



Styre: Universitetsstyret

Styresak: 24/18

Møtedato: 12.04.2018

Dato: 03.04.2018

Arkivsaknr: 2018/703

Økonomirapport per februar 2018

Saken gjelder:

Denne saken gir økonomisk status for UiB per februar 2018 både for grunnbevilgningsøkonomien (GB) og den bidrags- og oppdragsfinansierte virksomheten (BOA). Det blir også gjort rede for sammensetningen av budsjettet for 2018.

Grunnbevilgningsøkonomien

Regnskapet per februar 2018 på GB viser et negativt resultat på 31,2 mill. kroner. Dette er 67,4 mill. lavere enn budsjettet. Hovedårsaken til avviket er periodisering av kostnader blant annet mediekjøp, lønn og andre driftskostnader. Halvparten av avviket blir i løpet av første tertial redusert grunnet planlagt periodisering av kostnader. Figuren under viser budsjetterte og regnskapsførte kostnader.

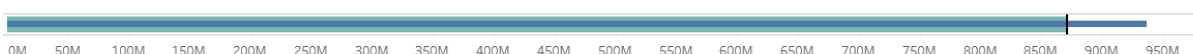


I løpet av året budsjetterer UiB med at overføringene skal øke fra 208,9 mill. kroner til 270 mill. kroner. Til grunn for denne vurderingen ligger planlagt salg av fire bygg i løpet av 2018. Overføringene forventes å øke mest i siste halvår. Resultatet per februar fører til en reduksjon i overføringene fra 208,9 til 178,8 mill. kroner. Prognosen fra enhetene per februar er på 231,6 mill. kroner og ventes å øke opp mot budsjettmålet i løpet av året.



Bidrag- og oppdragsfinansiering

BOA-aktiviteten per februar er 130,9 mill. kroner; 19,4 mill. kroner (14,6 %) lavere enn budsjettet. Dette er en økning på 7 mill. kroner fra samme tid i fjor noe som reflekteres i enhetenes prognose for aktivitet. Det samlede budsjettmålet for BOA-aktivitet er på 925 mill. kroner mens enhetenes prognose er etter februar lik 931,6 mill. kroner.



Forslag til vedtak:

Universitetsstyret tar økonomirapporten per februar til orientering.

Kjell Bernstrøm
Universitetsdirektør

03.04.2018/Gry Flatabø, Sven-Egil Bøe, Per Arne Foshaug
Vedlegg: 1. Saksframstilling 2. Status per enhet

Saksframstilling

Styre:
Universitetsstyret

Styresak:
24/18

Møtedato:
12.04.2018

Arkivsaksnr:
2018/703

Økonomirapport per februar 2018

Bakgrunn

I denne saken presenteres og kommenteres den økonomiske situasjonen etter avslutning av regnskapet pr februar 2018. Dette omfatter grunnbevilgningen (GB) og bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) samlet for UiB. Regnskapet viser påløpte kostnader og faktiske inntekter. Det understrekes at det så tidlig på året er knyttet endel usikkerhet til forutsetningene som er lagt til grunn for de detaljerte budsjettene, og spesielt kan periodisering av inntekter og kostnader ha stor effekt på avvikene så tidlig på året. Dette er noe som må tas hensyn til ved tolking av tallene. Av den grunn retter denne saken størst oppmerksomhet på å gjøre rede for det overordnede budsjettet for UiB. Fakultetene presenteres i vedlegg 2.

Om budsjettet 2018

Universitetsstyret vedtok fordeling av universitetets grunnbudsjett og mål for BOA-inntekter i styresak 118/17. I henhold til denne saken og vurderinger i etterkant, vil budsjettet til universitetet være som følger i 2018:

I/K	Årsbudsjett*
Innt.	-5 031 553 000
Kostn.	4 970 500 000
Sum	-61 053 000

Endelig tildeling fra KD er 3 532,3 mill. kroner. I tillegg er det tildelt 4,11 mill. kroner og 2,7 mill. kroner til henholdsvis nye rekrutteringsstillinger og vitenskapelig utstyr i hovedtildelingen. KD kan gjennom året tildele midler som fører til justering i budsjettrammen på GB. Hittil er rammen økt med 16,329 mill. kroner til Holbergprisen og 2 mill. øremerket til kart i skolen. Rammen fra KD er dermed justert opp til 3 557 mill. kroner.

I tillegg til rammen fra KD består GB av instituttinntekter (for eksempel inntekter av salg, utleie av lokaler og pasientinntekter) og avskrivningsinntekter. Instituttinntektene ventes å bli 296,8 mill. kroner i 2018, og budsjettet for netto avskrivningsinntekter er satt til 252,3 mill. kroner. Det høye nivået på instituttinntekter har blant annet sammenheng med planlagt salg av bygg, og det vises til omtale senere i saken. De høye avskrivningsinntektene har også sammenheng med planlagt salg av bygg i tillegg til gjennomføring av utstyrstunge prosjekter.

