



Styre: Universitetsstyret

Styresak: 75/15

Møtedato: 27.08.2015

Dato: 24.08.2015

Arkivsaknr: 2015/889

Økonomirapport per juli 2015

Bakgrunn

Per juli er inntektene 19 mill. kroner høyere enn kostnadene på grunnbevilgningen (GB). Inntekter, kostnader og driftsresultat er høyere enn budsjettet.

Overføringen på GB er per juli 76 mill. kroner. Dette er lavere enn samme tid i fjor, men høyere enn budsjettet. Fakultetene, UB og UM har økt den samlede prognosen for overføring til 2016 fra første tertial, den ventes nå å bli tilnærmet lik 0. Prognosen for UiB samlet summerer seg til 122 mill. kroner per juli, en prognose som forutsetter gjennomføring av planlagt salg av Autogården i løpet av året.

Årets bidrags- og oppdragsaktivitet per juli er på 464 mill. kroner, som er lavere enn budsjettet nivå. Dette er likevel en økning på 53 mill. kroner (12,8 %) sammenlignet med juli i fjor, der NFR og EU står for størst økning. Årsprognosen er 804 mill. kroner, som er en reduksjon i forhold til tidligere prognoser. Sammen med økte prognoser for fakturert inntekt tyder dette på at overføringene på BOA vil bli høyere enn budsjettet.

Universitetsdirektøren sine kommentarer

Den økonomiske situasjonen er stabil og det er god kontroll på utviklingen.

Universitetsdirektøren følger særlig HF, MOF, SV og JUS i 2015 på grunn av de planlagte negative overføringene til 2016, jamfør omtale i forrige økonomirapport til styret. . Det har blitt gjennomført møter mellom hvert av disse fakultetene og universitetsledelsen i løpet av juni, der det har vært dialog om den økonomiske situasjonen. I forbindelse med de negative overføringene har fakultetene og økonomiavdelingen hatt en dialog om muligheter for bedring av resultat og utarbeiding av grundige prognoser. Det er gledelig at alle fakultetene nå melder om bedre prognoser for overføring til 2016. Universitetsdirektøren vil understreke viktigheten av at dialogen mellom fakultetene og økonomiavdelingen opprettholdes gjennom høsten, med siktemål om å følge opp økonomien og for å bedre resultatet ytterligere.

Etter juli viser regnskapet at BOA-aktiviteten er under budsjettet nivå. I tillegg er fakultetene sine årsprognoser etter juli lavere enn etter første tertial, dette gir en samlet årsprognose som også er lavere enn budsjettmålet. Dette henger sammen med at deler av aktiviteten i prosjektene er forsinket og det vil bli overført mer enn ventet til 2016. Denne utviklingen viser viktigheten av at universitetsdirektøren fortsatt legger til rette for gjennomføring av BOA-aktivitet, for på sikt å bidra til økt BOA-aktivitet. Nivået på fakturert inntekt i BOA påvirker resultatinntektene til universitetet og er dermed viktig å følge. Det har vært en betydelig økning i fakturert inntekt siden samme tidspunkt i fjor.

Med disse kommentarene fremmes følgende forslag til

vedtak:

1. Universitetsstyret tar økonomirapporten for juli 2015 til etterretning

Kjell Bernstrøm
universitetsdirektør

24.08.2015/Gry Flatabø, Margrethe Lønøy

Vedlegg 1: Økonomirapport per juli 2015

1 Bakgrunn

I denne rapporten presenteres og kommenteres den økonomiske situasjonen innenfor grunnbevilgningen (GB) og bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) for universitetet samlet og for fakultetene. Regnskapet viser påløpte kostnader og faktiske inntekter.

2 UiB totalt

Universitetsstyret vedtok fordeling av budsjettrammen fra Kunnskapsdepartementet (KD), 2 969,6 mill. kroner og mål om 852 mill. kroner i inntekter fra BOA i sak 94/14. I økonomirapporten per februar er det redegjort for innholdet i budsjettrammen for 2015 (som i tillegg til budsjettrammen fra KD inkluderer instituttinntekter, avskrivningsinntekter og ekstrabevilgninger). Per juli er det i tillegg bevilget 35 mill. kroner fra Kunnskapsdepartementet til rehabilitering av Jahnebakken 5. Inntektsrammen på GB er per juli 3 276 mill. kroner. Målsetningen for BOA-inntekter er 829 mill. kroner. Dette gir en samlet inntektsramme på 4 105 mill. kroner.

Overføringen på GB fra 2014 var 56 mill. kroner og planlagt forbruk innenfor GB i 2015 er 3 224 mill. kroner. Målsetningen for overføring på GB til 2015 er 108 mill. kroner, slik at samlet kostnadsramme for 2015, inkludert BOA, er på 4 053 mill. kroner.

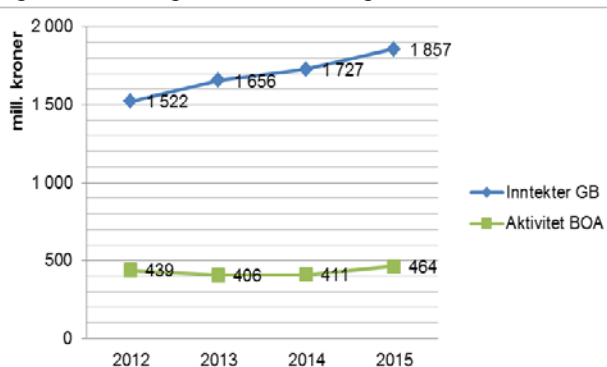
Tabell 1 viser budsjett og regnskap for UiB totalt, altså summen av GB og BOA. Per juli var inntektene 19 mill. kroner høyere enn kostnadene. Inntektene er 46 mill. kroner (2 %) høyere enn planlagt, mens kostnadene er 11 mill. kroner (0,5 %) høyere enn budsjettet. Det er et positivt inntektsavvik på GB på 54 mill. kroner på GB, mens det er negativt inntektsavvik på BOA på 8 mill. kroner.

