

## **FORELØPIG ÅRSREGNSKAP FOR 2007**

### **Hva saken gjelder:**

Universitetsdirektøren legger med dette frem til godkjenning foreløpig resultatregnskap, balanse, noter og ledelseskommentar i samsvar med Kunnskapsdepartementets krav og maler.

Årsregnskap skal legges frem for styret til godkjenning før det innen 15. februar oversendes departement og Riksrevisjon. Riksrevisjonen skal innen 1. juli lage revisjonsbrev, og regnskapet blir formelt sett endelig når styret har behandlet dette i påfølgende styremøte.

I regnskapsåret 2007 har totale disponible midler vært ca 948 mill., herav utgjør den statlige bevilgningen 681,4 mill. kroner. Resten består av ekstern finansiering, ubrukte midler og U-fond/gaver. Generelt har aktivitetsnivået gjennom hele året vært høyere enn årets ordinære statlige bevilgning tilsier, både innen forskning, utdanning og formidling og de aktiviteter som er beskrevet i årets tildelingsbrev er gjennomført.

Universitetet i Stavanger har klart å øke gjennomsnittlig (vår og høst) antall egenfinansierte studenter fra 6.754 i 2006 til 7.062 i 2007 Totalt hadde UiS 8.172 betalende studenter i høstsemesteret. UiS har godkjent og startet opp en ny doktorgradsutdanning innenfor lesevitenskap, den åttende i rekken. Videre har universitetet med støtte fra lokale finansaktører lagt grunnlaget for nye forskningsfelt og studier. UiS arbeider aktivt for å støtte opp om kunnskaps- og barnehageløftet.

Universitetet kan vise til en positiv utvikling på sentrale forskningsområder for institusjonen. Energi og miljø-området er i framgang og særlig basert på samarbeidet med gassenteret i Risavika, hvor UiS via IRIS er eier. Videre har institusjonen fått god uttelling på sine søknader til NFR innenfor områdene Petromaks (økt oljeutvinning) og Samrisk (program for samfunnssikkerhet og risikostyring), og det er opprettet et sjømatprofessorat i forbindelse med oppstart av et regionalt samarbeid innenfor sjømatledelse. Senter for organelleforskning (CORE) er så langt en suksess gjennom betydelige tildelinger av forskningsmidler og etablering av et selskap for kommersialisering av forskningsresultater. I tillegg er under etablering et Senter for innovasjonsforskning – et samarbeidsprosjekt mellom UiS og IRIS.

### **Forslag til vedtak**

1. Styret godkjenner foreløpig årsregnskap med ledelseskommentarer for 2007.
2. Styret godkjenner overføring av årets overskudd fra ekstern finansiert virksomhet på kr 500.664,- til virksomhetskapital.
3. Styret gir universitetsdirektøren fullmakt til å foreta eventuelt mindre endringer i regnskapet iht evt anbefalinger fra Riksrevisjonen, KD eller intern kvalitetskontroll.

Stavanger, 12.2.2008

Per Ramvi  
*Universitetsdirektør*

**UNIVERSITETET I STAVANGER**  
**Styret**

**SAK 07/08 FORELØPIG ÅRSREGNSKAP FOR 2007**

**INNLEDNING**

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. Detaljerte maler for regnskapsoppsett og noter er gitt fra Kunnskapsdepartementet.

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 *ledelseskomentarer*. Ledelseskomentarene skal inneholde styrets vurdering av universitetets drift i regnskapsåret. Det skal gis en omtale av gjennomføringen av budsjettet for 2007 med vekt på de prioriterte oppgavene i tildelingsbrevet for 2007.

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

*Total 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). Ubrukte midler blir overført til påfølgende år.

*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.

## INNHOLODFORTEGNELSE

1. Overordnede kommentarer.....	4
2. Driftsinntekter.....	6
3. Driftskostnader.....	8
3.1. Lønnskostnader.....	9
3.2 Drift av bygninger, lokalleie, investeringer,.....	11
4. Strategisk Handlingsprogram.....	11
5. Annen bevilgningsfinansiert virksomhet og tildelinger fra NFR.....	12
6. Ekstern finansiert virksomhet og virksomhetskaper.....	13
7. Driftsresultat.....	15
8. Ubrukte midler.....	16
9. Annet.....	16
Forslag til vedtak.....	16
<b>Vedlegg:</b> Ledelseskomentarer.....	18
Resultatregnskap med noter	

## 1. OVERORDNEDE KOMMENTARER

Universitetsdirektøren legger med dette frem foreløpig regnskap pr 31.12.07. Prioriterte aktiviteter er i hovedsak blitt gjennomført som planlagt og innenfor *totale* midler på rundt 948 mill.. I tildelingsbrevet for 2007 fikk Universitetet i Stavanger en statlig bevilgning på 674,5 mill. I tildelingsbrevet ble det gitt en del føringer for bruk av midlene. Disse er blitt fulgt opp i løpet av året. Videre ble UiS tildelt fra KD ytterligere 0,4 mill. av en refordeling av forskningsmidlene 2007, 2 mill. for nye studieplasser innenfor førskolelærerutdanningen samt 4,5 mill som tilleggsbevilgning til vitenskapelig utstyr og svar på UiS søknad om midler til vitenskapelig utstyr. Resten av disponible midler er ekstern finansiering og gaver fra U-fondet m.m..

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 intitusjoner (ABFV), Norges Forskningsråd (NFR), EU og andre eksterne finansieringskilder (EFV), herunder Universitetsfondet, totalt ca. 918 mill..(Jfr. tabell 3). Dessuten har UiS til disposisjon gaver og tildelte midler fra U-fondet på i alt 131,5 mill..

I samsvar med planer som forelagt styret, har aktivitetene ved UiS økt betydelig også i 2007. Aktivitetsnivået for 2007 ble planlagt noe høyere enn den totale finansiering i forhold til bevilgning fra KD, finansiert ved akkumulerte ubenyttede midler fra tidligere år. Uventede inntekter i 3.tertial har endret dette bildet til å bli et underforbruk i forhold til disponible inntekter, og UiS går derfor ut med et lite overskudd med ca. 5,8 mill.. Graf 1 nedenfor viser utviklingen av inntekter og kostnader i perioden 2004-2007.

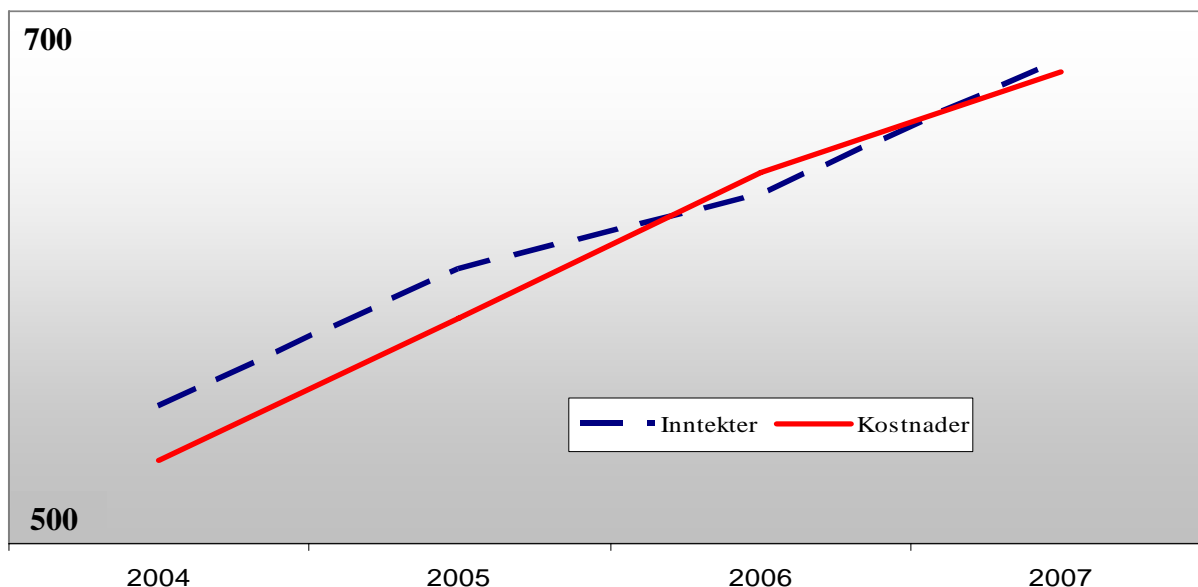
Det er gjennomført en rekke strategiske satsinger innen forskning og forskerutdanninger de siste årene som allerede gir resultater. Spesielt kan nevnes aktiviteter innen biologisk kjemi, petroleumsfag, forskning innen samfunnssikkerhet, lesevitenskap og adferdsforskning, m.v.. Doktorgradsområde innen lesevitenskap er godkjent og det er etablert nye studietilbud på mastergradsnivå. Samarbeidet med IRIS er videreutviklet gjennom konkrete samarbeidsprosjekter. Omfanget av NFR prosjekter har økt fra ca. 18,7 mill (inkl 4,2 mill i gaveforsterkningsmidler) til 21,6 mill. (en dobling på to år), og antall doktorgradskandidater har økt fra 13 til 18.

