
Økonomirapport etter februar 2014

Bakgrunn

I det følgende presenteres og kommenteres den økonomiske situasjonen etter februar, innenfor grunnbevilgningen (GB) og bidrags- og oppdragsvirksomhet (BOA) for universitetet samlet og ved fakultetene. Etter to måneder av året er noen forhold usikre og tallene må fortolkes med varsomhet. Det er imidlertid ikke avdekket vesentlige avvik og situasjonen vurderes som tilfredsstillende.

Budsjett 2014 og om planlagte overføringer til 2015

Universitetsstyret vedtok fordeling av budsjettrammen fra Kunnskapsdepartementet (KD), 2.760 mill. kroner og mål om 748 mill. kroner i inntekter fra BOA i sak 81/13.

Endelig tildeling fra KD ble 2.759,8 mill. kroner. I tillegg til rammen fra KD, består GB av instituttinntekter (som inntekt fra salg, utleie av lokaler og pasientinntekter). Instituttinntektene forventes å bli 104,1 mill. kroner i 2014 og budsjett for avskrivningsinntekter er satt til 153,6 mill. kroner. KD kan tildele midler som gjør at budsjettrammen for GB justeres. Hittil er GB økt med 9,7 mill. kroner til Holbergprisen i 2014. GB-inntekter for 2014 er justert for disse forholdene totalt 3.027,3 mill. kroner. I tillegg kommer målsetningen om 747,8 mill. kroner i BOA inntekter. Dette gir en samlet inntektsramme på 3.775,1 mill. kroner.

Det ble overført 105,8 mill. kroner fra 2013 innenfor GB. Tilgjengelig kostnadsbudsjett for GB i 2014 er derfor 3.133,1 mill. kroner. I tillegg kommer målsetningen om 747,8 mill. kroner i aktivitet over BOA-budsjettet. Det gir en samlet kostnadsramme for UiB på 3.880,9 mill. kroner.

Budsjettmålsetningen for overføringer har de siste årene vært 40 mill. kroner, med tillegg for øremerkede KD-midler til utstyr i nye bygg. Dette er vurdert å være et normalnivå for overføringer. Det ventes fortsatt å være inntil 37 mill. kroner ubrukt knyttet til utstyr i det nye odontologibygget ved årets slutt. Samlede overføringer til 2015 skal da etter målsetningen bli 77 mill. kroner. Enhetenes prognoser viser så langt planer om negative overføringer til 2015. Erfaringene viser at disse prognosene øker utover året. På dette tidspunkt legges derfor til grunn budsjettmålsetningen på 77 mill. kroner i overføring til 2015, og dette betyr at ikke hele den tilgjengelige kostnadsrammen blir brukt i år.

Dette gir oss følgende budsjett for 2014:

Inntekter	3 775,1
<u>Kostnader</u>	<u>3 803,9</u>
Merforbruk	(28,8)

Merforbruket ventes da å bringe grunnbevilgningens overføringer ned fra 105,8 mill. til 77 mill. kroner.

Tabell 1 a og b viser budsjett og regnskap for GB og BOA. Etter februar viser regnskapet at inntektene er 15 mill. kroner lavere enn kostnadene. Kostnadene er 3,5 % lavere enn planlagt. Inntektene er 1 % høyere enn planlagt. Dette er to avvik som gir et bedre driftsresultat enn planlagt etter februar.

