/04/20255/Ingunn Alvseike/Sven-Egil Bøe/Per Arne Foshaug (avd.dir.)

Vedlegg:

- 1 Vedlegg 1 Utvidet økonomirapport per 1. kvartal 2025
- 2 Vedlegg 2 Status enhetene per 1. kvartal 2025

Vedlegg 1: Utvidet økonomirapport per 1. kvartal 2025

Bakgrunn

I denne saken presenteres og kommenteres den økonomiske situasjonen etter avslutning av regnskapet per 31. mars 2025. 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 74/24. I tillegg er det orientert om tildelingsbrevet i styresak 4/25 med endringer som kom i stortingsbehandlingen av Statsbudsjettet. Tildelingen fra Kunnskapsdepartementet var på det tidspunktet 4 452,0 mill. kroner. Universitetet har i tillegg fått supplerende tildelingsbrev til Holbergprisen på 19,3 mill. kroner, SLATE på 3,0 mill. kroner og videreutdanning for lærere på 3,6 mill. kroner. Sammen med tidligere vedtatte budsjetttrammer til instituttinntekter, avskrivninger og investeringer (føres som utsatt inntekt) er det totale inntektsbudsjettet på grunnbevilgningen 4 766,3 mill. kroner. I tillegg ble det overført midler fra 2023 på 174,5 mill. kroner. Totale disponible midler er dermed 4 940,8 mill. kroner. Det er budsjettert med en overføring til 2026 på 150 mill. kroner.

Det er tidlig på året noe som innebærer at det er en del usikkerhet knyttet til forutsetningene som er lagt til grunn i enhetenes detaljerte budsjetter. Spesielt kan periodisering av inntekter og kostnader ha stor effekt på avvikene. Dette må tas hensyn til ved tolkning av tallene og er også kommentert i saken.

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 32,2 mill. kroner. Dette er lavere enn det som var planlagt per mars. Både inntektene og kostnadene har vært høyere enn budsjettert, med hhv. 0,8 % og 2,0 %.

Tabell 1: Totaltall regnskap per mars 2025 (i mill. kroner)

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år i %*	Endring siste år i %*
Inntekter	-6 142,4	-1 532,6	-1 545,4	0,8%	4,7%
Kostnader	6 162,1	1 482,9	1 513,2	-2,0%	5,7%
Sum totalt	19,6	-49,7	-32,2	-35,3%	

I forhold til regnskapet på samme tid i fjor er det en økning i inntektene på 69,1 mill. kroner (4,7%), mens kostnadene har økt med 82,4 mill. kroner (5,7 %). Sammenlignet med SSBs prognose for konsumprisindeksen (2,7 % pr mars) er kostnadsveksten høy. I 2024 ble det imidlertid gjort en reklassifisering mellom vedlikehold og investering, fra tidligere år, på ca. 48 mill. kroner. Dette hadde ikke resultateffekt, men det reduserte både inntekter og kostnader med dette beløpet. Sett bort fra denne effekten ville inntektene og kostnadene ha økt med hhv. 1,4 % og 2,3 % sammenlignet med samme tid i fjor.

Andre driftskostnader er økt med ca. 47 mill. kroner (11,7%) sammenlignet med samme tid i fjor. Korrigert for reklassifiseringen nevnt over, ville andre driftskostnader vært på nivå med fjoråret. Ellers har det vært høyere kostnader til lokaler og lavere konsulentkostnader.

Samlede lønnskostnader har økt med 29,4 mill. kroner (2,9 %) i forhold til samme periode i fjor. Det forsinkede lønnsoppgjøret ble estimert og belastet i 2024 regnskapet, og estimatet ser ut til å ha truffet godt. Sammenlignet med en forventet lønnsvekst på rundt 5 % virker økningen i lønnskostnader lav, men samtidig er gjennomsnittlig antall årsverk per mars redusert med 80 (2 %).

Tall for utvikling i gjennomsnittslønn viser en lønnsvekst lik ca. 5 %, og samlet sett er utviklingen i lønnskostnader (som også inkluderer andre lønnsrelaterte kostnader) som forventet.

Reduksjonen i antall årsverk fordeler seg med 40 på GB og 40 på BOA. Det har vært reduksjon i alle stillingskategorier. Antall administrative årsverk er redusert med 26, vitenskapelige er redusert med 58 og antall tekniske stillinger er redusert med 31.