Tabell 1 Totaltall regnskapet juli 2015

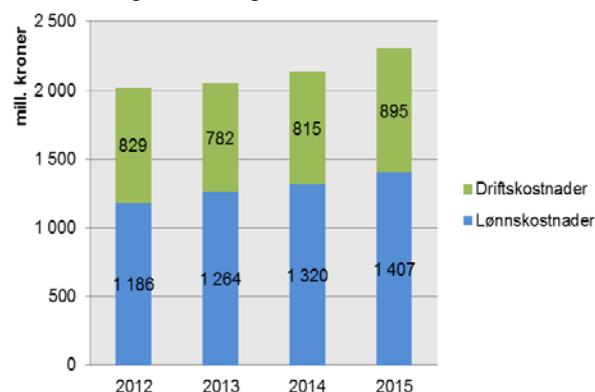
UiB totalt (mill. kroner)	Årsbudsjett 2015	Budsjett per juli	Regnskap per juli	Avvik per juli
Inntekter	4 105	2 275	2 321	2,0 %
Kostnader	4 053	2 291	2 302	-0,5 %
Driftsresultat	52	-17	19	

Figur 1 viser utviklingen i inntekter på GB og aktivitet (regnskapsført inntekt) i BOA. De totale inntektene per juli 2015 er 8,6 % høyere enn samme tid i fjor. Inntektsøkningen er sammensatt av 130 mill. kroner (7,6 %) i økning på GB og 53 mill. kroner (12,8 %) i økning i BOA.

Figur 1 Utvikling inntekter GB og aktivitet BOA



Figur 2 Utvikling lønns- og driftskostnader



Figur 2 viser utviklingen i kostnader og fordelingen mellom lønns- og driftskostnader per juli de siste fire årene. Kostnadene per juli 2015 er 167 mill. kroner (7,8 %) høyere enn på samme tid i fjor. Beløpsmessig har lønns- og driftskostnader økt omtrent like mye, med henholdsvis 87 og 80 mill. kroner. Prosentvis ser vi at lønnskostnadene har økt med 6,6 % og driftskostnadene har økt med 9,8 %. Den relativt store økningen i kostnader henger i stor grad sammen med at Sars blir regnskapsført ved UiB i 2015, som ikke var tilfelle ved samme tidspunkt i fjor. En annen årsak er at en mye større del av mediekjøpet til UB er regnskapsført per juli i år i forhold til juli i fjor. Av lønnsveksten er 2,8 % vekst i antall årsverk og 3,8 % vekst i lønnskostnad per årsverk. Lønnsveksten per årsverk ventes å avta i høst pga. et moderat lønnsoppgjør.

2.1 Grunnbevilgningen (GB)

Per juli 2015 var kostnadene på GB 19 mill. kroner lavere enn inntektene. Etter juli er dermed overføringene til 2016 på 76 mill. kroner, som er 7 mill. kroner over budsjett og 33 mill. kroner lavere enn overføringene på samme tid i fjor. En stor del av endringen i overføring henger sammen med store medieinnkjøp ved UB, som nevnt over. Det var i juli i fjor brukt 21 mill. kroner mindre enn det er per juli i år, som i stor grad henger sammen med tidspunkt for betaling av medieinnkjøp.

Tabell 2 Hovedtall grunnbevilgningen (GB)

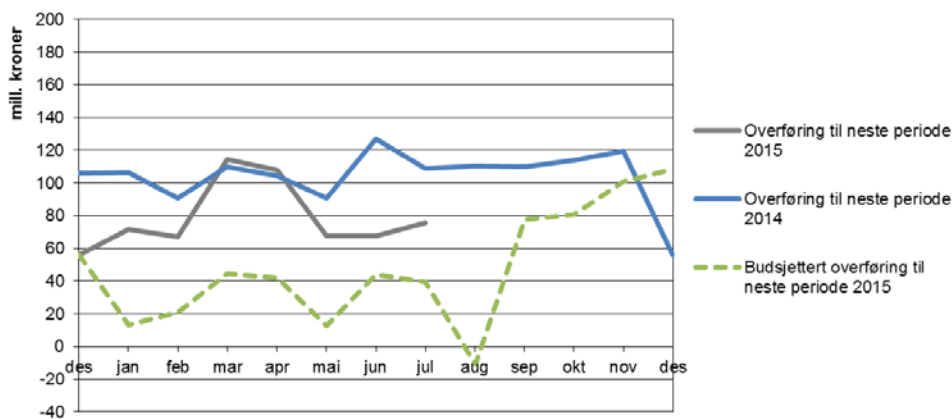
UiB GB (mill. kroner)	Årsbudsjett 2015	Budsjett per juli	Regnskap juli	Avvik juli
Inntekter	3 276	1 803	1 857	3,0 %
Lønn	2 220	1 189	1 193	-0,3 %
Andre driftskostnader	1 159	716	760	-6,1 %
Interne transaksjoner	-155	-86	-115	33,9 %
Kostnader	3 224	1 819	1 838	-1,0 %
Driftsresultat	52	-17	19	
Overført fra i fjor	56	86	56	
Overført videre	108	69	76	
Sum	0	0	0	

Inntektene på GB er etter juli 54 mill. kroner (2 %) høyere enn budsjettet. Inntektene er 130 mill. kroner (10,8 %) høyere enn på samme tid i fjor. I forhold til i fjor er det flere årsaker bak endringen. UiB har mottatt 35 mill. kroner i øremerkede midler til rehabilitering av Jahnebakken 5, inntekter for nye studieplasser, samt om lag en tredjedel av utstyrsbevilgningen til Universitetsmuseet og salget av Allégaten 36 er inntektsført per juli. Investeringene hittil i år har også vært lavere enn de var på samme tid i fjor, hvilket kan ha bidratt til at totalinntekten har gått opp.

De samlede kostnadene er 19 mill. kroner (1 %) høyere enn budsjettet og 108 mill. kroner (6,6 %) høyere enn etter juli i fjor. Lønnskostnadene er 0,3 % høyere enn budsjettet. Driftskostnadene er 6,1 % høyere enn budsjettet, mens de interne transaksjonene mellom GB og BOA gir en høyere kostnadsreduksjon på GB enn budsjettet.

