

**Sak 81/07 Regnskapsrapport 1. halvår 2007 og årsprognose for 2007**  
(2007/4107)

**Saken gjelder:**

Regnskapsrapport 1. halvår 2007 og årsprognose 2007

**Hovedproblemstilling:**

Regnskapsmessig er det ved utgangen av perioden et overforbruk på 8,9 mill. Dette er 13,9 mill mer enn ved samme periode i 2006.

Tabell: Totalregnskap UiS pr. 30.06.07 pr. finansieringskategori

Finansieringskategorier *	BFV	ABFV	NFR	EFV	Totalt
<b>Inntekter</b>	<b>316 935</b>	<b>9 244</b>	<b>10 009</b>	<b>24 858</b>	<b>361 045</b>
Investeringer	3 614	93	138	655	4 500
Lønn	205 275	5 695	3 797	12 841	227 607
Andre kostnader	125 514	3 770	2 075	6 467	137 825
Internoverføringer	-7 254	970	1 388	4 895	0
<b>Sum kostnader og internoverføringer</b>	<b>327 149</b>	<b>10 528</b>	<b>7 398</b>	<b>24 858</b>	<b>369 930</b>
<b>Overforbruk(-)/Underforbruk(+)</b>	<b>-10 213</b>	<b>-1 284</b>	<b>2 611</b>	<b>0</b>	<b>-8 886</b>

\*) Jfr. styresaken, pkt. 1.0, nedenfor

Årsprognosen for 2007 viser pr. 1. halvår et totalt overforbruk i en størrelse 15- 20 mill.. Dette er i henhold til styrets målsetting om forsert aktivitet og bruk av totalt akkumulerte ubrukte midler på 25,5 mill. fra tidligere år.

Av de ubrukte 25,5 mill. er ca 10 mill fordelt til fakultetene til planlagt forsert aktivitet samt 8,7 mill til stipendiater. Om lag 8 mill er satt av som "buffer".

Det humanistiske fakulteter har gjennom tiltak snudd et overforbruk i første tertial til et forsiktig underforbruk. Ved de to andre fakultetene vil det bli vurdert tiltak for i nødvendig grad å begrense forbruket i forhold til totalt tildelte midler. Ved fellesavdelingene er det totalt et underforbruk.

Forsert aktivitet og bruk av reserver øker den økonomiske risikoen ved UiS og stiller økt krav til årvåkenhet og økonomistyring. Universitetsdirektøren vil holde et høyt fokus på økonomistyring i tiden fremover, og se til at nødvendige tiltak blir iverksatt for å sikre at aktiviteten ikke øker utover totalt tilgjengelige midler.

**Forslag til vedtak**

1. Styret ser positivt på at målsettingen om forsert og økt aktivitet resulterer i at akkumulerte ubrukte midler fra tidligere år blir redusert, og tar til etterretning at universitetsdirektøren vil følge utviklingen nøye i forhold til totalt tilgjengelige midler.
2. Styret tar regnskap for 1. halvår 2007 og årsprognose til orientering

Ullandhaug 06.09.2007

Per Ramvi  
Universitetsdirektør

Vedlegg

## SAK 81/07 REGNSKAPSRAPPORT 1. TERTIAL 2007

Universitetsdirektøren legger med dette frem regnskap for 1. halvår 2007 samt årsprognose for 2007.

Regnskapet for 1. halvår skal ikke rapporteres til departementet.

Regnskapsmessig er det for perioden overforbruk på 8,9 mill.. Dette er betydelig høyere enn ved samme periode i 2006. Estimert årsprognose for 2007 viser pr. 1. halvår et totalt overforbruk på 15-20 mill.. Denne utviklingen er i samsvar med styrets målsetting om å få redusert akkumulerte midler fra tidligere år. Ubrukte midler utgjør totalt 25,5 mill, hvor anslagsvis 16,8 mill er bundet til flerårige strategiske satsninger. Et overforbruket større enn ca 17 mill vil måtte finansieres fra andre kilder. Universitetsdirektøren vil holde et høyt fokus på økonomistyring i tiden fremover, og se til at nødvendige tiltak blir iverksatt slik at overforbruket ikke overstiges mer enn planlagt.

