



Styre: Universitetsstyret

Styresak: 71/18

Møtedato: 30.08.2018

Dato: 10.08.2018

Arkivsaksnr: 2018/703

Økonomirapport per juli 2018

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Styresak 118/17 Budsjett for Universitetet i Bergen 2018
<https://www.uib.no/ledelsen/111522/universitetsstyrem%C3%B8te-26-oktober-2017>
- Styresak 24/18 Økonomirapport per februar 2018
<https://www.uib.no/ledelsen/116546/universitetsstyrem%C3%B8te-12-april-2018>
- Styresak 47/18 Økonomirapport per 1. tertial 2019
<https://www.uib.no/ledelsen/117893/universitetsstyrem%C3%B8te-31-mai-2018>
- Styresak 51/18 Status. Masterplan for areal
<https://www.uib.no/ledelsen/117893/universitetsstyrem%C3%B8te-31-mai-2018>
- Styresak 142/16 Budsjett for Universitetet i Bergen 2017
<https://www.uib.no/ledelsen/101544/saksliste-og-dokumenter-til-m%C3%B8te-i-universitetsstyret-20102016>

Saken gjelder:

Denne saken gir økonomisk status for UiB per juli 2018 for grunnbevilgningsøkonomien (GB) og den bidrags- og oppdragsfinansierte virksomheten (BOA).

Grunnbevilgningsøkonomien

Regnskapet per juli viser at inntektene er høyere enn kostnadene, men at inntektene er noe lavere enn ventet og kostnadene er høyere enn ventet. Avvikene er et resultat av periodisering av budsjettene, forsinket aktivitet og faktisk merforbruk. Mesteparten av avvikene er ventet å jevne seg ut i løpet av året, mens deler av avvikene er ventet å ha effekt på årets resultat og er tatt høyde for i prognosen for overføringer til neste år. Det vises til vedlegg for nærmere beskrivelse av avvikene.

Ved årets begynnelse ventet UiB at overføringene skulle øke fra 208,9 mill. kroner til 270 mill. kroner. Prognosene for forventet overføring endres gjennom året og er etter juli vurdert å bli på 238,7 mill. kroner. Dette er en nedjustering på 30,6 mill. kroner siden april. Dette er i all hovedsak knyttet til innbetaling av investeringstilskudd til det nye barne- og ungdomssykehuset ved Haukeland sykehus (sak 142/16) og tildelinger til igangsetting av arbeidet med Helsecampus Årstadvollen (sak 51/18).

Bidrag- og oppdragsfinansiering

BOA-aktiviteten per juli er på 488,6 mill. kroner. Dette er lavere enn ventet, men en økning fra samme tid i fjor. Det samlede målet for BOA-aktivitet er satt til 975 mill. kroner. Enhetenes

prognose etter juli er på 990,2 mill. kroner. Dette er en oppjustering på 7,7 mill. kroner fra april.



Universitetsdirektøren sine kommentarer

Etter juli viser rapporten en del avvik fra budsjett. Avvikene er noe større enn etter april og er grunnet budsjettering og faktisk overforbruk. Noe av overforbruket er reelt og vil føre til noe lavere overføringer enn først antatt, utviklingen er fremdeles at UiB vil øke overføringene i løpet av året. Av erfaring vil prognosene til enhetene øke noe ut over året.

Prognosen etter juli nedjusteres med 30,6 mill. kroner i forhold til april, i all hovedsak knyttet til innbetaling av investeringstilskudd til det nye barne- og ungdomssykehuset ved Haukeland sykehus og investering i Helsecampus Årstadvollen. Dette viser at investeringene til UiB påvirker den samlede økonomien og prognosene betydelig. Det gjelder også klyngesatsingen til UiB ved Helsecampus Årstadvollen. Prognosene endres noe ved fakultetene også, men av mindre størrelser. Det er gledelig at det juridiske fakultet bedrer prognosene for overføring nok en gang.

BOA-aktiviteten viser at det er noe lavere aktivitet enn ventet etter juli og man ser etter en lengre periode med økning i BOA-årsverk en liten nedgang fra samme tid i fjor. Dette er indikatorer på at aktiviteten ikke er like høy som man tidligere har lagt til grunn. På den andre siden ser man at det i regnskapet er en økning fra samme tid i fjor. Enkle framskrivninger av årets aktivitet tilsier også at man er på rett vei til å nå målet på 975 mill. kroner. Fakultetene melder inn prognoser som tilsier at aktiviteten kommer til å bli høyere enn i fjor og det samlede målet, til sammen 990,2 mill. kroner.