Figur 3 viser utviklingen i overførte midler på GB for perioden 2014 og frem til og med juli 2015. I tillegg viser den stiplede linjen forventet utvikling i overførte midler per måned for resten av 2015, og ender på budsjettmålet for overføring til 2016, 108 mill. kroner.

Figur 3: Utvikling i overførte midler GB 2014-2015



Figuren viser at overføringene i 2015 gjennomgående har vært høyere enn det periodiserte budsjettet tilsier. Fakultetene har budsjettert med en i sum negativ overføring ut av 2015 og dette gjør at linjen for budsjettert overføring ligger lavt. Etter juli antyder fakultetenes prognoser at deres samlede overføring til 2016 vil bli nær 0, mens for UiB totalt summerer prognosene seg nå til om lag 122 mill. kroner. Dette er en bedring på 19 mill. kroner siden første tertial, der fakultetene samlet har oppjustert prognosen med 14 mill. kroner, mens UiB sentralt har oppjustert med 5 mill. kroner.

Det er generelt en noe lav trend i overføringene på GB, men grunnet byggbevilgninger, salg av eiendom og forventet salgsinntekt på om lag 90 mill. kroner for Autogården ser vi en økning i 2015. Salgsinntektene fra Autogården skal sikre UiBs andel til rehabilitering av Jahnebakken 5, samt restfinansiering av årets investeringsbudsjett som per i dag har en underdekning på om lag 31 mill. kroner. Salgsinntekten for Autogården, som trolig kommer inn i løpet av høsten, er foreløpig ikke innarbeidet i budsjettet for 2015, men er innarbeidet i budsjettert overføring til 2015 i figur 3 noe som forklarer den planlagte økningen i september. En stor del av det samlede overføringsnivået til universitetet avhenger av salgsinntekter for Autogården. Dersom salget ikke blir gjennomført etter planen i 2015 vil nivået på overføringer bli betydelig lavere.

2.2 Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

BOA-aktiviteten er høyere enn på samme tid i fjor, men noe lavere enn planlagt. Hittil i år har aktiviteten i BOA vært 8 mill. kroner (1,8 %) lavere enn budsjettert. Aktiviteten har vært noe høyere enn budsjettert for EU og andre bidragsyttere, mens den har vært lavere enn budsjettert for NFR og oppdrag. Sammenlignet med regnskapsført aktivitet per juli i fjor er det en samlet økning på 53 mill. kroner (12,8 %).

Tabell 3 Aktivitet hittil i år per finansieringskilde

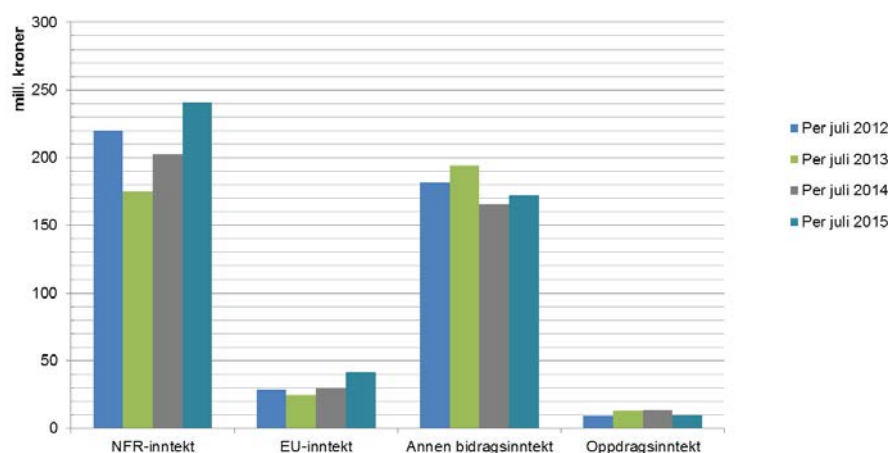
UiB BOA (mill. kroner)	Budsjett per juli	Regnskap per juli	Avvik per juli
NFR-inntekt	265	241	-9,2 %
EU-inntekt	37	41	11,2 %
Annen bidragsinntekt	160	172	7,8 %
Oppdragsinntekt	10	10	-4,8 %
Inntekter	472	464	-1,8 %

I forhold til situasjonen etter første tertial har det vært en negativ utvikling i måloppnåelsen for aktivitet. Etter 1. tertial var det et positivt avvik på 0,9 %, som har endret seg til et negativt avvik etter juli.

Figur 4 viser utviklingen i BOA per juli de siste fire årene. Sammenliknet med samme tid i fjor er det økning i aktiviteten under NFR, EU og annen bidragsaktivitet, mens oppdragsaktiviteten er noe redusert. Høyest økning ser vi for NFR og EU, som har økt med henholdsvis 39 mill. kroner (19 %) og 11 mill. kroner (38 %) sammenlignet med juli i fjor.

Økningen i NFR-aktivitet er i stor grad grunnet innfasing av Sars i UiB sitt regnskap i år i forhold til i fjor. Økningen i EU-aktivitet er høyest ved MN og SV.

Figur 4 Utvikling BOA per juli 2012-2015



Fakultetenes prognoser per juli tilsier en aktivitet i BOA på 804 mill. kroner, som er 25 mill. kroner lavere enn budsjettmålet for 2015. Prognosene er lavere enn budsjettmålet for NFR og annen bidrag, mens det er over budsjettmål for EU og oppdrag. Siden første tertial er det prognoser for NFR og annen bidrag som har blitt nedjustert med 10 mill. hver.

Tabell 4 Hovedtall bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Aktivitet BOA (mill. kroner)	Regnskap 2014	Årsbudsjett 2015	Prognose 2015
NFR-inntekt	386	445	436
EU-inntekt	66	61	62
Annen bidragsinntekt	317	303	284
Oppdragsinntekt	24	19	23
Sum	794	829	804

Enhetene ved universitetet blir bedt om å rapportere mer på BOA-tall enn tidligere, både på inntektsparameter og bidragsytere. Etter hvert som prognosene blir bearbeidet og gjort på nytt vil man få bedre anslag på de forskjellige parameterne.