Målsetningen for BOA-inntekter ble fastsatt til 925,1 mill. kroner i sak 142/16. Det gir et samlet inntektsbudsjett på GB og BOA på 5 031,6 mill. kroner.

Det ble overført til sammen 208,9 mill. kroner fra 2017 til 2018. Kostnadsbudsjettet på GB for UiB er dermed 4 315,5 mill. kroner. Sammen med målsetningen for BOA på 925,1 mill. kroner er det totale kostnadsbudsjettet 5 240,5 mill. kroner dersom alle overføringene blir brukt.

Enhetene har meldt inn prognose for overføring i løpet av januar. Denne prognosen blir årets mål for overføring. Disse målene viser at det samlet sett planlegges med en positiv overføring til 2019. De innmeldte prognosene kan deles opp i flere grupper som det er rimelig å se på hver for seg.

- *Fakultetene, inkludert Universitetsbiblioteket, Universitetsmuseet og Felles forskningssatsinger.* Enhetene har meldt inn en planlagt overføring til 2019 på 40 mill. kroner noe som innebærer en reduksjon i overføringen fra 2017 på 75,6 mill. kroner. Til sammenligning ble disse overføringene doblet i løpet av 2017 (med 58 mill. kroner), da planen var å redusere med nesten 37 mill. kroner. Fakultetene har de siste årene samlet sett hatt mål om å redusere overføringene mer enn det som ble det faktiske resultatet. Av den grunn er det tatt høyde for at det sannsynligvis vil skje også i 2018. Økonomiavdelingen har vurdert det som mer sannsynlig at fakultetene ikke vil bygge ned overføringene mer enn de økte i 2017 (redusere til 58 mill. kroner) og en margin på 10 mill. kroner knyttet til at det kan bli forsinkelser i større prosjekter og investeringer. Det summerer seg til 68 mill. kroner.
- *Administrative avdelinger/UiB felles.* Det er rimelig å vente at driften i administrative avdelinger vil gå i balanse men at det på øremerkede prosjekter blir en del positive overføringer. Sentralt er det noen prosjekter der midler er satt av til langsiktige forpliktelser og fremtidige investeringer. Det er i tillegg lagt til grunn forventning om overføring basert på tidligere års erfaring selv om avdelingene på begynnelsen av året planlegger å bruke opp tildelte midler. Det er samlet for administrative avdelinger og UiB felles estimert en overføring til 2019 på 92,2 mill. kroner
- *Investeringer.* Store deler av overføringene fra 2017 er knyttet til ubrukte midler til utstyr og forskutteringer til investeringer i bygg. Av utstyrsmidlene vil det bli overført større summer til 2019 blant annet til KMD-bygget og til de nye utstillingene i Naturhistorisk museum. I løpet av året vil likviditetslånet bli redusert som følge av planlagte tilbakebetalinger. Det har i løpet av 2016 og 2017 blitt vedtatt solgt til sammen 7 bygg som grunnlaget for investeringsrammen til EIA og arbeidet med prosjektering av Helsecampus Årstadvollen. Disse byggene har ikke blitt solgt noe som har ført med seg udekkede forskutteringer på EIA og UiB felles. Ved begynnelsen av året er det estimert at det vil bli gjennomført salg av 4 bygg med en samlet salgsinntekt på i underkant av 220 mill. kroner. Salgsinntekter fra 3 av byggene skal dekke inn forskutteringer på EIA og UiB sentralt, mens salg av Vektergården skal brukes til å dekke kostnader knyttet til Helsecampus Årstadvollen. Samlet for postene over er det estimert en overføring til neste år på 110 mill. kroner knyttet til investeringer.

Det samlede anslaget på overføring til 2018 summerer seg til 270 mill. kroner. Som en følge av planlagt overføring til 2019, vil ikke hele kostnadsbudsjettet brukes. Dette reduseres dermed til 4 971 mill. kroner noe som vil resultere i et positivt årsresultat på 61 mill. kroner.

Som omtalt over er det lagt inn marginer for både fakulteter, administrative avdelinger og UiB felles for å ta høyde for at overføringene erfaringsmessig blir høyere enn først antatt. Det er ventet ut fra erfaring, at enhetene vil gi prognoser lavere enn budsjettmålet tidlig på året da enhetene rapporterer inn faktisk forventning. Dersom forutsetningene bak målet slår til (salg av bygg, forbruk osv.) ventes overføringene å øke opp mot målet i løpet av året.

UiB totalt

Tabell 1 viser budsjett og regnskap for UiB totalt (sum GB og BOA). Etter februar er inntektene 13,3 mill. kroner (1,6 % lavere enn ventet), mens kostnadene er 54,1 mill. kroner (7 %) høyere enn ventet. Av dette er 19,4 mill. kroner knyttet til lavere inntekter og kostnader på BOA-aktivitet.