Arbeid med fokus på forholdet mellom ressursinnsats og kapasitetsutnyttelse i utdanningene er kommet godt i gang. Resultatet av dette arbeidet vil bli fremlagt for styret i løpet av våren 2008. Ett av siktemålene vil bl.a. være å øke uttellingen i den resultatbaserte finansieringskomponenten.

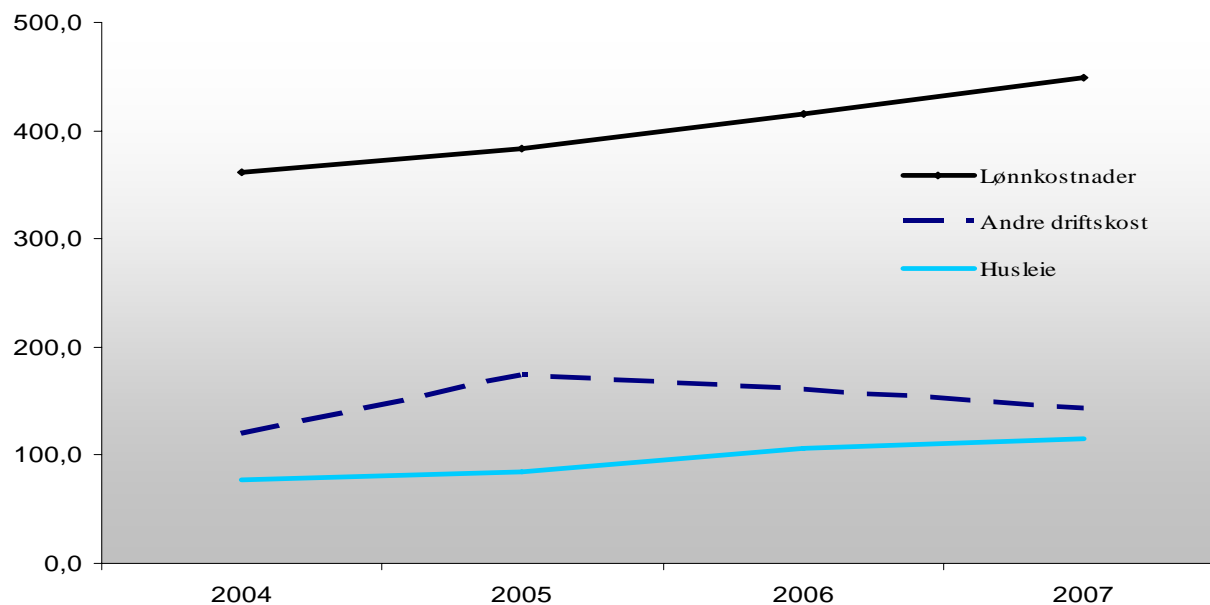
Den viktigste aktivitets- og kostnadsdriveren ved UiS er antall ansatte som i 2007 økte med 26 årsverk (Jfr. tabell 4). Andelen lønnskostnader ved ordinær virksomhet økte også i forhold til den statlige tilskuddet og utgjør nå ca 73,9 % (Jfr. tabell 4).

I løpet av 2007 ble det gjennomført og aktivert investeringer for til sammen 19,5 mill.. (Jfr note 4 og 5 i regnskapet).

Graf 1: Utvikling inntekter og kostnader (BFV) i perioden 2004-07( mill kr.)



Graf 2: Utvikling kostnader (BFV) i perioden 2004-07( mill kr.)



Gjennom Strategisk Handlingsprogram er det fordelt om lag 65 mill. hvorav 8,1 mill til diverse tiltak pluss 8,6 mill til stipendiater fra akkumulerte ubrukte midler, samt 48,2 mill. fra budsjettåret 2007. (Jfr. tabell 8). (Jfr. styresak 139/07).

Driftsresultat i 2007 er på 5,2 mill innenfor bevilgningsfinansiert virksomhet og øker beholdningen av ubrukte midler med tilsvarende beløp (Jfr. graf 1 og tabell 14). Det vises til kap 7.

Tabell 1: Budsjetterte og faktiske beløp (alle finansieringskategorier, (mill kr.)

Tall i mill kroner	Budsjett 2007	Regnskap 2007	Regnskap 2006
Driftsinntekter	776,7	827,5	763,4 *)
<i>Herav bevilgningen fra KD</i>	<i>674,5</i>	<i>681,4</i>	<i>668,5</i>
Investeringer	9,8	19,5	49,3
Lønnskostnader	496,4	503,7	466,2
Andre kostnader	283,2	298,6	307,9
<i>Herunder husleie</i>	<i>115</i>	<i>110,9</i>	<i>103,5</i>

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

I tabell 2 er det en oversikt over budsjettenhetenes inntekter og kostnader på fordelt på grunnbevilgning og sum eksterne finansieringskilder.

Tabell 2: Sum inntekter og kostnader 2007 fordelt på budsjettenheter (i 1 000 kr)

	Grunnbevilgning (BFV)				Annen finansiering	
	Inntekter		Kostnader		Regnskap	
	Budsjett	Regnskap *	Budsjett	Regnskap	Inntekter	Kostnader
FELLES **	-3 847	36 032	2 523	37 112	0	0
STAB	72 286	71 873	72 286	65 658	17 109	17 176
FRES	200 348	202 008	200 348	196 288	2 003	2 004
UBIB	20 865	20 215	20 865	20 042	74	74
HUM	146 667	145 552	146 667	144 397	33 560	32 371
SV	136 050	129 589	136 050	135 648	22 330	25 648
TN	109 170	107 607	109 226	108 549	39 563	36 748
Sum	681 538	712 876	687 965	707 693	114 640	114 021

\* Beløpet inkluderer midler fra KD og andre inntekter på 32,6 mill, jfr tabell 3

\*\*Regnskapet inkl avsetninger til investeringer (BFV)

## 2. DRIFTSINNTEKTER

Den totale disponible midler for UiS utgjorde i 2007 kr. 948 mill. (jfr. tabell 3). Utover dette har UiS tilgjengelige, men i hovedsak ”øremerkede”, midler (U-fond/gaver etc.) på 131,5 mill..

UiS fikk gjennom St.prp nr.1 (2006-2007) tildelt 674,5 mill kroner samt tilleggsbevilgninger på 0,4 mill ved refordeling av forskningsmidler, 2 mill for oppretting av nye studieplasser i førskolelærerutdanningen og 4,5 mill. øremerket midler til vitenskapelig utstyr.

I løpet av året ble det også mottatt bevilgninger fra andre statlige etater og NFR. Sammen med andre inntekter ble det inntektsført ca 50 mill. på disse kategoriene, samt 96,2 mill av andre eksterne midler.

Statlige bevilgninger økte fra 668,5 mill i 2006 til 681,4 mill i 2007. Dette tilsvarer en økning på ca 12,9 mill. eller 1,9 %.

Tabell 3: Total disponible midler (uten aktivering/avskrivning) i 2007 etter kategori (mill kr):

Kilde/ Beløp i Mill. Kr	Bevilgninger KD	Andre statlige	NFR midler	Ekstern fin.virks.	EU midler	Andre Inntekter	Sum
St.prp.1	674,5						674,5
Tillegg til st.prp.	6,9						6,9
Tilskudd NFR			21,6				21,6
Andre*		26,1	2,2	58,8	4,8	32,6	124,5
<b>Total finansiering 2007</b>	<b>681,4</b>	<b>26,1</b>	<b>23,8</b>	<b>58,8</b>	<b>4,8</b>	<b>32,6</b>	<b>827,5</b>
Midler fra tidligere år	25,5	19,2	15,5	60,3			120,5
<b>Totalt disponible midler i 2007</b>	<b>706,9</b>	<b>45,3</b>	<b>39,3</b>	<b>119,1</b>	<b>4,8</b>	<b>32,6</b>	<b>948,0</b>

\* Inkl. omdisponerte innteksført egenandel.

I tillegg kommer midler fra U-fondet som står til disposisjon for UiS, se egen styresak 05/08.

Inntekter fra eksterne finansieringskilder utgjorde totalt 146,1 mill. (ref tabell 3 NFR og andre) Dette er en økning på 34,9 mill. fra 2006. Av dette representerer tilskuddet fra NFR en økning fra 2006 på 2,8 mill., andre statlige tilskudd på 3,7 mill, inntekter fra EU-programmer en økning på 0,4 mill., mens annen ekstern finansiering hadde en økning på 28 mill. (Jfr. kap. 5).