Tabell 2: Gjennomsnittlige årsverk per mars per stillingskategori

	Mars 2025	Mars 2024	Endring
Tekniske årsverk	649	671	- 22
Administrative årsverk	995	1 012	- 17
Vitenskapelige årsverk	2 413	2 454	- 40
Sum	4 057	4 137	- 80

Forholdstall Adm/vit	0,412	0,412
-----------------------------	--------------	--------------

Det vil komme en mer grundig utgreiing om årsverk og lønnskostnader i økonomirapporten per 1. tertial.

Grunnbevilgningen (GB)

Overføringerne fra 2024 er 174,5 mill. kroner. I 2025 er det budsjettert med en overføring på 150 mill. kroner til 2026. Per mars har inntektene vært høyere enn kostnadene med et positivt resultat på 32,2 mill. kroner. Overføringen har økt fra 174,5 mill. kroner til 204,4 mill. kroner. I tillegg har det vært overskudd på oppdragsprosjekter som har gjort at 2,3 mill. kroner er lagt til virksomhetskapitalen.

Tabell 3: Hovedtall grunnbevilgningen (GB) per mars 2025 (i mill. kroner)

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i år i %*	Endring siste år i %*
Inntekter	-4 777 352	-1 215 899	-1 236 347	1,7%	6,5%
Kostnader	4 796 983	1 166 149	1 204 147	-3,3%	7,9%
Sum totalt	19 631	-49 749	-32 200	-35,3%	

Både inntekter og kostnader har vært høyere enn budsjettert. På inntektssiden har det vært høyere salgsinntekter og lavere investeringer (føres som utsatt inntekt) enn planlagt. På kostnadssiden har det blant annet vært høyere lønnskostnader og lavere bidrag til grunnbevilgningen fra BOA.

Enhetene meldte i februar inn budsjettmål for overføring til 2025. I sum planla enhetene å bygge ned overføringen til rundt 100 mill. kroner. Etter en overordnet vurdering er budsjettmålet satt til rundt 150 mill. kroner. Det innebærer en reduksjon av overføringen fra 2024 med ca. 25 mill. kroner.

Det kan være hensiktsmessig å se budsjettmålene for fakultetene og fellesadministrasjonen hver for seg:

- *Fakultetene (inkludert Universitetsbiblioteket, Universitetsmuseet og Felles forskningssatsinger)* planlegger å redusere overføringene med 94,6 mill. kroner i løpet av 2025. Fra en overføring på 66,9 mill. kroner til en negativ overføring på 27,7 mill. kroner. Alle fakulteter planlegger å redusere overføringen. Tre enheter har med seg en negativ overføring fra 2024 og planlegger å øke den negative overføringen i løpet av 2025. Dette gjelder: Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV), Det psykologiske fakultet (PS) og Universitetsmuseet (UM).

SV har meldt at de planlegger å overføre -51,6 mill. kroner til 2026. SV overførte -43,6 mill. kroner fra 2024. Per mars har fakultetet holdt prognosen lik budsjettmålet på -51,6 mill. kroner. Som nevnt i tidligere rapporter har fakultetet innført stillingsstopp og har vedtatt en

plan som inkluderer en rekke sparetiltak på drift. Det har også vært jobbet mye med forankring i organisasjonen for å få en felles forståelse av situasjonen og tiltak som må iverksettes.

PS har meldt at de planlegger å overføre -40 mill. kroner til 2026. Fakultetet overførte -19,6 mill. kroner fra 2024. Per mars har fakultetet bedret prognosen noe til -38,0 mill. kroner. Som nevnt tidligere har fakultetet utarbeidet en rammeplan for perioden 2024-2034 for raskest mulig å få balanse mellom inntekter og kostnader og deretter betale ned det akkumulerte underskuddet.

Universitetsmuseet har meldt at de planlegger å overføre -19,6 mill. kroner. Museet overførte -17,7 mill. kroner fra 2024. Prognosen per mars er lik budsjettmålet på -19,6 mill. kroner. Den negative overføringen fra 2024 var høyere enn planlagt og det skyldtes hovedsakelig lavere billettinntekter og færre eksterne utgravningsprosjekter. Hittil i 2025 har museet fått tilslag på flere slike utgravningsprosjekter. I tillegg venter museet refusjoner og det planlegges med reduksjon i leie av areal på Bryggen Museum. UM har ikke endret prognosen på bakgrunn av dette per mars, men det er ventet en endring til det bedre per april. Ellers har UM som tidligere nevnt utarbeidet et langtidsbudsjett for å få et bedre grunnlag for vurdering av fremtidsutsiktene.