Tabell 1: Totaltall regnskap per februar 2018

I/K	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
Innt.	-5 031 553 000	-812 418 080	-799 127 392	-13 290 689
Kostn.	4 970 500 000	775 170 870	829 305 666	-54 134 797
Sum	-61 053 000	-37 247 211	30 178 275	-67 425 485

I forhold til regnskapet per februar i 2017 er det en inntektsøkning på 20,2 mill. kroner (3 %). Av dette er 7 mill. kroner knyttet til BOA mens resten er knyttet til GB. Kostnadene har økt med 81,7 mill. kroner (10,9 %) siden samme tid i fjor. Av dette er 7 mill. kroner knyttet til BOA. Store deler av kostnadsøkningen på GB er knyttet til mediekjøp ved UB der det er belastet omtrent 37 mill. kroner på et tidligere tidspunkt i 2018 enn i 2017. Det er også andre enheter som viser høyere forbruk som delvis henger sammen med planlagte aktiviteter og delvis med kostnadstidspunkt. Det er lite endring på samlet investering, mens det er 22,6 mill. kroner (5,2 %) høyere på lønn og 59,2 mill. kroner (27,2 %) høyere på andre driftskostnader. Inntektseffekten fra BOA-aktiviteten på GB er 7,1 mill. kroner (25,6 %) høyere.

Kostnadsøkningen er også reflektert i antall årsverk som øker med 56,2 sammenlignet med februar 2016. Økningen fordeler seg med 33,2 årsverk på GB og 23 årsverk på BOA.

Grunnbevilgningen (GB)

Overføringene fra 2017 var 208,9 mill. kroner. I 2018 er det budsjettert med en samlet økning i overføringene på i overkant av 61 mill. kroner, til 270 mill. kroner. Per februar har overføringene blitt redusert med 30,1 mill. kroner, til 178,8 mill. kroner. Enhetenes samlede prognose for overføring er per februar på 231,6 mill. kroner. Som tidligere nevnt vil summen av enhetenes prognoser erfaringsmessig øke gjennom året.

Tabell 2: Hovedtall grunnbevilgningen (GB)

I/K	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
Innt.	-4 106 503 000	-662 078 225	-668 210 289	6 132 064
Kostn.	4 045 450 000	624 831 015	698 388 564	-73 557 549
Sum	-61 053 000	-37 247 211	30 178 275	-67 425 485

Tabell 2 viser budsjett og regnskap per februar på GB. Det er positivt avvik på inntekter og negativt avvik på kostnader.

Avviket fra budsjett på kostnadssiden er ca. 11 % og er fordelt på flere poster og varierer mellom de ulike enhetene (jamfør vedlegg 2 for mer detaljer). Omtrent halvparten er knyttet til UB, der store deler av medieinnkjøpene for 2018 er kostnadsført, men ikke budsjettert fullt ut. Periodiseringen av mediekjøpet vil bli endret i løpet av første tertial og vil gi mindre avvik. Det er på andre enheter lavere avvik, både positive og negative. Sentralt er det avvik knyttet til periodisering av lønn og estimert bruk av overføringer som ikke er budsjettert fullt ut.

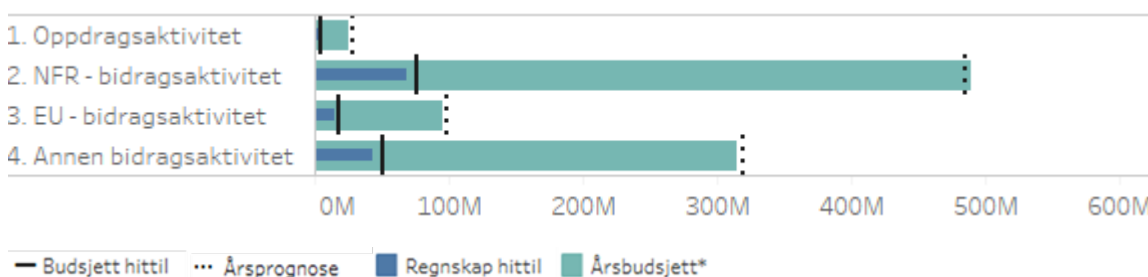
På inntektssiden er avviket ca. 1%. Dette er delvis knyttet til periodisering og delvis til høyere avskrivningsinntekter enn ventet.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

BOA-aktiviteten er 130,9 mill. kroner per februar. Dette er 19,4 mill. kroner (14,6 %) lavere enn budsjettet. Det er negative avvik på nesten alle enheter med unntak av JUS og UB. Det er MN og Sarscenteret som har de største avvikene på til sammen 10,5 mill. kroner. Figur 1 viser at det er lavere aktivitet på alle finansieringskilder. De største avvikene er på annen bidragsaktivitet og NFR-bidragsaktivitet med henholdsvis 7,8 mill. kroner (15,4 %) og 7,3 mill. kroner (19,7 %).