Forslag til vedtak:

Universitetsstyret tar økonomirapporten per juli til orientering

Kjell Bernstrøm
universitetsdirektør

10.08.2018/Gry Flatabø/Sven-Egil Bøe/ avd.dir. Per Arne Foshaug

Vedlegg:

1. Utvidet økonomirapport
2. Status enhetene

Vedlegg 1: Økonomirapport per juli 2018

Bakgrunn

I denne saken presenteres og kommenteres den økonomiske situasjonen etter avslutning av regnskapet pr juli 2018. Dette omfatter grunnbevilgningen (GB) og bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) samlet for UiB. Regnskapet viser påløpte kostnader og faktiske inntekter.

Universitetsstyret vedtok fordeling av universitetets grunnbudsjett og mål for BOA-inntekter i styresak 118/17. I økonomirapport per februar ble det gjort rede for innholdet i budsjetttrammen på GB for 2018. Denne inneholder budsjetttrammen fra Kunnskapsdepartementet (KD), instituttinntekter, avskrivningsinntekter og ekstratildelinger. Rammen har siden det økt med flere ekstrabevilgninger. Det samlede BOA-budsjettet har også blitt økt med 50 mill. kroner siden rapporten per april.

UiB totalt

Tabell 1 viser budsjett og regnskap for UiB totalt (sum GB og BOA). Etter juli er inntektene 40,4 mill. kroner (1,5 %) lavere enn ventet, mens kostnadene er 39,7 mill. kroner (1,5 %) høyere enn ventet. Av dette er 15,7 mill. kroner knyttet til lavere inntekter og kostnader på BOA-aktivitet.

Tabell 1: Totaltall regnskap per juli 2018

I/K	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
Innt.	-5 086 553 000	-2 679 171 001	-2 638 805 095	-40 365 905
Kostn.	5 025 500 000	2 578 922 364	2 618 587 821	-39 665 457
Sum	-61 053 000	-100 248 637	-20 217 274	-80 031 363

I forhold til regnskapet per april i 2017 er det en inntektsøkning på 116,3 mill. kroner (4,6 %). Av dette er 29,3 mill. kroner knyttet til BOA mens resten er knyttet til GB. Kostnadene har økt med 160,7 mill. kroner (6,5 %) sammenliknet med samme periode i fjor. Av dette er 29,3 mill. kroner knyttet til BOA. Kostnadsøkningen er fordelt på nesten alle fakulteter, øremerkede avsetninger og administrasjonen. Det er lite endring på samlet investering, mens det er 79 mill. kroner (5,2 %) høyere kostnader på lønn og 81,8 mill. kroner (8,86 %) høyere på andre driftskostnader. Inntektseffekten fra BOA-aktiviteten på GB er 0,8 mill. kroner høyere. Lønnsoppgjøret i staten er klart og nivået er omtrent som nivået på lønns- og priskompensasjon gitt til UiB.

Kostnadsøkningen er også reflektert i antall årsverk som øker med 26,4 sammenliknet med april 2017. Økningen fordeler seg med 32,7 årsverk på GB og en nedgang på 6,3 årsverk på BOA.

Grunnbevilgningen (GB)

Overføringene fra 2017 var 208,9 mill. kroner. I 2018 er det budsjettet med en samlet økning i overføringene på i overkant av 61 mill. kroner, til 270 mill. kroner. Per juli har overføringene økt med 20,5 mill. kroner til 229,4 mill. kroner noe som er 80 mill. kroner lavere enn budsjettet.

Tabell 2 viser budsjett og regnskap per juli på GB. Det er lavere inntekter og høyere kostnader enn budsjettet.