Sammenhengen mellom tildelingsbrevene og det offisielle resultatregnskap slik det skal settes opp ihht malen fra KD er:

#### Inntekt fra bevilgninger 2007 (note 1)

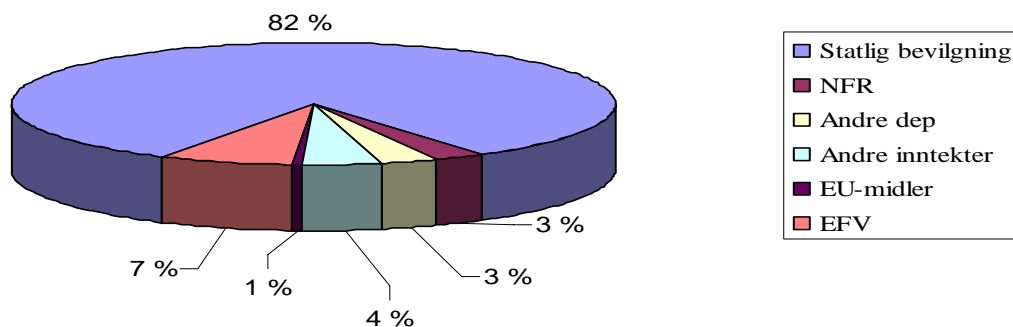
Tall i kr. 1 000

Tildeling i st.prp.1	674,453
Ekstra tildelinger	6,929
Årets bevilgning fra Fagdepartement *)	681,382
- Brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av årets bevilgning / driftstilskudd ( <i>aktiveringer 2007</i> )	-15,305
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer ( <i>avskrivninger 2007</i> )	37,112
<b>Sum inntekt fra bevilgninger (note 1)</b>	<b>703,189</b>

\*) Se linje 1 i resultatregnskapet for UiS.

Graf 3: Driftsinntekter etter kilder

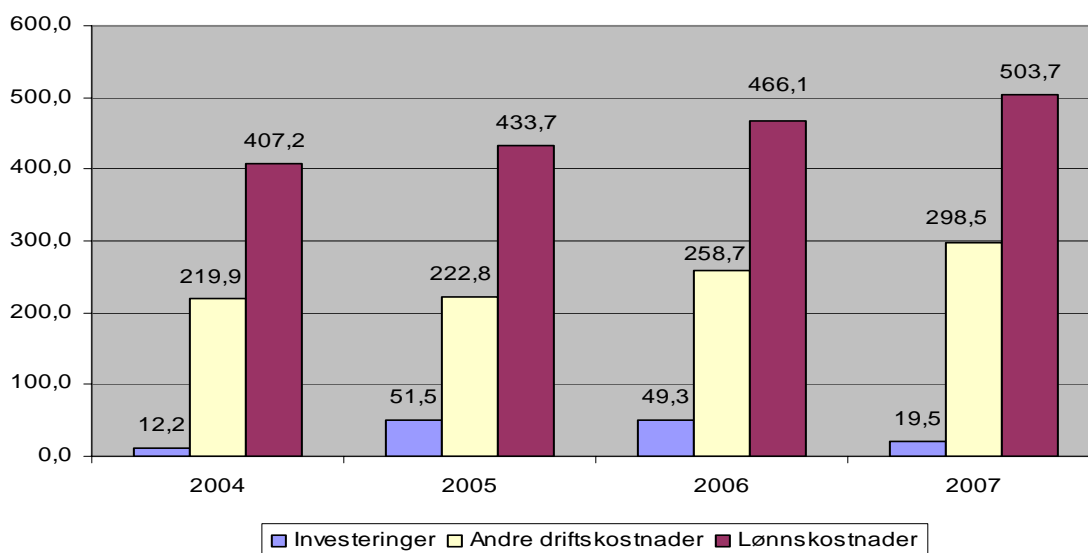
#### Driftsinntekter UiS 2007: 827,5 mill



### 3. DRIFTSKOSTNADER

Driftskostnadene utgjorde totalt kr 821,7 mill i 2007. Aktiviteter innenfor bevilgningsfinansiert virksomhet har vært planlagt og gjennomført i tråd med tildelinger fra KD. Strategiske aktiviteter har vært satt i gang gjennom Strategisk Handlingsprogram og finansieringen er hentet fra akkumulert ubrukte midler fra tidligere år og utgjør 8,1 mill. (jfr kap 4). Dette innebærer at aktivitetsnivået ved UiS er høyere ved utgangen av 2007 enn ved inngangen til året, men siden det ble gitt en tilleggsbevilgning til oppretting av studieplasser i førskolelærerutdanningen og til vitenskaplig utstyr, og dessuten at flere eksterntfinansierte prosjekter er avsluttet og overheads-midler overført til BFV, så vil det stå regnskapsmessig et ubrukt beløp på 5,2 mill. i 2007.

Graf 4: Utvikling i driftskostnader for perioden 2004 – 2007(alle finansieringer) (mill kr)



#### 3.1 Lønnskostnader

De største kostnadsgrupper er lønnskostnader og drift av lokaler. Lønnskostnadene utgjorde henholdsvis 503,7 mill. som er en økning på 37,5 mill. fra 2006. 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. Gjennomsnittlig lønnskostnader inkl sos.utgifter pr. årsverk har vært for 2007 på kr 568 457,- og for 2006 på kr. 542 154,-, en økning på 4,9 %. Totale lønnskostnadene utgjorde i 2007 ca 61,3 % av alle kostnader. Lønnskostnader på BFV utgjorde ca 66 % av årets bevilgning fra KD. I 2006 utgjorde lønnskostnadene på BFV ca. 62 % av bevilgningen fra KD.

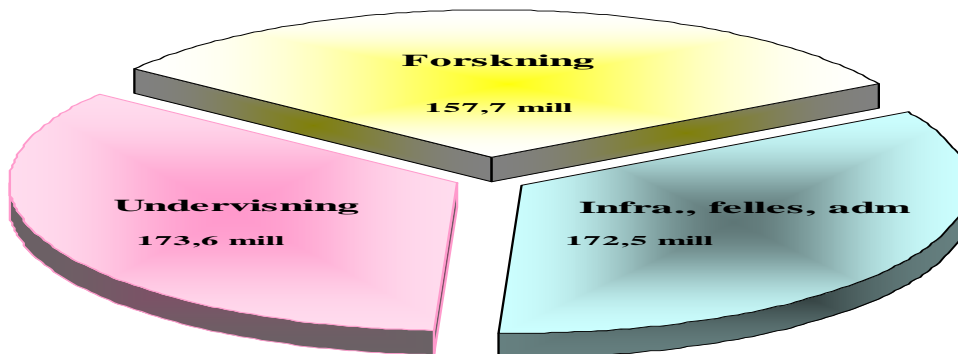
Tabell 4: Lønnskostnader fordelt (mill kr)

I mill. kr	BFV	ABFV	EFV	Totalt
2007	449,1	23,7	30,9	503,7
2006	415	14,6	36,6	466,2
Endring	34,1	9,1	-5,7	37,5



Ved utgangen av året hadde UiS 1015 ansatte som utgjør 886,7 årsverk. Dette er en økning på 26,4 årsverk i forhold til 2006 hvorav 18,6 årsverk er midlertidige ansatte. Av de 886,7 utgjør faglige årsverk (ekskl. alle "faglige" lederstillinger) 361 faste og 187,5 midlertidige, tilsammen 548,5 årsverk.

Graf 5: Totale lønnskostnader 2007 beregnet og fordelt på hovedaktiviteter(mill kr)



Beregninger når det gjelder fastsetting av forskningsandelen viser at den fra 2005 har økt fra ca 25 % til ca 32 % av de totale lønnskostnader. Lønnskostnader til infra etc. inneholder bl.a. administrasjon på fakultetene, stab, renold, drift. It, bibliotek, lab.ingeniører m.m..

Tabell 5: Antall årsverk (pr. 31.12.06 og 07)\*

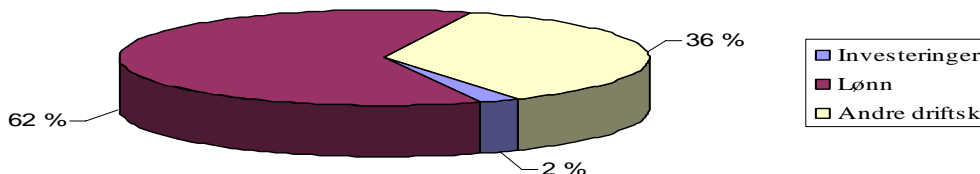
	BFV		ABFV		EFV		Totalt	
	Faste	Midl.tid	Faste	Midl.tid	Faste	Midl.tid	Faste	Midl.tid
2007	621,52	184,61	0	25	14,57	40,43	636,09	250,04
2006	614,86	182,72	0	14,4	13,43	34,32	628,29	231,44
Endring	6,66	1,89	0	10,6	1,14	6,11	7,8	18,6

\* Registrering i DBH er basert på personaldata pr 1.10 hvert år.

