
Økonomirapport etter februar 2013

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. I 2012 ble første økonomirapport lagt fram med tall etter mars. 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 2013 og om overføringer til 2014

Universitetsstyret vedtok fordeling av budsjetttrammen fra Kunnskapsdepartementet (KD), 2,672 mrd kroner og mål om 763,7 mill. kroner i inntekter fra BOA i sak 66/12.

I tillegg til rammen fra KD, består GB av instituttinntekter (som inntekt fra salg, utleie av lokaler og pasientinntekter). Instituttinntektene forventes å bli 89,6 mill. kroner i 2013, hvor 26,1 mill. kroner er inntekter fra utleie av lokaler. Budsjett for ordinære avskrivningsinntekter er satt til 108,6 mill. kroner. KD kan tildele midler som gjør at budsjetttrammen for GB justeres. Hittil er GB økt med 9,4 mill. kroner til Holbergprisen i 2013.

I 2013 er verdien av det nye odontologibygget tatt inn i universitetets regnskap. Bygningen er finansiert innenfor Statsbyggs ramme. Investeringen og verdien av bygget kommer inn i universitetets regnskap. Det øker universitetets eiendeler med byggverdien, som er 674,9 mill. kroner. Verdien føres som investering i regnskapet i 2013 og fører til 22,8 mill. kroner i økte avskrivninger og avskrivningsinntekter i 2013. Anslaget var opprinnelig 108,6 mill. Endringen i avskrivninger og avskrivningsinntekter har ikke direkte realøkonomisk effekt, men endringene er del av det å gjøre denne typen verdier mer synlige for institusjonene.

Det ble overført 140 mill. kroner fra 2012 innenfor GB, av denne overføringen var 27,4 mill. kroner forhåndsdisponert til budsjettet 2013 i forbindelse med budsjettvedtaket i sak 66/12.

Budsjettet for GB i 2013 er derfor 2,876 mrd. kroner. I tillegg kommer målsetningen om 763,7 mill. kroner i BOA inntekter. Det gir et samlet budsjett for inntekter på 3,639 mrd. kroner.

Fakultetene, museet, biblioteket og sentraladministrasjonen har vurdert overføringene fra 2012. Det ble overført 140 mill. kroner fra 2012 (jf. sak 3c/13 med vedtak om fakultetenes muligheter til å bruke overføringene fra 2012). Så langt er prognosen at det vil bli overført om lag 30 mill. kroner til 2014. Erfaringene er at prognosene er for lave tidlig på året. UiB har arbeidet med å redusere overføringene og budsjettmålsetningen for overføringer har vært 40 mill. kroner, med tillegg for øremerkede KD-midler til utstyr i nye bygg. Fordi det vil gjenstå øremerkede midler til bygninger fra KD også til 2014, kan overføringene forventes å bli 63 mill. kroner til 2014. Med denne forutsetningen, blir kostnadsbudsjettet 3,716 mrd. kroner i 2013. Dette innebærer at det er budsjettet med et overforbruk på 77 mill. kroner i 2013 og at GB-overføringene planlegges redusert med dette beløpet.

Tabell 1 a og b viser budsjett og regnskap for GB og BOA. Etter februar viser regnskapet at inntektene er 12 mill. kroner høyere enn kostnadene.

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

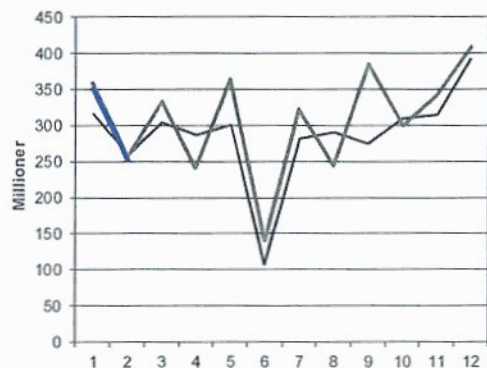
UiB totalt (mill. kroner)	Årsbudsjett 2013	Budsjett per februar	Regnskap per februar	Avvik per februar
Inntekter	3 639	609	616	1,1 %
Kostnader	3 716	589	604	-2,5 %
Driftsresultat	-77	20	12	39,7 %