- *Fellesadministrasjonen/UiB felles som inkluderer de administrative avdelingene, Eiendomsavdelingen, IT-avdelingen, øremerkede midler og interne forskutteringer* hadde en overføring på 107,7 mill. kroner fra 2024. Samlet melder disse om en liten økning i overføringen ved utgangen av 2025. Det er ventet moderat aktivitet på eiendomssiden, men flere avdelinger har utfordringer på driftssiden. Administrasjonen og IT-avdelingen venter til sammen et negativt driftsresultat i 2024. Som nevnt i tidligere økonomirapporter har det utviklet seg en betydelig ubalanse på annuum i Fellesadministrasjonen, og universitetsdirektøren har arbeidet med å avstemme ambisjoner og budsjetter. Det arbeides i tråd med plan i 2025 med mål om at det i 2026 skal være balanse mellom budsjett og forbruk i denne delen av økonomien.

I innmeldte prognoser pr mars øker enhetene forventet overføring noe. Etter en overordnet vurdering er samlet overføring for UiB fortsatt ventet å bli i størrelsesorden 150 millioner kroner, med en sannsynlighet for at overføringen kan bli noe høyere heller enn lavere.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

BOA-inntekten er 309,2 mill. kroner per mars. Det er 7,5 mill. kroner lavere enn budsjettet (-2,4 %). Det er inntekten fra NFR som har vært lavere enn ventet, mens inntekten fra Andre bidragsytere har vært høyere. Ved de fleste enhetene er aktiviteten lavere enn ventet, men Fakultet for naturvitenskapelig og teknologisk og Universitetsbiblioteket har litt høyere aktivitet enn planlagt.

Tabell 4: Status inntekter bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet per mars 2025 (i mill. kr)

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %	Endring siste år i %
NFR	-619,7	-152,8	-136,9	-10,4%	-5,7%
EU	-238,8	-54,8	-55,3	0,9%	9,3%
Andre	-506,5	-109,1	-116,9	7,1%	-2,2%
Sum totalt	-1 365,1	-316,7	-309,0	-2,4%	-2,0%

Inntekten er 6,0 mill. kroner (-2,0 %) lavere enn på samme tid i fjor og det er særlig inntekten fra NFR som trekker i negativ retning. De siste to årene har det vært en betydelig reduksjon i antall søknader til NFR etter at NFR innførte løpende søknadsfrister.

Gjennomsnittlig antall årsverk de tre første månedene er 40 lavere enn for samme periode i fjor, noe som igjen er en indikasjon på lavere aktivitet. Det er for tidlig på året til å si om dette vil fortsette, eller om det vil jevne seg ut i løpet av året.

Budsjettmålet i 2025 er satt til 1 365,1 mill. kroner. Det er ca. 60 mill. kroner høyere enn budsjettet i 2024, og ca. 20 mill. kroner (1,5%) høyere enn den faktiske BOA-inntekten i 2024. Summen av enhetenes prognoser etter mars er på nivå med budsjettmålet.

Vedlegg 2: Status enhetene per 1. kvartal 2025

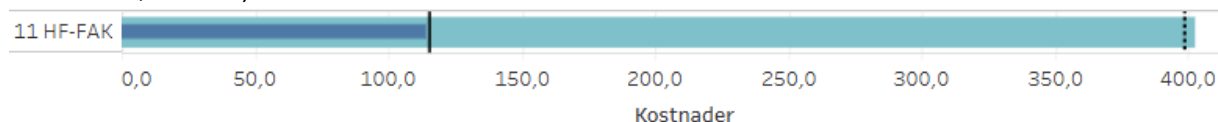
I dette vedlegget presenteres status for enhetene pr 31. mars. I løpet av april har enhetene rapportert prognoser for overføringer på GB og inntekt på BOA. Det er usikkerhet knyttet til estimatene på dette tidspunktet.

