



Styre: Universitetsstyret

Styresak: 91/18

Møtedato: 27.09.2018

Dato: 13.09.2018

Arkivsaksnr: 2018/703

Økonomirapport per 2. tertial 2018

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Styresak 118/17 Budsjett for Universitetet i Bergen 2018
https://www.uib.no/sites/w3.uib.no/files/attachments/118-17_budsjett_uib_2018.pdf
- Styresak 24/18 Økonomirapport per februar 2018
https://www.uib.no/sites/w3.uib.no/files/attachments/s_24-18_ekonomirapportfebruar2018.pdf
- Styresak 71/18 Økonomirapport per juli 2018
https://www.uib.no/sites/w3.uib.no/files/attachments/s_71-18_ekonomirapportjuli2018pdf.pdf

Saken gjelder:

Denne saken gir økonomisk status for UiB per 2. tertial for grunnbevilgningsøkonomien (GB) og den bidrags- og oppdragsfinansierte virksomheten (BOA).

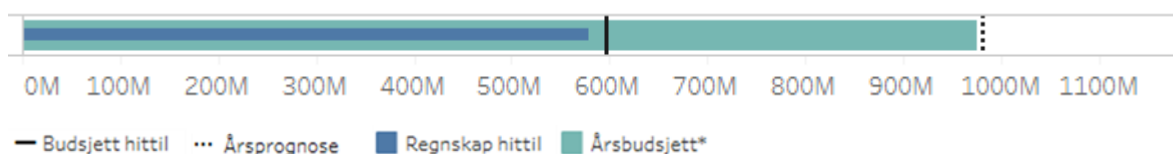
Grunnbevilgningsøkonomien

Regnskap per august viser at inntektene er 60 mill. kroner høyere enn kostnadene. Inntektene er 0,3 % lavere enn budsjettet per august mens kostnadene er 0,8 % høyere enn ventet. Avvikene er både resultat av periodisering av budsjettene, forsinket aktivitet og faktisk merforbruk. Mesteparten av avvikene er ventet å jevne seg ut i løpet av året. Deler av avvikene vil derimot 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. Enhetenes samlede prognose er etter 2. tertial i underkant av 300 mill. kr. Ut fra en normal utvikling tilsier dette at overføringen til 2019 vil bli over 300 mill. kroner. Det er særlig to forhold som gjør prognosen usikker. Inntekter fra salg av bygg som er budsjettet i 2018 kan komme i 2019 (rundt 200 mill. kroner). Det er også noen større prosjekter som planlegger høy aktivitet rundt årsskiftet. Mindre forsinkelser i disse vil kunne få betydning for størrelsen på overføringen ved årsskiftet.

Bidrags- og oppdragsfinansiering

BOA-aktiviteten per august er lik 579,6 mill. kroner. Dette er lavere enn budsjettet men en økning sammenliknet med samme periode i fjor. Det samlede målet for BOA-aktivitet er satt til 975 mill. kroner, mens enhetenes prognose etter 2. tertial er om lag 982 mill. kroner. Denne prognosen er noe lavere enn forrige prognose, men basert på tidligere års utvikling i aktivitet er det ikke urealistisk at årets aktivitet blir nærmere 1 000 mill. kroner enn budsjettmålet på 975 mill. kroner.



Universitetsdirektøren sine kommentarer

Økonomirapport pr 2. tertial viser at økonomien i all vesentlighet utvikler seg som planlagt. Resultatet på grunnbevilgningen er noe lavere enn budsjettet noe som i stor grad skyldes tidligere omtalte disposisjon rundt UiBs arealer på det nye Barne- og ungdomssykehuset. Enhetene melder for øvrig mindre endringer i prognosen, og utviklingen tilsier at UiB vil øke overføringene i løpet av året. Også etter 2. tertial justerer Det juridiske fakultet prognosene i riktig retning. Det humanistiske fakultet justerer prognosen noe i motsatt retning men ser fremdeles ut til å nå budsjettmålet.

Enhetenes prognose for overføring til 2019 øker og er nå i underkant av 300 mill kroner. Ut fra erfaring blir overføringene høyere enn prognose pr 2. tertial, og vi bør forvente at overføringene til 2019 blir over 300 mill kroner. Som det kommer frem av rapporten er det derimot knyttet usikkerhet til noen forhold som vil kunne påvirke overføringen betydelig. Ettersom overføringene i all vesentlighet er bundet opp, vurderes nivået likevel som tilfredsstillende.

