

UNIVERSITETET I STAVANGER

Styret

SAK 02/07 FORELØPIG ÅRSREGNSKAP FOR 2006

INNLEDNING

Universitetsdirektøren legger med dette frem foreløpig regnskap pr 31.12.06. Prioriterte aktiviteter er i hovedsak blitt gjennomført som planlagt og innenfor *totalt* disponible midler på rundt 886 mill.. I tildelingsbrevet for 2006 fikk Universitetet i Stavanger en statlig bevilgning på 666,5 mill. som det ble det gitt en del føringer for i tildelingsbrevet og som er blitt fulgt opp i løpet av året.

Foreløpig årsregnskap med resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noter blir i samsvar med rapporteringskravene sendt til Kunnskapsdepartementet, Finansdepartementet, Senter for Statlig Økonomistyring(SSØ) med kopi til Riksrevisjonen. Fristen for foreløpig årsregnskap er 15.februar d.å. Endelig *årsregnskap* skal oversendes 14 dager etter at revisors beretning er mottatt, senest 14. juli 2007.

Universitetet i Stavanger har vært pilotvirksomhet for Finansdepartementets periodiseringsprosjekt og presenterer for andre året årsregnskap etter dette regnskapsprinsipp. Detaljerte maler for regnskapsoppsett og noter er gitt fra Kunnskapsdepartementet. Enkelte noter er ikke relevante for UiS, og legges ved regnskapet uten å være fylt ut. Note 9 finnes ikke i malen.

I regnskapsrapporteringen skal institusjonene redegjøre for sammenheng mellom planer, ressursinnsats og resultater. Det foreløpige årsregnskapet skal i tillegg til regnskapstall med tilhørende noter, også inneholde *ledelseskommenterer*. Ledelseskommentarene skal inneholde styrets vurdering av universitetets drift i regnskapsåret. Det skal gis en omtale av gjennomføringen av budsjettet for 2006 med vekt på de prioriterte oppgavene i tildelingsbrevet for 2006. Den informasjon som tidligere ble lagt frem i *styrets årsberetning* skal nå innarbeides i den *ordinære årsrapporten* med rapporteringsfrist 1.mars.

I denne sak er det brukt flere inntekts- og finansieringsbegrep:

Totale finansiering gjelder finansiering for *regnskapsåret* fra Kunnskapsdepartementet (KD) (BFV), andre statlige institusjoner (ABFV), Norges Forskningsråd (NFR), Eksterne finansieringskilder (EFV), EU-midler.

Totale disponible midler omfatter *totale finansiering* og akkumulerte, ubrukte midler fra tidligere år.

Statlig bevilgning omfatter bevilgning fra Kunnskapsdepartementet (KD) (BFV), andre statlige institusjoner (ABFV) og Norges Forskningsråd (NFR).

Bevilgningsfinansiert virksomhet omfatter bevilgningen fra Kunnskapsdepartementet (KD). Inngår i den *statlige bevilgning*.

Annen bevilgningsfinansiert virksomhet omfatter bevilgninger fra andre departementer enn KD og fra andre statlige forvaltningsorganer. Inngår i den *statlige bevilgning*.

Driftsinntekter er inntektsbegrep brukt i *resultatregnskapet* som omfatter alle finansieringskilder med fradrag for aktiverte kostnader og med tillegg avskrivninger (jfr. note 1); inntekter fra *statlig bevilgning*, ekstern finansiering (EFV) og EU finansiering, salgs- og leieinntekter.

INNHALDFORTEGNELSE

1. Overordnede kommentarer.....	3
2. Driftsinntekter.....	4
3. Driftskostnader.....	6
3.1. Lønnskostnader.....	6
3.2 Drift av bygninger, lokalleie, investeringer,.....	8
4. Strategisk Handlingsprogram.....	8
5. Annen bevilgningsfinansiert virksomhet og tildelinger fra NFR.....	9
6. Ekstern finansiert virksomhet og virksomhetskapital.....	10
7. Driftsresultat.....	12
8. Ubrukte midler.....	12
9. Annet.....	13
10. Ledelseskomentarer til årsregnskapet	14
Forslag til vedtak.....	17
Vedlegg: Resultatregnskap med noter	18

1. OVERORDNEDE KOMMENTARER

I samsvar med planer som forelagt styret, har aktivitetene ved UiS økt i 2006. Som planlagt har aktivitetsnivået vært høyere enn den totale finansiering for perioden og resulterer i et merforbruk for året i forhold til bevilgning fra KD på 17,7 mill. Dette beløp blir dekket fra akkumulerte ubrukte midler fra tidligere år. Graf 1 nedenfor viser utviklingen i inntekts- og kostnadsbildet i perioden 2003-2006.

Universitetets økonomiske rammer for året betegnes som *totale disponible midler* og består av årets bevilgning fra KD (BFV), akkumulerte ubrukte midler fra tidligere år, midler fra andre statlige institusjoner (ABFV), Norges Forskningsråd (NFR), EU og andre eksterne finansieringskilder (EFV), herunder Universitetsfondet, totalt ca. 886 mill..(Jfr. tabell 2).

Det er gjennomført en rekke strategiske satsinger innen forskning og forskerutdanninger som allerede gir resultater. Spesielt kan nevnes innen petroleumsfag, biomedisinsk forskning, forskning innen samfunnsikkerhet, lesevitenskap og adferdsforskning, m.v.. Det er utviklet et nytt doktorgradsområde innen lesevitenskap og det tas sikte på etablering av dette i 2007. UiS har i samarbeid med Stiftelsen Rogalandforskning etablert et felles selskap for oppdragsforskning; IRIS. Det er inngått drifts- og samarbeidsavtaler om forskning og utvikling med IRIS. Sammen med IRIS, Universitetssykehuset i Stavanger, Høgskolen på Stord, og Norconserv er det etablert et Forskningsekretariat for EU satsing, og UiS har opprettet ny stilling som forskningsdirektør. Omfanget av NFR prosjekter har økt fra ca. 10 mill til 18,7 mill., herav 4,2 mill. i gaveforsterkningsmidler, antall doktorgradskandidater har økt fra 6 til 13. Publikasjonspoengene innen forskning har økt med om lag 40% fra året før. Det er inngått en strategisk allianse med Universitetet i Tromsø om utdanning og forskningssamarbeid knyttet til utvikling av nordområdene.