Forklaring til figurer:

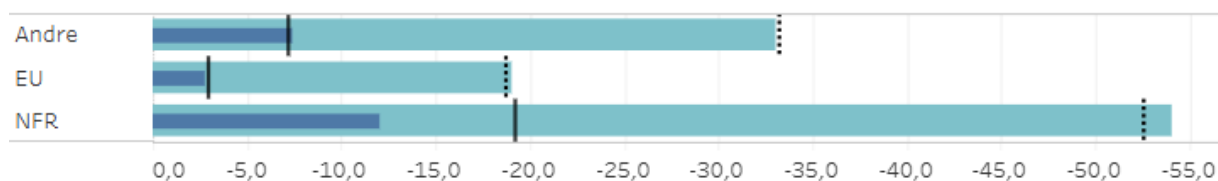
- Budsjett hittil i år
- Årsprognose
- Regnskap hittil i år
- Årsbudsjett

Det humanistiske fakultet (HF)

På grunnbevilgningen (GB) har HF en overføring på 30,8 mill. kroner fra 2024. Fakultetet budsjetterer med å redusere overføringen til 18,4 mill. kroner ved utgangen av året. HF budsjetterer i tillegg med 4,8 mill. kroner i overskudd fra oppdragsprosjekter. Per mars er resultatet 4,0 mill. kroner bedre enn ventet. Det har vært litt høyere inntekter og lavere kostnader enn budsjettert. Begge deler skyldes trolig at aktivitetsnivået ikke er i tråd med fordeling av budsjett per måned. Prognosen for overføring til 2025 er økt til 22,3 mill. kroner.

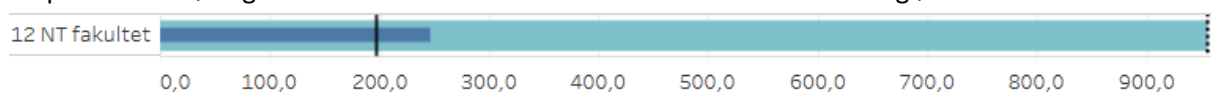


Per mars har fakultetet en BOA-inntekt som er 7,1 mill. kroner lavere enn budsjettert. EU-inntekten og inntekt fra andre bidragsytere har vært omtrent som budsjettert, mens det er inntekten fra NFR som har vært lavere enn planlagt. Ifølge fakultetet er en for stor del av inntekten lagt tidlig på året, og det er ventet at mesteparten av avviket vil rette seg opp i løpet av året. Fakultetet har et budsjettmål for BOA på 106,0 mill. kroner i 2025. Dette er 3,2 mill. kroner høyere enn inntekten i 2024. Per mars har fakultetet nedjustert prognosen til 104,5 mill. kroner.

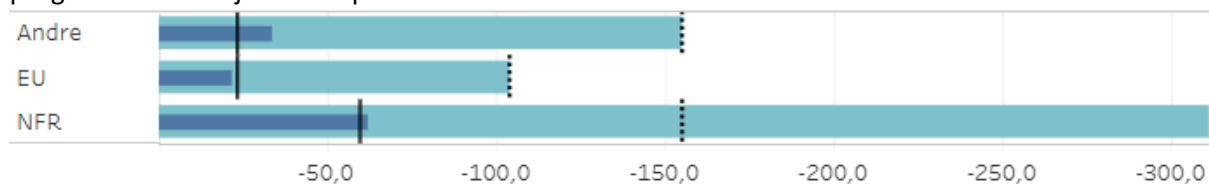


Fakultet for naturvitenskap og teknologi (NT)

På GB har NT en overføring på 60,9 mill. kroner fra 2024. Fakultetet planlegger å halvere overføringen ved utgangen av året til 30,0 mill. kroner. Fakultetet påpeker at grunnet underskudd på grunnbevilgning annuum og stor ubalanse i økonomien mellom fakultet og instituttene, og mellom instituttene, fortsetter fakultetet tiltak for å oppnå en bærekraftig økonomi. Per mars er resultatet 50,1 mill. kroner lavere enn ventet. Hovedårsaken til dette er feil fordeling av budsjettet utover året. Per mars holder fakultetet prognosen lik budsjettmålet på 30,0 mill. kroner. Fakultetet presiserer at en positiv overføring likevel ikke innebærer at fakultetet har en bærekraftig økonomi.

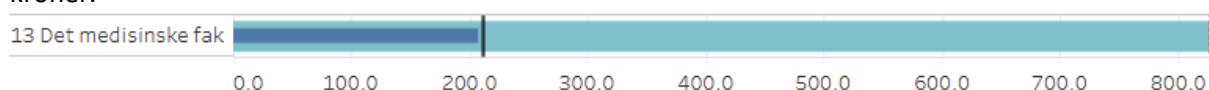


Per mars har fakultetet en BOA-inntekt som er 11,1 mill. kroner høyere enn budsjettert. Det er særlig inntekten fra andre bidragsytere som har vært høyere enn ventet. Fakultetet har et budsjettmål for BOA på 570,0 mill. kroner. Dette er 50,8 mill. kroner høyere enn inntekten i 2024. Fakultetet holder prognosen lik budsjettmålet per mars.