### 1. Regnskap pr 30. juni 2007

#### 1.0 TOTALREGNSKAPET – HOVEDTALL (BFV, ABFV, NFR, EU, EFV)

Universitetets økonomi inndeles i fire finansieringskategorier:

- Bevilgningsfinansiert virksomhet (BFV) som i hovedsak blir bevilget av Kunnskapsdepartementet (KD) og som fordeles videre gjennom styret (pkt 1.1).
- Annen bevilgningsfinansiert virksomhet (ABFV) som universitetet mottar fra andre departementer enn KD (pkt 1.2).
- Bevilgninger fra Norges Forskningsråd (NFR) (pkt 1.3).
- Eksternt finansiert virksomhet og EU midler (EFV) som universitetet mottar fra andre eksterne oppdragsgivere. (pkr. 1.4)

Totalt er det inntektsført 361 mill for 1. halvår og det er et samlet overforbruk på 8,9 mill.. Av overforbruket relateres 10,2 mill. til den bevilgningsfinansierte (BFV) delen (jmf punkt 1.1) samt et underforbruk på 1,3 mill fra andre finansieringskilder. Overforbruket på BFV vil bli dekket av ubrukke akkumulerte midler som ved inngangen av året utgjorde 25,5 mill. (BFV), og dessuten 19,1 mill (ABFV) og 15,5 mill (NFR). Pr 30. juni utgjorde ubrukke midler for hhv BFV 15,3 mill, ABFV 17,8 mill og NFR 18,1 mill..

Hovedtall for alle finansieringskategorier:

Tabell 1 – Totalregnskapet (tall i tusen)

UiS total	BUDSJETT	VIRKELIGE		
	Årsramme*	Pr 30.06.2007	Pr 30.06.2006	Endring%
Akkumulerte midler	25.530			
Bevilgning fra BFV	676.453	314.281	310.118	0,31 %
Andel fra prosjektoverskudd	2.665			
Netto merinntekter BFV ****	3.879	2.654	11.399	- 76,72 %
ABFV inntekter **	22.000	9.244	5622	64,43 %
NFR inntekter **	19.000	10.009	8.721	14,77 %
EU midler **	4.000	991	0	
EFV inntekter **	55.700	23.867	25.276	- 5,57 %
<b>Sum Inntekter</b>	<b>809.226</b>	<b>361.045</b>	<b>361.136</b>	- 0,03 %
Investeringer	8.875	4.499	15.512	- 70,99 %
Lønn	471.818	227.607	207.956	9,45 %
Andre driftskostnader mv ***	258.639	137.824	132.676	3,88 %
Ikke bud. Prosjektkost.	69.894			
<b>Sum kostnader</b>	<b>809.226</b>	<b>369.930</b>	<b>356.144</b>	3,87 %
<b>Overforbruk(-)/ Underforbruk(+)</b>		<b>-8.885</b>	<b>4.992</b>	

\* Styrets tildeling for 2007 med tillegg av andre inntekter i 2007.

\*\* Årsrammer er satt lik virkelig regnskap 2006

\*\*\* Avsetning for tap prosjekt TN på 2,5 mill.i 2007

\*\*\*\* Omfatter både brutto merinntekter samt avsetning for investeringer

Tabellen viser at pr 1.halvår er inntektene nominelt på samme nivå som 2006. Investeringer er redusert med ca 11 mill., mens lønnskostnadene har økt med ca 20 mill og andre driftskostnader ca 5 mill..

Tabell 1.1 – Årsverk totalt (alle finansieringskategorier)

Enhet	30.06.2006	30.06.2007	Endring
TN	206	208	+ 2
SV	227	244	+ 17
HUM	234	240	+ 6
FRES	87	83	- 4
BIBL	26	26	-
STAB	69	68	- 1
<b>SUM</b>	<b>849</b>	<b>869</b>	<b>+ 20</b>

Gjennom regelverket er vi pålagt å holde finansieringskildene helt atskilt regnskapsmessig og det gjøres derfor et skille i presentasjonen nedenfor. Som vedlegg følger kopi av regnskapet for BFV pr 30.06.2007 fordelt på budsjettenhetene.