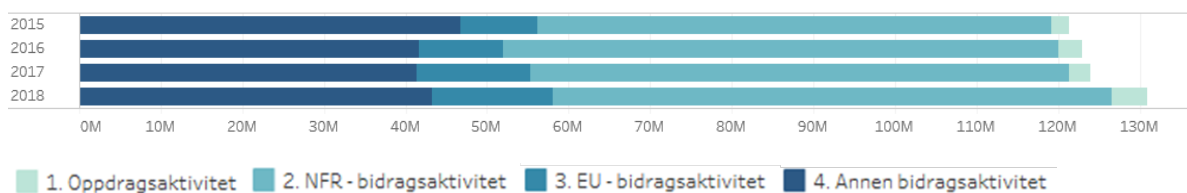
I 2017 var den regnskapsførte BOA-inntekten 936,5 mill. kroner, en økning på 77,5 mill. kroner (9 %) fra 2016. Budsjettmålet for 2018 er på 925 mill. kroner noe som vil tilsvare en nedgang på 11,5 mill. kroner (1,2 %) fra 2017. Summen av enhetenes prognoser er 931,6 mill. kroner, 6,6 mill. kroner høyere enn budsjettmålet. I figur 1 ser man at prognosen for NFR-aktivitet er nedjustert noe, mens den for de andre finansieringskildene er oppjustert.

Figur 1: aktivitet per februar 2018



Figur 2 viser regnskapsførte kostnader i BOA per februar de siste 4 årene. I årene 2015-2017 har man sett en vekst per februar på rundt 1 mill. kroner i året. Veksten fra 2017 til 2018 er på 7 mill. kroner, en vekst som til dels reflekteres i enhetenes prognoser. Denne veksten er beløpsmessig fordelt jevnt på alle finansieringskilder.

Figur 2: aktivitet hittil i år 2015-2018



Universitetsdirektøren sine kommentarer

I denne økonomirapporten er det størst oppmerksomhet på å gjøre rede for det overordnede budsjettet for UiB ettersom en ren økonomirapportering så tidlig på året har i seg en del usikkerheter grunnet forutsetningene som ligger til grunn for de detaljerte budsjettene. Rapporten viser en del avvik fra budsjett. Noen enkelthendelser gir på dette tidspunktet store utslag både i vurdering av budsjettavvik og regnskapsutvikling, men det er ingen forhold som tilsier at UiB-økonomien ikke vil utvikle seg som planlagt.

Også i 2018 ønsker vi å følge utvikling i overføringene. I løpet av 2017 var planen å øke overføringen betydelig med en reduksjon på fakultetene og økning sentralt. Det siste i hovedsak med utgangspunkt i forventninger om salg av bygg og større utstørsbevilgninger. Resultatet ble derimot en økning på fakultetene og en reduksjon sentralt. Prognosene ble justert gjennom året spesielt som følge av endrete planer for salg av bygg, men det var samtidig en vesentlig endring fra dette var avklart i oktober til endelig regnskap ble avlagt.

Prognoser og budsjettmål er tidligere i all vesentlighet satt som summen av enhetenes prognoser. De erfaringsmessige store bevegelsene gjennom året viser at det er behov for å sette et realistisk budsjettmål for overføringene og i større grad arbeide med alternative prognoser gjennom året. I budsjettmålet for 2018 er det tatt høyde for at årsresultatet vanligvis blir bedre enn hva prognosene tidlig på året tilsier, og prognoser fra enhetene vil vurderes i lys av dette.

Det er i budsjettet for 2018 lagt til grunn salg av 4 bygg og at deler av salgsinntektene overføres til 2019. Salgsinntektene er av betydelig størrelse for budsjettet og vil påvirke både inntektene og overføringen dersom salgene ikke blir gjennomført etter planen. Det vil bli gjort fortløpende vurderinger av sannsynlig salgstidspunkt for å sikre gode prognoser. I løpet av 2018 vil universitetsdirektøren videre legge ekstra vekt på at det ved alle enheter arbeides godt med å få realistiske prognoser for å sikre et godt økonomisk beslutningsgrunnlag. Det er blant annet lagt til rette for at enhetenes prognoser er synlige i fakultetenes økonomirapporter for å øke bevisstheten hos ledere rundt prognosearbeidet.

I løpet av de siste årene har Det humanistiske fakultet (HF) og Det juridiske fakultet (JUS) hatt med seg negative overføringer. Det er gledelig å se at begge fakulteter har prognoser som tilsier positivt resultat i 2018 og en bedring i overføringene. Universitetsdirektøren vil fortsette å ha tett dialog med HF og JUS i 2018 og fremover for å sikre en økonomi i balanse.