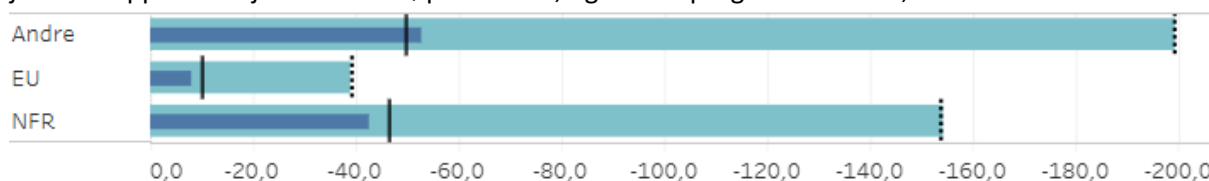


Det medisinske fakultet (MED)

På GB har MED en overføring på 19,7 mill. kroner fra 2024. Fakultetet budsjetterer med en overføring på 5,0 mill. kroner til 2026, en reduksjon på 14,7 mill. kroner i løpet av året. Per mars er resultatet 5,1 mill. kroner bedre enn budsjettert. Det er hovedsakelig kostnadene knyttet til internhandel som har vært lavere enn budsjettert. MED holder prognosen uendret lik 5,0 mill. kroner.

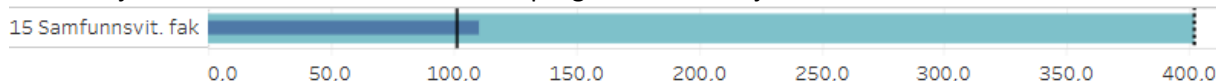


Per mars har fakultetet en BOA-inntekt som er 3,1 mill. kroner lavere enn budsjettert, men 7,2 mill. kroner høyere enn på samme tid i fjor. Det er andre driftskostnader som har vært lavere enn budsjettert, mens samlet lønnsaktivitet ligger 3,7 mill. kr. over budsjett, og er også 1,3 mill. kr. høyere enn i samme periode i fjor, noe som gir en indikasjon på at den underliggende fremdriften i prosjektene likevel er noe høyere enn på samme tidspunkt i fjor. Figuren under viser at det er inntektene fra NFR og EU som har vært lavere enn budsjettert, mens inntektene fra andre bidragsytere har vært høyere. Fakultet har et budsjettmål for BOA på 392,0 mill. kroner. Dette er en reduksjon på 16 mill. kroner sammenliknet med inntekten i 2024. Fakultetet forventer at aktiviteten justeres opp til budsjettert nivå i løpet av året, og holder prognosen lik 392,0 mill. kroner.

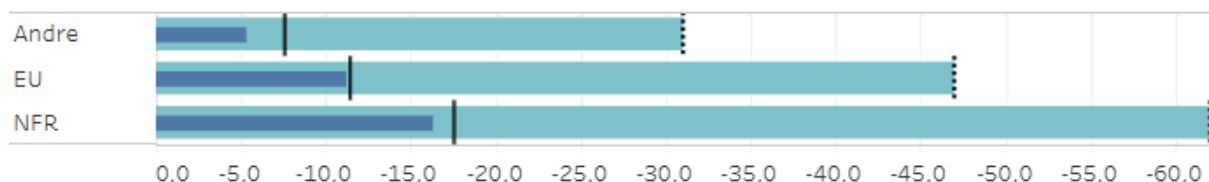


Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV)

På GB har SV en negativ overføring på 43,6 mill. kroner fra 2024. Fakultetet budsjetterer med å øke den negative overføringen til 51,6 mill. kroner i løpet av året. Per mars er resultatet 7,7 mill. kroner lavere enn ventet. Det er hovedsakelig lønnskostnader og andre driftskostnader som har vært høyere enn budsjettert. Per mars holder fakultetet prognosen lik budsjettmålet.



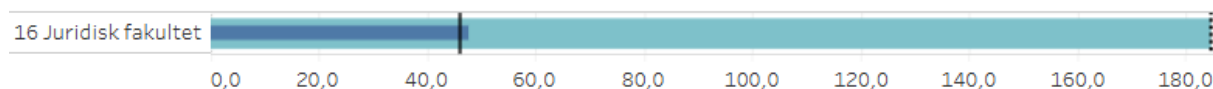
Per mars har fakultetet en BOA-inntekt som er 3,7 mill. kroner lavere enn budsjettert. Det har vært lavere inntekt enn planlagt på alle finansieringskilder. Det er tidlig på året, og fakultetet forventer at inntekten hentes inn i løpet av året. Fakultetet har et budsjettmål for BOA på 140,0 mill. kroner. Dette er 8,0 mill. kroner høyere enn inntekten i 2024. Prognosen holdes lik budsjettmålet.