Virksomheten i BFV, ABFV, NFR og EFV kommenteres i hvert sitt avsnitt under.

### 1.1 BEVILGNINGSFINANSIERT VIRKSOMHET

Denne delen av virksomheten er finansiert av årets tilskudd fra KD og av tilsvarende midler overført fra tidligere år.

Årets budsjetterte tilskudd fra KD er 674,5 mill. (jmf styresak 86/06). I tillegg kommer det et tilskudd på 2 mill knyttet til opprettelse av nye studieplasser i førskolelærerutdanningen.

Fra 2006 var totale akkumulerte ubrukte midler 25,5 mill. Pr 30.06.2007 er 17,4 mill av disse, gjennom strategiske handlingsprogram, fordelt ut på budsjettenhetene. Av dette utgjør midler til stipendiater 8,6 mill. Pr 30. juni 2007 er ubenyttet beløpet til stipendiater økt ytterligere med 2,3 mill..

Budsjettenhetene estimerte ved årets begynnelse ekstra inntekter som forventes utover tilskuddet fra KD. Som følge av dette er det innarbeidet merinntekter på 3,9 mill i budsjettet for 2007. Dette gjelder i hovedsak inntekter fra kurs og seminarer, materiellpenger, salg av kompendier/bøker etc. Videre er det fordelt ut til enhetene 2,6 mill fra prosjektoverskudd.

Hovedtall for den bevilgningsfinansierte virksomheten pr 30.06.2007

Tabell 2 – Bevilgningsfinansiert virksomhet (tall i tusen)

UiS total BFV	Årsramme 2007		Virkelig		
	Tilskudd	Andre innt.*	Pr 30.06.2007	Pr 30.06.2006	Endring %
Akk. Ubrukte midler fra tidligere år **	25.530				
KD – inntekter ***	676.453		314.281	310.118	1,3 %
Andre inntekter		6.544	2.654	11.399	-76,7 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>701.983</b>	<b>6.544</b>	<b>316.935</b>	<b>321.517</b>	<b>-1,4 %</b>
Investeringer			3.613	16.224	-77,7 %
Lønn			205.275	184.429	11,3 %
Andre driftskostnader			118.260	116.949	1,1 %
<b>Sum kostnader</b>			<b>327.148</b>	<b>317.602</b>	<b>3,0 %</b>
<b>Overforbruk(-)/Underforbruk(+)</b> **			<b>-10.213</b>	<b>3.915</b>	

\* Inkl fordelt virksomhetskaptal

\*\* Overforbruket dekkes av Akk. Inntekter overført fra tidligere år, begrenset oppad til 25,5 mill

\*\*\* Inntektene for 2007 er periodisert med 1 % mindre pr. 1. halvår enn 1. halvår i 2006. Tilsvarende ca. 7 mill.. Disse er overført 2. halvår

Noen nøkkeltall som viser endringer fra 30.6.2006 til 30.6.2007:

Tabell 3 – Nøkkeltall BFV

Nøkkeltall BFV	Endring %
Endring i totale kostnader	+ 3,0 %
Endring i lønnskostnader	11,3 %
Endring i antall årsverk	2,3 %
Endring i antall årsverk stipendiater	8 %
Endring i investeringer	- 77,7 %

Som tabellene over viser er kostnadsveksten høyere enn veksten i bevilgningen fra KD. Vekst i lønnskostnader er på 11,3 %, mens tilskuddet fra KD kun er en økning på 1,3 %. Universitetsdirektøren merker seg utviklingen hvor lønnskostnader (lønnsøkning og flere ansatte) øker mer enn driftsmidler. Dette er positivt, men reduserer over tid universitetets handlingsrom.

Tabell 3 viser fortsatt vekst i antall ansatte ved UiS. Totalt antall ansatte er over 1000 (alle finansieringskategorier) som til sammen utgjør 868 årsverk. Dette tilsvarer en økning på 20 årsverk ift samme tid i 2006. Økningen på fakultetene har vært på 25 årsverk, mens det har vært en nedgang på 5 ved fellestjenestene i perioden.