I løpet av 2017 økte BOA-aktiviteten med 77,5 mill. kroner til 936,5 mill. kroner. Dette var en betydelig økning og et godt steg i retning av målet om å komme opp i en samlet BOA-aktivitet på 1 mrd. i 2020. Budsjettmålet for 2018 er satt til 925 mill. kroner. Dersom dette slår til vil UiB ta et lite steg tilbake. Budsjettmålet er derimot satt før resultatet for 2017 var klart og kan av den grunn være for lavt. Prognosen fra enhetene per februar er på 931,6 mill. kroner. Dette tilsier også at forventningen i dag er noe høyere enn det som ble lagt til grunn for budsjettmålet som ble satt høsten 2017. Det vil derfor innledes dialog med fakultetene, spesielt med MN og MED som har høyest aktivitet på BOA-området, for å få en ny vurdering av budsjettmålet for 2018.

03.04.2018/Gry Flatabø, Sven-Egil Bøe, Per Arne Foshaug

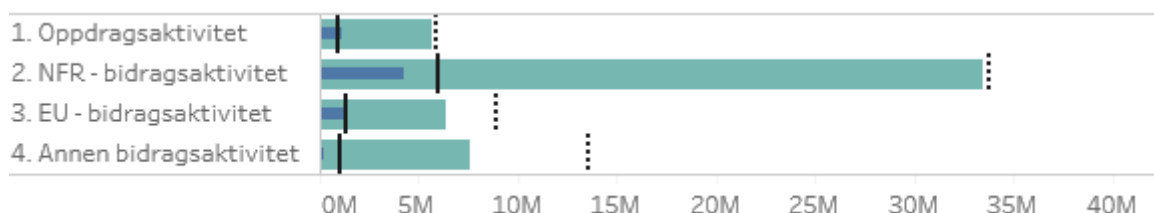
Vedlegg 2 Status enhetene

Det humanistiske fakultet (HF)

På GB har HF en negativ overføring på 10,2 mill. kroner fra 2017. I løpet av 2018 har fakultetet budsjettert med en reduksjon i overføringene med 5,4 mill. kroner til en negativ overføring på 15,6 mill. kroner. En del av bakgrunnen for dette er at 2018 er et stramt år med lavere inntekter. Dette er ventet å være forbigående, og fakultetet venter en bedring av resultatet i 2019. Per februar har fakultetet et positivt avvik på 3,5 mill. kroner. Allerede ved første økonomirapportering melder fakultetet om en forventet overføring på -9,5 mill. kroner, en bedring på 6,1 mill. kroner i forhold til budsjettmålet. Dette er både grunnet høyere inntekter, men også lavere kostnader enn først ventet. Figuren under viser at prognosen er lavere enn årsbudsjettet.

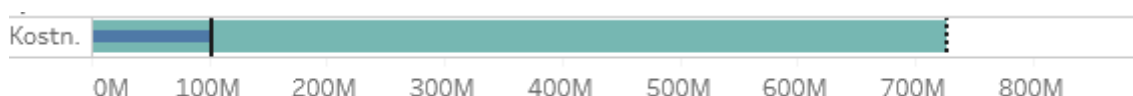


Per februar har fakultetet en BOA-aktivitet som er 2,2 mill. kroner lavere enn budsjettert. Det er på NFR- og annen bidragsaktivitet man finner avvikene. Fakultetet har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 53,1 mill. kroner, som er 2,3 mill. kroner høyere enn aktiviteten for 2017. Fakultetet oppjusterer prognosen sin til 62,2 mill. kroner per februar. Det er spesielt annen bidragsaktivitet som ventet å være høyere.

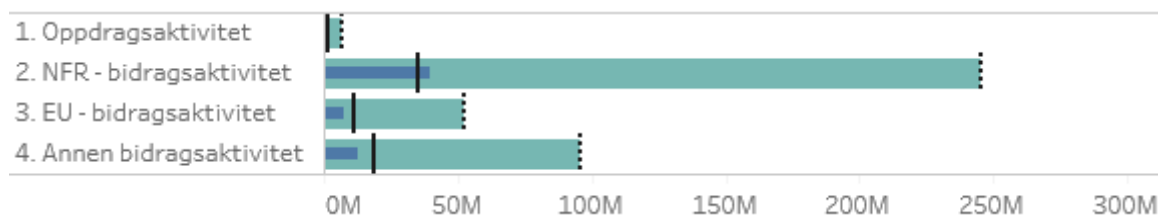


Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN)

På GB har MN en overføring på 35,8 mill. kroner fra 2017. Fakultetet budsjetterer med en overføring på 15 mill. kroner til 2019. Per februar har fakultetet et positivt avvik på 5 mill. kroner, i hovedsak knyttet til inntekter. Fakultetet opprettholder prognosen for overføring etter februar.