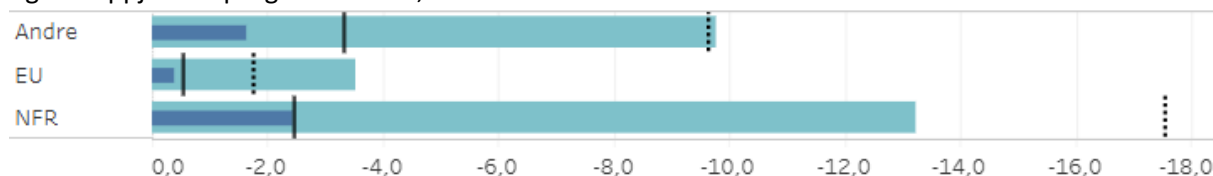
Som nevnt i vedlegg 1 har fakultetet innført stillingsstopp og har vedtatt en plan som inkluderer en rekke sparetiltak på drift.

Det juridiske fakultet (JUSS)

På GB har JUSS en overføring på 10,5 mill. kroner fra 2024. Fakultetet budsjetterer med en overføring på 8,4 mill. kroner til 2026. Per mars er fakultetets resultat 1,0 mill. kroner lavere enn planlagt. Det skyldes blant annet lavere bidrag til grunnbevilgningen fra BOA-aktiviteten enn ventet. Fakultetet mener at dette vil justeres i løpet av året, og prognosen for overføring holdes lik budsjettmålet på 8,4 mill. kroner.

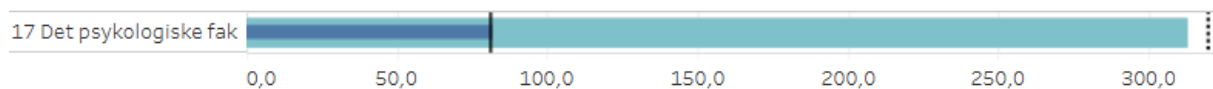


Per mars er fakultetets BOA-inntekt 1,9 mill. kroner lavere enn budsjettert. Det har vært lavere inntekt enn budsjettert på alle finansieringskilder, men særlig inntekten fra andre bidragsytere er lavere enn planlagt. Fakultetet har et budsjettmål for BOA på 26,5 mill. kroner. Dette er 4,7 mill. kroner høyere enn inntekten i 2024. Fakultetet forventer at aktiviteten vil ta seg opp i løpet av året, og har oppjustert prognosen til 28,9 mill. kroner.

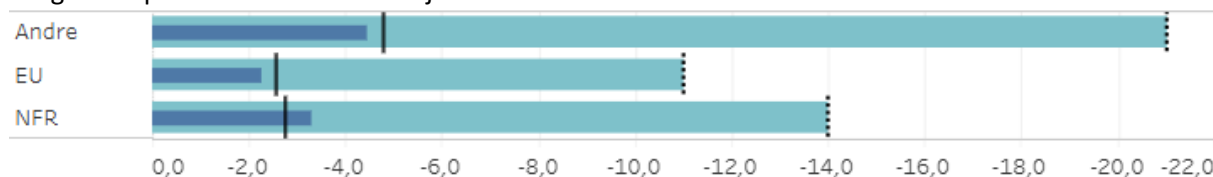


Det psykologiske fakultet (PS)

På GB har PS en negativ overføring på 19,6 mill. kroner fra 2024. Fakultetet budsjetterer med å øke den negative overføringen til 40,0 mill. kroner i løpet av året. Fakultetet har en stor positiv overføring på øremerkede midler og en negativ overføring på annuum. Per mars er resultatet 0,4 mill. kroner høyere enn ventet. Det skyldes blant annet høyere inntekter på EVU enn budsjettert. Prognosen per mars er noe bedret fra budsjettmålet, en negativ overføring på 38 mill. kroner.