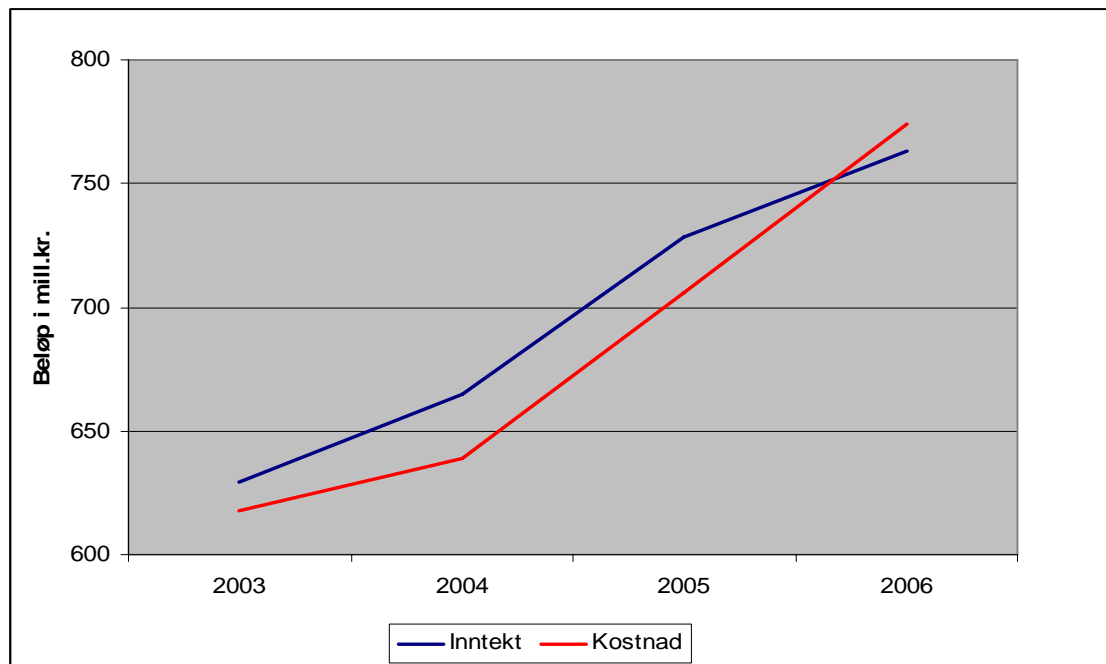
Universitetsdirektøren har satt i gang et arbeid for å fokusere på tiltak for bedret gjennomføring i utdanningene og forholdet mellom ressursinnsats –og kapasitetsutnyttelse i utdanningene. Et av siktemålene vil være å øke uttellingen i den resultatbaserte finansieringskomponenten.

Samlokalisering og ombygging av universitetsbiblioteket og ferdigstillingen av Arne Rettedals Hus er flotte tiltak både for studenter og ansatte. Med dette følger økte kostnader til leie og drift av bygg (Jfr. tabell 6).

Den viktigste aktivitets- og kostnadsdriveren ved UiS er antall ansatte som i 2006 økte med 39 årsverk (Jfr. tabell 4). Andelen lønnskostnader ved ordinær virksomhet økte også i forhold til den statlige tilskuddet og utgjør nå nær 70% (Jfr. tabell 3).

I løpet av 2006 ble det gjennomført og aktivert investeringer for til sammen 49,5 mill.. (Jfr note 4 og 5 i regnskapet).

Graf 1: Utvikling inntekter og kostnader i perioden 2003-06



Gjennom Strategisk Handlingsprogram er det ved tildelingsbrev i løpet av året gjennom interne tildelingsbrev fordelt 39,6 mill fra akkumulerte ubrukte midler, samt 25 mill. fra budsjettåret 2006. (Jfr. tabell 7). (Jfr. styresakene 04/06 og 126/06).

Bruken av akkumulerte ubrukte midler fremstår i 2006 som et merforbruk i forhold til årets statlige tildeling og bidrar dermed til et regnskapsmessig underskudd det året midlene blir brukt. I 2006 er det et totalt merforbruk på ca. 17,7 mill innenfor bevilgningsfinansiert virksomhet (Jfr. graf 1 og tabell 11).

Tabell 1: Budsjetterte og faktiske beløp

Tall i mill kroner	Budsjett 2006	Regnskap 2006	Regnskap 2005
Driftsinntekter	687,3	763,4 *)	728,3 *)
<i>Herav bevilgningen fra KD</i>	666,5	668,5	629,9
Investeringer	7,1	49,3	51,4
Lønnskostnader	422,9	466,2	433,7
Andre kostnader	264,4	307,9	272,2
<i>Herunder husleie</i>	106,6	103,5	85,5

*) Driftsinntekter omfatter aktivisering/avskrivning iflg. Resultatregnskapet. Ref. Resultatregnskap i vedlegg.

2. DRIFTSINNTEKTER

Den totale finansiering for UiS utgjorde i 2006 kr.779,7 mill. (jfr. tabell 2).

UiS fikk gjennom St.prp nr1 (2005-2006) tildelt 666,5 mill kroner samt tilleggsbevilgninger på 1,958 mill. for 2006. Tilleggsbevilgningene gjelder endring i

studieplasser (1 mill.), kompetansemidler til føreskolelærer- og sykepleieutdanning samt desentraliserte studier.