(mill. kroner)	2010	2011	2012	2013	Endring siste år
GB	461	521	483	513	6,1 %
BOA	94	113	113	103	-8,4 %
Sum	554	634	596	616	3,4 %
Kostnader (mill. kroner)	2010	2011	2012	2013	Endring siste år
Lønn	362	366	382	406	6,2 %
Drift	170	211	232	198	-14,6 %
Sum	532	577	614	604	-1,6 %
Andel lønn	68,0 %	63,4 %	62,3 %	67,3 %	
Andel drift	32,0 %	36,6 %	37,7 %	32,7 %	

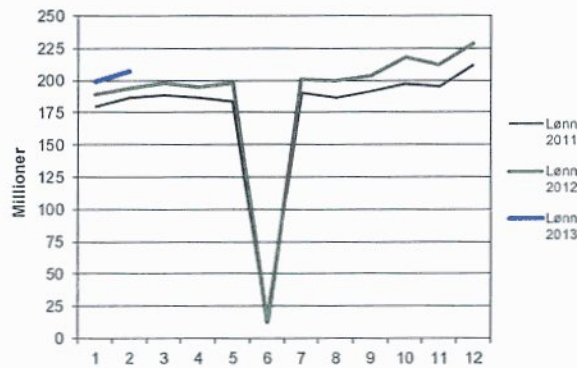
Inntektene er 3,4 % høyere enn samme tid i fjor. Endringen består av en økning på 6,1% innenfor GB og nedgang på 8,4% for inntekter fra BOA.

Vekst utover lønns- og priskompensasjon innenfor GB skyldes primært at det i fjor var satt av store inntekter for å finansiere senere avskrivninger knyttet til investeringene i bygninger.

Figur 1 viser at kostnadsnivået i årets to første måneder har fulgt samme mønster som tidligere år. Samlet er kostnadene etter februar 1,6 % lavere enn samme tid i fjor. Innenfor BOA er kostnadsnedgangen 8,4%, for GB er den 0,1%, eller helt marginal.



Figur 1 - Kostnader per mnd 2011-2013 UiB totalt



Figur 2 - Lønnskostn. per mnd 2011-2013 UiB totalt

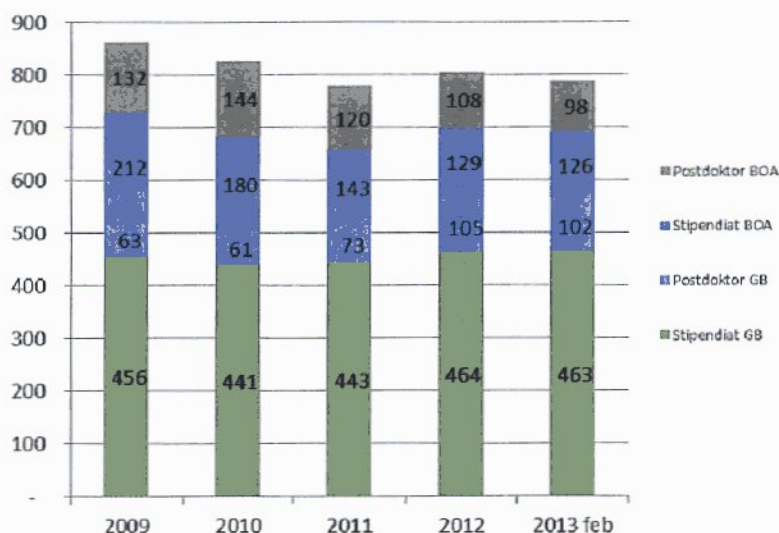
Også lønnskostnadene følger samme mønster som tidligere år. Hittil i 2013 er kostnadene 6,2 % høyere enn etter februar i 2012. Av veksten, gjelder 4,2 % fjorårets lønnsoppgjør, mens 0,8 % gjelder vekst i antall stillinger.

Finansieringen av lønnskostnader og endringer i disse er forskjellig for GB og BOA. Knyttet til GB er veksten 7,5 % sammenlignet med februar i fjor, mens lønnskostnadene innenfor BOA er redusert med 5,7 %. Ved inngangen av februar 2013 var det tilsatte i 35,6 flere årsverk finansiert av GB enn året før, mens det var 10,9 færre BOA-finansierte årsverk.