Nedenfor vises en oversikt over utviklingen i tilsetninger av stipendiater.

Tabell 4 – Stipendiater BFV (tall angir antall årsverk)

Stipendiater BFV	Plantall 2007	Ant stipendiater Pr 30.06.2007 (tilsatt)	Ant stipendaeter Pr 30.06.2006 (tilsatt)	Endring (%) i ant. stipend.
Hum-fakultetet	12	12	9	+ 3
SV –fakultetet	10	10	9	+ 1
TN-fakultetet	26	24,5	25	- 0,5
<b>Totalt antall stipendiater UiS</b>	<b>48</b>	<b>46,5</b>	<b>43</b>	<b>+ 3,5</b>

Pr 30. juni er det registrert 46,5 årsverk som er tilsatt i stipendiatstillinger finansiert av statlige, strategiske forskningsmidler (St.prp. nr.1). I tillegg er det ansatt 1 stipendiat på SV-fakultetet, som finansieres av grunnbevilgningen og ikke av disse midlene.

Tabellen nedenfor viser 1. tertial resultat pr. budsjettenhet:

Tabell 5 – BFV pr budsjettenhet (tall i tusen)

UiS BFV pr budsjettenhet	Fordeling i styresak 86/06	Justert årsramme inntekter*	Pr 30.06.2007 inntekter	Pr 30.06.2007 kostnader	Pr 30.06.2007 resultat	Endring kostnader siste år %
Hum-fakultetet	137.900	150.052	69.924	68.858	1.066	3,76 %
SV –fakultetet	124.696	137.665	58.942	65.308	-6.366	10,96 %
TN-fakultetet	108.029	113.240	49.983	55.560	-5.577	12,39 %
Universitets biblioteket	20.865	20.865	9.108	9.431	-323	-0,43 %
Fres	206.100	201.072	101.119	97.252	3.867	-10,28 %
Ledelse, stab, FoU, NetOp, Fleks	55.994	75.133	27.860	30.739	821	
Ufordelte midler **	20.869	10.500				
Periodisert inntekter					-3.700	
<b>Sum fakulteter mv ***</b>	<b>674453</b>	<b>708.527</b>	<b>316.936</b>	<b>327.148</b>	<b>-10.212</b>	<b>3,01 %</b>

\* Inkl. andre inntekter og budsjettert investeringer, samt 2 mill. til nye studieplasser førskoleutdanning

\*\* Gjelder ikke fordelte SHP, div. institusjonsprosjekter.

\*\*\* Overforbruket dekkes inn av akkumulerte ubenyttede midler fra tidligere år, oppad begrenset til 25,5 mill.

Budsjettenhetene har generelt høyere kostnader enn inntekter pr 1. halvår, med unntak av HUM-fakultetet og Fres. Budsjettenhetene økte totale kostnader med 3,0 % fra samme periode i fjor.

Følgende kommentarer knyttes til tabellen:

### **Det humanistiske fakultet**

HUM har økt sin inntektsramme med ca 12 mill i løpet av 1. halvår. I opprinnelig budsjettildeling fikk HUM en ramme for 2007 på 137,9 mill. Utover dette har fakultetet fått tildelt ca. 5,2 mill. fra bla. SHP, rest stipendiatmidler på ca 2,4 mill. og andel av prosjektoverskudd. Fakultetet budsjetterer også med 3,7 mill. i andre inntekter. Dette gir en ramme for året på totalt 150,1 mill. I tillegg er det også kommet midler til det statlige tiltaket "Rom for lesing" på 6 mill. (ABFV).

For å håndtere den stramme økonomiske rammen har dekan etter samråd med universitetsdirektøren igangsatt et prosjekt våren 2007. Formålet med prosjektet er bl.a. i løpet av en treårsperiode å bringe fakultetets budsjett i balanse med dagens tildelingsnivå på 137,9 mill. justert for lønnsstigningen. Prosjektet medførte en rekke tiltak som tilsynelatende har gitt effekt, og fakultetet har pr 30. juni et underforbruk på 1 mill, og med en årsprognose på ca 0,5 mill i underforbruk. Universitetsdirektøren er tilfreds med at tiltakene som er satt inn har fått aktiviteter, kostnader og inntekter mer i overensstemmelse.