I løpet av året ble det videre mottatt tilleggsbevilgninger fra andre statlige etater på ca 22 mill. samt prosjektinntekter fra NFR på ca 18,8 mill.. (Jfr. kap.4).

Statlige bevilgninger økte fra 658,8 mill i 2005 til 709,3 mill i 2006 (Jfr. tabell 2). Dette tilsvarer en økning på ca 50,5 mill. eller 7,7 %.

Tabell 2: Total disponible midler (uten aktivering/avskrivning) i 2006 etter kategori:

Kilde/ Beløp i Mill. Kr	Bevilgninger KD	Andre statlige	NFR midler	Ekstern fin.virks .	EU midler	Andre Inntekter	Sum
St.prp.1	666,5						666,5
Tillegg til st.prp.	1,95						1,0
Gaveforsterkning			4,2				4,2
Andre		22,0	14,6	55,6	4,4	10,4	107
Total finansiering 2006	668,5	22,0	18,8	55,6	4,4	10,4	779,7
Midler fra tidligere år	44,1	18,8	8,8	34,4			106,1
Totalt disponible midler i 2006	712,6	40,8	27,6	90,0	4,4	10,4	885,8

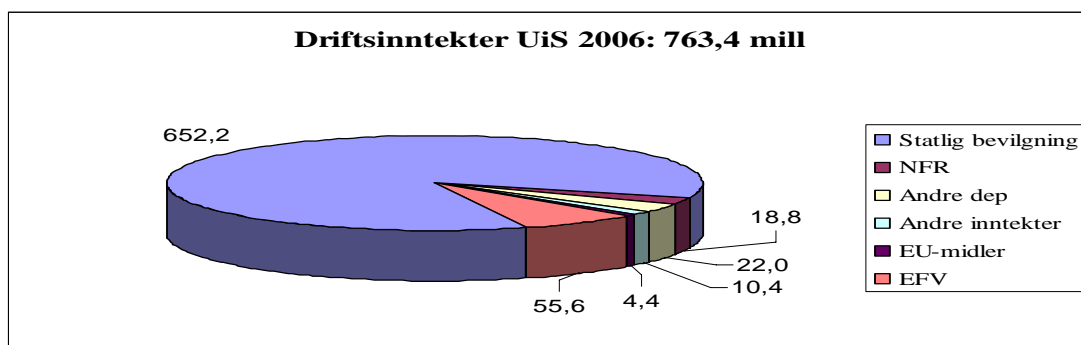
Inntekter fra eksterne finansieringskilder utgjorde kr 60 mill. inkl. prosjektmidler fra EU midler. Dette er en reduksjon med 9,6 mill. fra 2005. Tilskuddet fra NFR representerer en økning fra 2005 på 8 mill., inklusiv gaveforsterkningsmidlene på 4,2 mill.. Inntekter fra EU-programmer utgjorde for hele 2006 4,4 mill. som er en økning på 4,2 mill. fra 2005. (Jfr. kap. 5).

Sammenhengen mellom tildelingsbrev og det offisielle resultatregnskap vises nedenfor:

<i>Inntekt fra bevilgninger 2006 (note 1)</i>	Tall i kr. 1 000
Tildeling i st.prp.1	666,497
Ekstra tildelinger	1,958
Årets bevilgning fra Fagdepartement *)	668,455
- Brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av årets bevilgning / driftstilskudd (<i>aktiveringer 2006</i>)	-49,555
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (<i>avskrivninger 2006</i>)	33,353
Sum inntekt fra bevilgninger (note 1)	652,254

*) Se linje 1 i resultatregnskapet for UiS.

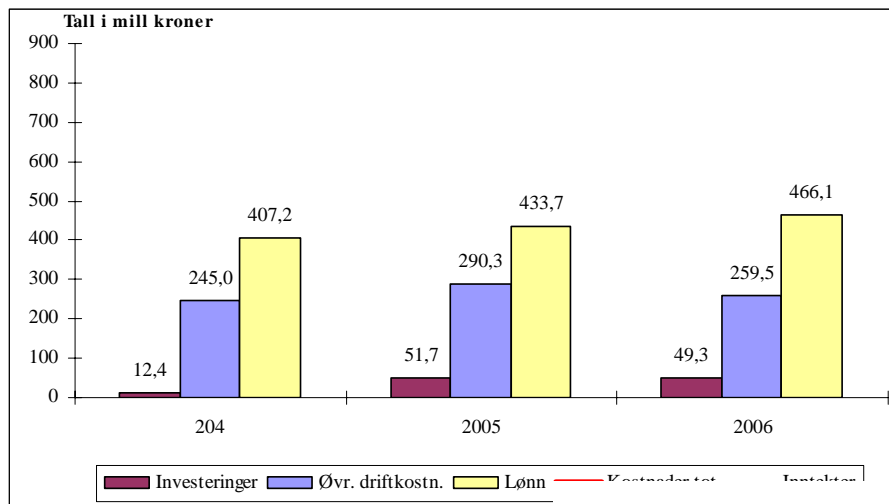
Graf 2: Driftsinntekter etter kilder



3. DRIFTSKOSTNADER

For 2006 har aktiviteter innenfor bevilgningsfinansiert virksomhet vært planlagt og gjennomført på et høyere aktivitetsnivå enn årets tildeling fra KD finansierer. Disse aktiviteter har vært satt i gang gjennom Strategisk Handlingsprogram og finansieringen er hentet fra akkumulert ubrukte midler fra tidligere år som ved starten av året utgjorde 44 mill.. Dette innebærer at aktivitetsnivået ved UiS er høyere ved utgangen av 2006 enn ved inngangen til året. Uten en vekst i tildelingen for 2007 som vi nå vet er realiteten, vil dette stille store krav til aktivitets- og økonomistyring for 2007.