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

Graf 6: Kostnadsfordeling etter kostnadsart

**Driftskostnader UiS 2007: 821,7 mill**



Antall stipendiater er nå totalt 90,3 årsverk. Av disse har UiS en tildeling av statlige midler til 48 stipendiater. Ved utgangen av året var alle 48 av disse pluss ytterligere 6 stipendiater tilsatt og finansiert over BFV midler (Jfr. tabell 5). Det har tatt noe lengre tid enn antatt å få rekruttert nye stipendiatene. På bakgrunn av ubrukte statlige stipendiatmidler er det derfor tilsatt noen flere enn antall øremerkede stipendiater gitt i tildelingen for 2007. Av ubenyttede midler 2007 utgjør ca 4,5 mill midler til stipendiater. Akkumulerte ubrukte statlige stipendiatmidler utgjør etter dette 12,1 mill.. Resterende stipendiater er finansiert av EFV og NFR.

Tabell 6: Antall stipendiater (årsverk) 2007\* (kvinneandel i %)

Fakultet	Egen finansiering (BFV)		NFR		Andre fin.kilder		Totalt	
Tildelt fra KD	48						<b>48</b>	
<i>Tilsatte:</i>								
Humanistiske fakultet	13,5	(77,8)	3,0	(66,7)	4,5	(100,0)	<b>21,0</b>	(81,0)
Samfunnsvitenskapelige fakultet	15,0	(80,0)	2,0		4,0	(75,0)	<b>21,0</b>	(71,4)
Teknisk-naturvitenskapelige fakultet	25,5	(35,6)	10,6	(54,7)	12,3	(26,5)	<b>48,3</b>	(37,5)
<b>Sum</b>	<b>54,0</b>	<b>(58,5)</b>	<b>15,6</b>	<b>(50,0)</b>	<b>20,8</b>	<b>(51,8)</b>	<b>90,3</b>	<b>(55,5)</b>

\* DBH data pr 1.10.2007

### 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 statsbevilgningen med tilnærmet 100% på den statlige husleieordningen, bortsett fra Arne Rettedals Hus som kun finansieres med 75 % . Det vises til samlet leiekostnad for 2007 i tabell 7.

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

Investeringstakten ved UiS har stor sammenheng med de større utbyggingsprosjektene. I løpet av 2007 ble det aktivert investeringer for til sammen 19,5 mill., jfr note 4 og 5 i regnskapet. Av dette utgjorde driftsbygninger 2,0 mill., maskiner og utstyr 5,5 mill., mens inventar og utstyr utgjorde 11,8 mill. (ikke relatert til lokaler). Det er medgått noen midler til prosjekteringskostnader i forbindelse med planlegging av fremtidig utbygging. Til sammenligning utgjorde investeringer og påkostninger i 2006 49,5 mill.

Tabell 7: Leie og drift av bygninger (mill kr)

Beløp i mill. kr.	2007	2006	Endring 06-07
Leiekostn	110,9***)	103,5***)	7,4***)
Energi (el., gass)	14,93	14,5	0,43

Renhold (egne, innleide)	21,5	20,5	1,0
Driftskostn. **)	15,4	15,4	-
<b>Sum leie og drift</b>	<b>162,7</b>	<b>153,9</b>	<b>8,8</b>
<b>Investeringer</b>	<b>6,794</b>	<b>24,8</b>	<b>-18,0</b>
<b>Totalt inkl. invest.</b>	<b>169,5</b>	<b>178,8</b>	<b>-9,3</b>
Antall kvadratmeter bygg	103.440	103.440	-
Kostnad pr. kvadratmeter*)	1,573	1.487	96

\*) Ekskl. investeringer

\*\*) For admin. enhet FRES er inkl. 50% av enhetens regnskapsførte kostnader.

\*\*) I 2007 er kreditnota på husleie fra Statsbygg på 6,7 mill, mens det i 2006 ble gitt 8 mill i kreditering. Krediteringen er tatt hensyn til.

#### 4. STRATEGISK HANDLINGSPROGRAM (SHP)

Styret fordelte i sak 86/06 *Foreløpig fordeling av statlig finansiering 2007* 36,6 mill til fakultetene og 11,6 mill til fellestiltak, til sammen 48,2 mill. til Strategisk Handlingsprogram (SPH). I tillegg kommer akkumulerte ubrukte midler fra tidligere år på 8,1 mill. Tiltakene innen SHP er fulgt på egne interne prosjektnummer (tiltak). Noen av tiltakene kom sent i gang og på andre tiltak er kostnadsføringen ikke blitt registrert, men har inngått i andre aktiviteter. Det er derfor regnskapsmessig ubenyttede midler fra strategiske midler.

Tabell 8: *Bruk av midler i strategisk handlingsprogram 2007 (i 1 000 kr)*

	HF	SV	TN	Ubibl	Stab	Totalt
<b>FORSKN ADMINISTRASJON</b>						
Budsjett 2007	867	917	1 217		2 200	5 201
<b>DrGRADS PROGRAM</b>						
Budsjett 2007	4 461	8 045	8 130			20 636
<b>TEMATISKE OMRÅDER</b>						
Budsjett 2007	2 000	2 000	2 000			6 000
<b>TVERRGÅENDE SATSNINGER OG "SÅKORN"</b>						
Budsjett 2007	784	784			5 400	6 968
<b>IRIS-samarbeid</b>						
Budsjett 2007	500	1000	1 000		1 500	4 000
Vikarstipend						
Budsjett 2007	2 082	1841	1 046	35		5 001
<b>Strategiske tiltak</b>						
Akkumulerte midler	2 300	3 070	1 200		1 532	8 102
<b>Tildelt ramme</b>	<b>12 994</b>	<b>17 657</b>	<b>14 593</b>	<b>35</b>	<b>10 632</b>	<b>55 908</b>

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

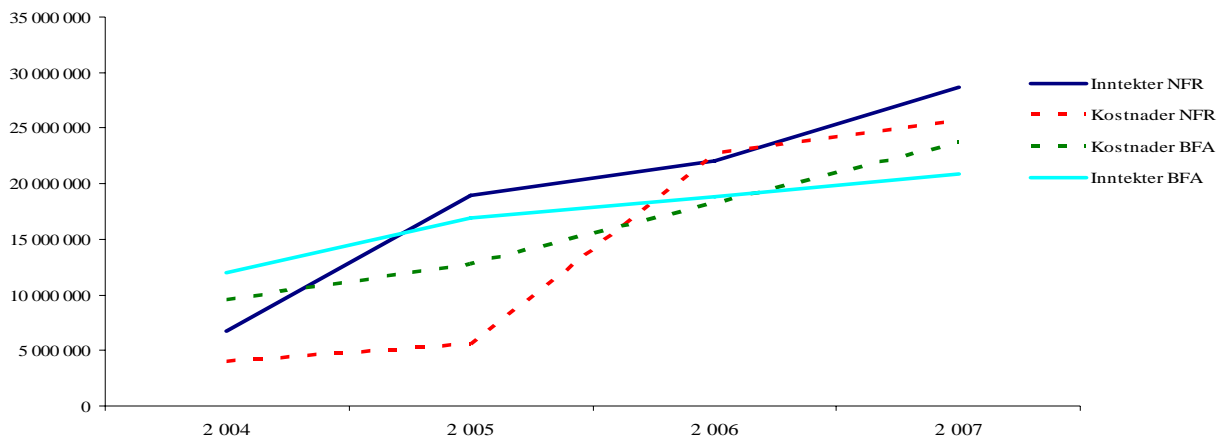
I 2007 er det inntektsført tilskudd fra NFR med 21,6 mill mot 18,8 mill i 2006\*. I tillegg kommer 2,2 mill i andre inntekter til NFR-prosjekter samt 15,5 mill. i ubrukte midler fra tidligere år, dvs . 39,3 mill. i disponible midler fra NFR (jfr. tabell 3). Det er kostnadsført og utført arbeider for 25,7 mill. kroner. Akkumulerte ubrukte midler (NFR) er ved utgangen av 2007 redusert til 13,6 mill. (Jfr. note 15).