Per februar har fakultetet en BOA-aktivitet som er 6,3 mill. kroner lavere enn budsjettert. Det er på EU- og annen bidragsaktivitet man finner de negative avvikene, mens aktiviteten er høyere for NFR. Fakultetet har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 400 mill. kroner, som er 8,9 mill. kroner lavere enn aktiviteten for 2017. Fakultetet opprettholder prognosen etter februar.

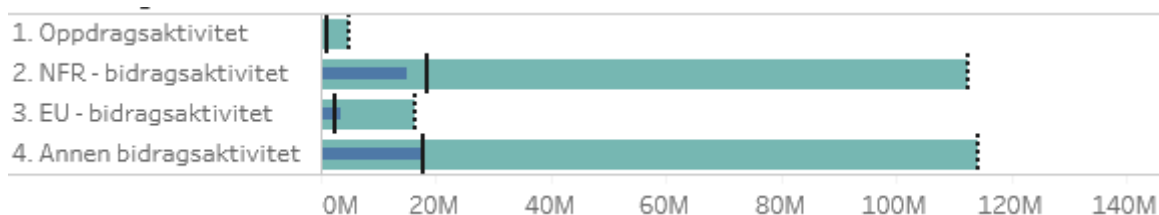


Det medisinske fakultet (MED)

På GB har MED en overføring på 45,3 mill. kroner fra 2017. Fakultetet budsjetterer med en overføring på 20 mill. kroner til 2019. Per februar har fakultetet et negativt avvik på i underkant av 1 mill. kroner. Fakultetet opprettholder prognosen for overføring etter februar.



Per februar har fakultetet en BOA-aktivitet som er 2,8 mill. kroner lavere enn budsjettert. Det er på NFR- og annen bidragsaktivitet man finner de negative avvikene, mens aktiviteten er høyere for EU. Fakultetet har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 248 mill. kroner, 11,7 mill. kroner lavere enn aktiviteten i 2017. Fakultetet opprettholder prognosen etter februar.

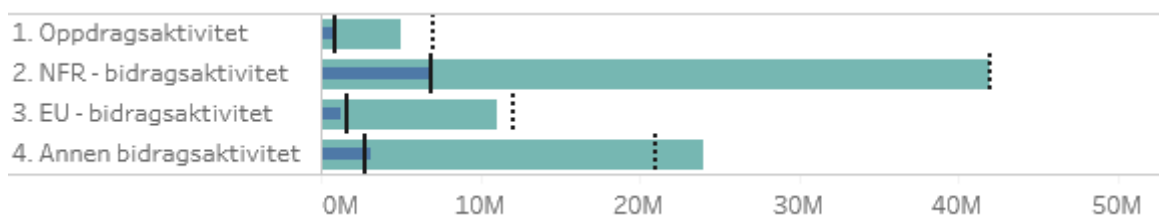


Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV)

På GB har SV en overføring på 8,8 mill. kroner fra 2017. Fakultetet budsjetterer med en overføring på 1 mill. kroner til 2019. Per februar har fakultetet et positivt avvik på 1,5 mill. kroner. Fakultetet venter noe høyere inntekter og kostnader enn først antatt, men opprettholder prognosen for overføring etter februar.



Per februar har fakultetet en BOA-aktivitet som er 0,3 mill. kroner lavere enn budsjettert. Figuren under viser at det er små avvik mellom budsjett og regnskap på de forskjellige finansieringskildene. Fakultetet har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 82 mill. kroner, 8,9 mill. kroner høyere enn aktivitet i 2017. Fakultetet opprettholder den samlede prognosen etter februar, men venter noe høyere aktivitet på EU og oppdrag, men noe lavere på annen bidragsaktivitet enn først antatt.



Det juridiske fakultet (JUS)

På GB har JUS en negativ overføring på 15,3 mill. kroner fra 2017. Fakultetet budsjetterer med en overføring på -12,5 mill. kroner til 2019, en bedring på 2,8 mill. kroner. Per februar er resultatet til fakultetet omtrent som budsjettert. Fakultetet venter noe lavere inntekter og kostnader enn først antatt, men opprettholder prognosen for overføring etter februar.



Per februar har fakultetet en BOA-aktivitet som er 0,4 mill. kroner høyere enn budsjettet. Det er høyere aktivitet på både NFR- og annen bidragsaktivitet. Fakultetet har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 11,6 mill. kroner, omtrent som aktiviteten for 2017. Fakultetet oppjusterer prognosen til 12,7 mill. kroner etter februar.