Graf 3: Utvikling i driftskostnader for perioden 2004 - 2006



3.1. Lønnskostnader

De største kostnadsgrupper er lønnskostnader og drift av lokaler. Lønnskostnadene utgjorde henholdsvis 466,1 mill. som er en økning på 32,4 mill. fra 2005. Beløpet er sammensatt av lønnskostnader til stillinger innenfor basisvirksomhet (BFV), annen statlig virksomhet (ABFV) og stillinger finansiert av eksterne midler (EFV), samt midlertidige og faste tilsatte. Lønnskostnadene utgjorde i 2006 ca 60 % av alle kostnader, eller 69,7 % av årets bevilgning fra KD. I 2005 utgjorde lønnskostnadene ca. 69,3 % av bevilgningen fra KD.

Tabell 3: Lønnskostnader fordelt

I mill. kr	BFV	ABFV	EFV	Totalt
2006	415,0	14,6	36,6	466,2
2005	383,3	13,2	37,1	433,6
Endring	31,7	1,4	-0,5	32,6

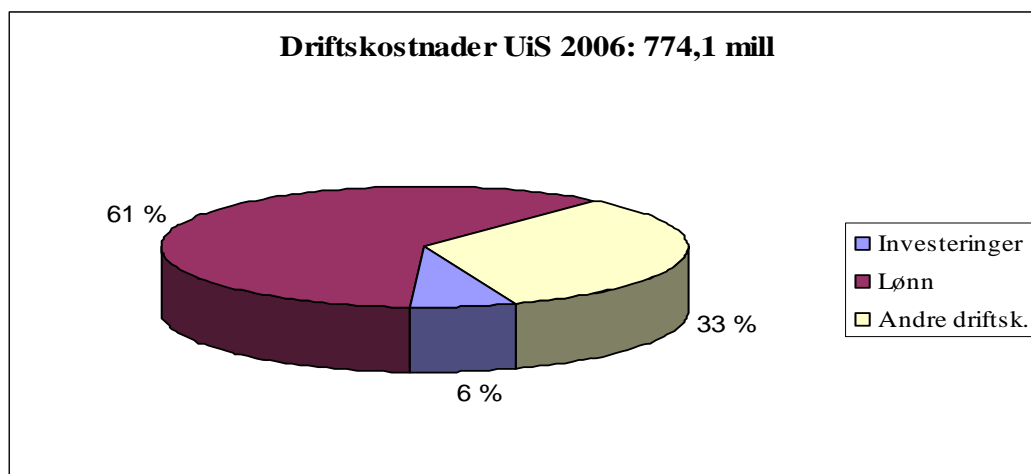
Ved utgangen av året hadde UiS 1022 ansatte som utgjør 848,8 årsverk, som er en økning på 39 årsverk i forhold til 2005. Av de 848,8 årsverkene er 369,2 faste faglig tilsatte og 151,4 midl. tilsatte. Gjennomsnittlig lønnskostnader inkl sos.utgifter pr. årsverk har vært for 2006 på kr 549 100,- og for 2005 på kr.535 600,-, en økning på 2,5 %.

Tabell 4: Antall årsverk (pr. 31.10.05 og 06)

	BFV		ABFV		EFV		Totalt	
	Faste	Midl.tid	Faste	Midl.tid	Faste	Midl.tid	Faste	Midl.tid
2006	618,8	156,4	0	15,5	9,6	48,5	628,4	220,4
2005	592,1	131,1	0	15,7	21,3	49,6	613,4	196,4
Endring	26,7	25,3	0	-0,2	-11,7	-1,1	15,0	24,0

Av netto økning i ansatte var fordelingen omtrent lik mellom faglige stillinger og administrativt personell i fag- og driftsenhetene.

Graf 4: Kostnadsfordeling etter kategori



Antall stipendiat er nå totalt 79,8 årsverk. Av disse har UiS en tildeling av statlige midler til 48 stipendiat. Ved utgangen av året var 43 av disse tilsatt. (Jfr. tabell 5). Det har tatt noe lengre tid enn antatt å få rekruttert både til de nye stipendiatene og til tidligere gitte stipendiat som har gått ut sin periode. Det forventes at de resterende stipendiatene vil bli tilsatt i begynnelsen av 2007. Totalt er ca 8,6 mill ubenyttet av dette i 2006.

Tabell 5: Antall stipendiat (årsverk) 2006 (kvinneandel i %)

Fakultet	Egen finansiering		NFR		Andre fin.kilder		Totalt	
Tildelt fra KD	48						48	
<i>Tilsatte:</i>								
Humanistiske fakultet	8,0	(87,5)	2,0	(50,0)	4,5	(77,8)	14,5	(79,3)
Samfunnsvitenskapelige fakultet	11,0	(81,8)	3,0	(33,3)	8,5	(76,5)	22,5	(73,3)
Teknisk-naturvitenskapelige fakultet	24,0	(41,7)	8,5	(23,5)	10,3	(46,3)	42,8	(39,2)
Sum	43,0	(60,5)	13,5	(29,6)	23,3	(63,4)	79,8	(56,1)

3.2. Drift av bygninger, lokalleie, investeringer

Husleiekostnadene utgjør en stor del av kostnadsbildet ved UiS. I all hovedsak baseres den på langsiktige leieavtaler med Statsbygg. Denne leien inneholder både husleie og brukeravhengige driftskostnader som avregnes årlig. Husleien finansieres i dag over st.prp. 1 med tilnærmet 100%, bortsett fra Arne Rettedals Hus som er 75 % av statlig husleieordning. Husleien har i realiteten økt betydelig i forbindelse med Arne Rettedals Hus, sett bort fra en reduksjon i husleien i størrelsesorden 8 mill. i 2006 pga oppstartsproblemer. Dette gjenspeiles i samlet leiekostnad for 2006 i tabell 6.

Renhold og drift løses dels ved egne ansatte og dels gjennom driftsavtaler med eksterne. Energileveranser (gass, olje, el.) er hovedsakelig basert på faste avtaler.