Fra NFR er det i løpet av året også mottatt flere store prosjekttildelinger som skal gå over flere år. Særlig god uttelling har UiS hatt ved søknader til SAMRISK og PETROMAKS programmene. Prosjektinntektene blir regnskapsmessig periodisert over perioden prosjektet skal vare. Ubrukte midler blir overført til påfølgende år, bl.a. til det nasjonale 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 7 nedenfor.

Graf 7: Utvikling over tid i ABFV og NFR (kroner)



Tabell 9: Annen bevilgningsfinansiert virksomhet og NFR bevilgninger i 2007(mill kr)

Kategori/mill.kr	STAB	HUM	SV	TN	Totalt
Inntekt	3,4	25,0	5,1	16,4	49,9
Lønnskost	0,5	12,9	4,0	6,4	23,7
Driftskost	3,0	10,9	4,5	7,3	25,6
Resultat *)	-0,1	1,2	-3,4	2,7	0,6

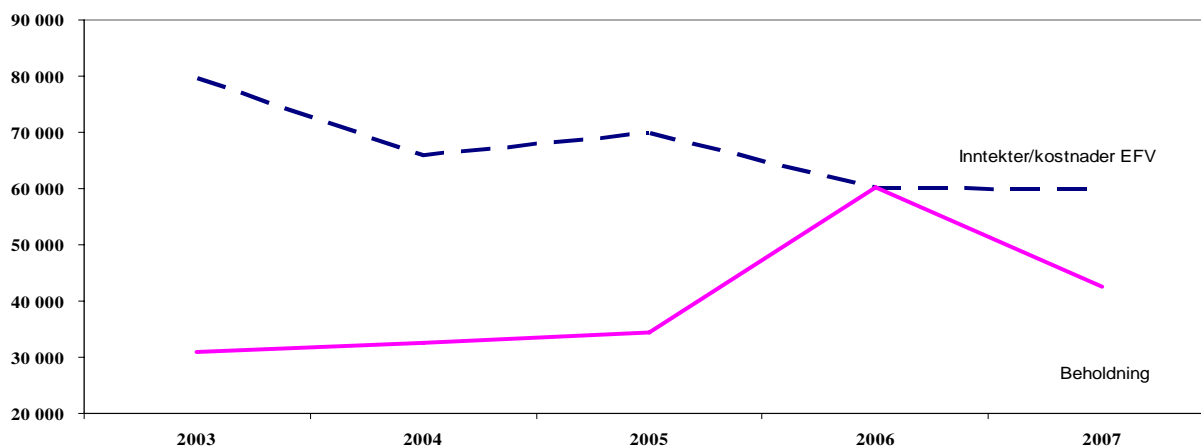
\*) Overforbruk har negativt fortegn

\* Inkl gaveforsterkningsmidler på 4,2 mill

## 6. EKSTERNFINANSIERT VIRKSOMHET (EFV) og VIRKSOMHETSKAPITAL

Det ble utført ekstern finansiert virksomhet på ca. 61,7 mill. kroner i 2007 som er 1,7 mill mer enn i 2006. Beholdningen av EFV midler har blitt redusert fra 60,2 til 42,7 mill, en reduksjon på ca 17,6 mill. kroner (Jfr tabell 10 og graf 8). Nedgangen kan bl.a. forklares ved ekstraordinær prosjektgjennomgang med påfølgende omklassifisering og avslutning av prosjekter. Antall årsverk innen EFV er i løpet av året økt med 7,3 (Jfr. tabell 5).

Graf 8: Utviklingen i ekstern finansiert virksomhet (kostnader og balanseverdi) 2007(i 1 000 kr)



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 2007 ble ca 13,4 mill kroner mot 0,2 mill. i 2006. Dette er resultatet av en ekstraordinær gjennomgang og avslutning av prosjekter i 2007. Bare deler av det totale prosjektoverskudd kan avsettes til virksomhetskapital. Universitetet har ved utgangen av året dermed en disponibel virksomhetskapital på ca. 2,3 mill. kroner. I 2007 er det avregnet overheadmidler for totalt 15,0. Dette er 8,8 mill. mer enn i 2006 og forklares også ved ekstraordinær prosjektgjennomgang. Dette er midler som i all hovedsak tilbakeføres til instituttene.

Regnskapet for ekstern finansiert virksomhet inngår som en del i det samlede årsregnskap. Eget oversikt vises i tabell 10.

Tabell 10: Ekstern finansiert virksomhet (inkl. EU midler) 2007(mill kr)

Kategori/mill.kr	STAB	FRES	BIBL.	HUM	SV	TN	Totalt
Inntekt	13,7	2,0	0,1	8,6	17,2	23,1	64,7
Lønnskost	3,0	0,9	0,0	2,5	9,1	15,5	31,0
Driftskost	10,8	1,1	0,1	6,1	8,2	7,6	33,8
Totalt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Virksomhetskap		0,128				0,373	0,501
Inngående 2007*							60,3
Utgående 2007							42,7

\* Brutto beholdning, jmf note 18

De eksterne inntektene fordeles på følgende inntektskilder:

Tabell 11: Kilde til eksterne midler 2007

Inntektskilde	Beløp i mill. kr
Statlige etater	7
Kommunale/Fylkeskommunale	3,5
Næringsliv/private	48,3
EU-program *	2,8
Andre utland (ikke EU)	0,8
Egenandel	1,2
Sum	63,6

\* I tillegg kommer andre inntekter samt egenandel

Det er fra Universitetsfondet i årenes løp bevilget totalt 120 mill. og hittil er det igangsatt prosjekter for 83,6 mill. Prosjektene blir løpende inntektsført gjennom avrop fra U-fondet. Nye igangsatte prosjekter i 2007 er prosjekter relatert til risikostyring og samfunnssikkerhet. UiS har også plassert donasjoner fra eksterne givere i fondet på i alt 28,6 mill.. Av disse er det i løpet av flere år hentet ut ca 18,0 mill. til diverse prosjekter som inngår som del av ordinær eksternt finansiert virksomhet (Jfr. tabell 9). I 2007 er det mottatt ytterligere gaver på 84,5 mill..

## 7. DRIFTSRESULTAT

Årets ordinære driftsresultat viser samlet mindreforbruk på 5,8 mill kroner. Dette er forskjellen mellom årets driftsinntekter og driftskostnader. Mindreforbruket er hovedsakelig innenfor den Bevilgningsfinansierte delen av virksomheten, og utgjør ca. 5,2 mill. I prognosen for 2.tertial ble det estimert et merforbruk i størrelsen 15-20 mill. Dette estimatet ble gjort før tilleggsbevilgninger på 6,9 mill til bl.a. vitenskapelig utstyr og oppretting av studieplasser i førskolelærerutdanningen var kjent og ble derfor ikke tatt med i denne beregningen. Videre så fikk UiS ved forhandlinger redusert sin husleiekostnad i 2007 med 6,7 mill samt kunne regnskapsføre 13,4 mill. fra prosjektoverskudd fra eksternt finansierte prosjekter etter ekstraordinær prosjektgjennomgang og avsetning av prosjekter. I tillegg kommer også ekstraordinær overhead som følge av prosjektgjennomgangen, se kap. 6. I stedet for en reduksjon i ubenyttet BFV på 15-20 mill., har vi derfor fått en økning i balansen fra totalt 25,5 mill. til 30,7 mill. i 2007. Disse elementene forklarer avviket fra årsprognosen for UiS i 2.tertial.

Tabell 12: Driftsresultat 2007(mill kr\*)

Avd	BFV	BFVA	EFV	NFR	Totalt
STAB	5,1	0,7	0	-0,8	5,1
FRES	5,7	0,1	0	0	5,7
UBIB	0,2	0	0	0	0,2
HUM	1,2	2,5	0	-1,3	2,3
SV	-6,1	-0,9	0	-2,4	-9,4
TN	-0,9	0,2	0	2,6	1,9
Totalt	5,2	2,5	0	-1,9	5,8
2006	-17,7	7	0		-10,7
Endring	22,9	-4,5	0	-1,9	16,5

\* Minusfortegn betyr overforbruk

I tabell 13 vises totalt resultat for hver enhet. Dette inkluderer både BFV, ABFV, NFR og EFV.

Tabell 13: Driftsresultat 2007 fordelt på enheter (mill kr)

Enhet	STAB **)	FRES	BIBL.	HUM	SV	TN	Totalt
Inntekter	87,9	204,0	20,3	179,1	151,9	184,3	827,5
Kostnader	82,8	198,3	20,1	176,8	161,3	182,4	821,2
Driftsresultat	5,1	5,7	0,2	2,3	-9,4	1,8	5,8

\*\*\*) Kostnadene inkluderer 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 fordelt til nye strategiske satsninger. Enheter med overforbruk må selv dekke dette i 2008.