BOA-aktiviteten er noe lavere enn budsjettet per 2. tertial men er over aktiviteten i samme periode i 2017. Antall årsverk i BOA ligger noe lavere enn på samme tid i fjor noe som er en indikator på at aktiviteten ikke er like høy som man tidligere har lagt til grunn. På den andre siden øker regnskapet sammenliknet med 2017. Enhetenes prognoser for aktivitet i 2018 er noe nedjustert etter 2. tertial men forventes å holde seg på et høyt nivå. Det er dermed fortsatt grunn til å forvente at aktiviteten blir over budsjettmålet på 975 mill. kroner og også vil kunne runde 1.000 mill. kr.

Forslag til vedtak:

Universitetsstyret tar økonomirapporten per 2. tertial 2018 til orientering

Kjell Bernstrøm
Universitetsdirektør

13.09.2018/Anita Vigstad/Sven-Egil Bøe/avd.dir. Per Arne Foshaug

Vedlegg:

1. Utvidet økonomirapport
2. Status enhetene

Vedlegg 1: Utvidet økonomirapport per 2. tertial 2018

Bakgrunn

I denne saken presenteres og kommenteres den økonomiske situasjonen etter avslutning av regnskapet per andre tertial (31. august) 2018. Dette omfatter grunnbevilgningen (GB) og bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (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.

UiB totalt

Tabell 1 viser budsjett og regnskap for UiB totalt (sum GB og BOA). Etter august er inntektene 23,6 mill. kroner (0,8 %) lavere enn budsjettet, mens kostnadene er 3,3 mill. kroner (0,1 %) høyere enn budsjett pr 2. tertial. Av dette kommer 16,6 mill. kroner av lavere aktivitet enn forventet i BOA-delen av økonomien noe som forventes tas inn i siste tertial.

Tabell 1: Totaltall regnskap per august 2018

I/K	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
Innt.	-5 091 553 000	-3 094 284 690	-3 070 716 425	-23 568 266
Kostn.	5 030 500 000	3 007 148 078	3 010 468 702	-3 320 624
Sum	-61 053 000	-87 136 613	-60 247 723	-26 888 890

I forhold til regnskapet per august i 2017 er det en økning i inntektene på 163,9 mill. kroner (5,6 %). Av dette er 43,1 mill. kroner økning i inntekter på BOA mens resten er knyttet til GB. Kostnadene har økt med 137,7 mill. kroner (4,8 %) sammenliknet med samme periode i fjor. 43,3 mill. kroner av denne veksten ligger i BOA. 91,1 mill. kroner av veksten er knyttet til lønnskostnader (5,1 %), mens andre driftskostnader øker med 46,7 mill. kroner (4,3 %).

Kostnadsøkningen er også reflektert i antall årsverk som øker med 43,8 sammenliknet med august 2017. Endringen i antall årsverk fordeler seg med 54,6 årsverk på GB og en nedgang på 10,8 årsverk på BOA.

Grunnbevilgningen (GB)

Overføringene fra 2017 var 209,2 (justert fra 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 august har inntektene vært 60,2 mill. kroner høyere enn kostnadene på GB, og overføringen har dermed økt til 269,5 mill. kroner. Dette er 26,9 mill. kroner lavere enn budsjettet per august.

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

Tabell 2: Hovedtall grunnbevilgningen (GB)

I/K	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
Innt.	-4 116 503 000	-2 498 068 537	-2 491 119 674	-6 948 864
Kostn.	4 055 450 000	2 410 931 925	2 430 871 951	-19 940 027
Sum	-61 053 000	-87 136 613	-60 247 723	-26 888 890

Avviket fra budsjett på kostnadssiden er totalt 0,8 % og er fordelt på flere poster og varierer mellom de ulike enhetene (se vedlegg 2 for mer detaljer). Det er avvik knyttet til alle

hovedposter. På enhetene er det både positive og negative avvik, men i sum avviker kostnadene lite fra budsjett per 2. tertial. Deler av avviket er 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. En annen årsak til at kostnadene er noe høyere enn budsjettet, er betaling av investeringstilskuddet til Helse Vest for det nye Barne- og ungdomssykehuset (sak 142/16) som er nærmere omtalt i økonomirapport per juli.

På inntektssiden er avviket -0,3 %. Dette er i stor grad knyttet til lavere avskrivningskostnader enn ventet samt noen mindre avvik fordelt på andre inntektsposter.