Det er den fakturerte inntekten (innbetalingene) fra NFR og EU som er grunnlag for resultatmidlene fra Kunnskapsdepartementet og det er derfor viktig å følge med på disse. Fakturert inntekt sier også noe om tilgangen av nye prosjekter, hvilket er viktig for å opprettholde og øke aktivitetsnivået.

Enhetene ved universitetet har i løpet av året rapportert prognoser for fakturert inntekt. Det er fremdeles en ganske fersk prognoseform, men prognosen endres noe fra gang til gang, som kan tyde på at det er stor bevissthet rundt bedre prognoser på området. I tabell 5 vises regnskap og samlet prognose for universitetet.

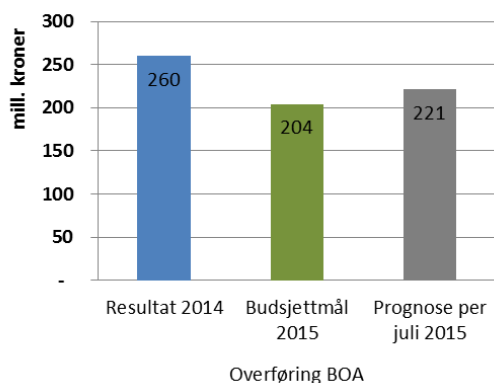
Tabell 5 Fakturert inntekt per finansieringskilde

Fakturert inntekt (mill. kroner)	Regnskap per juli 2014	Regnskap per juli 2015	Årsregnskap 2014	Prognose 2015
NFR	240	361	353	446
EU	13	15	49	55
Annen bidrag	126	153	309	265
Oppdragsinntekt	9	13	24	16
Sum	388	543	734	782

Fakturert inntekt i BOA er per juli 543 mill. kroner. Dette er en oppgang på 155 mill. kroner fra samme periode i 2014. Det er økning på alle finansieringskilder, der en betydelig andel ligger på NFR. Størsteparten av økningen på NFR ligger på Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet, og er knyttet til nasjonal infrastruktur. Det har også vært stor økning i fakturert NFR-inntekt ved MOF og SV, samt at en andel av økningen er knyttet til at Sars nå har kommet innunder UiB. Prognosen for fakturert inntekt er per juli 782 mill. kroner, som er 9 mill. kroner over budsjettmålet for 2015.

Økning i innbetalingene betyr ikke nødvendigvis at aktiviteten går opp, det kan også være at aktiviteten opprettholdes slik at overføringene fra i fjor bygges opp. I regnskapet per juli er overføringene på BOA bygget opp med 79 mill. kroner, fra 260 mill. kroner i 2014 til 339 mill. kroner etter juli. Denne økningen henger sammen med høy fakturert inntekt og lavere aktivitet enn budsjettet. Fakultetenes prognoser per juli antyder også at de totale overføringene i BOA vil bygges opp i år, med 17 mill. kroner.

Figur 5 Overføring BOA



I tidligere økonomirapporter har det blitt kommentert på to nøkkeltall for BOA, inntektsoverhead i prosent av lønnskostnader og egeninnsats i prosent av totale kostnader i prosjektene. Inntektsoverheaden er per juli 30,4 %. Det har vært jevn stigning i dette nøkkeltallet per juli de siste årene, mens det viser en liten nedgang fra juli i fjor. Inntektsoverheaden er imidlertid fortsatt høyere enn for 2014 totalt som var 29 %.

Egeninnsatsen i prosent av totale prosjektkostnader har økt per juli de siste årene. Per juli i år er den 29 %, mot 20 % i juli i fjor. Økningen er i stor grad påvirket av forsinket kostnadsføring av egenfinansiering fra tidligere år, samt økt synliggjøring av egenfinansiering generelt.

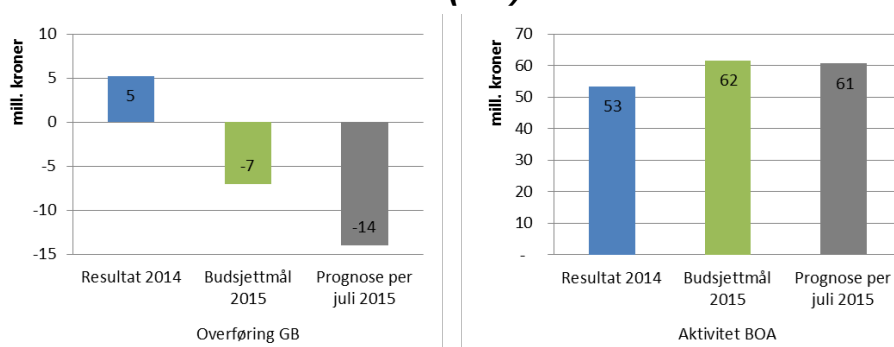
Forskere ved UiB har per utgangen av juli fått tilslag på 26 av 191 søknader i Horisont 2020. Av de 26 innvilgede prosjektsøknadene er 23 stykker ferdig behandlet per august. Kontraktverdien for de 26 prosjektene totalt er på om lag 130 mill. kroner eller 31 mill. kroner årlig. Det vil bli utfordrende å nå regjeringens ambisjon for norsk deltakelse i Horisont 2020, som for UiB innebærer en målsetting om å hente inn rundt 700 mill. kroner eller om lag 100 mill. kroner per år.

Da Horisont 2020 stadig er i startfasen, er det foreløpig få parametere å rapportere på. Økonomiavdelingen vil ta sikte på å følge utviklingen i programmet tett fremover, slik at det legges til rette for løpende forbedring i rapporteringen. Aktiviteten i Horisont 2020-prosjektene er foreløpig lav, men samtlige ferdigforhandlede prosjekter har oppstart i løpet av høsten, slik at man trolig kan forvente en gradvis økning i aktiviteten i løpet av året. Per juli har det vært aktivitet på totalt 320 000 kroner, fordelt på 7 ulike prosjekter. Fakturert inntekt beløper seg per juli til noe over 5 mill. kroner.