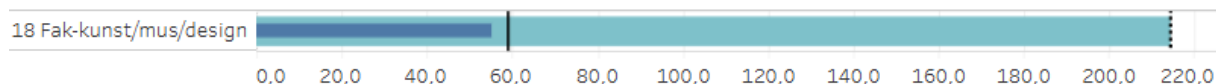
Per mars har fakultetet en BOA-inntekt som er omtrent som budsjettert med et lite negativt avvik på 0,1 mill. kroner. NFR-inntektene har vært noe høyere enn budsjettert, mens inntektene fra andre bidragsytere og EU har vært noe lavere. Fakultetet har et budsjettmål for BOA på 46 mill. kroner i 2025. Dette er det samme som i 2024 og 1,4 mill. kroner under regnskapsført aktivitet i 2024. Prognosen per mars settes lik budsjettmålet.



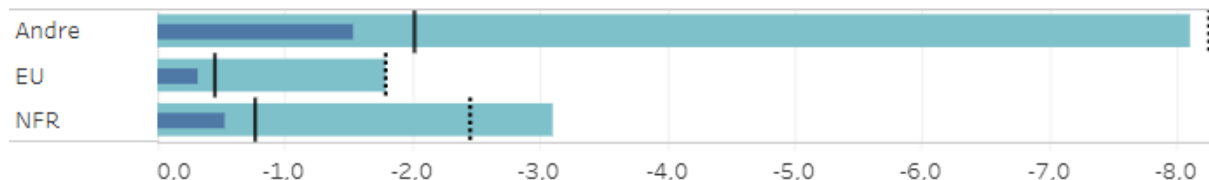
Som nevnt i vedlegg 1 har fakultetet utarbeidet en rammeplan for perioden 2024-2034 for raskest mulig å få balanse mellom inntekter og kostnader og deretter betale ned det akkumulerte underskuddet.

Fakultet for kunst, musikk og design (KMD)

På GB har KMD en overføring på 16,3 mill. kroner fra 2024. Fakultetet budsjetterer med en overføring på 12,5 mill. kroner til 2026. Fakultetet har tidligere meldt inn bekymring knyttet til den økonomiske utviklingen i kommende år og har vært i dialog med universitetsledelsen. Per mars er resultatet 4,6 mill. kroner høyere enn budsjettert. Det er særlig driftskostnadene som har vært lavere enn ventet, noe som ifølge fakultetet skyldes at en for stor andel av budsjettet er lagt tidlig på året. Fakultetet holder prognosen for overføring lik budsjettmålet på 12,5 mill. kroner.

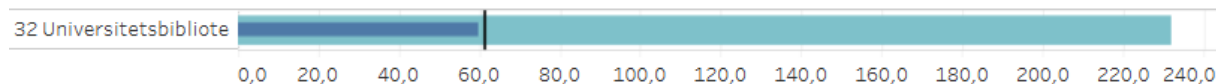


Per mars har fakultetet en BOA-inntekt som er 0,9 mill. kroner lavere enn budsjettert. Inntekten har vært lavere på alle finansieringskildene. Fakultetet har et budsjettmål for BOA på 13,0 mill. kroner noe som lik inntekten i 2024. Fakultetet har redusert prognosen til 12,5 mill. kroner.

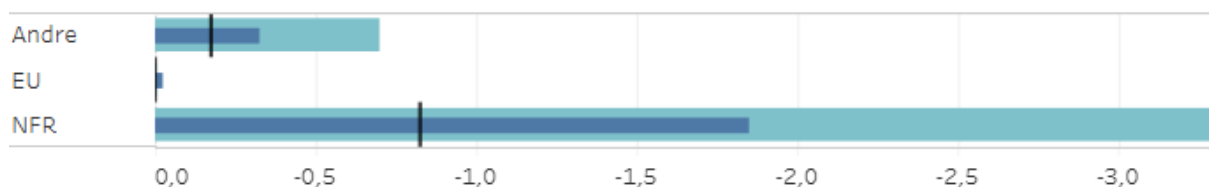


Universitetsbiblioteket (UB)

På GB har UB en overføring på 2,9 mill. kroner fra 2024. Biblioteket budsjetterer med en overføring på 2,6 mill. kroner til 2026. Per mars er resultatet 1,7 mill. kroner høyere enn budsjettert. Det er aktiviteten på øremerkede midler som har vært lavere enn planlagt. Universitetsbiblioteket holder foreløpig prognosen lik budsjettmålet.