I 2013 er statens kontoplan endret for å bedre fange opp hvor mye penger som brukes til fast ansatte vs. midlertidig ansatte. Midlertidig ansatte er i denne sammenhengen alle som ikke har et fast og varig ansettelsesforhold. Det vil gjelde tilsatte i rekrutteringsstillinger, vikarer, undervisningshonorarer, ekstrahjelp og for eksempel honorar for sensur. I årets to første måneder stod fast ansatte for 64 % av lønnsforbruket. Lønn til fast ansatte utgjorde 71 % av

lønnskostnadene innenfor GB, mot 5 % innenfor BOA. Pensjonskostnader, arbeidsgiveravgift og refusjoner er ikke med i beregningsgrunnlaget, som omfatter arbeidslønn og ferielønn. Den nye kontoplanen gir mulighet for å overvåke denne typen forbruk bedre fremover.

Figur 3 viser antall stipendiat- og postdoktorstillinger som er finansiert av GB og BOA fra oktober hvert år fra 2008 til 2012 (kilde: DBH) og tilsvarende tall i februar 2013 (kilde: Paga).



Figur 3 Stipendiat og postdoktorstillinger 2008-2013

I februar var 463 stipendiater og 102 postdoktorer finansiert av GB, svært nær tallene ved DBH-rapportering i 2012 og over universitetets måltall, 445 stipendiater og 74 postdoktorer. Antallet stipendiater og postdoktorer som er finansiert av BOA er redusert fra 2009 og situasjonen er ikke endret etter februar 2013. I februar 2013 finansierte BOA-prosjekter 126 stipendiater og 98 postdoktorer. Tallene inkluderer ikke ansatte som midlertidig får lønn som forskudd i påvente av at kontrakter skal ferdigstilles, slik som DBH-tallene gjør. Dette gjør det sannsynlig at antallet rekrutteringsstillinger per februar er noe høyere enn 2012-tallene.

Antall ansatte i rekrutteringsstillinger er rundt 800 de siste årene. Andelen finansiert av GB har økt. I 2009 var 42 % av disse stillingene finansiert av BOA-midler, andelen nå er 28 %.

Grunnbevilgningen (GB)

I 2013 er det budsjettert med å redusere overføringene med 77 mill. kroner. Dette knyttes til slutføring av store byggeprosjekter og at fakultetene skal bygge ned overføringene. Etter februar viser regnskapet at utgiftene er 12 mill. kroner lavere enn inntektene, jf. tabell 2.

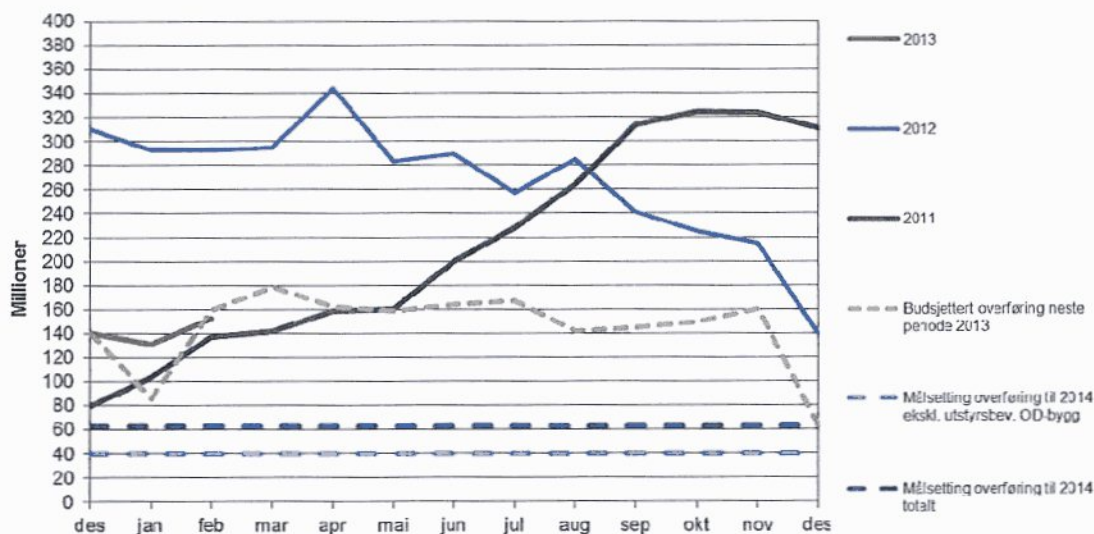
Tabell 2 Hovedtall grunnbevilgningen (GB)