Enhetenes samlede prognose for overføring er per august i underkant av 300 mill. kroner. Dette er høyere enn etter juli og noe høyere enn budsjettet overføring. Noen fakulteter oppjusterer sine prognoser mens andre nedjusterer (jf vedlegg 2 for mer detaljer). Normalt justerer enhetene opp sine prognoser gjennom høsten, og det forventes dermed at overføringen inn i 2019 blir høyere enn 300 mill. kr. Det er særlig to forhold som gjør prognosen usikker. Inntekter fra salg av bygg som er budsjettet i 2018 kan komme i 2019 (rundt 200 mill. kroner). I tillegg er det høy aktivitet i museets utstillingsprosjekt mot slutten av året, og det er usikkert om kostnadene kommer i 2018 eller 2019.

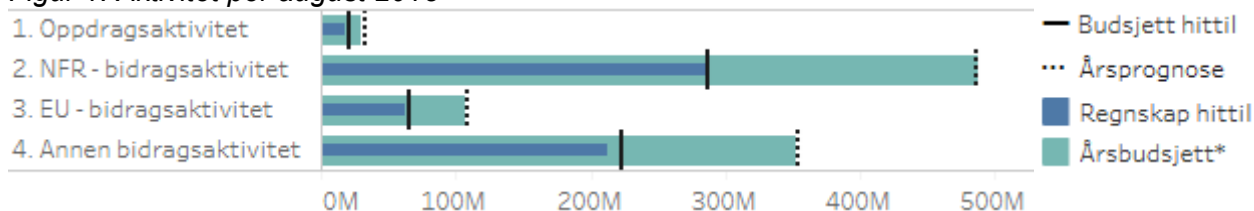
Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

BOA-aktiviteten er 579,6 mill. kroner per august. Dette er 16,6 mill. kroner (2,8 %) lavere enn budsjettet. Det er stor variasjon mellom enhetene. Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN) og Det psykologiske fakultet (PS) er to fakultet med aktivitet godt under forventning (henholdsvis 14,7 og 9,4 mill. kroner), mens Det medisinske fakultet (MED) har en aktivitet som er 11,7 mill. kroner høyere enn ventet. Figur 1 viser at det er noe lavere aktivitet enn budsjettet på alle finansieringskilder, men avviket er størst på annen bidragsaktivitet.

I 2017 var den regnskapsførte BOA-inntekten 936,5 mill. kroner noe som innebar en økning på 77,5 mill. kroner (9 %) fra 2016. Budsjettmålet for aktiviteten i 2018 er samlet lik 975 mill. kroner og tilsvarer en økning i aktivitet lik 38,5 mill. kroner (4,1 %) fra 2017. Summen av enhetenes prognoser er etter august ca. 982 mill. kroner noe som er litt lavere enn forrige prognose. Basert på vanlig utvikling mot slutten av året er det det er nok likevel ikke usannsynlig at den samlede aktiviteten i 2018 blir rundt 1 000 mill. kroner. Noen av fakultetene forventer høyere aktivitet enn budsjettet og noen forventer lavere (se vedlegg 2 for detaljer).

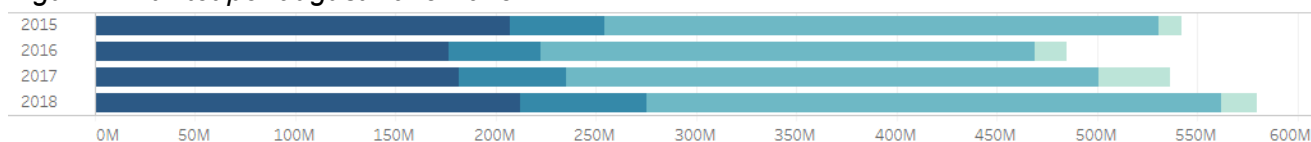
Det er en nedgang i antall årsverk fra samme tid i fjor. Noen fakultet melder om forsinkelser i tilsetninger knyttet til BOA-aktivitet. Dette er en del av årsaken til at prognosene ikke påvirkes av nedgangen i årsverk.

Figur 1: Aktivitet per august 2018



I forhold til samme tid i 2017 er aktiviteten 43,1 mill. kroner (8,0 %) høyere i 2018. Figur 2 viser regnskapsførte kostnader i BOA per august de siste fire årene.