I løpet av 2006 ble det aktivert investeringer for til sammen 49,5 mill., jfr note 4 og 5 i regnskapet. Av dette utgjorde ombygginger 23,8 mill., maskiner og utstyr 6,1 mill, mens inventar og utstyr utgjorde 19,5 mill. Blant annet gjelder dette i forbindelse med samlokaliseringen av universitetsbiblioteket (ca. 10 mill.), ombygginger ved Hagbart Line (lærerutdanningen) og ved Kjell Arnholms Hus (helse- og sos.fag) . Det er også medgått noe midler til prosjekteringskostnader i forbindelse med planlegging av fremtidig utbygging. Til sammenligning utgjorde investeringer og påkostninger i 2005 51,4 mill.

Tabell 6: Leie og drift av bygninger

Beløp i mill. kr.	2006	2005	Endring 05-06
Leiekostn	103,5***)	85,5	18,0***)
Energi (el., gass)	14,5	11,2	3,3
Renhold (egne, innleide)	20,5	17,7	2,8
Driftskostn. **)	15,4	12,0	3,4
Sum leie og drift	153,9	126,4	27,5
Investeringer	24,8	24,3	0,5
Totalt inkl. invest.	178,8	150,8	28,0
Antall kvadratmeter bygg	103.440	93.460	9.980
Kostnad pr. kvadratmeter*)	1.487	1.352	135

*) Ekskl. investeringer

***) For admin. enhet FRES (4000) er kun inkl. 50% av kostn.

***) Skulle vært 111,5 mill. men uis fikk 8 mill. "rabatt" i 2006. Endringen fra 2005 skulle derfor vært 26 mill.

4. STRATEGISK HANDLINGSPROGRAM (SHP)

Styret fordelte i sak 104/05 *Foreløpig fordeling av statlig finansiering 2006* 18 mill i midler til Strategisk Handlingsprogram til fakultetene, samt 7 mill til fellestiltak, til sammen 25 mill.. I tillegg kommer akkumulerte ubrukte midler på 44,1 mill, hvorav 39,6 mill. også ble omdisponert til Strategisk Handlingsprogram og tildelt enhetene. Tiltakene innen SHP er fulgt på egne interne prosjektnummer (tiltak). Enhetene har imidlertid strevd med å henføre kostnadene til disse tiltakene. Enkelte av tiltakene kom sent i gang, og det er således ubenyttede midler fra disse.

Tabell 7: Bruk av midler i strategisk handlingsprogram 2006

	HF	SV	TN	Fres	Stab	Totalt
FORSKN ADMINISTRASJON						
Budsjett 2006	867	917	1 217		1 500	4 501
DrGRADS PROGRAM						
Budsjett 2006	2 000	2 000	5 000		2 000	11 000
Akkumulerte midler	822	3 000	4 300			8 122
TEMATISKE OMRÅDER						
Budsjett 2006	2 000	2 000	2 000			6 000
Akkumulerte midler	2 078		400			2 478
TVERRGÅENDE SATSNINGER						
Budsjett 2006	1 168	868			1 486	3 522
Akkumulerte midler	1 050	150	600	6 200	1 500	9 500
SFF Sentre						
Akkumulerte midler	1 500	750	2 250			4 500
Generell styrking						
Akkumulerte midler	5 000	5 000	5 000			15 000
Tildelt ramme	16 485	14 685	20 767	6 200	6 486	64 623
Regnskapsført	9 033	1 208	1 877	177	1 775	14 065
Rest	7 452	13 477	18 890	6 028	4 711	50 558

5. ANNEN BEVILGNINGSFINANSIERT VIRKSOMHET(ABFV) og BEVILGNINGER FRA NORGES FORSKNINGSRÅD (NFR)

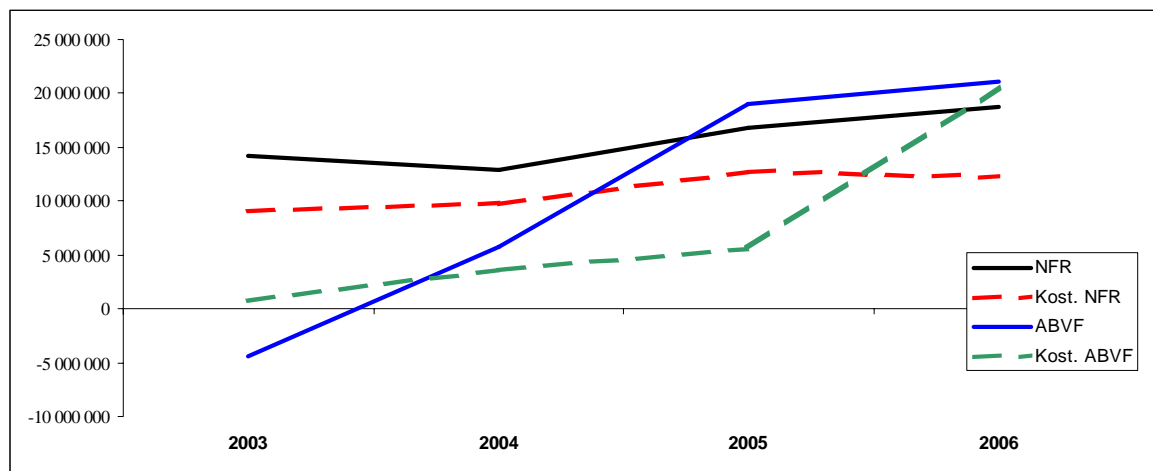
Bevilgningene fra NFR på til sammen 18,8 omfatter også gaveforsterkningsmidlene for 3 prosjekt; 1,5 mill til professorat i risikostyring, 1,375 til forskning innen risikostyring og samfunnssikkerhet, og 1,3 mill. til forskningssamarbeid knyttet til Sør- / Øst-Afrika. I tillegg var det 8,8 mill. i ubrukte midler fra NFR fra 2005, dvs. 27,6 mill. i disponible midler fra NFR (jfr. tabell 2). Det er kostnadsført og utført arbeider for 13 mill. kroner. (Jfr. note 15).