UiB GB (mill. kroner)	Årsbudsjett 2013	Budsjett per februar	Regnskap per februar	Avvik	Regn. samme tid i fjor	Endring
Inntekter	2 876	497	513	3,3 %	483	6,1 %
Lønn	1 680	291	355	-22,0 %	331	7,5 %
Andre driftskostnader	1 431	205	161	21,3 %	192	-15,9 %
Interne transaksjoner	-159	-20	-16	-18,9 %	-21	-24,5 %
Kostnader	2 953	476	501	-5,1 %	501	-0,1 %
Driftsresultat	-77	20	12	-39,7 %	-18	
Overført fra i fjor	140	148	140	-5,4 %	311	-55,0 %
Overført videre	63	168	152	-9,5 %	293	-48,0 %
Sum	0	0	0			

Etter februar er inntektene 3,3 % høyere enn budsjettet og 6,1 % høyere enn samme tid i fjor. De samlede kostnadene var 5,1 % høyere enn budsjettet og som 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.

Overføringene er 152 mill. kroner i februar, 16 mill. kroner lavere enn budsjett. I figur 4 ses det at GB-overføringene økte i 2011, i hovedsak med utstyrsmidler til odontologibygget, senere er overføringene redusert, som del av bruk av midler i bygningsinvesteringer.



Figur 4 Utvikling i overførte midler innenfor GB 2010-2013

Fakultets- og avdelingsregnskapene for GB

Tabell 3 viser regnskapstall for fakultetene etter februar. Fakultetene har jevnt over noe høyere kostnader enn budsjettet. Det er brukt 19 mill. kroner mer enn planlagt. Så tidlig i året kan imidlertid mindre feil i budsjettperiodisering gi relativt store prosentvise utslag. Kostnadene er 3,6 % høyere enn ved samme tid i fjor.

Tabell 3 Fakultetsregnskap kostnader GB

Kostnader GB (mill. kroner)	Årsbudsjett 2013	Budsjett per februar	Regnskap per februar	Avvik per februar	Regn. samme tid i fjor	Endring
HF	376	60	65	-8,1 %	45	45,6 %
MN	581	101	99	2,0 %	91	8,3 %
MOF	544	99	108	-9,0 %	100	7,1 %
SV	252	38	41	-7,6 %	43	-4,1 %
JUS	111	18	19	-9,7 %	20	-1,1 %
PS	198	33	33	0,5 %	31	7,1 %
FFS	43	0	0		1	-86,1 %
UB	130	15	18	-15,1 %	42	-57,9 %
UM	115	18	18	0,4 %	15	20,8 %
Sum fakultetene	2 352	382	401	-4,8 %	387	3,6 %
Sentraladm. inkl. IT og EIA	598	94	84	10,2 %	103	-18,2 %
Andre og periodiseringer	3	1	16		12	
Sum UiB felles	600	94	100	-6,2 %	114	-12,5 %
Sum UiB	2 953	477	501	-5,1 %	501	-0,1 %

Det humanistiske fakultet har meldt det planlegger å bygge ned overføringene fra 22 mill. til 8 mill. kroner i løpet av 2013. Etter februar er kostnadene 8,1 % høyere enn planlagt og betydelig høyere enn samme tid i fjor. Dette skyldes at inntekter for førstesemesterstudiet (føres som kostnadsrefusjoner) ikke er kommet til fakultetet, slik de var i februar i 2012.