Tabell 2: Hovedtall grunnbevilgningen (GB)

I/K	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
Innt.	-4 111 503 000	-2 174 779 310	-2 150 185 775	-24 593 535
Kostn.	4 050 450 000	2 074 530 673	2 129 968 501	-55 437 828
Sum	-61 053 000	-100 248 637	-20 217 274	-80 031 363

Avviket fra budsjett på kostnadssiden er ca. 2,6 % og er fordelt på flere poster og varierer mellom de ulike enhetene (jamfør vedlegg 2 for mer detaljer). Det er større avvik knyttet til alle hovedposter. På enhetene er det varierende avvik, både positive og negative. Ved fakultetene er deler av avvikene knyttet til at det er tilsatt færre stipendiater enn målet som er satt. De fleste enhetene venter at dette skal bedre seg ut over høsten, men noen enheter venter å være noe under også ved årets slutt. Sentralt er det avvik knyttet til periodisering av estimert bruk av overføringer. UiB har vedtatt å betale inn investeringstilskudd Helse Vest for det nye Barne- og ungdomssykehuset (sak 142/16). Uklarhet om størrelse på beløp og når det skulle innbetales fører til at innbetalingen på 22,8 mill. kroner i juli resulterer i et reelt merforbruk forhold til budsjett i 2018. Det samlede investeringstilskuddet ble 12,8 mill. kroner høyere enn først antatt i 2016 men er ventet å lønne seg på sikt i form av lavere husleie i årene fremover.

På inntektssiden er avviket ca. 1,1 %. Dette er i stor grad knyttet til lavere avskrivningskostnader enn ventet og mindre avvik fordelt på andre inntektsposter.

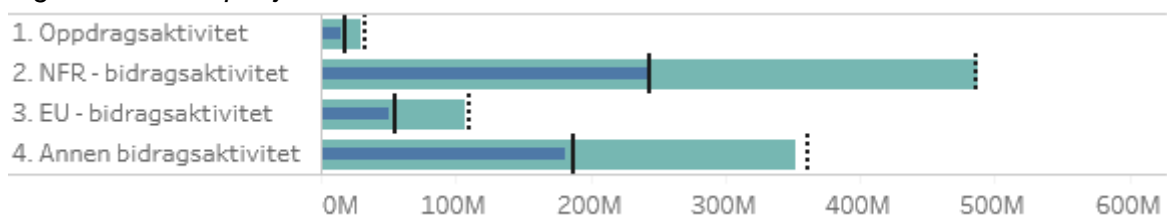
Enhetenes samlede prognose for overføring er per juli på 238,7 mill. kroner. Sammenliknet med prognose etter april er dette en nedjustering på 30,6 mill. kroner. Dette er i stor grad knyttet til betaling av investeringstilskudd, som nevnt over, samt tildelinger til igangsetting av arbeidet med Helsecampus Årstadvollen (sak 51/18). Noen fakulteter oppjusterer sine prognoser mens andre nedjusterer (jamfør vedlegg 2 for mer detaljer).

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

BOA-aktiviteten er 408,6 mill. kroner per april. Dette er 15,8 mill. kroner (3,1 %) lavere enn budsjettet. Dette er satt sammen av enheter med både høyere og lavere aktivitet enn ventet. Det er ved Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN) og Det psykologiske fakultet (PS) aktiviteten er mest under forventningen, med henholdsvis 13,4 og 7,1 mill. kroner. Det medisinske fakultet (MED) har en aktivitet som er 8,2 mill. kroner høyere enn ventet. Figur 1 viser at det er lavere aktivitet på alle finansieringskilder. Det er på annen bidragsaktivitet og EU-bidragsaktivitet det er størst forskjell, med henholdsvis 6,1 mill. kroner (3,3 %) og 4,6 mill. kroner (8,3 %) lavere. Det er en bedring etter april.

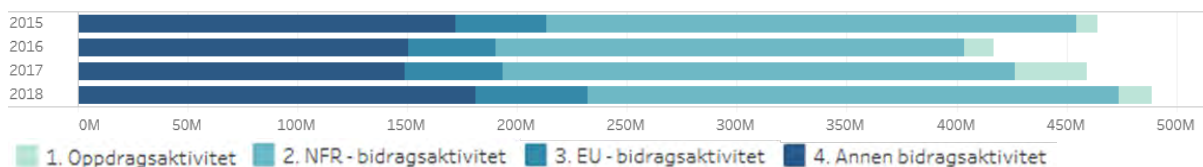
I 2017 var den regnskapsførte BOA-inntekten 936,5 mill. kroner, en økning på 77,5 mill. kroner (9 %) fra 2016. Budsjettmålet for aktivitet er samlet sett 975 mill. kroner og tilsvarer en økning i aktivitet 38,5 mill. kroner (4,1 %) fra 2017. Summen av enhetenes prognoser er etter juli på 990,2 mill. kroner, 15,2 mill. over budsjettmålet og en økning på 6,7 mill. i forhold til prognosen etter april. MED øker prognosen med 7,7 mill. kroner siden april, mens det er mindre justeringer av aktiviteten på andre enheter.