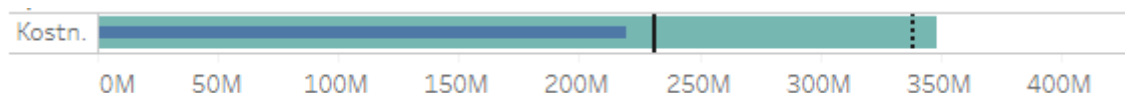
Figur 2: Aktivitet per august 2015-2018



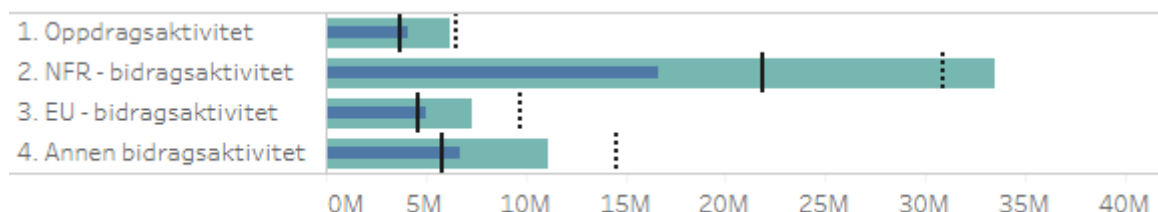
Vedlegg 2: Status enhetene per 2. tertial 2018

Det humanistiske fakultet (HF)

På grunnbevilgningen (GB) har HF en negativ overføring på 10,2 mill. kroner fra 2017. Fakultetet har budsjettert med at denne øker til minus 15,6 mill. kroner i løpet av 2018. Per august er resultatet 4,2 mill. kroner bedre enn ventet, og både inntekter og kostnader er lavere enn budsjettert. Den største delen av både inntekts- og kostnadsavviket kommer av at fakultetet har færre rekrutteringsstillinger enn det som er forutsatt. Fakultetene sine inntekter reduseres fra sentralt hold når målet for rekrutteringsstillinger ikke er oppfylt. Prognosen for overføring til 2019 er nedjustert til -12,6 mill. kroner.

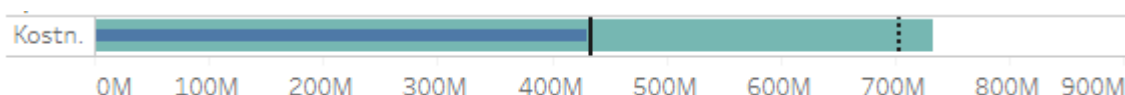


Per august har fakultetet en BOA-aktivitet som er 3,6 mill. kroner lavere enn budsjettert. Den lavere aktiviteten på NFR har bakgrunn i forsinkelser i oppstartsfasen av nye prosjekter. Det er høyere aktivitet enn budsjettert på de andre finansieringskildene. Fakultetet har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 58,1 mill. kroner. Dette er 7,3 mill. kroner høyere enn aktiviteten for 2017. Fakultetets prognose for 2018 er 61,7 mill. kroner.

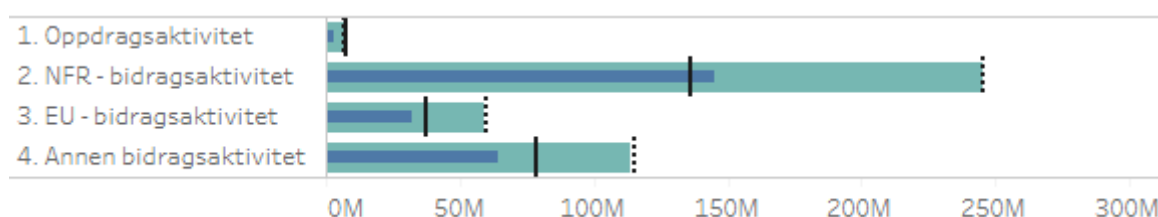


Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN)

På GB har MN en overføring på 35,8 mill. kroner fra 2017. Fakultetet har budsjettert med en overføring på 15 mill. kroner til 2019. Per august er resultatet 9,7 mill. kroner lavere enn ventet. Avviket er i stor grad knyttet til lavere inntekter pga. færre tilsatte stipendiater enn forutsatt, og fakultet har satt i verk tiltak for å få tilsatt flere stipendiater. På grunn av forsinkelser i aktivitet oppjusterer fakultetet prognosen for overføring fra 20 til 30 mill. kroner.