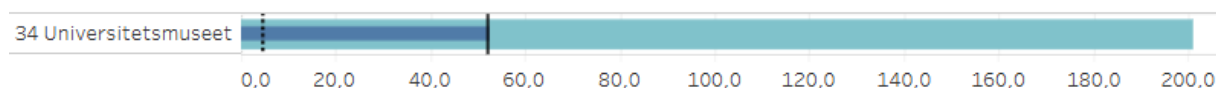
Per mars har UB en BOA-inntekt som er 1,2 mill. kroner høyere enn budsjettert. Det er inntekten fra NFR som har vært høyere enn ventet. Biblioteket har et budsjettmål for BOA på 4,0 mill. kroner. Dette er 0,6 mill. kroner lavere enn inntekten i 2024. UB holder prognosen lik budsjettmålet.



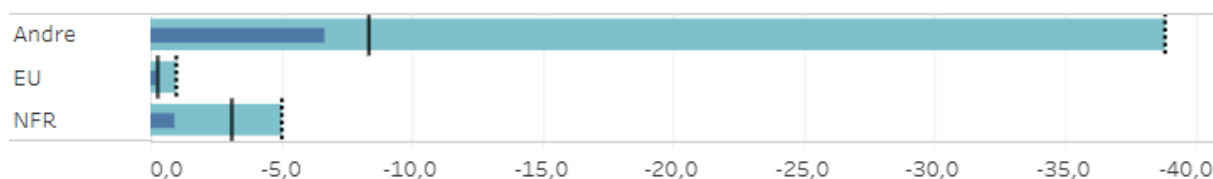
Universitetsmuseet (UM)

På GB har UM en negativ overføring på 17,7 mill. kroner fra 2024. Museet har budsjettert med at den negative overføringen vil øke til 19,6 mill. kroner ved utgangen av året. Per mars er resultatet 2,1 mill. kroner lavere enn ventet. Det er særlig inntektene som har vært lavere enn budsjettert, men det har også vært litt høyere kostnader enn planlagt. Den viktigste forklaringen er høyere investeringer enn budsjettert (føres som utsatt inntekt). UM venter å få refundert for mye betalt husleie fra tidligere år samt at det arbeides med reduksjon av leie av areal på Bryggen Museum. Dette er ikke

fanget opp i prognosen per mars. Prognosen holdes derfor foreløpig lik budsjettmålet på -19,6 mill. kroner, men det er grunn til å forvente en noe mer positiv prognose per april.



Per mars har museet en BOA-inntekt som er 3,9 mill. kroner lavere enn budsjettet. Det har vært lavere inntekter fra alle finansieringskildene, men særlig inntekten fra NFR har vært lavere enn ventet. Årsaken er forsinkelse i prosjektaktivitet. Det er imidlertid inngått flere store kontrakter for Utgravingsvirksomheten som tilsier at aktiviteten vil ta seg opp. Museet har et budsjettmål for BOA på 44,8 mill. kroner, noe som er 7,3 mill. kroner høyere enn BOA-inntekten i 2024. UM holder prognosen lik budsjettmålet på 44,8 mill. kroner.



Som nevnt i vedlegg 1 har UM utarbeidet et langtidsbudsjett for å få et bedre grunnlag for vurdering av fremtidsutsiktene.

Andre enheter

Fellesadministrasjonen

Til Fellesadministrasjonen regner en de administrative avdelingene, IT-avdelingen og Eiendomsavdelingen. Totalt har Fellesadministrasjonen både høyere inntekter og kostnader enn budsjettet, og resultatet per mars er 28 mill. kroner høyere enn budsjettet.

Per mars har kostnadene vært høyere enn budsjettet i de administrative avdelingene inkludert IT-avdelingen, og det ligger an til å bli et driftsunderskudd som er forventet. Som nevnt i tidligere økonomirapporter har det utviklet seg en betydelig ubalanse på annuum i Fellesadministrasjonen, og universitetsdirektøren har arbeidet med å avstemme ambisjoner og budsjetter. Det er laget en plan og 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 2025.

Eiendomsavdelingen (EIA) har en overføring på 158,4 mill. kroner fra 2024. I løpet av året er det budsjettet med å redusere overføringen til 115,3 mill. kroner. Per mars er resultatet på EIA 45,1 mill. kroner høyere enn budsjettet. Det har vært lavere investeringer og driftskostnader enn planlagt.

Felles Forskningssatsinger (FFS) har en overføring på 6,6 mill. kroner fra 2024. Samlet har enhetene under FFS (hovedsakelig Innovest) et mål om å overføre samme beløp til 2026, og prognosen er lik budsjettmålet per mars.