## 8. UBRUKTE MIDLER (avregninger)

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

For BFV delen av virksomheten ble akkumulerte ubrukte midler økt fra 25,5 mill. i 2006 til 30,7 mill. i 2007. Endringen tilsvarer årets driftsresultat på BFV med 5,2 mill. (ref tabell 12). I tillegg kommer ubrukte midler fra ABFV, NFR og EFV.

Ubrukte statlige midler fratrukket ubrukte statlige stipendiatmidler på 12,1 mill blir overført til Strategisk Handlingsprogram og fordelt på hovedområder som er definert av styret.

Tabell 14: Akkumulerte ubrukte midler (mill kr)

I mill. kr.	BFV	ABFV/NFR	Totalt
2007	5,2	0,6	5,8
2006	25,5	34,6	60,1
Totalt utgående balanse	30,7	35,2	65,9 *)

\*) Beløpet samsvarer med balanseført beløp "avregning med statskassen", note 15

## 9. ANNET

UiS vil delta i samarbeid med UHRs innkjøpsutvalgs prosjekt for elektronisk anskaffelsesstøttesystem. Prosjektet er igangsatt av Uninett, og vil i henhold til Uninetts framdriftsplan bli implementert i løpet av 2008 for sektoren. UiS ønsker systemet implementert fra samme tidspunkt.

E-handelssekretariatet har i samarbeid med Uninett 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 minikonkurranse i 2008.

### Forslag til vedtak:

1. Styret godkjenner foreløpig årsregnskap med ledelseskommmentarer for 2007.
2. Styret godkjenner overføring av årets overskudd fra ekstern finansiert virksomhet på kr 500.664,- til virksomhetskapiatal.
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 2008

Per Ramvi  
Universitetsdirektør

Kai Martin Brekke  
Økonomi- og virksomhetsdirektør

Erlend Kristensen, Regnskapssjef  
Tom Klemetzen, Kontorsjef

Vedlegg: Foreløpig Årsregnskap 2007  
Ledelseskommmentarer



## Ledelseskommentarene til årsregnskapet 2007

### Innledning

Universitetets visjon er: *Vi vil utfordre det velkjent og utforske det ukjente, vinne innsikt og finne visdom, til beste for samfunnet, studenter og ansatte.* Universitetets faglige profil er konkretisert i en strategisk plan og i fakultære handlingsplaner for 2005 - 2008. UiS har nå en strategiprosess for en ny strategisk plan for 2020 med tilhørende 3-årige handlingsplaner.

Universitetet i Stavanger har som mål å tilby relevante studietilbud av høy kvalitet, fremragende forskning, formidling og kunstnerisk utviklingsarbeid. UiS har så langt vært det første og eneste norske universitetet som både har fagområder i den nasjonale forskningsfronten og flere profesjonsutdanninger som tradisjonelt er gitt i høgskolesektoren. Universitetet har hatt som mål å videreføre denne profilen ved å bygge sterke fagmiljøer på utvalgte fagområder der institusjonen har særlige forutsetninger, og samfunnet har udekte behov. Dette innebærer også å styrke forskningen og utdanningstilbudet på fagområdene til profesjonsutdanningene i tråd med sentrale politiske målsettinger.

Satsingen på forskningen har blitt tydeligere ved en sterkere prioritering av satsningsområder innenfor de tematiske satsningsområder som er Energi og miljø, Helse og velferd, Kultur, Reiseliv, Skole og læring, og Mat. I 2007 etablerte UiS et nytt doktorgradsområde i lesevitenskap og har etter dette åtte doktorgradesområder.

Universitetet har et godt og tett samarbeid med regionalt næringsliv, og lokale samarbeidspartnere har i 2007 bidratt med betydelig økonomisk støtte. Støtten har dannet grunnlaget for en rekke tverrfaglige forsknings- og utviklingsprosjekter og kompetansehevende tiltak. Det regionale samarbeidet har slik sett bidratt til faglig kvalitetsheving og vekst.

Universitetet har god faglig utvikling med etablering av nye studietilbud på mastergradsnivå, økning mht internasjonalisering, god søkning til de fleste studiene, og økning i forsknings- og formidlingsaktiviteten samt et nytt doktorgradsprogram. Flere tilsatte er tatt opp til PhD-programmer enn før, og antallet professor- og førstestillinger har aldri vært større. I tillegg er det under etablering et nytt Senter for innovasjonsforskning. Det forskningsmessige samarbeidet med vårt oppdragsselskap IRIS A/S, er videreutviklet gjennom konkrete samarbeidsprosjekter.

Institusjonen er inne i en god trend. UiS har klare ambisjoner om å bedre studenttilgangen på enkelte områder, bedre gjennomstrømmingen og øke omfanget på forskningsaktivitet og formidling.

Universitetet i Stavanger har fått nye krav, forventninger og utfordringer i kraft av overgangen til universitet. Forskningsfinansieringen er likevel på samme nivå som det var for Høgskolen i Stavanger. En av de viktigste utfordringene for institusjonen er å få forskningsvilkår mer på linje med de gamle universitetene.

## Regnskap 2007

Styret ved Universitetet i Stavanger bekrefter med dette at regnskapet for 2007 er avlagt i samsvar med reglene i de statlige regnskapsstandardene samt merknader knyttet til dette.

### Resultat- og balanseposter i forhold til tidligere årsregnskap

I tabell under vises utviklingen av resultat- og balanseposter i perioden 2004 - 07. Inntektene fra departementet har i perioden økt med ca 21 %, mens kostnadene har økt med 28,5 %; av dette utgjør økningen av lønnskostnadene ca 24 % og husleieøkningen på nærmere 49 %. Endringen av ubenyttede midler BFV fra forrige år har økt med 5,2 mill., og skyldes ”ekstraordnære midler” mot slutten av året..

Det har vært et omfattende arbeid å få registeret og verdsatt aktivapostene i balanseregnskapet har tatt tid, særlig varige driftsmidler. Sum av likvide midler og fordringer har i perioden vært jevn, jmf tabell under. I tillegg til ubenyttede midler fra KD er det også 35,2 mill i ubenyttede midler fra NFR og andre departementer. Virksomhetskapskapitalen er pr 31.12.2007 på 2,3 mill.

Tabell: Resultat og balanseposter (i 1 0000 kr)

<b>Resultatposter</b>	2004	2005	2006	2007
Inntekter	664 563	728 279	763 416	827 516
Herav KD	564 205	607 214	652 254	681 382
Andre finan.kilder	100 358	121 065	111 162	146 134
Lønnskostnader	407 168	433 734	466 106	503 731
Herav KD	362 128	383 317	414 930	449 047
Andre finan.kilder	45 040	50 416	51 176	54 684
Andre kostnader	232 042	272 285	307 902	317 983
Herav KD	186 294	219 632	255 877	258 621
Andre finan.kilder	45 748	52 653	52 025	59 362

<b>Balanseposter</b>	2004	2005	2006	2007
Immatrielle eiendeler	408	545	609	550
Varige driftsmidler	129.692	152.288	168.424	150.841
Finansielle anleggsmidler	934	438	550	310
Fordringer	14.999	21.434	36.170	33.979
Kasse og bank	178.444	217.302	233.003	229.546
Sum aktiva	324.477	392.007	438.756	415.226
Virksomhetskapskapital	1.037	999	1.829	2.330
Langsiktige forpliktelser	130.100	152.833	169.034	151.391
Kortsiktig gjeld	143.428	166.521	207.753	195.563
Avregning statskassen	49.912	71.654	60.141	65.942
Sum passiva	324.477	392.007	438.757	415.226

## Periodisert resultatbudsjett og resultatregnskap

Tabell: Periodisert budsjett og resultatregnskap BFV (mill kr)

	Budsjett	Resultat*	Avvik	Kommentar
1. Tertial 07	580	2 880	2 300	Budsjettet overforbruk i 2007 er i tråd med ønsket om å få satt i gang nye aktiviteter for å redusere akkumulerte ubenyttede midler. Underforbruket i regnskapet skyldes flere faktorer som har oppstått mot slutten av året, som husleie reduksjon på 6,7 mill og gjennomgang av prosjektportefølgen med påfølgende avslutning av prosjekter og registrering av prosjektoverskudd, samt ekstratildelinger fra KD i 3.tertial
2. Tertial 07	1 131	10 407	9 277	
3. Tertial 07	6 427	-5 183	-11 610	

\* Positivt fortegn representerer overforbruk

Tabell: Periodisert budsjett og regnskap ABFV (mill kr)

	Budsjett	Resultat*	Avvik	Kommentar
1. Tertial 07	1 344	-81	-1 425	Avviket mot budsjett skyldes i hovedsak treghet med å få satt i gang prosjekter. Dette gjelder bl.a vanskeligheter med å få rekruttert personell i et meget stramt arbeidsmarked.
2. Tertial 07	2 915	1 720	-1 195	
3. Tertial 07	2 635	-2 503	-5 138	

\* Positivt fortegn representerer overforbruk

Tabell: Periodisert budsjett og regnskap NFR (mill kr)

	Budsjett	Resultat*	Avvik	Kommentar
1. Tertial 07	-794	-1 066	-271	Avviket mot budsjett skyldes økt aktivitet innenfor NFR området samt at mange prosjekter ble avsluttet mot BFV som følge av en gjennomgang av prosjektportefølgen
2. Tertial 07	-1 420	-2 114	-694	
3. Tertial 07	-2 530	1 885	4 415	

\* Positivt fortegn representerer overforbruk

## Gjennomføring av budsjettet for 2007

Universitet i Stavanger rapporterer at statsoppdraget slik dette ble beskrevet i Tildelingsbrev 2007 er oppfylt på alle områder innenfor gitte og egendefinerte kvalitative og kvantitative nivåer. Det er ikke avdekket vesentlige avvik i forhold til dette oppdraget.