Av de 26 prosjektene som har fått innvilget sine søknader, koordineres 7 prosjekter av forskere ved UiB, mens resterende prosjekter har forskere fra UiB med som deltakere. Prosjektene med UiB som vertsinstusjon er viktige, og står per juli for om lag 56 % av UiBs samlede tildeling fra H2020. Det bør følgelig legges vekt på å øke antallet søknader hvor forskere ved UiB står som koordinator, også med tanke på det faglige.

3 Status per fakultet

Det humanistiske fakultet (HF)



På GB hadde HF en overføring på 5,2 mill. kroner fra 2014. Denne planla fakultetet å bygge ned til en negativ overføring på 7 mill. kroner til 2016. Prognosen har blitt gradvis nedjustert i løpet av året, og antydte på sitt laveste en negativ overføring på 19 mill. kroner. Etter juli melder HF en bedring i prognosen, som nå antyder en negativ overføring på 14 mill. kroner. HF har etter juli et resultat som er 9,5 mill. kroner lavere enn budsjettet.

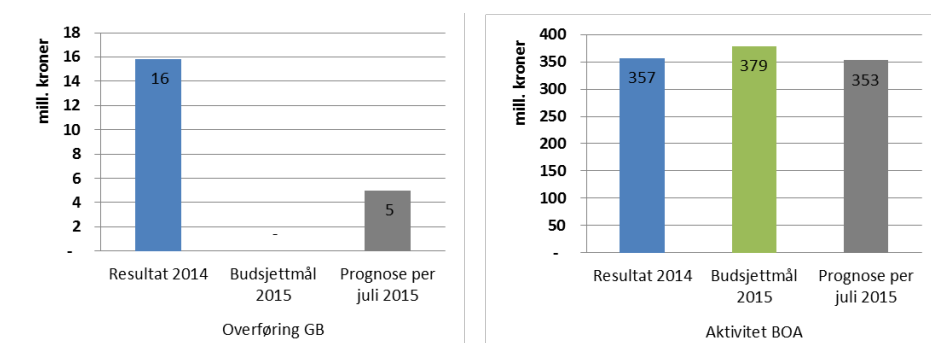
Per juli har HF aktivitet i BOA på 34,8 mill. kroner, som er 2,5 mill. kroner lavere enn budsjettet. Avviket er i hovedsak knyttet til lavere driftskostnader enn forventet for NFR og skyldes sannsynligvis bruk av periodiseringsnøkkel som ikke tar hensyn til utsatt aktivitet. Totalt for 2015 har HF et budsjettmål for BOA på 62 mill. kroner. Etter juli nedjusterer fakultetet sin prognose noe, til 61 mill. kroner. Det forventes overføringer i BOA på 6,4 mill. kroner til 2016.

Universitetsledelsen innkalte i juni til møte med HF angående fakultetets økonomiske situasjon og Økonomiavdelingen har i løpet av våren hatt løpende dialog med fakultetet. Denne dialogen førte i vår til enighet om en forventet negativ overføring på 19 mill. kroner, dersom aktivitetsnivået ikke ble justert. Etter juli har både fakultetet og Økonomiavdelingen gjort en vurdering som antyder at fakultetets økonomiske situasjon nå er noe forbedret. HF melder per juli om en forventet negativ overføring på 14 mill. kroner. Bakgrunnen for oppjusteringen er en kombinasjon av at innsparingstiltak er iverksatt, at økt oppmerksomhet om situasjonen fører til et noe moderert aktivitetsnivå.

Fakultetet har igangsatt enkle sparetiltak som kan bedre økonomien allerede i inneværende år, og jobber med å utarbeide tiltak som kan bedre situasjonen også på lengre sikt. Blant annet har en revidert bemanningsplan blitt besluttet per juni. Også instituttene er bedt om å legge frem innsparingsplaner. Det er problematisk at fakultetet trolig vil se en reduksjon i resultatinntektene også i 2016, og en langsiktig nedbetalingsplan av underskuddet virker

derfor realistisk. Fakultetet arbeider med utarbeidelse av en nedbetalingsplan og vil ha fokus på å finne en løsning som vil føre til stabil økonomistyring i årene fremover.

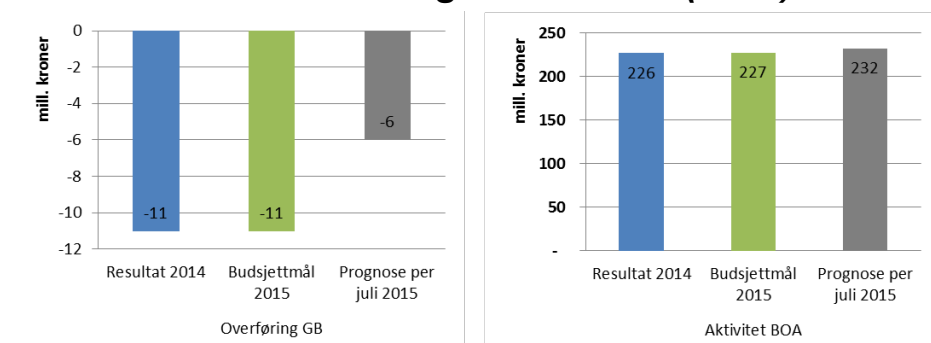
Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN)



På GB hadde MN en overføring på 16 mill. kroner fra 2014, en overføring fakultetet planla å bruke opp i 2015. Fakultetet oppjusterer prognosen sin etter juli, til en positiv overføring på 5 mill. kroner. Resultatet til MN er per juli 21,8 mill. kroner høyere enn budsjettet, men fakultetet venter at kostnadene skal øke ut over høsten og at prognosen vil bli oppnådd.