Tabell 1 a og b, Hovedtall regnskapet per februar i 2013 og regnskap på samme tid tidligere år

UiB totalt (mill. kroner)	Årsbudsjett 2014	Budsjett per februar	Regnskap per februar	Avvik per februar
Inntekter	3 775	624	630	1,0 %
Kostnader	3 804	669	645	3,5 %
Driftsresultat	-29	-45	-15	66,6 %

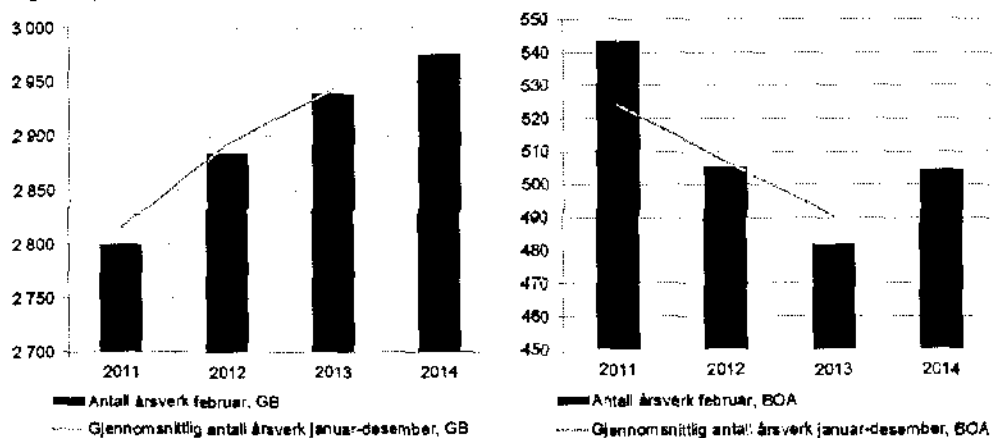
Inntekter (mill. kroner)	Per februar 2011	Per februar 2012	Per februar 2013	Per februar 2014	Endring siste år
GB	-521	-483	-513	-516	0,6 %
BOA	-77	-60	-103	-115	10,8 %
Sum	-599	-543	-616	-630	2,3 %
Kostnader (mill. kroner)	Per februar 2011	Per februar 2012	Per februar 2013	Per februar 2014	Endring siste år
Lønn	366	382	406	428	5,3 %
Drift	211	232	198	218	10,1 %
Sum	577	614	604	645	6,9 %
Andel lønn	63,4 %	62,3 %	67,3 %	66,3 %	
Andel drift	36,6 %	37,7 %	32,7 %	33,7 %	

Inntektene er 2,3 % høyere enn samme tid i fjor. Endringen består av en økning på 0,6 % innenfor GB og økning på 10,8 % for inntekter fra BOA.

UiB har i 2014 bare en svak vekst i de samlede resultatinntektene i bevilgningen fra KD. Foreløpige tall for resultatinntektene som ventes i 2015 viser at UiB vil øke sine inntekter med 17 mill. kroner neste år som følge av uttelling på forskningsindikatorerne. I hovedsak er det EU-inntektene som gir økt inntekt. På utdanning viser tallene 9 mill. kroner i pluss. Dette er foreløpige beregninger.

Kostnadene per februar øker med 6,9 %. I forhold til samme tid i fjor øker lønnskostnaden med 5,3 %. Av lønnsveksten er 1,2 % vekst i antall årsverk og 4,1 % vekst i lønnskostnad per årsverk.

Fra februar i fjor til februar i år er antall årsverk økt med 59. Av dette er økningen 37 på GB og 22 på BOA.



Figur 1a og b om stillinger

Tabell 2 Årsverk

Antall årsverk	2011	2012	2013	2014
Antall årsverk februar, BOA	544	506	482	504
Antall årsverk februar, GB	2 799	2 884	2 940	2 976
Totalt	3 343	3 390	3 422	3 481

Veksten i årsverk er sterkere enn for tilsvarende perioder de siste 2 årene. Det er også en endring at BOA-årsverkene viser vekst. Disse har vært i nedgang siden 2011.

UiB har de siste årene ligget under måltallet for rekrutteringsstillinger på GB. Dette har nå endret seg og UiB ligger nå over med totalt 607 på GB og 257 på BOA. Antall ansatte i rekrutteringsstilling har ligget rundt 800 de siste årene, men er nå 864. Andelen finansiert av GB har økt. I 2009 var 42 % av disse stillingene finansiert av BOA-midler, andelen nå er 29 %. Andelen postdoktorer har også økt fra om lag 20 % til 27 % av totalt antall rekrutteringsstillinger over få år.