Fra NFR er det i løpet av året også mottatt flere store prosjekttildelinger i løpet av 2006 som skal gå over flere år. Det kan nevnes tildeling til prosjektene organelleforskning, regularitet og leveringsevne for det norske gasstransportsystemet, utvikling av nye brukerstyrte tjenester samt mindre prosjekter med stipendiatfinansiering. Prosjektinntektene blir regnskapsmessig periodisert over perioden prosjektet skal vare. Ubrukte midler blir overført til påfølgende år, bl.a. til tiltaket "gi rom for lesing", etablering av "HUSK", samt nasjonale prøver i lesing og skrivning.

ABFV omfatter finansiering gitt fra andre departement enn KD eller statlige forvaltningsinstitusjoner. Bevilgningene er øremerket formål og ubrukte midler blir overført til påfølgende år.

Utviklingen i ABFV og NFR fremgår av graf 5 nedenfor.

Graf 5: Utvikling over tid i ABVF og NFR



Tabell 8: Annen bevilgningsfinansiert virksomhet og NFR bevilgninger i 2006

Kategori/mill.kr	STAB	HUM	SV	TN	Totalt
Inntekt	3,2	18,3	8,1	11,2	40,8
Lønnskost	0,1	8,6	2,2	3,7	14,5
Driftskost	1,6	10,7	2,7	4,1	19,3
Resultat *)	1,5	-1,0	3,2	3,4	7,0

*) Overforbruk har negativt fortegn

6. EKSTERNFINANSIERT VIRKSOMHET (EFV) og VIRKSOMHETSKAPITAL

Det ble i 2006 utført ekstern finansiert virksomhet ca. 60,1 mill. kroner (inntektsført) som er en nedgang på 15,6 mill. fra 75,7 mill. i 2005. Samtidig har beholdningen av EFV midler økt i samme periode fra 34,4 til 50,4 mill, en økning på nesten 16 mill. kroner. (Jfr tabell 9 og graf 6). Antall årsverk innen EFV er i løpet av året redusert med 12,8 (Jfr tabell 4).

Graf 6: Utviklingen i ekstern finansiert virksomhet (kostnader og balanseverdi) 2006



Resultatvirkningen av oppdragsvirksomheten skal i hht gjeldende regelverk først vises ved avslutning av prosjektene. Det er gjort et unntak når det gjelder resultat fra IKT som består av mange mindre prosjekter og hvor det er tatt løpende avregning. Oppdraget er definert i skriftlig avtale med oppdragsgiver, og ubrukte midler blir overført til påfølgende år inntil prosjektet er avsluttet.

Resultatet fra avsluttede EFV-prosjekter for 2006 ble ca 0,84 mill. kroner og overføres til virksomhetskaper (egenkapital), jf note 8 i regnskapet. I 2006 deltok UiS i en rettet emisjon fra IOR Aqua AS med kr. 120.000,- ved å belaste virksomhetskaperen. I løpet av året et Norsk Synkrotronforskning AS avviklet med regnskapsmessig effekt på kr.8.000,- (jfr. note 9). Universitetet har ved utgangen av året dermed en disponibel virksomhetskaper på ca. 1,8 mill. kroner .

Regnskapet for eksternt finansiert virksomhet inngår som en del i det samlede årsregnskap. Eget oversikt vises i tabell 8.

Tabell 9: Eksternt finansiert virksomhet (inkl. EU midler) 2006

Kategori/mill.kr	STAB	FRES	BIBL.	HUM	SV	TN	Totalt
Inntekt	8,0	2,2	0,7	8,2	16,2	24,9	60,1
Lønnskost	4,0	1,0	0,4	3,7	12,9	14,7	36,7
Driftskost	4,0	1,2	0,3	4,5	3,3	10,2	23,4
Totalt	0	0	0	0	0	0	0
Virksomhetskaper	0,1848			0,2193	0,2618	0,1725	0,8384
Inngående 2006							34,5
Utgående 2006							50,4

De eksterne inntektene fordeler på følgende inntektskilder:

Tabell 10: Kilde til eksterne midler 2006

Inntektskilde	Beløp i mill. kr
Statlige etater	11,8
Kommunale/Fylkeskommunale	4,8
Næringsliv/private	38,4
EU-program	4,4
Andre utland (ikke EU)	0,7
Sum	60,1

Det er fra Universitetsfondet bevilget totalt 105,6 mill. og hittil er det igangsatt prosjekter for 72,2 mill. Prosjektene blir løpende inntektsført gjennom avrop fra U-fondet. Nye igangsatte prosjekter i 2006 er prosjekter relatert til Afrika-samarbeid samt risikostyring og samfunnsikkerhet. I tillegg er det bevilget midler/gaver fra større eksterne aktører som er lagt inn i fondet på i alt 25,6 mill.. Av disse er det hentet ut 18,0 mill. til diverse prosjekter som inngår som del av ordinær eksternt finansiert virksomhet (Jfr. tabell 9).

7. DRIFTSRESULTAT

Årets ordinære driftsresultat viser et samlet merforbruk på 10,7 mill kroner. Dette er forskjellen mellom årets driftsinntekter og driftskostnader. Merforbruket er hovedsakelig innenfor den Bevilgningsfinansierte delen av virksomheten, og utgjør ca. 17,7 mill. Dette er i hht til planer og fremlagt prognose ved avleggelse av regnskapet for 2. tertial.

Tabell 11: Driftsresultat 2006

I mill. kr	BFV	ABFV	EFV	Totalt
2006	-17,7	7,0	0	-10,7
2005	-13,2	17,4	0	4,2
Endring	-4,5	-10,4	0	-14,9

Merforbruket på bevilgningsfinansiert virksomhet dekkes ved bruk av akkumulerte midler fra tidligere år. I tabell 12 vises totalt resultat for hver enhet. Dette inkluderer både BFV, ABFV, NFR og EFV.