Figur 1: aktivitet per juli 2018



I forhold til samme tid i 2017 er aktiviteten 29,3 mill. kroner (6,4 %) høyere i 2018. Figur 2 viser regnskapsførte kostnader i BOA per april de siste 4 årene. Det er en økning for alle finansieringskilder, mellom 3,6 mill. kroner på oppdrag og 11,2 mill. kroner for annen bidrag (justert). Det er en nedgang i antall årsverk fra samme tid i fjor, der noen fakulteter melder om at det er forsinkelser i tilsetninger knyttet til BOA-aktivitet og er deler av grunnen til at prognosene ikke påvirkes av nedgangen i årsverk.

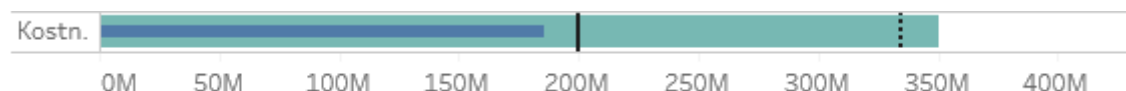
Figur 2: aktivitet hittil i år 2015-2018



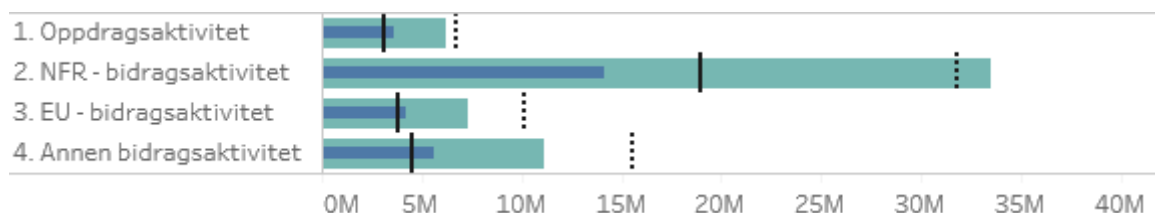
Vedlegg 2 Status enhetene

Det humanistiske fakultet (HF)

På GB har HF en negativ overføring på 10,2 mill. kroner fra 2017. Fakultetet har budsjettet med at denne øker til minus 15,6 mill. kroner i løpet av 2018. Per juli er resultatet 6,8 mill. kroner bedre enn ventet, sammensatt av både lavere inntekter og lavere kostnader enn budsjettet. Deler av både inntekts- og kostnadsavviket er knyttet til at fakultetet har færre rekrutteringsstillinger enn det som er forutsatt. Fakultetene sine inntekter reduseres fra sentralt hold når målet for rekrutteringsstillinger ikke er oppfylt. Resten av avvikene er knyttet til underforbruk og periodisering av kostnader både på drift og øremerkede prosjekter. Prognosen for overføring til 2019 er -9,4 mill. kroner, en nedjustering på 0,9 mill. kroner siden april.

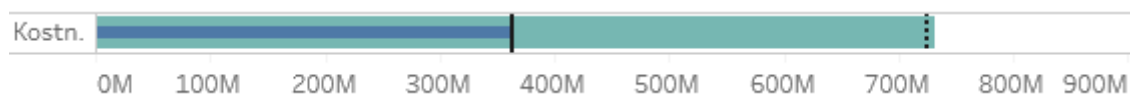


Per juli har fakultetet en BOA-aktivitet som er 2,9 mill. kroner lavere enn budsjettet. Den lavere aktiviteten på NFR-aktivitet er grunnet forsinkelser i oppstartsfasen av nye prosjekter. Det er høyere aktivitet enn budsjettet på de andre finansieringskildene. Fakultetet har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 58,1 mill. kroner. Dette er 7,3 mill. kroner høyere enn aktiviteten for 2017. Fakultetet oppjusterer prognosen med 2,3 mill. kroner i forhold til april, til 64,2 mill. kroner.