I budsjettforhandlingen mellom regjeringspartiene og deres støttespillere ble det enighet om å foreslå 100 nye rekrutteringsstillinger (med virkning fra 01.09.14) til fordeling mellom institusjonene (jf. omtale i sak 6/14). 10 av disse tilfaller Universitetet i Bergen, øremerket MNT-fag. Det foreslås følgende fordeling av stillingene:

Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet	6
Det medisinsk-odontologiske fakultet	3
Det psykologiske fakultet	1

For å sikre handlingsrom og muligheter til å satse på nye forskningsområder fordeles rekrutteringsstillinger midlertidig til fakultetene. Stillingene fordeles for 4 år med mulighet for refordeling i budsjettfordelingen for 2018.

Grunnbevilgningen (GB)

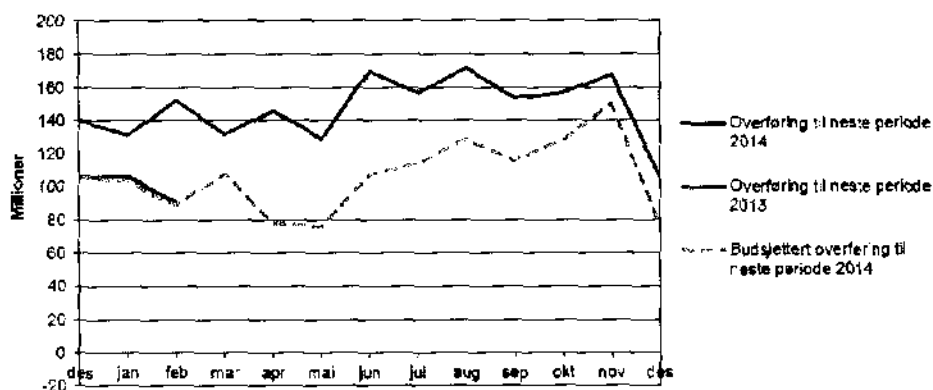
I 2014 som helhet er det budsjettet med en reduksjon i overføringene på 29 mill. kroner fra 106 mill. kroner til 77 mill. kroner. Etter februar er overføringene redusert med 15 mill. kroner til 91 mill. kroner. Siden inntektene er høyere enn ventet og kostnadene lavere enn ventet, ble overføringene redusert mindre enn planlagt i årets to første måneder. Overføringene er likevel 60 mill. lavere enn på samme tid i fjor.

Tabell 3 Hovedtall grunnbevilgningen (GB)

UiB GB (mill. kroner)	Årsbudsjett 2014	Budsjett per februar	Regnskap per februar	Avvik per februar	Regnskap per februar i fjor	Endring siste år
Inntekter	3 027	508	516	1,6 %	513	0,6 %
Lønn	2 096	365	371	-1,7 %	355	4,5 %
Andre driftskostnader	1 111	211	191	9,9 %	161	18,0 %
Interne transaksjoner	-151	-24	-31	30,0 %	-16	92,3 %
Kostnader	3 056	553	531	4,0 %	501	6,0 %
Driftsresultat	-29	-45	-15	66,6 %	12	-223,3 %
Overført fra i fjor	106	132	106	-19,8 %	140	-24,4 %
Overført videre	77	87	91	-4,3 %	152	-40,3 %
Sum	0	0	0		0	

Etter februar er inntektene 1,6 % høyere enn budsjettet og 0,6 % høyere enn samme tid i fjor. De samlede kostnadene var 4,0 % lavere enn budsjettet og 6 % høyere enn på samme tid i fjor. Det er større prosentvise avvik for enkeltposter i tabell 2, noe som må ses i lys av at det er tidlig på året og at det er noe usikkerhet knyttet til regnskapet og detaljbudsjetter.