Inkludert i resultatet er ubrukte stipendiatmidler på 1 mill.

### **Det samfunnsvitenskapelige fakultet**

SV har økt sin inntektsramme med ca 13 mill i løpet av 1. halvår. I opprinnelig budsjettildeling fikk fakultetet 124,7 mill.. Utover dette har fakultetet fått tildelt ca. 3,1 mill. fra SHP, rest stipendiatmidler på 1,6 mill. og andel av prosjektoverskudd. I tillegg har fakultet budsjettert med ytterligere 6,8 mill i andre inntekter, slik at årsrammen totalt er på 137,6 mill. Resultatregnskapet pr 1. halvår for den bevilgningsfinansierte virksomheten viser et overforbruk på kr 6,3 mill. Dette skyldes i all hovedsak økte lønnskostnader og svikt i andre inntekter. Fakultetet prognostiserer et overforbruk ved årets slutt på ca 11 mill. Universitetsdirektøren er bekymret over inntektssvikten og at prognostisert driftsresultat for 2007 synes å kunne gi større negativt overforbruksavvik enn planlagt.

Inkludert i resultatet er ubrukte stipendiatmidler som utgjør i perioden 0,24 mill.

### **Det teknisk-naturvitenskapelige fakultet**

TN har økt sin inntektsramme med om lag 5 mill i løpet av 1. halvår. I opprinnelig budsjettildeling fikk fakultetet 108 mill.. Utover dette har fakultetet fått tildelt 1 mill. fra SHP, rest stipendiater på ca 4,7 mill. og andel av prosjektoverskudd. Årsrammen blir etter dette ca 113,2 mill inklusiv avsetning til investeringer. Resultatregnskapet pr 30.06.2007 for den bevilgningsfinansierte virksomheten viser et overforbruk på kr 5,5 mill. Dette skyldes i all hovedsak økte kostnader ved fakultetet. Fakultetet angir at lønnskostnadene er 1,9 mill over budsjett og skyldes hovedsakelig høyere utbetalinger til timelærere og sensorhonorar. I tillegg er andre driftskostnader ca 3,5 mill høyere enn budsjett, herav 2,5 mill som gjelder dekning av underskudd på prosjektet PetMaster. Fakultetet estimerer et overforbruk ved årets slutt på ca 8,5 mill., dersom ikke tiltak settes inn.

Inkludert i resultatet er ubrukte stipendiatmidler som utgjør i perioden 1,1 mill.

### **Universitetsbiblioteket**

UB fikk i styresak av årets budsjett tildelt en finansiell ramme for 2007 på ca 20,9 mill. Regnskapet viser et overforbruk på 0,3 mill pr 1. halvår. Overforbruket er noe høyere enn budsjettert som skyldes at de fikk en ekstrakostnad knyttet til ombygging. Det tas sikte på å ta inn igjen overforbruket i løpet av 2.halvår.

### **Felles Ressursenter**

Fres fikk i styresak av årets budsjett tildelt en finansiell ramme for 2007 på ca 206,1 mill. I tillegg har de fått overført 2,2 mill fra SHP og andel av prosjektoverskudd slik at den totale årsrammen utgjør 201 mill., samt investeringer med 7,9 mill. Fres har et underforbruk pr 1.halvår på 3,9 mill. Dette skyldes i hovedsak mindre lønnskostnader enn budsjettert, men også mindre investeringer. Fres rapporterer at på grunn av forskjøvet aktivitet vil resultatet gå i null i løpet av 2007.

## Ledelse og stab

Ledelse, stab og Fleks fikk i styresak av årets budsjett tildelt til sammen en finansiell ramme for 2007 på 55,9 mill. I tillegg kommer fellesprosjekter som for eksempel Ephorte, SAP, Portal. FoU-sekretariatet disponerer en årsramme på 5 mill og NettOp UiS 2,8 mill. Total årsramme for alle enheter er på ca 75,1 mill. inklusive felles strategimidler for UiS.