Per juli har MN aktivitet i BOA på 196 mill. kroner, som er 27,3 mill. kroner lavere enn budsjettet. Aktiviteten er etter juli høyere enn budsjettet for EU og annen bidrag, mens det er lavere enn budsjettet for NFR og oppdrag. Fakultetets budsjettmål for BOA-aktivitet i 2015 er på 379 mill. kroner. MN opprettholder fremdeles prognosen om aktivitet på 353 mill. kroner fra februar. Prognosen skyldes i utgangspunktet en forventet forskyvning av NFR-aktivitet knyttet til nasjonal infrastruktur fra 2015 til 2016. Fakultetet forventer fremdeles en overføring i BOA på 74,3 mill. kroner til 2016, som er 16 mill. kroner høyere enn budsjettmålet for 2015.

Det medisinsk-odontologiske fakultet (MOF)



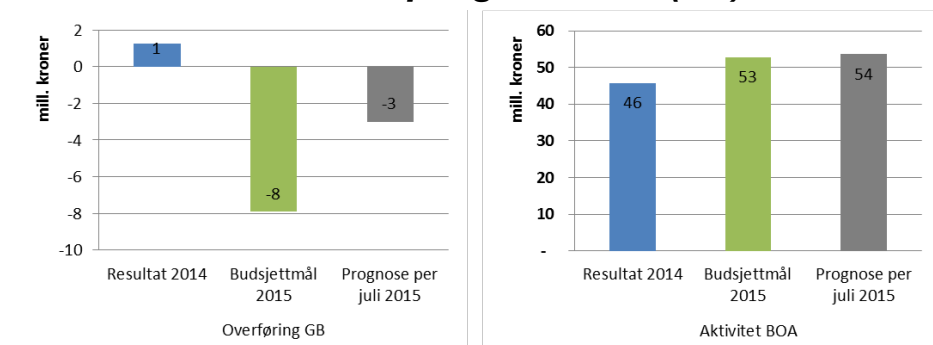
På GB hadde MOF en negativ overføring på 11 mill. kroner fra 2014. Fakultetet meldte tidligere i år at underskuddet i sin helhet ville overføres til 2016 og at nedbetalingen dermed ikke ville starte før i 2016.

Universitetsledelsen har hatt møte med fakultetet om den økonomiske situasjonen og det har vært dialog mellom økonomiavdelingen og fakultetet om prognose for overføring til 2016. De siste månedene har fakultetets forventede negative overføring gradvis blitt redusert og etter juli forventes en negativ overføring til 2016 på 6 mill. kroner. Resultatet per juli er 1,8 mill. kroner lavere enn budsjettet. Årsaken til at fakultetet nå forventer å klare å bygge ned den negative overføringen med 5 mill. kroner er først og fremst lavere lønnskostnader enn budsjettet. Innsparingene på lønnskostnadene kommer av lavere lønnsoppgjør enn budsjettet og at fakultetet gjør nøye vurderinger før utlysninger og ansettelser. Fakultetet er avhengig av videre god kontroll med kostnadene for å overholde prognosen.

MOF får i 2016 en nedgang i resultatinntektene på i underkant av 10 mill. kroner. Dette er en av årsakene til at fakultetet må forvente et stramt budsjett i 2016. Det er derfor svært viktig at fakultetet kommer i gang med nedbyggingen av det akkumulerte underskuddet i innværende år. Universitetsledelsen har vært tydelig på dette overfor fakultetet og fakultetet er bevisste på at det er viktig å sette seg best mulig i stand til å møte de fremtidige økonomiske utfordringene.

Per juli har fakultetet aktivitet i BOA på 137,1 mill. kroner, som er 8,6 mill. kroner over budsjett. Totalt for 2015 har MOF et budsjettmål for BOA på 227 mill. kroner. Etter juli oppjusteres prognosen for aktivitet noe, til 232 mill. kroner, på bakgrunn av forventet økning på NFR. Fakultetet sin prognose for overføring til 2016 er på 97,1 mill. kroner, som er svært nær budsjettet overføring og fører til en mindre nedbygging fra 2014.

Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV)

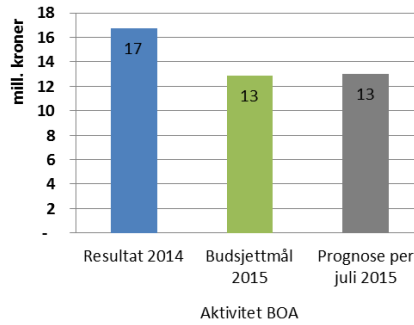
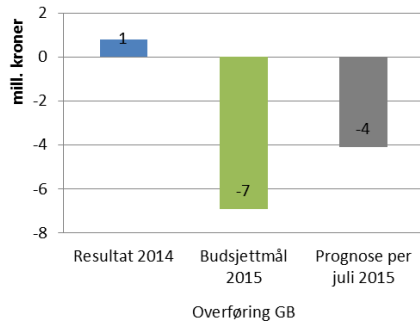


På GB hadde SV en overføring på i overkant av 1 mill. kroner fra 2014. Fakultetet forventet i utgangspunktet en negativ overføring på 7 mill. kroner til 2016. Etter juli bedres prognosen ytterligere, til en negativ overføring på 3 mill. kroner. SV har et resultat etter juli som er 4,5 mill. kroner lavere enn budsjett. Avviket skyldes i stor grad periodisering av inntekter.

Per juli har fakultetet aktivitet i BOA på 31,5 mill. kroner, som er 0,9 mill. kroner høyere enn budsjettet. Totalt for 2015 har SV et budsjettmål for aktivitet i BOA på nærmere 53 mill. kroner, mens prognosen for aktivitet er satt til 54 mill. kroner. Etter juli har fakultetet en prognose for overføring i BOA på 7,9 mill. kroner.