I figur 4 ses det at GB-overføring ventes å utvikle seg langs den stiplede linjen utover året før den ender på 77 mill. kroner, noe lavere enn i 2013.



Figur 2 Utvikling i overførte midler innenfor GB 2013-2014

Fakultets- og avdelingsregnskapene for GB

Tabell 4 viser regnskapstall for fakultetene og UiB felles etter februar. Fakultetene har jevnt over noe lavere kostnader enn budsjettet, 29 mill. kroner mindre enn planlagt etter februar. Så tidlig i året kan imidlertid mindre feil i budsjettperiodisering gi relativt store utslag. For UiB samlet er kostnadene 22 mill. lavere enn budsjett, men samtidig 6 % høyere enn ved samme tid i fjor.

Tabell 4 Fakultetsregnskap kostnader GB

Kostnader (mill. kroner)	Årsbudsjett 2014	Budsjett per februar	Regnskap per februar	Avvik per februar	Regnskap per februar i fjor	Endring siste år
HF	392	68	67	0,9 %	85	2,7 %
MN	610	108	102	5,2 %	99	3,6 %
MOF	593	104	98	5,7 %	108	-8,6 %
SV	266	42	42	0,3 %	41	2,1 %
JUS	125	20	20	-0,1 %	19	4,0 %
PS	196	31	30	5,3 %	33	-9,9 %
FFS	45	2	0	78,1 %	0	429,5 %
UB	137	47	33	28,8 %	18	89,9 %
UM	118	19	19	0,6 %	18	2,8 %
Sum fakultetene	2 484	441	412	6,6 %	401	2,8 %
Sentraladm. og Styret	667	112	103	7,9 %	84	22,3 %
Andre	-94	1	16		18	3,3 %
Sum UiB felles	573	112	119	-6,3 %	100	19,3 %
Sum UiB	3 056	553	531	4,0 %	501	6,0 %

Det humanistiske fakultet har meldt at det planlegger å bygge ned overføringene fra 29,1 mill. kroner til 8 mill. kroner i løpet av 2014. Etter februar er kostnadene 0,9 % lavere enn planlagt og 2,7 % høyere enn samme tid i fjor.

Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet vil redusere overføringene fra 28,2 mill. kroner til -5 mill. kroner i 2014. Dette er en kraftig nedbygging som fakultetet begrunner med at den høye overføringen i 2013 var planlagt og tenkt brukt til å dekke opp en midlertidig nedgang i resultatmidler i 2014 og til øremerkede tiltak som skal gjennomføres i 2014. Så langt er kostnadene 5,2 % lavere enn planlagt, men 3,6 % høyere enn samme tid i fjor.

Det medisinsk-odontologiske fakultet hadde 35,3 mill. kroner i akkumulert overforbruk etter 2013. Fakultetet skal bygge ned denne saldoen over tre år. Fakultetet har nå meldt inn at de ikke vil bygge ned noe i 2014. Fakultetet viser til at innsparinger på fakultetsnivået blir utlignet av at instituttene bruker mer av egne overførte midler. Kostnadene etter februar er 8,6 % lavere enn samme tid i fjor og 5,7 % lavere enn fakultetets egne planer. Årsaken er i all hovedsak tekniske forhold knyttet til flyttingen av regnskapsposter ved Institutt for klinisk odontologi mellom grunnbevilgningen og bidrags- og oppdragsøkonomien.

Det samfunnsvitenskapelige fakultet vil i løpet av året bruke opp overføringen på 4,4 mill. kroner og planlegger å gå ut av året med 1,5 mill. kroner i negativ overføring. Fakultetet

melder at dette skyldes omfordelingen av forskningsmidler i budsjettet for 2014 og omleggingen til differensierte stipendiatsatser. Samlet ga dette en kutteffekt på 6 mill. kroner for fakultetet. Etter februar er forbruket som planlagt. Kostnadene er 2,1 % høyere enn samme tid i fjor.