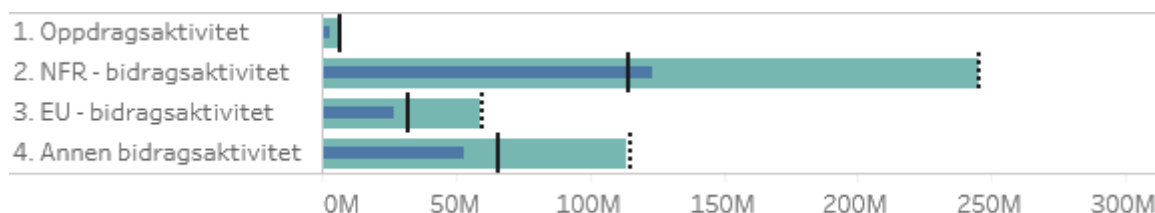


Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN)

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 juli er resultatet 13,9 mill. kroner lavere enn ventet, der mesteparten er knyttet til lavere inntekter. Store deler av inntektsavviket er grunnet færre tilsatte stipendiater enn forutsatt. Fakultet har satt i verk tiltak for å få tilsatt flere stipendiater og venter at det skal bidra til å redusere inntektsavviket. Fakultetet opprettholder prognosen på overføring på 20 mill. kroner etter juli.



Per juli har fakultetet en BOA-aktivitet som er 13,3 mill. kroner lavere enn budsjettet. Det er høyere aktivitet enn ventet på NFR, mens det er lavere aktivitet på de andre finansieringskildene, med størst avvik på annen bidragsaktivitet (13 mill. kroner). Avvikene er i stor grad knyttet til periodisering og er ikke ventet å slå ut i lavere aktivitet på årsbasis. Fakultetet har et budsjettmål på 425 mill. kroner, som er 16,1 mill. kroner høyere enn 2017. Prognosen for aktivitet opprettholdes etter juli, på 427 mill. kroner.

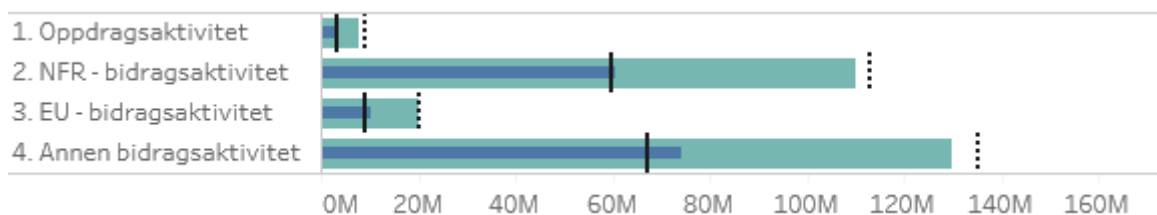


Det medisinske fakultet (MED)

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 juli er resultatet 16,4 mill. kroner lavere enn ventet. Dette er i all hovedsak knyttet til lavere inntekter enn budsjettet. Det er delvis grunnet periodisering av inntekter fra Helsedirektoratet og delvis lavere inntekter enn ventet. Fakultetet opprettholder prognosen for overføring på 20 mill. kroner etter juli.



Per juli har fakultetet en BOA-aktivitet som er 8,2 mill. kroner høyere enn budsjettet. Det er noe lavere aktivitet enn ventet på oppdragsaktivitet, mens det er høyere aktivitet på de andre finansieringskildene. Fakultetet har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 268 mill. kroner; 8,3 mill. kroner høyere enn aktiviteten i 2017. Fakultetet venter høyere aktivitet enn forutsatt også gjennom resten av året og oppjusterer sin prognose for aktivitet til 277 mill. kroner i forhold til april.

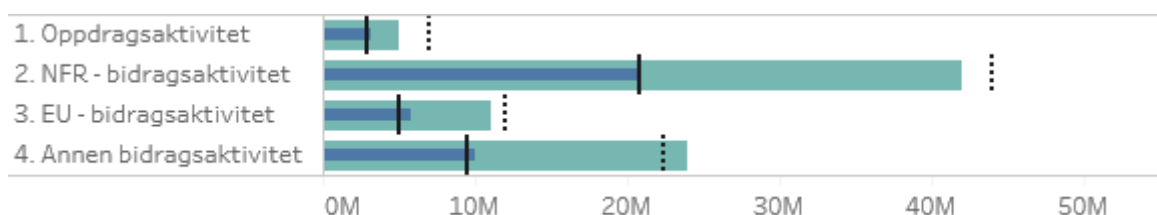


Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV)

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 juli er resultatet 1,2 mill. kroner bedre enn ventet. Fakultetet sin prognose for overføring er etter juli på 4 mill. kroner, en oppjustering på 3 mill. kroner fra april. Endringen skyldes blant annet forsinkede investeringer og forsinket oppstart av aktivitet ved Senter for klima- og energiomstilling og et eliteprosjekt.