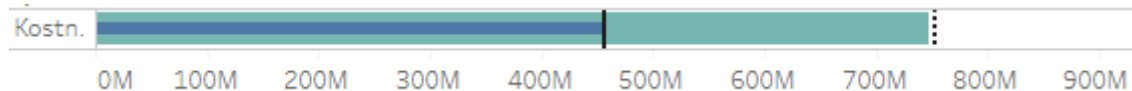
Per august har fakultetet en BOA-aktivitet som er 14,7 mill. kroner lavere enn budsjettert. Det er høyere aktivitet enn ventet på NFR, mens det er lavere aktivitet på de andre finansieringskildene med størst avvik på annen bidragsaktivitet. Avvikene er i stor grad knyttet til periodisering og er ikke ventet å slå ut i lavere aktivitet på årsbasis. Fakultetet har et budsjettmål på 425 mill. kroner; 16,1 mill. kroner høyere enn 2017. Prognosen for aktivitet i 2018 opprettholdes lik 427 mill. kroner.



— Budsjett hittil ... Årsprognose ■ Regnskap hittil ■ Årsbudsjett*

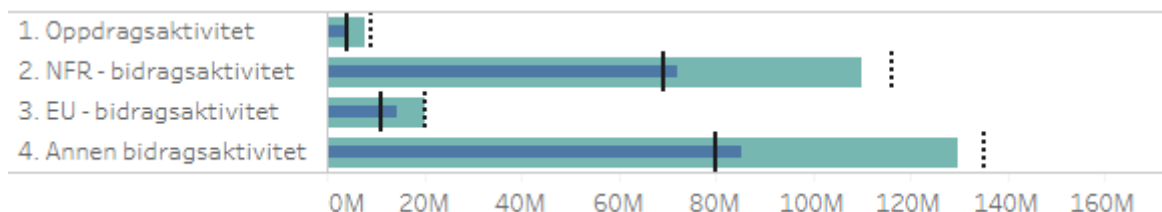
Det medisinske fakultet (MED)

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 august er resultatet 6,9 mill. kroner lavere enn ventet. Dette kommer blant annet av lavere inntekter enn budsjettert fra Helsedirektoratet og at midler er overført EIA til ombyggingsarbeid. Fakultetet opprettholder likevel prognosen for overføring på 20 mill. kroner.



Per august har fakultetet en BOA-aktivitet som er 11,7 mill. kroner høyere enn budsjettert. Aktiviteten er høyere enn forventet på alle finansieringskildene. Fakultetets budsjettmål for BOA-aktivitet er 268 mill. kroner noe som er 8,3 mill. kroner høyere enn i 2017. Det er forventet at den høye aktiviteten holder seg resten av året, og fakultetet oppjusterer sin prognose til 280 mill. kroner.

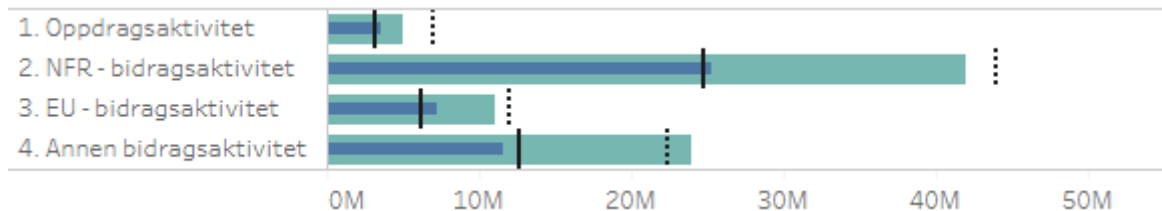
Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV)



På GB har SV en overføring på 8,8 mill. kroner fra 2017. Fakultetet budsjetterer med at overføringen reduseres til 1 mill. kroner ved inngangen til 2019. Per august er resultatet 1,9 mill. kroner høyere enn ventet. Fakultetet sin prognose for overføring er 4 mill. kroner, men det er usikkerhet knyttet til investeringer i Media City Bergen og oppstart av aktiviteter ved Senter for klima og energiomstilling (CET).

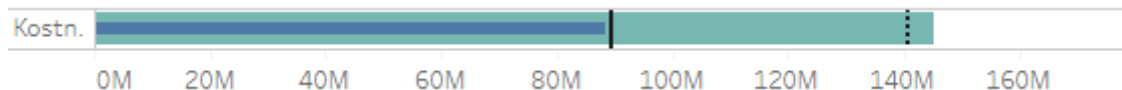


Per august har fakultetet en BOA-aktivitet som er 0,8 mill. kroner høyere enn budsjettert. Alle finansieringskilder bortsett fra andre bidrag, har noe høyere aktivitet enn ventet. Fakultetet har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 82 mill. kroner; 8,9 mill. kroner høyere enn aktiviteten i 2017. Fakultetet opprettholder prognose for aktivitet på 85,4 mill. kroner.