Tabell 12: Driftsresultat fordelt på enheter

Enhet	STAB **)	FRES	BIBL.	HUM	SV	TN	Totalt
Inntekter	24,8	232,60	21,40	177,4	153,3	153,6	763,4
Kostnader	53,0	232,70	21,42	172,8	150,3	143,7	774,1
Driftsresultat	- 28,2	-0,1	-0,02	4,6	3,0	9,9	-10,7

***) Kostnadene reflekterer ompostering av akkumulerte midler

Driftsresultatet varierer til dels betydelig mellom de enkelte enheter og er avhengig av inntekter (tildeling av statlige midler, ABFV, NFR, EFV) og aktivitetsnivået.

Driftsresultatene blir overført til Strategisk Handlingsprogram og omfordelt i hht gjeldende retningslinjer.

8. UBRUKTE MIDLER (avregninger)

Avregningene viser endringene i de ubrukte midlene fra KD og NFR. Beløpet er av KD også definert som "forpliktelse" da midlene skal brukes til formålet i neste eller senere år.

For BFV delen av virksomheten ble akkumulerte ubrukte midler redusert fra 44,1 mill i 2005 til 25,5 mill i 2006. Endringen tilsvarer årets driftsresultat på BFV med - 17,7 mill. I tillegg kommer ubrukte midler fra ABFV, NFR og EFV.

Ubrukte statlige midler på 25,6 mill. blir overført til Strategisk Handlingsprogram og fordelt på hovedområder som er definert av styret.

Tabell 13: Ubrukte midler

I mill. kr.	BFV	ABFV/NFR	Totalt
2006	-17,7	7,0	-10,7
2005	44,1	27,5	71,6
Virksomhetskaptal avsetning	0,838	0	0,838
Totalt utgående balanse	25,6	34,5	60,1 *)

*) Beløpet samsvarer med balanseført beløp "avregning med statskassen"

9. ANNET

UiS vil delta i samarbeid med UHRs innkjøpsutvalgs prosjekt for elektronisk anskaffelsesstøttesystem. I henhold til framdriftsplanen, vil systemet bli implementert i løpet av 2007 i sektoren. UiS ønsker systemet implementert fra samme tidspunkt.

UiS har avgitt fullmakt til e-handelssekretariatet som i samarbeid med Uninett har forhandlet frem avtaler med fem leverandører, når det gjelder elektronisk anskaffelsessystem. Dette er: Alteno AS, Exense Software AS, IBX AS, Posten Norge AS og Visma Unique AS. UiS kan benytte en av disse leverandørene etter gjennomføring av minikonkurransen. Det gjennomføres slik minikonkurransen i løpet av 2007.

10. LEDELSESKOMMENTAR TIL ÅRSREGNSKAPET

FoU virksomhet

UiS satte som mål for 2006 bl.a. å ha en langsiktig utvikling av fag og forskning med en økning av vitenskapelig publisering som resultatmål. Når det gjelder antall doktorgradsavtaler har det vært en kraftig vekst fra 2002. Av 118 doktorgradsavtaler høsten 2006 finansieres 69 av egen budsjetttramme, 15 av NFR og 34 av andre. I 2006 var det 11 avlagte doktorgrader mot 6 i 2005.

Tabell 14: Antall doktorgradsavtaler høst og avlagte doktorgrader hele året (kvinner)

<i>Egne program</i>	2002		2003		2004		2005		2006	
Antall personer	25	(4)	46	(15)	55	(19)	102	(49)	118	(62)
Avlagte	2	(-)	2	(-)	3	(1)	6	(3)	11	(1)
Ved andre institusjoner										
Antall personer	-	-	82	(39)	63	(29)	50	(32)	45	(30)

Det har også vært en økning i antall vitenskapelige publikasjoner fra 2005 med anslagsvis 40%. Den største økningen har vært i gruppen periodika og spesielt innen realfagene, men også økning i gruppen antologi innenfor fagområdene.

Tabell 15: Vitenskapelige publikasjoner 2005-2006

	Totalt		Det teknisk-naturvitenskapelige fakultet		Det samfunnsvitenskapelige fakultet		Det humanistiske fakultet	
	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005
Periodika artikler	216	168	108	77	65	71	48	45
Antologi artikler	92	77	42	31	28	25	23	22
Monografier	8	10	3	0	1	2	3	8
	316	255	153	108	94	98	74	75

Internasjonalisering

UiS har som mål at alle studieprogram skal kunne ha et organisert avtalebasert studietilbud til inn- og utreisende studenter. I 2006 ble det satt som resultatmål at programbasert studentmobilitet skulle økes med 20%. Tall for 2006 viser en økning på 31 ift 2005, som tilsvarer 20,3 %.

Det har også vært en positiv utvikling av tilskudd fra EU, fra 202.000 kroner i 2005 til 4,4 mill i 2006. Noe av økningen kan tilskrives måten det er regnskapsført på.

I 2006 ble det etablert et EU-sekretariat som tiltak for å få frem flere søknader på EU-programmer.

Søkere og opptak

Generelt er det gode opptakstall til grunnutdanningene ved UiS. Rekrutteringsmessig viser det seg at det er enkelte utdanninger ved Det humanistiske fakultet som har størst utfordringer. Når det gjelder lærer- og førskolelærerutdanningen, har det vært oppgang i søknader og opptak. Det samme gjelder helse- og sosialfag og ved ingeniørutdanningene, bortsett fra data. Det er satt i gang tiltak med å analysere nærmere sammenhengene mellom opptak og studentgjennomstrømning til de enkelte programmene. Spesielt gjelder dette å kunne utvikle mer robuste og attraktive tilbud.