Per juli har fakultetet en BOA-aktivitet som er 1,6 mill. kroner høyere enn budsjettet. Ved alle de fire finansieringskildene er de noe høyere aktivitet enn ventet. Fakultetet har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 82 mill. kroner; 8,9 mill. kroner høyere enn aktiviteten i 2017. Fakultetet opprettholder prognose for aktivitet på 85,4 mill. kroner.

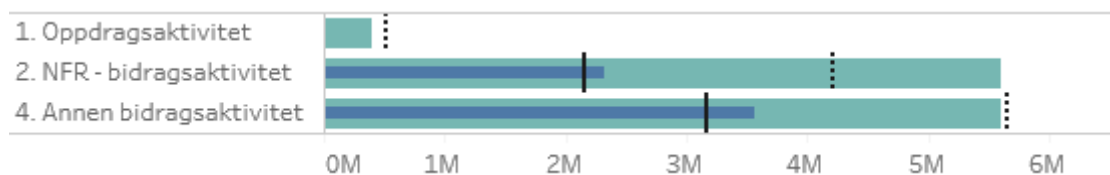


Det juridiske fakultet (JUS)

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 juli er resultatet til fakultetet 0,6 mill. kroner bedre enn budsjettet. Fakultetet venter noe lavere inntekter og kostnader enn først antatt. Siden april har fakultetet bedret prognosen for overføring med 2 mill. kroner, til en negativ overføring på 10,1 mill. kroner.

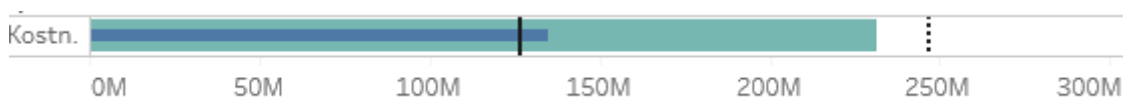


Per juli har fakultetet en BOA-aktivitet som er 0,6 mill. kroner høyere enn budsjettet. Det er høyere aktivitet på både NFR- og annen bidragsaktivitet. Fakultetet har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 11,6 mill. kroner noe som er på nivå med aktiviteten for 2017. Fakultetet opprettholder etter juli prognosen for aktivitet på 10,4 mill. kroner.

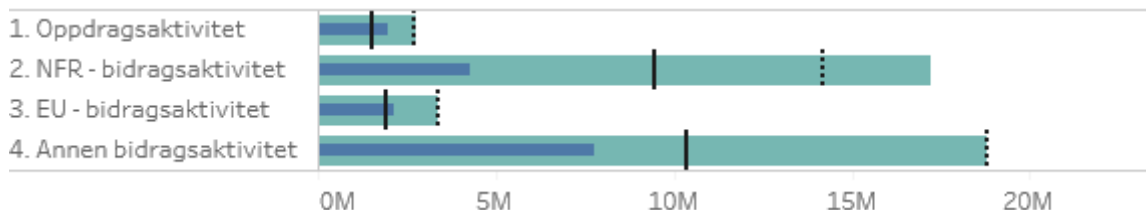


Det psykologiske fakultet (PS)

På GB har PS en overføring på 4,9 mill. kroner fra 2017. Fakultetet ventet at overføringene skal holde seg omtrent uendret og budsjetterte med en overføring på 5 mill. kroner til 2019. Per juli er resultatet 10,2 mill. kroner lavere enn ventet, der mesteparten er knyttet til høyere kostnader enn ventet. Det ventes at avvikene skal reduseres noe i løpet av året og fakultetet opprettholder prognosen på ingen overføring til 2019.



Per juli har fakultetet en BOA-aktivitet som er 7,1 mill. kroner lavere enn budsjettet. Som figuren under viser er det lavere aktivitet på NFR og annen bidragsaktivitet, mens det er høyere aktivitet på EU og oppdrag. Fakultetet har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 42,2 mill. kroner, 12,3 mill. kroner høyere enn aktiviteten i 2017. Fakultetet opprettholder prognosen for aktivitet på 39,1 mill. kroner.