Det juridiske fakultet planlegger å redusere overføringen fra 7,5 mill. kroner til -3,7 mill. kroner i løpet av 2014. Fakultetet begrunner med at de har økt sin aktivitet som planlagt med flere nye stillinger. Fakultetet har 4 % høyere kostnader enn samme tid fjor og dette er som planlagt.

Det psykologiske fakultet har meldt at hele fjorårets overføring på 4,5 mill. kroner vil bli brukt i 2014. Kostnadene etter februar er 5,3 % lavere enn budsjettet og 9,9 % lavere enn samme tid i fjor. Det er generelt lavere kostnader ved fakultetet på alle hovedposter, men mest på interne transaksjoner.

Universitetsbibliotekets hadde en negativ overføring på -0,6 mill. kroner fra 2013. I år planlegger de at denne vil øke til -0,8 mill. Det er store utslag både på avvik og vekst fra fjoråret ved UB etter februar. Dette skyldes variasjoner i utgifter på mediebudsjettet. Dette vil stabilisere seg utover året.

Universitetsmuseet vil i 2014 bruke opp overføringen på 4,4 mill. kroner. Mye av dette er midler bevilget til stipendiater. Museet har nå tilsatt flere stipendiater og venter å bygge ned denne avsetningen i løpet av året. Kostnadsveksten fra i fjor er 2,8 % og dette er som planlagt.

Senter for klimadynamikk regnskapsføres innenfor posten Felles forskningsinnsatser (FFS). Senteret venter å redusere overføringene fra 19,9 mill. kroner etter 2013 til 10,5 mill. kroner i 2014. For de øvrige enhetene ved FFS (UiB Global, SARS, Senter for konkurransepolitikk og Senter for Grieg-forskning) er det budsjettet med 4,5 mill. kroner i overføring i 2014. Det er ført marginalt med kostnader på enhetene under FFS i 2014 hittil i år. Noe kostnader skal flyttes/ompostes hit fra andre avdelinger senere.

Administrasjonen, IT og EIA har samlet sett 9 mill. lavere kostnader enn planlagt etter februar. Kostnadene i sentraladministrasjonen er høyere enn på samme tid i fjor. EIAs driftskostnader holder budsjettet etter februar. Så langt viser prognosene at årets energibudsjett vil overholdes.

Fakultetene overførte 65 mill. kroner fra 2013. I budsjettene for 2014 har fakultetene forutsatt at disse bygges ned til -23 mill. kroner. Dette betyr at fakultetene planlegger å bruke 88 mill. kroner mer enn årets inntektsramme. Det er vanlig at enhetene vurderer egne utsikter mer negativt ved årets begynnelse enn senere i året. Det er derfor sannsynlig at fakultetsprognosene vil øke utover året. På den andre siden kan vi ikke se bort fra at fakultetenes prognoser viser rett. Regnskapstall for bare to måneder er uansett et for tynt grunnlag for konklusjoner så videre fremdrift blir å følge utviklingen nøye.

Også for universitetets felles budsjettposter planlegges det å redusere overføringene i løpet av 2014. Prognosen nå er 6 mill. kroner. Dette bygger på en nedgang på 30 mill. i overføringer på fellestiltak, der fellesløftet er største enkeltavsetning. Dette bygger også på at det overføres 37 mill. av ikke brukte utstyrsmidler til nytt odontologibygget og at investeringsrammen for byggprosjektene ikke må økes utover de 139 mill. som er satt av i årets budsjett. Det er i år stor usikkerhet knyttet til hvor mye som gjennomføres av planlagte bygginvesteringer. Det er stilt til rådighet 139 mill. kroner, men samtidig er overførte midler fra tidligere trukket inn med løfte om at disse rebevilges om behovet tilsier det. Også her blir det viktig å følge utviklingen nøye.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Regnskapet etter februar viser at inntektene er 1,5 % lavere enn budsjett og 10,8 % høyere enn samme tid fjor. Prognosen for årets inntekter viser 812 mill. kroner, 64 mill. høyere enn budsjettmålet. Det er i hovedsak NFR-inntektene som ventes å bli høyere enn budsjett, totalt 411 mill. kroner.