Universitetet har for lav rekruttering til masterstudiene, og da særlig de toårige masterstudiene på Det teknisk-naturvitenskapelige fakultet. Den sviktende rekrutteringen skjer i en tid hvor UiS systematisk bygger opp studieporteføljen ”i høyden” i tråd med gjeldende strategier. Det er grunn til å anta at den sviktende rekrutteringen til masterstudiene blant annet har sammenheng med samfunnsmessige forhold som godt arbeidsmarked og gode økonomiske konjunkturer. Den kan også ha sammenheng med dimensjonering av de enkelte utdanningene og det er satt i gang tiltak for å gjøre studieprogrammene mer robuste for å tåle svingninger i rekrutteringen.

Den negative trenden med synkende fremmøteprosent sett i forhold til 1. prioritetsøkere, har antagelig også sammenheng med det gode arbeidsmarkedet i regionen, som frister med gode jobbtillbud for studenter. Det er derfor iverksatt særskilte tiltak for å møte utfordringene med lavere fremmøte og nedgang i antall masterstudenter.

Aktivitetskrav

Aktivitetskravet til bachelorutdanningen i sykepleie for 2006 er 159 60-studiepoengsenheter avlagt første årstrinn. Av 181 studenter som startet høsten 2005 (kull 2005) var det våren 2006 159,2 avlagte 60-studiepoengsenheter etter første år.

UiS har også videreført opptaksnivået for realfags- og ingeniørutdanningen innenfor rammen fra 2002 med de studieplassendringer som er gjort etter dette.

Studiepoeng

Studiepoengsproduksjonen har gått ned selv med et stabilt studenttall. Vi ser også at strykprosenten øker svakt og gjennomføringsgraden synker. Det vises til styresak 04/07 *Studiepoengsproduksjonen ved UiS – resultater, konsekvenser og mulige tiltak.*

Noe av forklaringen har sammenheng med strukturelle endringer i studieprogrammene. Bl.a. etter kvalitetsreformen ble en del av de to-årige utdanninger tre-årige og en omlegging av emner i studieprogrammene i retning av større modulisering. I tråd med kravet og ønsket om raskere gjennomføring, ble en rekke store emner delt opp i mindre emner som igjen gav en kortvarig økning i studieproduksjonen mellom 2003 og 2006.

Nedgangen i studiepoengsproduksjonen fordeler seg relativt likt mellom fakultetene, men det er en forskjellig utvikling av produksjonen fra institutt til institutt. På bakgrunn av

denne negative trenden, er det derfor satt i gang tiltak og ytterligere analyse og utredning for snarest mulig å opparbeide et tilstrekkelig beslutningsgrunnlag for mer strukturelle/omfattende endringer og tilpasninger.

Gjennomføring

Som resultatmål i 2006 var det planlagt en økning iht til avtalt studieplan med 5 % på studier med lav % andel. Mange av de med lav andel er økt og totalt økte gjennomstrømmingen med ca 3% fra 2005.

Antall kandidater (lavere- og høyere grad) utenom doktorgradskandidater, er økt med 7 ift 2005.

Helse, miljø og sikkerhet

UiS har et vel etablert system for helse, miljø og sikkerhet. Utfordringer/saker som dreier seg om fysisk arbeidsmiljø blir fulgt godt opp, og det synes som om oppfølgingen av det psykososiale arbeidsmiljøet blir stadig bedre. Det har vært fokusert på forebyggende HMS-arbeid i 2006.

Det har vært et høyt fokus på sykefraværarbeidet de siste årene, så også i 2006. De ulike enheter arbeider godt med forebygging og tilrettelegging av arbeidet for ansatte med plager/sykemeldte. UiS inngikk i 2002 en samarbeidsavtale med Trygdeetaten om et mer inkluderende arbeidsliv (IA-bedrift). I den forbindelse er det utarbeidet en handlingsplan på overordnet nivå som jevnlig evalueres og følges opp.

Fraværet har siden 2002 hatt slik utvikling: 2002: 4,4 %, 2003: 5,24 %, 2004: 4,19 %, 2005: 3,59 % og 2006: 4,44%.

Arbeidet med å utvikle et mer miljøvennlig universitet ble videreført i 2006. Miljøstatus og identifisering av forbedringsområder innenfor de ulike miljøtema (innkjøp, avfall, energi, transport og vannforbruk) er kartlagt. Det arbeides nå med den videre oppfølgingen.

Det er ikke gitt pålegg fra tilsynsorganer i 2006.

Bygg og leie

Når det gjelder arealer eier ikke UiS, i motsetning til de andre universitetene, byggene som benyttes. UiS er derfor heller ikke pålagt å ha intern husleie. Dette vurderes imidlertid internt (Jfr. styresak 104/05). Vedlikehold av bygningsmassen går rutinemessig gjennom Statsbygg og andre utleiere. UiS sine bygg er godt vedlikeholdt.

UiS har avsluttet et leieforhold med SR-bank om leie til dansesal (150.000 kr pr år), og planlegger å opprette ett nytt, med Stavanger kommune, om lokaler til samme aktivitet (250.000 kr pr år) når disse er ferdigstilte i 2007.

Forslag til vedtak:

1. Styret godkjenner foreløpig årsregnskap for 2006.
2. Styret godkjenner overføring av årets overskudd fra ekstern finansiert virksomhet på kr 838.420,- til virksomhetskaptal.
3. Styret gir universitetsdirektøren fullmakt til å foreta eventuelt mindre endringer i regnskapet iht evt anbefalinger fra Riksrevisjonen, KD eller intern kvalitetskontroll.

Ullandhaug, den 12.februar 2007

Per Ramvi
Universitetsdirektør

Kai Martin Brekke
Økonomi- og virksomhetsdirektør

Erlend Kristensen, Regnskapssjef
Tom Klemetzen, Kontorsjef

Vedlegg: Foreløpig Årsregnskap 2006