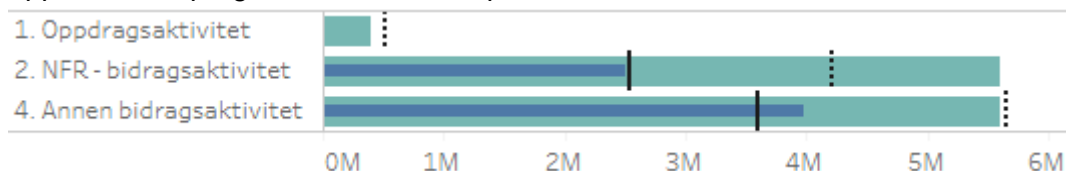


Det juridiske fakultet (JUS)

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 august er resultatet til fakultetet 0,8 mill. kroner bedre enn budsjettert. Fakultetet venter noe lavere inntekter og kostnader enn først antatt og har en noe forbedret prognose for overføring til 2019 på -9,4 mill. kroner.

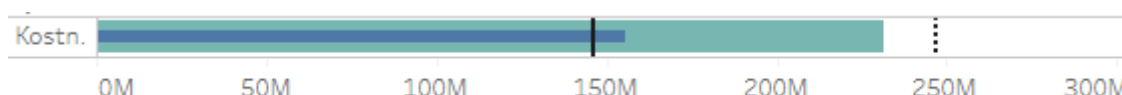


Per august har fakultetet en BOA-aktivitet som er 0,3 mill. kroner høyere enn budsjettert. Det er på annen bidragsaktivitet aktiviteten er høyere. Fakultetet har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 11,6 mill. kroner noe som er på nivå med aktiviteten for 2017. Fakultetet opprettholder prognosen for aktivitet på 10,4 mill. kroner.

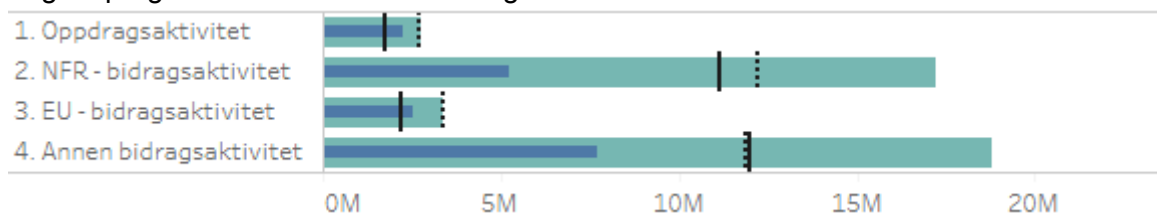


Det psykologiske fakultet (PS)

På GB har PS en overføring på 4,9 mill. kroner fra 2017. Fakultetet ventet at overføringene skulle holde seg omtrent uendret og budsjetterte med en overføring på 5 mill. kroner til 2019. Per august er resultatet 10,8 mill. kroner lavere enn ventet, der mesteparten er knyttet til høyere kostnader. Det ventes at avvikene skal reduseres noe i løpet av året og fakultetet opprettholder prognosen på ingen overføring til 2019.

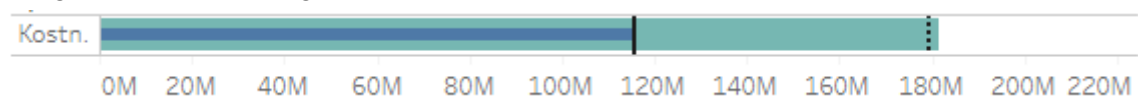


Per august har fakultetet en BOA-aktivitet som er 9,4 mill. kroner lavere enn budsjettert. Som figuren under viser er det lavere aktivitet på NFR og annen bidragsaktivitet, mens det er høyere aktivitet på EU og oppdrag. Fakultetet har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 42,2 mill. kroner, 12,3 mill. kroner høyere enn aktiviteten i 2017. Fakultetet nedjusterer etter august prognosen for aktivitet til om lag 30 mill. kroner.

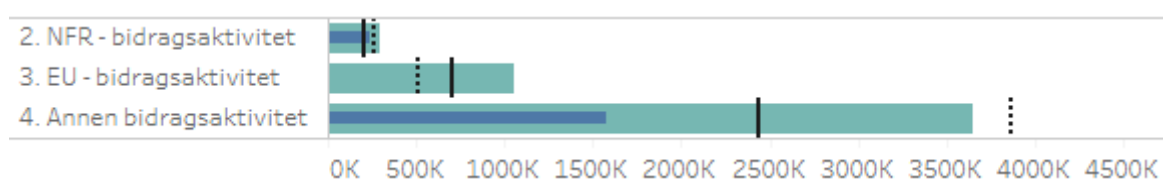


Fakultet for kunst, musikk og design (KMD)

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 august er resultatet 5,2 mill. kroner bedre enn ventet. Dette er i stor grad knyttet til inntekter fra salg som ikke er budsjettert og endring vedrørende midler fra Program for kunstnerisk utviklingsarbeid (PKU). Fakultetet har en prognose for overføring til 2019 på 20 mill. kroner.