## Ubenyttede midler

Strategisk handlingsprogram inneholder aktivitetsmidler fra tidligere år samt strategimidler fra inneværende år. Ved årets begynnelse var det ca 25,5 mill akkumulerte ubenyttede midler. Av disse utgjorde øremerket stipendiatmidler ca 8,7 mill. Av de resterende 16,8 mill er 10,6 mill fordelt innenfor SHP til diverse tiltak. Pr. første halvår er 6,4 mill. av denne fordelingen inntektsført.

### 1.2 ANNEN BEVILGNINGSFINANSIERT VIRKSOMHET (ABFV)

Tabell 6 – ABFV (tall i tusen)

UiS total ABFV	Årsramme	Pr 30.06.2007 Virkelig	Pr 30.06.2006 Virkelig	Endring %
Ubenyttet fra tidligere år	19.149			
ABFV – inntekter *	22.000	6.546	4.132	58,42 %
Andre inntekter		2.698	1.490	81,07 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>22.000</b>	<b>9.244</b>	<b>5.622</b>	<b>64,43 %</b>
Investeringer				
Lønn		5.695	4.449	28,01 %
Andre driftskostnader		4.833	4.868	- 0,72 %
<b>Sum kostnader</b>		<b>10.528</b>	<b>9.317</b>	<b>13,00 %</b>
<b>Overforbruk(-)/Underforbruk(+)</b>		<b>-1.284</b>	<b>-3.695</b>	<b>-65,25 %</b>

\* Årsrammer er satt lik virkelig regnskap 2006

Resultatet pr. 30.6. viser en nedgang i avsetninger av ubenyttede midler for ABFV på ca. 1,3 mill. til ca. 17.9 mill.. ABFV er økt med 3,5 mill i forhold til samme tid i fjor. Overforbruket dekkes av overførte ubrukte midler. Av prosjekter som det i løpet av året er mottatt bevilgninger til, nevnes:  
Nasjonalt tiltak Rom for lesing, Råd for psykisk helse og andre øremerkede tilskudd fra andre statlige institusjoner.

### 1.3 NORGES FORSKNINGSRÅD (NFR)

Tabell 7 – NFR (tall i tusen)

UiS total NFR	Årsramme	Pr 30.06.2007 Virkelig	Pr 30.06.2006 Virkelig	Endring %
Ubenyttet fra tidligere år	15.462			
NFR – inntekter *	19.000	10.148	8.979	13,02 %
Andre inntekter		-139	-258	- 46,12 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>19.000</b>	<b>10.009</b>	<b>8.721</b>	<b>14,77 %</b>
Investeringer			258	- 100,00 %
Lønn		3.797	2.672	42,10 %
Andre driftskostnader		3.601	1.019	253,39 %
<b>Sum kostnader</b>		<b>7.398</b>	<b>3.949</b>	<b>87,34 %</b>
<b>Overforbruk(-)/Underforbruk(+)</b>		<b>2.611</b>	<b>4.773</b>	

\* Årsrammer er satt lik virkelig regnskap 2006

Resultatet pr. 30.6. viser en økning i avsetninger av ubenyttede midler fra NFR på ca. 2,6 mill. til ca. 18,1 mill.. Inntekter fra NFR har økt med nesten 2 mill. sammenlignet med samme periode i fjor. Samtidig er det en nesten tilsvarende reduksjon i andre inntekter knyttet til disse prosjektene. Fra NFR er det bl.a. mottatt midler til følgende prosjekter:

*Tvillingprosjekt, Pre-condition for Learning in a school for All, Aurora 2007/08, Originelle-forskning og midler til vitenskapelig utstyr i teknologifag,*

Tildelinger fra NFR er sterkt økende. Resultatet pr 1. halvår viser et underforbruk på NFR prosjekter med 2,6 mill. I hovedsak skyldes dette at det er mottatt og inntektsført midler på aktiviteter som ennå ikke er gjennomført. Det forventes at prosjektene vil gå i null ved prosjektslutt.