Prognosen bekrefter antakelsen om at 2013 var et år med spesielt lav aktivitet. Ser vi tilbake til 2012 var BOA-inntektene samlet 834 mill. kroner. Dette kan tyde nå på at vi er på vei tilbake mot et mer normalt leie for BOA-inntekter.

Tabell 5 Prognose BOA-inntekter 2014

Inntekt BOA (mill. kroner)	Årsbudsjett 2014	Prognose 2014
NFR-inntekt	366	411
EU-inntekt	53	56
Annen bidragsinntekt	306	321
Oppdragsinntekt	23	24
Sum	748	812

Om prognosene er gode er det likevel bare andre bidragsinntekter som ligger over budsjett etter februar. Regnskapstall etter årets to første måneder er alltid beheftet med usikkerhet fordi det ofte er et relativt lavt volum og fordi januar typisk er en måned med flere regnskapsmessige unntak og forsinkelser. At aktiviteten viser en samlet vekst på 10,8 % bør vi derfor tolke med varsomhet. Likeledes at innbetalingene (dvs. fakturert inntekt) viser en nedgang på 33 % fra om lag 101 mill. kroner per februar i fjor til 67 mill. per februar i år. At lønnskostnadene øker med 10,7 % etter nedgang i 2013, og at det samme gjelder antall årsverk som øker med 22 er imidlertid indikasjoner på at 2014 kan bli et bedre BOA-år.

Overføringene knyttet til BOA var 320 mill. kroner fra 2013 til 2014, en økning på om lag 40 mill. kroner. Fjorårets økning i overførte midler antas å forklare noe av den lavere aktiviteten i 2013 idet aktivitet ble utsatt og heller ble til overføringer. For 2014 melder alle fakultet som har rapportert inn at overføringene vil gå ned i løpet av året. Etter februar stemmer dette siden nye innbetalinger er gått ned og aktiviteten opp, så er bruk av overførte midler økt.

Tabell 6 a og b, Hovedtall for oppdrags- og bidragsfinansiert

UIB BOA (mill. kroner)	Årsbudsjett 2014	Budsjett per februar	Regnskap per februar	Avvik per februar
NFR-inntekt	366	58	53	-9,5 %
EU-inntekt	53	10	7	-26,7 %
Annen bidragsinntekt	306	44	51	14,1 %
Oppdragsinntekt	23	4	4	6,4 %
Inntekter	748	116	115	-1,5 %
Lønn	350	61	56	7,0 %
Andre driftskostnader	238	29	25	12,8 %
Interne transaksjoner	160	27	33	-22,7 %
Kostnader	748	116	115	1,5 %
Resultat	0	0	0	

Inntekter BOA (mill. kroner)	Per februar 2011	Per februar 2012	Per februar 2013	Per februar 2014	Endring siste år
NFR-inntekt*	58	54	48	53	9,0 %
EU-inntekt	7	7	8	7	-9,5 %
Annen bidragsinntekt	46	50	44	51	13,9 %
Oppdragsinntekt	1	2	3	4	53,2 %
Sum	113	113	103	115	10,8 %

Aktiviteten per februar innenfor BOA har vært rimelig stabil de siste årene, med unntak av fjoråret som var lavere.

Fakultets- og avdelingsregnskap for BOA

De fakultetene med størst BOA-volum har nedgang i omfanget sammenlignet med samme tid i fjor. De har også lavere aktivitet enn egne planer tilsier, men det er alt for tidlig på året til å kunne trekke konklusjoner på grunnlag av tallene etter februar.