Det matematisk- naturvitenskapelige fakultet vil redusere overføringene fra 22 til 11 mill. kroner i 2013. Så langt er kostnadene 2 % lavere enn planlagt, men 8,3 % høyere enn samme tid i fjor. Lønnskostnadene er økt med 6,1 %, interne transaksjoner økte betydelig.

Det medisinsk- odontologiske fakultet hadde 12 mill. kroner i overforbruk i 2012. I 2013 er planen å betale dette tilbake, slik at overføringen til 2014 blir null. Kostnadene etter februar er 7,1 % høyere enn samme tid i fjor og 9 % høyere enn fakultetets egne planer. Årsaken gjelder primært internhandel, der interne føringer mellom BOA og GB er forsinket. Fakultetet vil utsette tilsetninger for å dempe kostnadene slik at målsetningen om å dekke inn fjorårets underskudd nås. Lønnskostnadene hittil er 4 % høyere enn samme tid i fjor.

Det samfunnsvitenskapelige fakultet vil i løpet av året bruke opp overføringen på 4 mill. som var med fra 2012. Etter februar melder fakultetet at forbruket er som planlagt, med unntak av forsinkelse knyttet til en større intern føring som forklarer avviket. Kostnadene er 4,1 % lavere enn samme tid i fjor.

Det juridiske fakultet planlegger å redusere overføringen fra 5,2 til 4,3 mill. kroner i løpet av 2013. Fakultetet har 1,1 % lavere kostnader enn samme tid i fjor. Kostnadsavviket hittil i år skyldes at en større intern postering kom en måned tidligere enn ventet.

Det psykologiske fakultet har meldt at hele fjorårets overføring på 10 mill. kroner vil bli brukt i 2013. Kostnadene etter februar er som budsjettet og 7,1 % høyere enn samme tid i fjor.

Universitetsbibliotekets plan er å redusere fjorårets negative overføring på 0,7 mill. kroner. Det negative kostnadsavviket etter februar skyldes at påløpte kostnader til mediekjøp er budsjettet kjøpt senere.

Universitetsmuseet vil i 2013 redusere overføringen fra 9,9 mill. til 2,2 mill. kroner. For en stor del er dette midler bevilget til flytteprosjektet til Hansahallene.

Senter for klimadynamikk regnskapsføres innenfor posten Felles forskningssatsninger (FFS). Der er det ikke ført kostnader i 2013 ennå. Senteret fikk midler fra 2010, men det tok noe tid før det kom i aktivitet. Det vises til årsmelding i sak 27/13. Det er planlagt en større nedbygging av overførte midler i 2013. Universitetets bevilgning til Sars-senteret føres også som del av FFS, heller ikke der er det ført kostnader hittil i år.

Fakultetene overførte 90 mill. kroner fra 2012. I budsjettene for 2013 har fakultetene forutsatt at disse bygges ned til 39 mill. kroner i 2013.

Administrasjonen, IT og EIA hadde 10 mill. lavere kostnader enn planlagt etter februar. Det er registret et midlertidig overforbruk ved IT-avdelingen, det utlignes av et midlertidig underforbruk i administrasjonen. Kostnadene til eiendomsdrift og byggprosjektene ved EIA er noe lavere enn budsjett. Kostnadene i sentraladministrasjonen er lavere enn samme tid i fjor. Det er midlertidig periodisert 16 mill. kroner som er estimerte lønnskostnader og reiseoppgjør for universitetet samlet.

Fakultetene planlegger å bygge ned overførte GB-midler i løpet av 2013. Også for universitetets felles budsjettposter planlegges det å redusere overføringene i løpet av 2013 til et nivå nær null, utstyrsmidlene til odontologibygget brukes fortsatt og forskutteringene for salg av bygg er økt.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Regnskapet etter februar viser at inntektene er 8,3 % lavere enn budsjett og 8,4 % lavere enn samme tid i fjor. Fakultetene er gitt anledning til å revidere sine budsjettmål for BOA. Det har bare gitt mindre justeringer av budsjettmålene og samlet budsjettmål er uendret, 764 mill. kroner. Det forventes 384 mill. kroner i inntekter fra NFR, 58 mill. kroner fra EU, 298 millioner fra andre (som offentlige og private bidragsytere), samt 24 mill. kroner oppdragsinntekter.