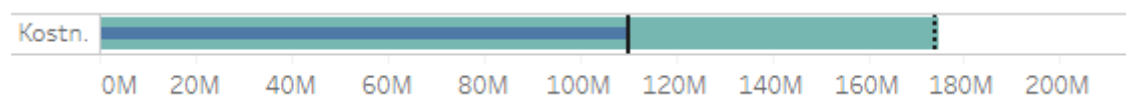


Per august har fakultetet en BOA-aktivitet som er 1,5 mill. kroner lavere enn budsjettert. Det er lavere aktivitet enn budsjettert på EU-aktivitet og annen bidragsaktivitet, mens det er noe høyere på NFR-aktivitet. Fakultetet har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 5 mill. kroner; 2,2 mill. kroner høyere enn aktiviteten i 2017. Fakultetets prognose er 4,6 mill. kroner, noe som er litt lavere enn budsjettmålet på 5 mill. kroner. Avviket er blant annet knyttet til endring vedrørende midler fra PKU.

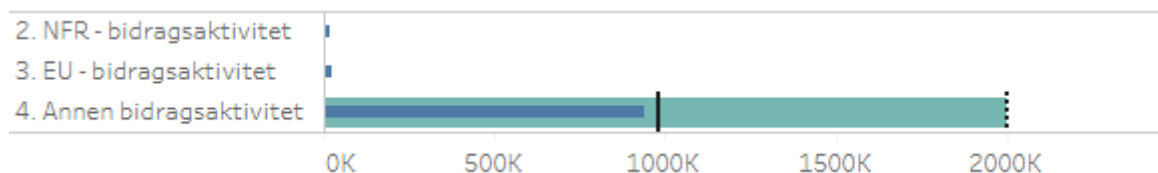


Universitetsbiblioteket (UB)

På GB har UB en overføring på 2,5 mill. kroner fra 2017. Biblioteket budsjetterte i utgangspunktet med ingen overføring til 2019. Per august er resultatet 0,6 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 august er en overføring på 3 mill. kroner til 2019.

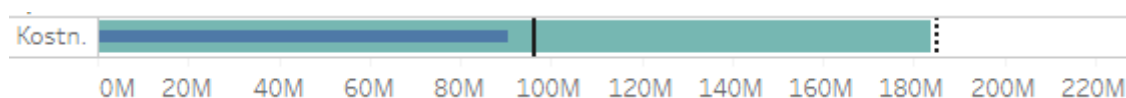


Per august har fakultetet en samlet BOA-aktivitet på linje med budsjett. Figuren under viser noe høyere aktivitet på EU og NFR og noe lavere på andre bidrag enn ventet. Biblioteket har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 2 mill. kroner, 1,8 mill. kroner lavere enn aktiviteten i 2017. Prognosen for 2018 er lik budsjettmålet.



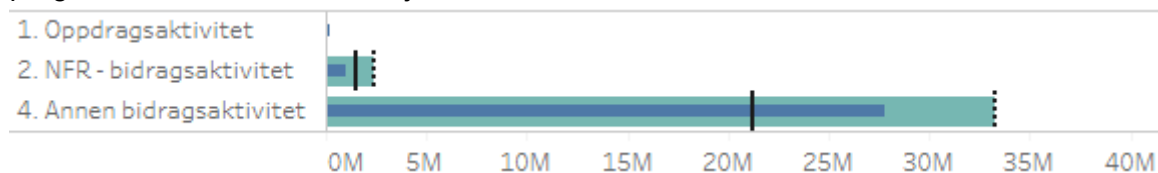
Universitetsmuseet (UM)

På GB har UM en overføring på 7,6 mill. kroner fra 2017. Museet budsjetterer ikke med overføring til 2019. Per august er resultatet 0,4 mill. kroner høyere enn ventet. UM sin prognose er svært usikker på grunn av en forventet positiv overføring på utstillingsprosjektet sammen med en forventet negativ overføring på vanlig drift.