Tabell 7 Inntekter per fakultet

Inntekter (mill. kroner)	Årsbudsjett 2014	Budsjett per februar	Regnskap per februar	Avvik per februar	Regnskap per februar i fjor	Endring siste år
HF	65	10	7	-27,5 %	10	-27,9 %
MN	314	48	44	-8,6 %	44	1,5 %
MOF	234	37	42	12,8 %	26	60,5 %
SV	51	6	6	-1,3 %	7	-1,5 %
JUS	18	4	3	-26,9 %	2	14,8 %
PS	33	6	7	13,6 %	6	14,2 %
FFS	0	0	0	-32,3 %	0	1,1 %
UB	2	0	0	17,9 %	0	52,0 %
UM	26	4	4	-3,1 %	3	15,2 %
Sum fakultetene	744	116	113	-2,3 %	98	15,5 %
UiB felles	4	1	1	164,0 %	5	-74,3 %
Sum UiB	748	116	115	-1,5 %	103	10,8 %

HF har 3 mill. kroner lavere BOA-regnskap enn budsjettet i februar og en like stor nedgang fra i fjor. Fakultetet melder at dette skyldes forsinkelser i kostnadsføringen og har prognose lik årets budsjett på 65 mill. kroner.

MN har regnskapsført 1,5 % mer i BOA-aktivitet enn etter februar i 2013, men 8,6 % lavere aktivitet enn planlagt etter februar. Innenfor en moderat vekst for fakultetet totalt er det solid vekst i EU- og NFR-prosjektene, mens det er nedgang på annen bidragsaktivitet. Fakultetet venter å overstige målsetningen om 314 mill. i BOA-inntekter. Prognosen viser nå 370 mill. kroner. Det er ansået for NFR som er økt.

MO har også regnskapsført vel 60 % mer i BOA-aktivitet enn samme tid i fjor. Dette er om lag 12,8 % høyere enn planlagt. Økningen skyldes midlertidige regnskapstekniske forhold som ventes korrigeret til neste rapport. Fakultets prognose er 230 mill. kroner mens målet er 234. mill. kroner. Nedjusteringen er fordelt likt mellom NFR og EU. Fakultetet har betydelig overføringer knyttet til gaver og gaveforsterkning stående klar til å finansiere planlagt aktivitet.

SV ligger etter februar omtrent på budsjett og med en aktivitet om lag lik fjorårets. Fakultetet har ikke meldt inn prognose pga. sykdom.

JUS har lavere BOA-aktivitet enn planlagt, men 14,8 % høyere enn på samme tid i fjor. Forsinket tiltredelse er en av forklaringene på avviket. Fakultets prognose er 0,8 mill. kroner lavere enn budsjettet.

PS har etter februar 14,2 % høyere aktivitet enn på samme tid i fjor og 13,8 % høyere enn egne planer. Dette skyldes periodiseringsavvik som fakultetet regner vi med vil rette seg i løpet av året. Fakultetet fastholder prognose lik årets budsjettmål på 33 mill. kroner.

Innenfor de totale BOA-inntektene (som er lik årets aktivitet) er fakultetene bedt om å budsjettere hvor mye de venter i nye inntekter vs. hvor mye de planlegger å bruke av overførte midler på de enkelte finansieringskildene. Her gjenstår det ennå noe arbeid og kvalitetssikring. Det legges opp til en fylligere omtale av fakultetenes BOA-økonomi i økonomirapporten etter 1. tertial.

Universitetsdirektørens merknader

Fokus i UiBs økonomi i 2014 er å legge til rette for økte BOA-inntekter, stabilisere nivået på overføringene i grunnbevilgningen og etablere langsiktige prioriteringer og budsjettammer for investeringen i bygg.

Fakultetene har nå meldt inn første prognose for årets BOA-inntekter og den viser 812 mill. kroner. Dette er 86 mill. kroner mer enn i 2013, men fortsatt noe lavere enn i 2012. Det er oppmuntrende at pilene igjen peker oppover for BOA-inntektene. Årets budsjett på 748 mill. kroner ser ut til å bli nådd med god margin. Det er gledelig at det meldes om en vesentlig økning i NFR-inntektene, men kanskje noe skuffende at EU-inntektene så langt bare meldes å bli marginalt høyere enn budsjettet på 55 mill. kroner. Styrets budsjettmål om 748 mill. kroner i BOA-inntekter foreslås beholdt uendret selv om prognosene nå viser bedre tall. Universitetsdirektøren vil evt. foreslå en justering i budsjettet på et senere tidspunkt når tallgrunnlaget er sikrere.