I 2012 var BOA-inntektene samlet 834 mill. kroner, et høyt tall fordi forskuddsinnbetalte NFR-midler i 2012 ble brukt. Målsetningen for 2013 er lavere. Det er ventet at mer midler enn tidligere vil være gjennomstrømningsmidler, der UiB viderefører midler til samarbeids- og konsortiepartnere. Dette antas å redusere volumet. Etter februar er volumet 8,4 % lavere enn samme tid i fjor, det er bedre i samsvar med målsetningen enn fjorårsaktiviteten.

Overføringene knyttet til NFR-prosjekter er fulgt nøye av NFR og av KD de siste årene. Som resultat er nivået bygd ned, ved utgangen av 2012 hadde UiB en negativ overføring på -7 mill. kroner. Samlet er det forskuddsinnbetalt netto 268 mill. kroner til bidragsprosjekter og 12 mill. kroner til oppdragsprosjekter. Selv om det er god forvaltning å sikre innbetaling av bidrag i tide før bruk, er det et mål å sikre effektiv bruk av de ressurser som er til rådighet.

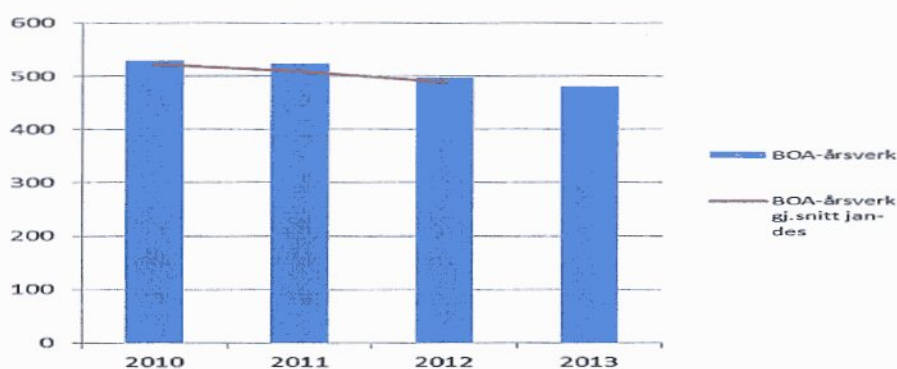
Tabell 4 a og b, Hovedtall for oppdrags- og bidragsfinansiert

UiB BOA (mill. kroner)	Arsbudsjett 2013	Budsjett per februar	Regnskap februar	Avvik 2013
NFR-inntekt	384	58	48	-16,9 %
EU-inntekt	58	8	8	-3,3 %
Annen bidragsinntekt	298	42	44	5,8 %
Oppdragsinntekt	24	4	3	-40,1 %
Inntekter	764	113	103	-8,3 %
Lønn	290	48	51	-5,7 %
Andre driftskostnader	343	43	33	23,2 %
Interne transaksjoner	131	22	20	10,2 %
Kostnader	764	113	103	8,3 %
Resultat	0	0	0	0,0 %

Inntekt BOA (mill. kroner)	Per februar 2010	Per februar 2011	Per februar 2012	Per februar 2013	Endring siste år
NFR-inntekt	52	58	54	48	-10,5 %
EU-inntekt	3	7	7	8	13,2 %
Annen bidragsinntekt	37	46	50	44	-11,3 %
Oppdragsinntekt	1	1	2	3	45,6 %
Inntekter	94	113	113	103	-8,4 %

Aktiviteten innenfor BOA har økt de siste årene, men fra 2011 er antallet årsverk redusert. På årsbasis har likevel inntektene økt. Etter februar 2013 er det en nedgang i inntektene. Fra 2013 føres NFR-inntektene på samme måte som de øvrige BOA-inntektene, etter aktivitet. Dette betyr at det er aktiviteten i prosjektene (kostnadene) som bestemmer når inntektene føres, ikke bevilgningstidspunktet. Sammenligningstall for tidligere år er omarbeidet.