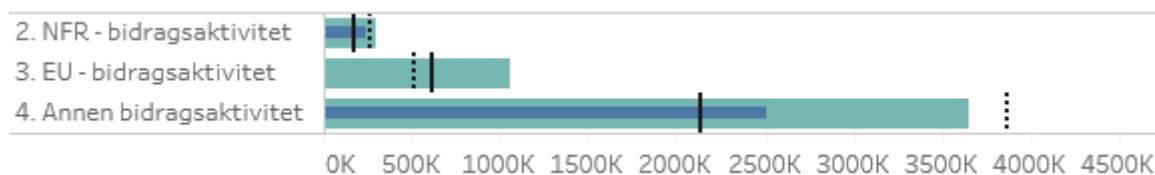


Fakultet for kunst, musikk og design (KMD)

På GB har KMD en overføring på 27,3 mill. kroner fra 2017. Fakultetet budsjetterte med en overføring på 15 mill. kroner til 2019. Per juli er resultatet 3 mill. kroner bedre enn ventet, som i stor grad er knyttet til periodisering av inntekter og fra salg som ikke er budsjettet. Fakultetet har oppjustert prognosen sin siden april, til en overføring på 20 mill. kroner.



Per april har fakultetet en BOA-aktivitet som er 0,2 mill. kroner lavere enn budsjettet. Det er lavere aktivitet på EU-bidragsaktivitet, mens det er høyere på både oppdrag og annen bidragsaktivitet. Fakultetet har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 5 mill. kroner; 2,2 mill. kroner høyere enn aktivitet i 2017. Fakultetet nedjusterer prognosen med 2,7 mill. kroner, til 4,7 mill. kroner etter juli. Dette er i all hovedsak på bakgrunn av at nye stipendiattildelinger gjennom Program for kunstnerisk utvikling (PKU) likevel ikke regnskapsføres som BOA.



Universitetsbiblioteket (UB)

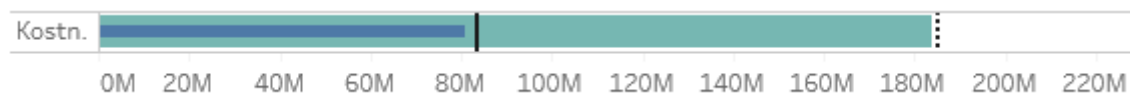
På GB har UB en overføring på 2,5 mill. kroner fra 2017. Biblioteket forventer ingen overføring til 2019. Per juli er resultatet 15,8 mill. kroner lavere enn ventet. Dette er i all hovedsak knyttet til innkjøp over mediebudsjettet og er ventet å jevne seg ut i løpet av høsten. Prognosen etter juli er en overføring på 1 mill. kroner til 2019.

Per juli har fakultetet en BOA-aktivitet omtrent som budsjettet. 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 lik budsjettmålet etter juli.

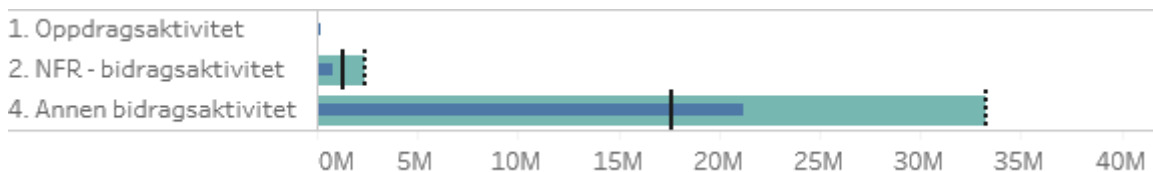


Universitetsmuseet (UM)

På GB har UM en overføring på 7,6 mill. kroner fra 2017. Museet budsjetterer ikke med overføring til 2019. Per juli er resultatet 2,5 mill. kroner lavere enn ventet. UM opprettholder prognosen for overføring etter juli, en negativ overføring på 4 mill. kroner.



Per juli har museet en BOA-aktivitet som er 3,3 mill. kroner høyere enn budsjettet. Figuren under viser at det er noe lavere aktivitet på NFR-bidragsaktivitet, mens det er høyere både på oppdragsaktivitet 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 for aktivitet lik budsjettmålet.