Universitetsledelsen inviterte fakultetet til et møte om den økonomiske situasjonen. I forkant og etterkant av dette møtet har det vært tett dialog mellom fakultetet og økonomiavdelingen for utarbeidelse av prognose og langtidsbudsjett. I forbindelse med ventet underskudd har fakultetet utført sparetiltak som forsinkelse av tilsetninger og innsparing på drift av både midlertidig og permanent karakter. I tillegg har fakultet fått noe økte inntekter som fører til at fakultetet og økonomiavdelingen er omforent om prognose for overføring til 2016 på -3 mill. kroner. Med bakgrunn i at inntektene til fakultetet vil øke igjen i 2016 vil denne overføringen kunne bygges ned til 0 i løpet av 2016.

Det juridiske fakultet (JUSS)

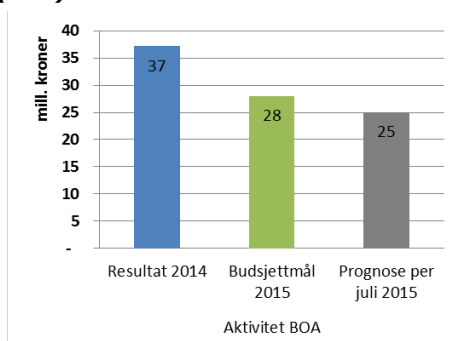
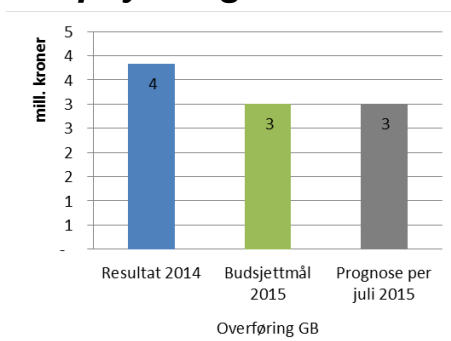


På GB hadde JUSS en overføring på 0,8 mill. kroner fra 2014. Fakultetet forventet en negativ overføring til 2016 på 6,9 mill. kroner. Prognosen for overføring har bedret seg noe gjennom året, men den etter juli oppjusteres til en negativ overføring på 4,1 mill. kroner. Resultatet til JUSS er per juli 1,1 mill. kroner svakere enn budsjettet.

Etter juli har JUSS aktivitet i BOA på i overkant av 8 mill. kroner, som er 0,5 mill. kroner høyere enn budsjettet. Totalt for 2015 har JUSS et budsjettmål for BOA på 13 mill. kroner. Etter juli oppjusteres prognosen for BOA-aktivitet noe, til 12,8 mill. kroner. JUSS forventer en overføring i BOA på i overkant av 9 mill. kroner, som er 4 mill. kroner høyere enn budsjettmålet for 2015.

Universitetsledelsen og fakultetet hadde i juni et møte for å diskutere dagens økonomiske situasjon og framtidige økonomiske utfordringer for fakultetet. I den forbindelse ble det utarbeidet prognose av fakultetet og økonomiavdelingen, der det etter møtet har blitt enighet om en prognose på negativ overføring til 2016 på 4,1 mill. kroner. Prognosen er betydelig bedret siden første tertial og skyldes at fakultetet har fått inntekter for nye studieplasser og andre tildelinger. Det er også ventet noe lavere kostnader enn budsjettet resten av året, der noe av kostnadsreduksjonen er knyttet til tilsetninger og vil føre til lavere kostnader også i årene fremover. Universitetsledelsen og fakultetet er enige om at oppbygging av den faglige kompetansen ved fakultetet må avpasses økonomien til fakultetet. Det vil fremover være en tettere dialog mellom universitetsledelsen og fakultetet angående vitenskapelige ressurser slik at både faglige og økonomiske perspektiver ivaretas.

Det psykologiske fakultet (PS)

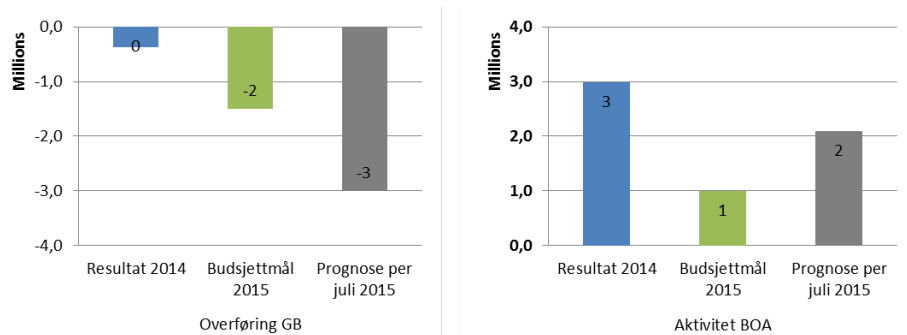


På GB hadde PS en overføring på 4 mill. kroner fra 2014. Per juli opprettholder fakultetet en prognose for overføring til 2016 på 3 mill. kroner. Resultatet til PS er etter juli 1,7 mill. kroner over budsjettet.

Per juli har PS aktivitet i BOA på 9,2 mill. kroner, som er 1,2 mill. kroner lavere enn budsjettet. Totalt for 2015 har PS et budsjettmål for BOA på 28 mill. kroner. Fakultetet nedjusterer prognosen noe fra første tertial, til 25 mill. kroner. Bakgrunnen for reduksjonen,

som er på NFR og EU, begrunnes i lite gjennomslag for søknader og nye prosjekter. PS venter en overføring på BOA på nær 5 mill. kroner, som er en oppbygging på nesten 2 mill. kroner fra 2014.