Dette er også reflektert i antallet årsverk finansiert av BOA. Figur 5 viser BOA-finansierte årsverk i oktober i perioden 2010-2012 (kilde: DBH) og som gjennomsnitt hvert år (kilde: Paga), sammen med antallet årsverk per februar i år (kilde: Paga). Etter februar 2013 var det registrert 467 BOA- finansierte årsverk, 11 årsverk færre enn i februar 2012.



Figur 5 Antall årsverk BOA 2010- feb.2013 (Kilde: DBH og PAGA).

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 5 Inntekter per fakultet

Inntekter BOA (mill. kroner)	Årsbudsjett 2013	Budsjett per februar	Regnskap per februar	Avvik	Samme tid i fjor	Endring
HF	64	11	10	-4,6 %	10	4,0 %
MN	329	49	44	-10,3 %	51	-14,1 %
MOF	240	33	26	-21,1 %	30	-14,2 %
SV	51	9	7	-29,2 %	7	-11,9 %
JUS	24	4	2	-37,6 %	2	20,2 %
PS	25	4	6	39,9 %	5	21,8 %
FFS	0	0	0		0	
UB	2	0	0		0	
UM	27	3	3	10,5 %	4	-7,9 %
Sum fakultetene	762	113	98	-13,0 %	109	-9,8 %
UiB felles	2	0	5		4	24,6 %
Sum UiB	764	113	103	-8,3 %	113	-8,4 %

Det humanistiske fakultet har noe lavere BOA-regnskap enn budsjettet og planlegger å overføre 0,5 mill. til 2014, en nedgang på om lag 10 mill. i 2013. Viktigste i så måte er at SFF Senter for middelalderhistorie hadde overføring fra siste inntektsår til avslutningsåret.

Det matematisk- naturvitenskapelige fakultet har regnskapsført 14 % mindre i BOA-aktivitet enn etter februar i 2012. EU-aktiviteten er som i fjor, det er nedgang for de andre kildene. Det planlegges å overføre 50 mill. kroner av BOA-midler til 2014, en økning på 15 mill. kroner. Fakultetet venter å nå 90 % av målet på 200 mill. kroner i NFR-inntekter. To SFF-er er avsluttet, det har vært noe færre nye tilslag på prosjekter og det tar noe tid før fakultetets nye SFF kommer i full aktivitet. Fakultetet venter å nå målsetningen om 329 mill. i BOA-inntekter.

Det medisinsk- odontologiske fakultet har regnskapsført vel 14 % mindre i BOA-aktivitet enn i februar i fjor, om lag 20% lavere enn planlagt. Målet om 240 mill. kroner i BOA-inntekt i 2013 fastholdes. En stor del av aktiviteten i 2013 finansieres av 127 mill. som er innbetalt fra eksterne kilder, som gave- og gaveforsterkning. Planen er å bruke det meste av dette i 2013.

Det samfunnsvitenskapelige fakultet melder at avviket er teknisk og skyldes forsinket intern postering. Reelt er aktiviteten som budsjettet og 25 % høyere enn samme tid i fjor. Det innbetalte forskuddet til BOA-prosjekter skal reduseres fra 10 mill. kroner til 6,6 mill. kroner. Fakultetet vil redusere BOA-målsetningen med 2 mill. kroner i NFR-midler. Det er fulgt opp.

Det juridiske fakultet har 20 % høyere BOA-aktivitet enn samme tid i fjor, men lavere enn planlagt. Noe av dette er budsjetterte NFR-inntekter som gjennomstrømningsmidler. Dette kan gi lavere inntekter enn årets målsetning. Det planlegges å redusere forskuddsinnbetalte midler fra 22,4 til 16,5 mill. kroner i 2013. Fakultetet har fått gavemidler som nå ventes brukt.

Det psykologiske fakultet melder om større tilslag på prosjekter enn ventet. Etter februar er aktiviteten 22 % høyere enn samme tid i fjor og 40 % høyere enn planen. Det forventes at årets målsetning for NFR- og EU-aktivitet blir overoppylpt. Forskuddsinnbetalingene forventes økt fra 5 til 7,5 mill. kroner i løpet av året som følge av dette.