— Budsjett hittil ... Årsprognose ■ Regnskap hittil ■ Årsbudsjett*

Per august har museet en BOA-aktivitet som er 6,3 mill. kroner høyere enn budsjettet. Figuren under viser at det er noe lavere aktivitet enn budsjettet på NFR-aktivitet mens det er høyere 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.

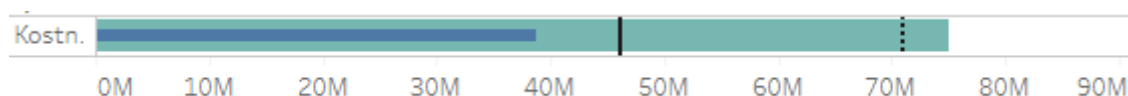


Andre enheter

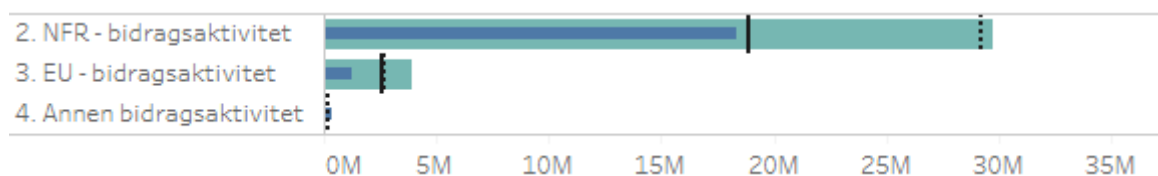
Felles forskningssatsinger

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 august er resultatet 9,7 mill. kroner bedre enn ventet. Prognosen for overføring er oppjustert til om lag 16 mill. kroner.



Per august er BOA-aktiviteten ved FFS 1,5 mill. kroner lavere enn budsjettet noe som er knyttet til lavere aktivitet ved Sarsenteret. FFS har et budsjettmål for BOA-aktivitet på 33,7 mill. kroner, 2,2 mill. kroner høyere enn aktiviteten for 2017. Sarsenteret venter at aktiviteten vil bli noe lavere enn budsjettmålet og nedjusterer prognosen til 32 mill. kroner. Det er også den samlede prognosen for FFS.



Sentraladministrasjonen

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 mill. kroner på drift og 8,6 mill. kroner på øremerkede prosjekter. Deler av avdelingens overføringer er planlagt og knyttet til langsiktige prosjekt som f.eks studentprint. Per august er avdelingens resultat 12,2 mill. kroner bedre enn ventet noe som blant annet skyldes forsinkede

utstyrskjøp. Prognosen for overføring er om lag 4,6 mill. kroner. Avdelingen forventer 0,4 mill. kroner i BOA, og prognosen er uendret.

Eiendomsavdelingen har en negativ overføring på 11,8 mill. kroner fra 2017. Det var ventet at overføringen ville bli enda mer negativ og økes til -17 mill. kroner (jf. redegjørelse i styresak 24/18). Per august er resultatet 27,0 mill. kroner høyere enn ventet. Avviket er knyttet til både drift (4,6 mill. kroner) og investering (22,8 mill. kroner). På investering er avviket satt sammen av positive og negative avvik på noen større prosjekter. Etter august melder avdelingen fortsatt om lavere fremdrift enn først antatt i flere prosjekter, og prognosen for overføring er fremdeles 25 mill. kroner.

I administrasjonen for øvrig er det samlet sett noe lavere resultat enn ventet som følge av høyere kostnader enn budsjettet. Forventede midler igjen på øremerkede prosjekter gjør at det likevel i sum forventes en positiv overføring ved årsslutt. Effektiviseringen av antall årsverk i administrasjonen går som planlagt. Styrking av aktivitet knyttet til strategiske satsinger er noe høyere enn det som er lagt til grunn for årsverksmålet noe som fører til at det samlede antall årsverk blir redusert noe mindre enn først antatt.

Ved UiB felles er det høyere kostnader enn budsjettet. En av årsakene er periodisering av lønnsforpliktelser for UiB. Dette avviket er ventet å jevne seg ut i løpet av året. Betalingen av investeringstilskuddet til Helse Vest for det nye Barne- og ungdomssykehuset (sak 142/16), nærmere omtalt i økonomirapport per juli, bidrar også til høyere kostnader enn budsjettet.

BOA-aktiviteten er 4,2 mill. kroner lavere enn budsjettet per august. Mål for BOA-aktivitet i sentraladministrasjonen er 11,7 mill. kroner fordelt på flere avdelinger. Etter august er prognosen for aktivitet 12,7 mill. kroner.