Fakultetene har også meldt inn sine planer for overføring av midler på grunnbevilgningen til 2015. Fra 2013 overførte fakultetene 65 mill. kroner. Nå melder de om -23 mill. kroner. Dette betyr at fakultetene planlegger å bruke 88 mill. kroner mer enn årets inntektsramme. Også for UiB felles er prognosene lavere. Mens det ble overført 41 mill. kroner fra 2013 er prognosen til 2015 bare 6 mill. kroner. Samlet betyr dette enhetene planlegger med en negativ overføring på -17 mill. kroner. I 2013 ble faktiske overføringer 70 mill. kroner høyere enn det enhetene meldte inn ved årets begynnelse. Det er grunn til å tro at anslaget vil øke også i år. Om økningen blir like stor vil vi havne på om lag 50 mill. kroner i år. Dette er likevel lavere enn normen UiB har lagt til grunn som mål de siste årene. Det har vært 40 mill. i overføring pluss evt. rest på øremerkede byggprosjekter fra KD. For 2014 gir dette 77 mill. som mål for overføringen.

I 2013 var nivået på BOA-inntektene og GB-overføringene merket ut som risikofaktorer som skulle følges særlig opp. Mens BOA-inntektene ble lavere enn ventet ble GB-overføringene tilstrekkelig høye. I år kan det bli omvendt. Universitetsdirektøren vil følge opp disse områdene særskilt også i 2014. Det er i utgangspunktet ikke akseptabelt å planlegge med å bruke mer enn de bevilgede rammene innenfor grunnbevilgningen.

I sak 5b/14 om økonomirapport for 2013 ble også de svært varierende overføringene ved fakultetene omtalt som risikofaktorer. MOF har -35 mill. kroner, mens HF har +29 mill. kroner. Fakultetenes tilpasning til slike situasjoner kan lett bli enten for mye sparing eller for høy aktivitet – noe som i begge tilfeller forlenger ubalansen i økonomien. Det er derfor et poeng å medvirke til stabilitet. Universitetsdirektøren vil fortsette dialogen med MOF og påse at fakultetet bygger ned den negative overføringen over 3 år. Likeledes vil universitetsdirektøren følge opp de øvrige fakultetene som har meldt inn planer om negativ overføring til 2015.

I 2014 er overførte midler til bygginvesteringer trukket inn og saldert mot interne lån og forskutteringer. Årets budsjett til investeringer skal dekke både aktivitet planlagt av overførte midler og nye tiltak. I så måte er det et knapt investeringsbudsjett, men likevel på nivå med normalen. Såfremt årets budsjett holdes vil vi ha gjenopprettet balanse mellom disponeringer og finansiering av bygginvesteringer. I mai legges det frem en ny prioriteringssak om UiBs byggprosjekter. Da vil vi måtte sikre at også det også for de fremtidige bygginvesteringene er balanse mellom disponering og finansiering.

Med disse kommentarene fremmes følgende forslag til

Vedtak:

1. Universitetsstyret tar økonomirapporten fra februar 2013 til etterretning.
2. Universitetsstyret tar samlet anslag på instituttinntekter, avskrivningsinntekter og overføringer til 2015 til etterretning
3. Universitetsstyret fordeler følgende nye stipendiatstillinger øremerket MNT-fagene:

Det matematisk- naturvitenskapelige fakultet	6
Det medisinsk- odontologiske fakultet	3
Det psykologiske fakultet	1

28.03.14/ Sven-Egil Bøe, Anita Vigstad, Kirsti Aarøen