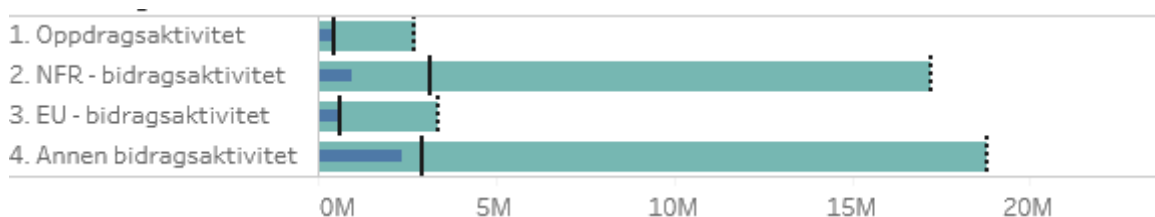


Det psykologiske fakultet (PS)

På GB har PS en overføring på 4,9 mill. kroner fra 2017. Fakultetet forventer at overføringene skal holde seg omtrent uendret og budsjetterer med en overføring på 5 mill. kroner til 2019. Per februar har fakultetet et negativt avvik på 4,3 mill. kroner, men fakultetet opprettholder prognosen for overføring etter februar.

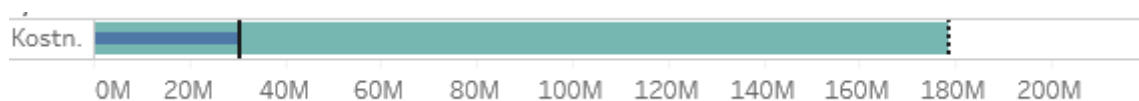


Per februar har fakultetet en BOA-aktivitet som er 2,7 mill. kroner lavere enn budsjettet. Det er høyere aktivitet på både NFR- og annen bidragsaktivitet. Fakultetet har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 42,2 mill. kroner, 12,3 mill. kroner høyere enn aktivitet i 2017. Fakultetet nedjusterer prognosen til 42,1 mill. kroner etter februar.

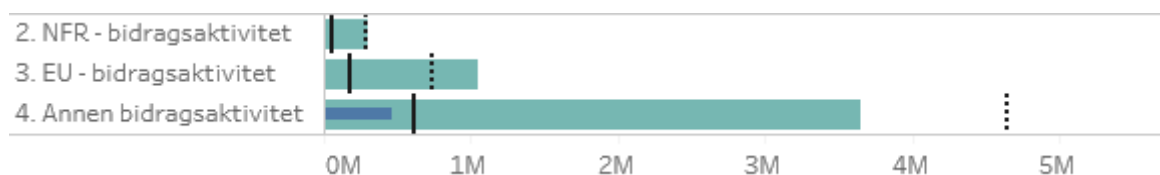


Fakultet for kunst, musikk og design (KMD)

På GB har KMD en overføring på 27,3 mill. kroner fra 2017. Fakultetet budsjetterer med en overføring på 15 mill. kroner til 2019. Per februar har fakultetet et positivt avvik på 2,9 mill. kroner. Fakultetet opprettholder prognosen for overføring etter februar.

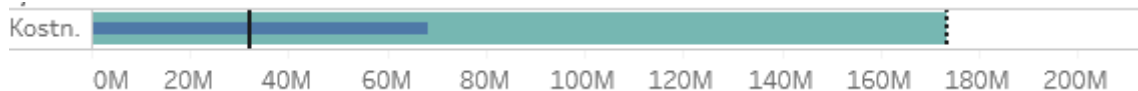


Per februar har fakultetet en BOA-aktivitet som er 0,4 mill. kroner lavere enn budsjettet. Det er lavere aktivitet på alle finansieringskilder. Fakultetet har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 5 mill. kroner, 2,2 mill. kroner høyere enn aktivitet i 2017. Fakultetet oppjusterer prognosen til 5,7 mill. kroner etter februar.



Universitetsbiblioteket (UB)

På GB har UB en overføring på 2,5 mill. kroner fra 2017. Biblioteket forventer ingen overføring til 2019. Per februar har UB et negativt avvik på 35,8 mill. kroner som i hovedsak er knyttet til periodisering av kostnader til mediekjøp. Periodiseringsavviket er forventet korrigert i løpet av april og regnskapet vil da gi et riktigere bilde. Biblioteket opprettholder prognosen for overføring etter februar.



Per februar har fakultetet en BOA-aktivitet som budsjettert. Figuren under viser noe høyere aktivitet på EU og noe lavere på annen bidrag enn ventet. Biblioteket har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 2 mill. kroner, 1,8 mill. kroner lavere enn aktiviteten i 2017. UB opprettholder prognosen etter februar.