#### 1.4 EKSTERN FINANSIERT VIRKSOMHET OG EU-MIDLER (EFV)

Tabell 8 – EFV pr budsjettenhet (tall i tusen)

UiS EFV og EU pr budsjettenhet	Pr 30.06.2007 inntektsført	Pr 30.06.2006 inntektsført	Pr 30.06.2007 endring
Hum-fakultetet	2.275	2.677	- 402
SV -fakultetet	5.066	7013	- 1.947
TN-fakultetet	10.074	9755	319
Universitets biblioteket	212	483	- 271
Fres	868	0	868
Ledelse og stab	6.362	5348	1.014
<b>Sum fakulteter mv</b>	<b>24.858</b>	<b>25.276</b>	<b>- 418</b>

Hittil i år har UiS mottatt prosjektinnbetalinger på 30,5 mill. Tilsvarende tall i 2006 35,8 mill. Som tabell 8 viser er det er gjennomført prosjekter for 24,8 mill. i første halvår 2007. Dette er en nedgang fra 1.halvår 2006 med 0,4 mill. Endringen er størst ved SV fakultetet.

#### 1.5 FORELØPIG ÅRSPROGNOSE

Aktivitetsnivået 1. halvår er betydelig høyere enn på samme tid i 2006 og noe høyere enn periodisert budsjett for 2007. Dette høye aktivitetsnivå finansieres av ubrukte midler.

En resultatprognose vil være avhengig av hvor reell periodiseringen av inntektene er gjort for året, og selvfølgelig i stor grad av forbruksmønsteret. For 2007 reflekterer den periodiske inntektsfordelingen den enkelte budsjettenhets kostnadsbudsjettering slik at disse utgjør et nullresultat. I 2006 ble det i 1.halvår kostnadsført ca 48,3 % av årets bevilgning mens tilsvarende budsjettfordeling i 2007 er 47 %. Dvs. at større del av inntektene er lagt til 2. halvår.

Resultatet pr 1.halvår 2006 var et underforbruk på 3,9 mill mens resultatet for 2007 er et overforbruk på 10,2 mill.. Kostnadsøkningen i 2007 skyldes i hovedsak betydelig økte lønnskostnader (flere ansatte) og samtidig en nedgang i investeringer. I forhold til budsjett 2007 er både lønnskostnader og driftskostnader høyere.

Periodisering (av kostnader/inntekter)

		Forbruk 2006	Budsj 2007
1. tertial		32,3 %	35,0 %
	1. halvår	44,3 %	47,0 %
2. tertial		30,7 %	29,3 %
3. tertial		37,0 %	35,7 %
Hele året		100,00 %	100,00 %

Både TN-fakultetet og SV-fakultet estimerer større forbruk for året enn hva som er tildelt, mens HUM-fakultet estimerer et underforbruk. Basert på erfaring fra tidligere år, sammenholdt med overforbruket så langt pr.1.halvår, gir dette grunn til årvåkenhet. Både TN og SV fakultetene prognostiserer relativt høye overforbruk for 2007. Likevel mener universitetsdirektøren at ved å gjennomføre tiltak ved disse fakultetene vil overforbruket for UiS samlet bli i størrelsesorden 15-20 mill.. I så fall betyr dette at ubenyttede midler fra tidligere år i all hovedsak blir oppbrukt i 2007. Som nevnt innledningsvis må et overforbruk som blir større enn ca 17 mill. finansieres fra andre kilder. Universitetsdirektøren vil derfor holde spesiell fokus på økonomistyring i tiden framover, og se til at nødvendige tiltak blir iverksatt.

## Forslag til vedtak

1. Styret ser positivt på at målsetting om forsert og økt aktivitet resulterer i at akkumulerte ubrukte midler fra tidligere år blir redusert, og tar til etterretning at universitetsdirektøren vil følge utviklingen nøye i forhold til totalt tilgjengelige midler.
2. Styret tar regnskap for 1. halvår 2007 og årsprognose til orientering

Ullandhaug 06.09.2007

Per Ramvi  
*universitetsdirektør*

Kai M. Brekke  
*økonomi- og virksomhetsdirektør*

Saksbehandler: Regnskapssjef Erlend Kristensen  
Kontorsjef Tom Klemetzen

Vedlegg: 1. halvår 2007 - Internrapporter