### Hovedmål utdanning

Universitetet i Stavanger har klart å øke antall egenfinansierte studenter fra 6754 i 2006 til 7062 i 2007 i et år der mange institusjoner i sektoren slet tungt på rekrutteringssiden. Det totale antall studenter var i høstsemesteret 2007 på 8.172 studenter. I 2007 har UiS styret godkjent den nye doktorgradsutdanningen innenfor lesevitenskap, den åttende i rekken. Videre har universitetet med støtte fra lokale finansaktører lagt grunnlaget for et nytt forskningsfelt og studium innen anvendt finans; en spesialisering på masternivå innenfor økonomisk utdanning. UiS kan også vise

til etableringen av Master i realfag m/ teknologi som er et integrert lærerutdanningsprogram. Programmet støtter opp om satsingen på realfag og er samtidig en del av kunnskapsløftet.

Universitetet i Stavanger arbeider aktivt for å støtte opp om kunnskaps – og barnehageløftet. Foruten de ovennevnte tiltak, arbeider institusjonen tett opp mot utdanningsdirektoratet for å utvikle nye samarbeidsformer mellom skole- og barnehageeier. Statens satsing på barnehagesektoren viser igjen ved at det er satt i gang nettstøttet kompetansegivende kurs for å kvalifisere kandidater som førskolelærere.

Generelt er søkningen til studiene ved UiS god, med 2,3 primærsøkere pr studieplass, men søknadsmengden til de enkelte studiene er varierende. UiS har fra 2008 omorganisert sin avdeling for etter- og videreutdanning, og det er vår intensjon at den nye enheten skal utvikle et omfattende og attraktivt tilbud innenfor etter- og videreutdanningsområdet. Institusjonen har gjort betydelige framskritt for å få på plass et bedre tilbud for utenlandsstudenter, men arbeider aktivt for å gjøre dette enda bedre.

Styret har vedtatt bygging av et nytt studentsenter med økonomisk støtte fra Stavanger kommune, Rogaland fylkeskommune og Universitetsfondet for Rogaland. Videre har institusjonen etablert egen alumnivirksomhet, og et karrieresenter for studenter. Karrieresenteret driver veiledning og er bindeledd mellom studenten og arbeidsmarkedet.

#### *Kvalitet i utdanningen*

Kvalitetssystemet ved UiS fungerer tilfredsstillende og er i positiv utvikling. Det er ikke avdekket alvorlige avvik i forhold til verken definert kvalitet satt av NOKUT eller egne kvalitetsstandarder. Institusjonen har for 2007 satset på færre kvalitetsfremmende tiltak for å oppnå større fokus på enkeltområder, og satt i verk interne tiltak for tettere oppfølging av kvalitetstiltakene.

#### *Hovedmålene forskning og formidling*

Universitetet kan vise til en positiv utvikling på sentrale forskningsområder for institusjonen. Energi og miljø-området er under utvikling, særlig basert på samarbeidet med gassenteret i Risavika som UiS har eierskap i via IRIS. Videre har institusjonen fått god uttelling på sine søknader til NFR innenfor områdene Petromaks (økt oljeutvinning) og Samrisk (program for samfunnssikkerhet og risikostyring). Videre er det opprettet et sjømatprofessorat (ledelse og markedsføring) i forbindelse med oppstart av et regionalt samarbeid innenfor sjømatledelse. Senter for organelleforskning (CORE) er så langt en suksess gjennom betydelige tildelinger av forskningsmidler og via vår TTO Prekubator etablering av et selskap som kommersialiserer forskningsresultatene. I tillegg er under etablering et Senter for innovasjonsforskning – et samarbeidsprosjekt mellom UiS og IRIS. Innenfor samme område har UiS etablert et Senter for studententreprenørskap, som skal hjelpe til å realisere og kommersialiserbare studentideer.

UiS vil også peke på at statens barnehagesatsing også følges opp på forskningssiden ved institusjonen. Det er fra Universitetsfondet for Rogaland gitt positive signaler og finansiering om et barnehageprofessorat.

#### *Hovedmål personal og økonomi*

Universitetet i Stavanger har i 2007 lagt ned en betydelig innsats for å gjennomføre målsettingene innenfor dette området.

Riksrevisjonen hadde i 2007 vesentlige merknader til universitetets regnskap for 2006, på bakgrunn av gjentatte påpekninger siden 2002 gjeldende eksternt finansierte prosjekter. Universitetet har brukt betydelige ressurser på å rette opp i manglene slik de framkom i Riksrevisjonens kommentarer for å unngå gjentakelser. Bl.a. har UiS gjennomført et stort internt opplæringsprosjekt med tilhørende endring i interne rutiner knyttet til nytt reglement for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet.

Interne retningslinjer for anskaffelser er oppdatert og vedtatt av styret.

*Tabell: Sum regnskap 2007, fordelt på finansieringskilder (i 1 000 kr)*

Tall i 1 000	BFV	BFVA	EFV	EU	NFR	Totalt
Inntekter	712 876	26 094	59 972	4 764	23 810	827 516
Lønnskostnader mm	449 097	12 908	28 855	2 107	10 764	503 731
Andre driftskostnader	288 291	6 546	11 842	1 924	9 380	317 983
Interne inntekter	-16 571	3 872	6 449	733	5 518	0
Interne kostnader						
Resultatoverføring	-13 099	239	12 826	0	34	0
Sum	707 719	23 565	59 972	4 764	25 694	821 714
Resultat	5 157	2 529	0	0	-1 885	5 801

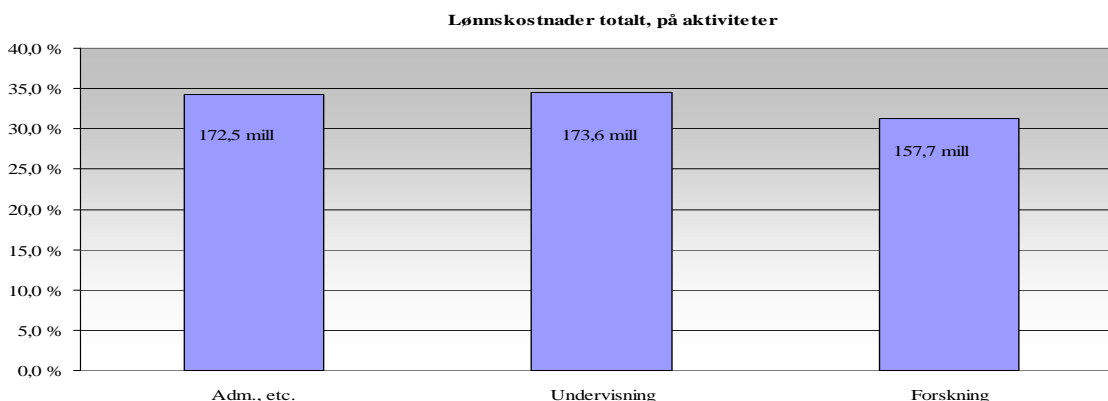
Kostnadene totalt for bevilgningsfinansiert virksomhet var både i 2004 og 2005 lavere enn tilskuddet, noe som førte til at avregning (utsatt aktivitet) økte, mens kostnadene i 2006 var høyere og akkumulert avsetning ble redusert med 11,5 mill.