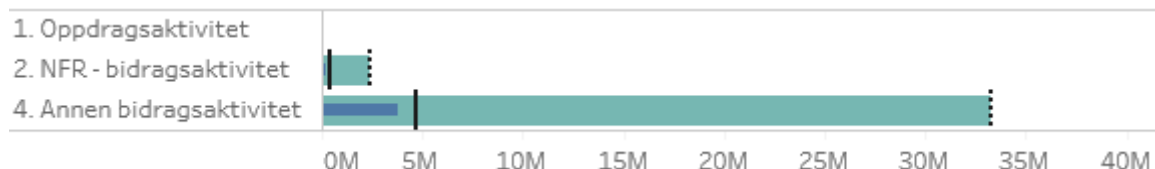


Universitetsmuseet (UM)

På GB har UM en overføring på 7,6 mill. kroner fra 2017. Museet budsjetterer ikke med overføring til 2019. Per februar har UM et positivt avvik på 6,1 mill. kroner. UM opprettholder prognosen for overføring etter februar.



Per februar har museet en BOA-aktivitet som er 1,1 mill. kroner lavere enn budsjettert. Det er lavere aktivitet på både NFR og annen bidragsaktivitet. Museet har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 35,7 mill. kroner, 5,4 mill. kroner lavere enn aktivitet for 2017. UM opprettholder prognosen etter februar.



Andre enheter

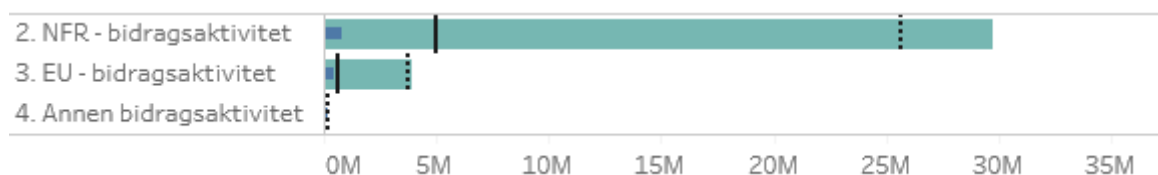
Felles forskningssatsinger

I fellesbetegnelsen felles forskningssatsinger (FFS) inngår Senter for klimadynamikk (SKD), Senter for konkurransepolitikk, Senter for Griegforskning, Sarscenteret, CROP og andre forskningstiltak.

Det er for disse enhetene overført totalt 13,9 mill. kroner på GB fra 2017. Størsteparten av overføringen er knyttet til andre forskningstiltak og Senter for Griegforskning, med henholdsvis 10,2 mill. og 1,8 mill. kroner. Samlet har enhetene under FFS et mål for overføring på 12,4 mill. kroner til 2018. Per februar er det et samlet negativt avvik på 0,6 mill. kroner. Prognosen er etter februar på 11,6 mill. kroner.



Per februar har FFS en BOA-aktivitet som er 4,2 mill. kroner lavere enn budsjettet. Det er lavere aktivitet på NFR ved Sarsenteret. FFS har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 33,7 mill. kroner, 2,2 mill. kroner høyere enn aktivitet for 2017. Sarsenteret venter at det negative avviket skal holde seg i løpet av året og nedjusterer sin prognose med tilsvarende beløp. Den samlede prognosen for BOA er 29,5 mill. kroner etter februar.



Administrasjonen

Totalt har de administrative avdelingene og UiB felles lavere inntekter og høyere kostnader enn budsjettet.

IT-avdelingen hadde i 2017 et negativt driftsresultat på 1,2 mill. kroner og et positivt resultat på 8,6 mill. kroner på øremerkede avsetninger, til sammen 7,4 mill. kroner. Per februar har avdelingen et positivt avvik på 3,1 mill. kroner. Prognosen er nedjustert til 2,9 mill. kroner per februar. Avdelingens BOA-mål er på 0,4 mill. kroner og prognosen er uendret per februar.

Eiendomsavdelingen har en negativ overføring på 11,8 mill. kroner fra 2017. I løpet av året ventes det at denne overføringen vil bli enda mer negativ og øke til -17 mill. kroner. Som forklart i styresaken under overføringer, påvirker tidligere vedtatte salg av bygg og forskuttering av salgsinntekter både UiB felles og EIA. For EIA sin del ventes det at salg av bygg vil redusere forskutteringen noe, men det er fremdeles 35 mill. kroner igjen av forskutteringen. Det er også ventet at et prosjekt som avhenger av fremtidig salg av bygg vil ha en større overføring, dermed blir overføringsbeløpet -17 mill. kroner. Per februar har EIA et positivt avvik på 6,5 mill. kroner.

I administrasjonen for øvrig er det samlet sett negativt avvik, som følger av høyere kostnader enn budsjettet. Dette er i all hovedsak knyttet til periodisering av faktiske kostnader og at forventning om overføringer til neste år er fordelt ut over året.

BOA-aktiviteten per februar er omtrent som budsjettet. Mål for BOA-aktivitet i administrasjonen er 11,7 mill. kroner fordelt på flere avdelinger. Dette er 11,8 mill. kroner lavere enn aktivitet i 2017. Prognosen for aktivitet er ikke endret etter februar.