Andre enheter

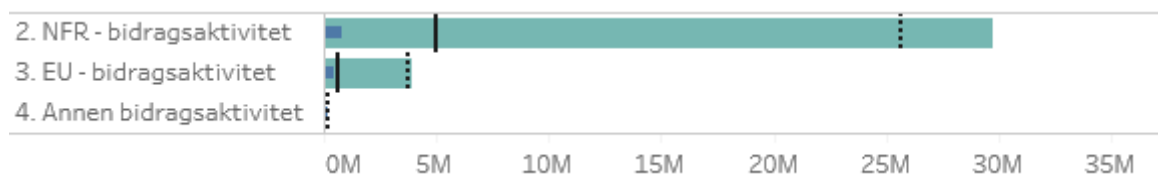
Felles forskningssatsinger

I fellesbetegnelsen felles forskningssatsinger (FFS) inngår Senter for klimadynamikk (SKD), Senter for konkurransepolitikk, Senter for Griegforskning, Sarsenteret, 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 juli er resultatet 11,2 mill. kroner bedre enn ventet. Prognosen har siden april blitt oppjustert med 2,4 mill. kroner til 14,9 mill. kroner, ved Sarsenteret.



Per juli har FFS en BOA-aktivitet som er 1,5 mill. kroner lavere enn budsjettet, der årsaken er lavere aktivitet ved Sarssenteret. FFS har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 33,7 mill. kroner, 2,2 mill. kroner høyere enn aktiviteten for 2017. Sarssenteret venter at aktiviteten vil bli noe lavere enn budsjettmålet, og nedjusterer prognosen med 0,9 mill. kroner siden april, til 33 mill. kroner. Det er også den samlede prognosen for FFS.



Administrasjonen

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

IT-avdelingen overførte til sammen 7,4 mill. kroner til 2018, fordelt med -1,2 på drift og 8,6 mill. kroner på øremerkede prosjekter. Deler av avdelingens overføringer er planlagt og knyttet til langsiktige prosjekt, som studentprint. Per juli har avdelingen sitte resultat 1,7 mill. kroner bedre enn ventet. Dette er satt sammen av både positive og negative avvik på øremerkede prosjekter. Prognosen for overføring økes til 5 mill. kroner per juli. Avdelingens BOA-mål er på 0,4 mill. kroner og prognosen er uendret per juli.

Eiendomsavdelingen har en negativ overføring på 11,8 mill. kroner fra 2017. I løpet av året ventet det at denne overføringen vil bli enda mer negativ og økes til -17 mill. kroner (jf. redegjørelse i styresak 24/18). Per juli er resultatet 23,1 mill. kroner høyere enn ventet, knyttet til både drift (4,5 mill. kroner) og investering (18,6 mill. kroner). På investering er det satt sammen av større positive og negative avvik på større prosjekter. Etter juli melder avdelingen om at det fortsatt er lavere fremdrift enn først antatt og prognosen for overføring oppjusteres til 25 mill. kroner etter juli.

I administrasjonen for øvrig er det samlet sett lavere resultat enn ventet, som følge av høyere kostnader enn budsjettet. Det er knyttet både til periodisering av faktiske kostnader og at forventning om overføringer til neste år er fordelt ut over året. Effektiviseringen av antall årsverk i administrasjonen går som planlagt, men de strategiske satsingene som var lagt til grunn for årsverkmålet fører til at det samlede antall årsverk blir redusert noe saktere enn først antatt. Det er ventet å være midler igjen på øremerkede prosjekter ved de forskjellige avdelingene, noe som er lagt til grunn for målet for overføring. Det er fremdeles usikkerhet knyttet til størrelsen på disse beløpene og det vil bli gjort en nøyere vurdering av prognosen frem mot rapporteringen etter august.

Ved UiB felles er det høyere kostnader enn ventet, blant annet knyttet til periodisering av lønnsforpliktelser for UiB, noe som er ventet å jevne seg ut i løpet av året. Det har i løpet av juli blitt betalt ut et investeringstilskudd knyttet til det nye Barne- og ungdomssykehuset ved Haukeland (sak 142/16). I 2016 var det lagt til grunn et estimat på innbetaling av 10 mill. kroner etter 2016 og tidspunkt for innbetaling var uklart. Tilskuddet har i etterkant økt til 22,8 mill. kroner. På grunn av uklart tidspunkt for innbetaling av tilskuddet har ikke dette blitt tatt høyde for i budsjettet for 2018 og påvirker dermed prognosen for overføring.

BOA-aktiviteten per juli er 4,2 mill. kroner lavere enn 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 april.