Universitetsdirektørens merknader

Det er understreket at det er usikkerhet knyttet til den økonomiske situasjonen for 2013, når den skal vurderes på bakgrunn av tall fra februar. Likevel vurderes det ikke å være noe som skulle tilsa at den økonomiske situasjonen ved universitetet ikke er tilfredsstillende. I 2013

legges det større vekt på også å ha og vurdere prognoser for bruk og overføringer av midler innenfor den eksternt finansierte delen av økonomien. Universitetets økonomiske situasjon etter februar vurderes som tilfredsstillende, med akseptable avvik mellom regnskap og budsjetter.

I økonomistyringen i 2013 er det risikofaktorer som følges. Det gjelder for det første nivået for overføringer. Det har vært viktig å bygge ned nivået av *overføringer*. I 2012 var det i hovedsak fakultetene som overførte, mens sentraladministrasjonen og universitetets felles budsjettposter ikke hadde samme situasjon. Fakultetene melder om planer for å avvikle overføringer. Det er positivt, men samtidig kan det være en risiko for at institusjonen samlet ikke lenger vil ha overføringer. Det kan være utfordrende og kan redusere handlingsrommet, som til å forskuttere investeringer. Målsetningen for overføringer til 2014 er 40 mill. kroner, i tillegg kommer rester av øremerkede utstyrsmidler fra KD (anslått til 23 mill. kroner i 2013).

Innenfor BOA er målet om 763,7 mill. kroner i inntekter uforandret. Selv om det er lagt opp til en mindre justering ved SV-fakultetet, anbefales det at målet på universitetsnivå står fast. BOA-økonomien i 2013 vil preges av at tre av universitetets SFF-er er avvirket eller avvikles, samtidig som tre nye kommer inn. Det er normalt at det tar noe tid før det blir full aktivitet i de nye sentrene, som samlet vil ha mellom 60 og 70 mill. kroner årlig som NFR-inntekter. Det vurderes likevel som viktig å vurdere utviklingen i omfanget av BOA-inntekter nøye.

Det foreligger nå foreløpige anslag for universitetets resultatmidler i finansieringsmodellen, gitt at systemet fra tidligere videreføres. Foreløpige tall for 2012 viser at UiB vinner 2,5 mill. kroner i RBO-inntekter knyttet til EU midler og taper om lag 5 mill. kroner knyttet til NFR-inntekter. Videre tyder tallene på at UiB taper 8,1 mill. kroner knyttet til omfanget av nye doktorgrader og 0,6 mill. kroner for publiseringspoeng. Samlet tyder dette på en reduksjon i RBO-inntektene på vel 11 mill. kroner eller vel fire prosent. Det forventes 2,4 mill. kroner i reduserte inntekter knyttet til utdanningsdelen av modellen.

Det er nå god kontroll og oppfølging av GB, som utgjør om lag 80 % av ressursene. BOA-virksomheten har økt de siste årene og de likvide midlene er for en stor del knyttet til denne delen av økonomien. Det vil bli lagt større vekt på oppfølgingen av BOA-økonomien og de midlene som forskuddsinnbetalt til slike formål. I tillegg til NFR- og EU-inntekter, er andre BOA-inntektene store og av stor betydning. Det vil bli lagt større vekt på økonomioppfølging, med mer analyse av utviklingstrekk for slike BOA-inntekter. Prognosene og vurdering av effekter av endrede regnskapsregler vil følges tettere.

Tertialregnskapet oversendes KD 1. juni. Departementet legger opp til forenklet rapportering av 1. tertial-regnskapet, uten krav til styrebehandling av kommentarene til regnskapet. Neste møte i styret vil være 20.6, det vurderes som hensiktsmessig at rektor og universitetsdirektør oversender tertialregnskapet før dette har vært behandlet i styret.

Med disse kommentarene fremmes følgende forslag til

Vedtak:

1. Universitetsstyret tar økonomirapporten fra februar 2013 til etterretning.
2. Universitetsstyret tar til etterretning at rektor og universitetsdirektør i samsvar med departementets retningslinjer sender inn tertialregnskap per 30. april 2013 uten forutgående styrebehandling.

08.04.13/ Sven-Egil Bøe, Therese Hystad, Kjell Bernstrøm

8/4-13
Kari Torsholt