Universitetsbiblioteket (UB)

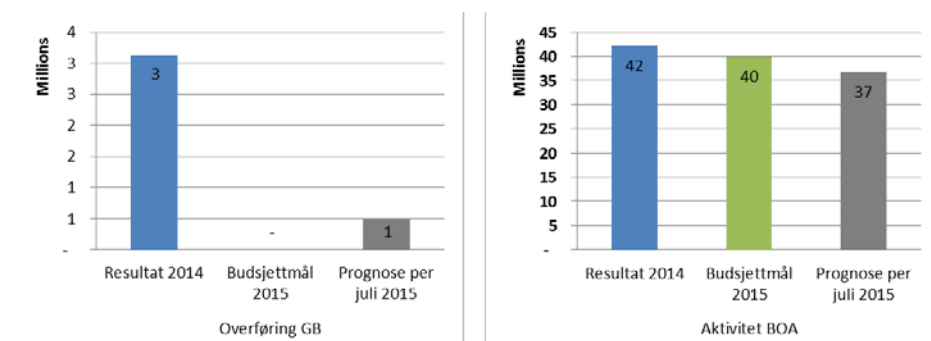


På GB hadde UB en negativ overføring på 0,4 mill. kroner fra 2014, prognosen for overføring til 2016 er negativ, på 3 mill. kroner. Størsteparten av den forventede negative overføringen ligger på mediebudsjettet, grunnet ufordelaktig valutakurs og prisstigning på periodika og bøker. Per juli har biblioteket et resultat som er 0,4 mill. kroner lavere enn budsjettet.

Per juli har UB en aktivitet i BOA på 0,6 mill. kroner, som er som budsjettet. Totalt for 2015 har UB et budsjettmål for BOA på 1 mill. kroner. Etter juli opprettholder biblioteket sin prognose for aktivitet, på 2,1 mill. kroner. Det forventes per juli en negativ overføring i BOA på 0,8 mill. kroner til 2016.

Universitetsbibliotekets prognose for overføring på GB er blir i år sterkt påvirket av kostnader i forbindelse med ufordelaktig valutakurs. Det er til nå tildelt 1,5 mill. kroner i valutakompensasjon, men usikkerheten rundt den samlede effekten er fremdeles til stede. Økonomiavdelingen vil i samarbeid med UB løpende vurdere utviklingen.

Universitetsmuseet (UM)

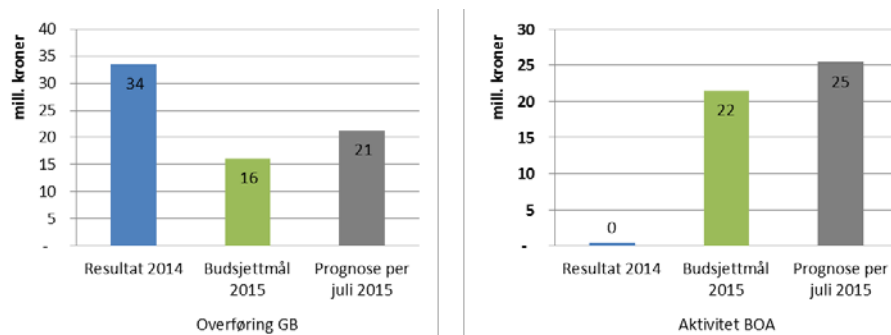


På GB hadde UM en overføring på 3 mill. kroner fra 2014. Denne forventet museet å bygge ned til ingen overføring fra 2015. Museet melder etter juli om en prognose for overføring til 2016 på 0,5 mill. kroner. Etter juli har UM et resultat som er 3 mill. kroner over budsjett.

Per juli har UM en aktivitet i BOA på over 26 mill. kroner, som er 6,3 mill. kroner høyere enn budsjettet. UM har for 2015 et budsjettmål for aktiviteten i BOA på 40 mill. kroner, men forventer etter juli en noe lavere samlet aktivitet, på 36,6 mill. kroner. Overføringer i BOA til 2016 forventes per juli å bli 20,1 mill. kroner, som er 0,7 mill. kroner lavere enn budsjettmålet for 2015.

Andre enheter

I fellesbetegnelsen felles forskningssatsinger (FFS) inngår Senter for klimadynamikk (SKD), Senter for konkurransepolitikk, Senter for Griegforskning, UiB Global, Sarssenteret, Innovestmidler og flere forskningstiltak.



Det ble for disse enhetene overført i underkant av 34 mill. kroner på GB fra 2014. Prognosen for overføring til 2016 er per juli i overkant av 21 mill. kroner. Denne prognosen består av 7,5 mill. kroner ved SKD, 8 mill. kroner av Innovestmidler, 0,6 mill. kroner ved Senter for konkurransepolitikk, 2,5 mill. kroner ved Senter for Griegforskning og 2,7 mill. kroner ved Sars. Per juli har FFS et resultat som er 11,4 mill. kroner høyere enn budsjettet.

Under FFS er det en del BOA-aktivitet ved Sars. De melder om en prognose for aktivitet ved NFR på 20,5 mil. kroner, og 4,1 mill. kroner på EU. Prognose for overføring til 2016 er 9,8 mill. kroner.

Totalt har de administrative avdelingene og UiB felles noe høyere kostnader enn budsjettet etter juli, men inntektene er også høyere enn budsjettet.

IT-avdelingen og Administrasjonen for øvrig melder per juli at de totalt på driften venter å gå i balanse. For Eiendomsavdelingen er det som vanlig usikkerhet knyttet til energikostnaden, men så langt er trenden positiv og avdelingen antar et underforbruk her i løpet av året. Totalt på drift forventes det at avdelingen vil balansere, avhengig av utviklingen i energiforbruk og pris. Inntekten for Allégaten 36 ble regnskapsført i mars og utsettelsen av ombyggingen av Christiesgate 12 fører til at avdelingen melder om positiv overføring på investeringsbudsjettet på 10 mill. kroner til 2016. Det er planlagt med en større salgsinntekt fra salg av Autogården i løpet av høsten.

Vedlegg 2

Årsverktall

Punktårsverk registrert i juli hvert år

Antall årsverk	2012	2013	2014	2015
Antall årsverk BOA	500	496	512	535
Antall årsverk GB	2 832	2 880	2 975	3 018
Totalt	3 333	3 376	3 488	3 553

Tallene som er registrert i juli måned kan være farget av naturlige svingninger fra måned til måned, i tillegg er tallene for juli 2015 svært ferske og kan fremdeles bli oppdatert. Disse faktorene utjevner seg dersom vi ser på året under ett.

Ser vi på antall årsverk i snitt for juli i 2014 mot juli 2015 er økningen 2,8 %, med en økning på 8,1 % på BOA og 1,9 % på GB.