#### *Utvikling i avsatt andel av tilskudd*

I 2007 vil UiS få et underforbruk BFV på ca 5,2 mill, slik at akkumulert avsetning er på 30,7 mill.. 4,5 mill av ubenyttede midler i 2007 gjelder ekstratildeling til utstyr som ble overført fra departementet i desember 2007, 0,5 mill fra revidert nasjonalbudsjett etter en refordeling av forskningsmidler og 2 mill for oppretting av nye studiepelasser i førskolelærerutdanningen. Det har ikke vært praktisk mulig å kostnadsføre disse midlene innen regnskapsfristen for 2007. I tillegg kommer en husleiereduksjon på 6,7 mill. fremforhandlet i 3.tertial samt en "ekstraordinær" avregning av indirekte kostnader for eksternt finansierte prosjekter på 13,4 mill.,

## Trender og utvikling i inntekter og sentrale kostnader

Graf: Lønnskostnader 2007



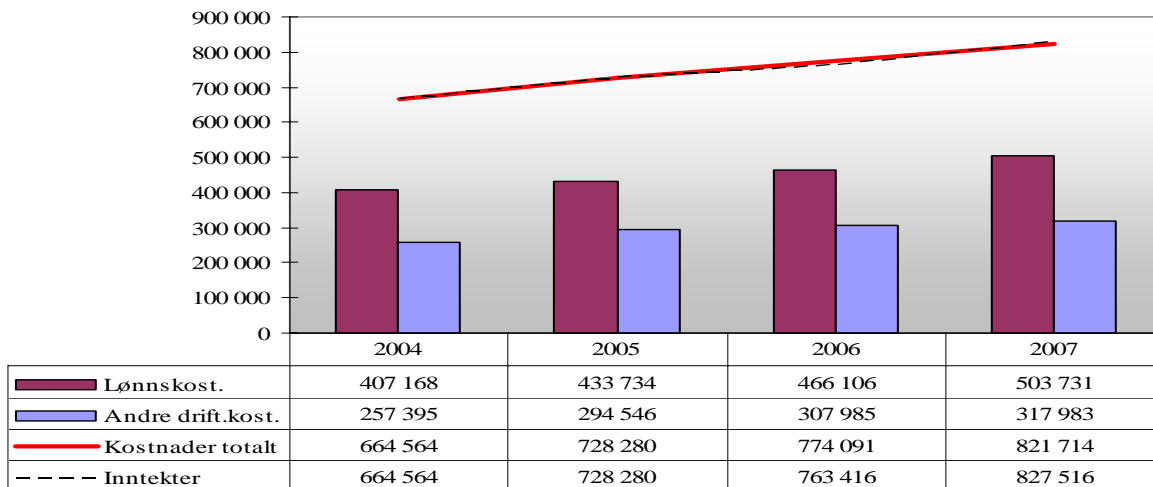
Grafen over viser beregninger av lønnskostnadene totalt og fordelt på hovedaktivitetene forskning, undervisning og administrasjon. I de siste årene har UiS økt forskningsaktiviteten (uttrykt i lønnskroner) fra 25 % i 2005 til nærmere 32 % i 2007. Når det gjelder de andre kostnadene, så er kostnader til lokaler og drift inkludert under ”administrasjon” og ikke fordelt på undervisning og forskning. Totalt representerer disse kostnader i 2007 ca 153,2 mill.

Tabell under viser utviklingen av totale inntekter og kostnader i perioden 2004 – 2007.

(hele kroner)	2004	2005	2006	2007
<b>Driftsinntekter og driftkostnader</b>				
Tilskudd KD	564 103 443	629 945 808	668 455 166	681 382 004
Ekstra bevilgninger SHP	0	0	0	0
Investeringer, aktivert *1)	0	0	9 554 509	-19 469 971
Inntekt til dekning av avskrivninger *2)	0	0	33 353 086	37 112 211
Andre inntekter	100 460 059	98 333 701	111 162 269	128 491 317
<b>Sum Driftsinntekter</b>	<b>664 563 502</b>	<b>728 279 509</b>	<b>763 416 012</b>	<b>827 515 561</b>
<b>Lønnskostnader med mer</b>				
Lønnskostnader	407 168 038	433 733 706	466 105 945	503 731 398
Andre driftskostnader	232 042 000	271 742 637	274 631 738	279 869 187
Avskrivninger	0	542 363	33 353 086	37 112 211
Interne avregninger	0	0	0	-4 246 746
Prosjektoverskudd/underskudd EFV	-134 283	-457 693	-838 420	6 984 880
Prosjektoverskudd/underskudd BFV	134 283	457 693	838 420	-1 736 845
<b>Sum Driftskostnader</b>	<b>639 210 038</b>	<b>706 018 706</b>	<b>774 090 769</b>	<b>821 714 085</b>
<b>Resultat</b>	<b>25 353 464</b>	<b>22 260 803</b>	<b>-10 674 756</b>	<b>5 801 476</b>

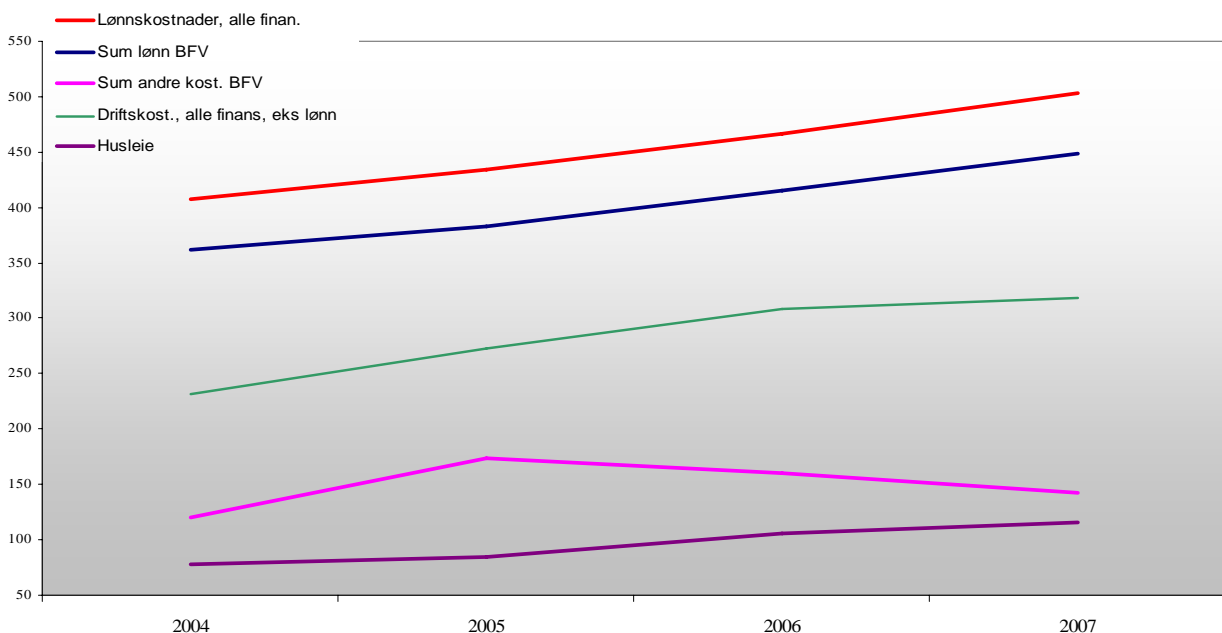
Lønnskostnader totalt (alle finansieringskategorier) har i perioden fra 2004 økt med 23,7 % mens andre driftskostnader har økt med 30,6%. Totalt har kostnadene økt med 23,6%, mens inntektene 20,8%. I graf under vises hvordan utviklingen av inntekter og kostnader samt fordeling av lønnskostnader og sum andre driftskostnader.

Graf: Totale inntekter og kostnader 2004 – 2007 (alle kategorier, i 1 000 kr)



Grafen under viser at andelen lønnskostnader på BFV har økt de tre siste årene fra 59,4% til 65,9% i forhold til tilskuddet fra departementet. Hovedtyngden av økningen skyldes tilsetninger knyttet til gjennomføring av Strategisk handlingsprogram med finansiering fra akkumulerte midler, men også at det i perioden har vært nødvendig med ekstratilsetninger bl.a. knyttet til reakkrediteringen av sykepleierutdanningen. Det har vært en bevisst vridning av kostnadsbildet, fra en økende, til en stabil utvikling i andre driftskostnader, som dermed har frigjort midler til flere tilsetninger og økt kompetansen.

Graf: Utvikling lønn og andre driftskostnader, BFV (mill kr)



Årlige kostnader knyttet til leie og drift, herunder energi og renhold har økt med ca 40 % fra 2004. Hoveddelen av økningen har sammenheng med nytt Sentralbygg fra 2006, mens de øvrige kostnadene har hatt en økning på 4 - 5 % årlig. Manglende husleiekompensasjon med nytt Sentralbygg, gjør at andelen av husleien i grunnbevilgningen har økt fra 2 % i 2004 til ca 14 % i 2007. Dette begrenser den faglige utviklingen og minker handlingsrommet for UiS, noe vi delvis har kompensert ved rasjonalisering og kostnadskutt i driften forøvrig.

Graf: Årlige arealkostnader (mill kr)

