



Styre: Universitetsstyret

Styresak: 84/15

Møtedato: 24.09.2015

Dato: 11.09.2015

Arkivsaksnr: 2015/889

Økonomirapport etter andre tertial 2015

Bakgrunn

Etter andre tertial er inntektene 68 mill. kroner høyere enn kostnadene på grunnbevilgningen (GB). Inntekter er høyere enn budsjettert og kostnadene er noe lavere enn budsjettert, dette gjør at driftsresultat er høyere enn budsjettert.

Overføringen på GB er etter andre tertial 124 mill. kroner. Dette er 13 mill. kroner høyere enn på samme tid i fjor, og også betydelig høyere enn budsjettert. 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 etter andre tertial summerer seg til om lag 120 mill. kroner, en prognose som forutsetter gjennomføring av planlagt salg av Autogården i løpet av året.

Etter andre tertial er bidrags- og oppdragsaktivitet på 542 mill. kroner. Som etter juli er dette fortsatt lavere enn budsjettert. Men utviklingen i forhold til fjoråret er fremdeles positiv og aktiviteten viser en økning på 49 mill. kroner (9,9 %) i forhold til samme tid i fjor. Årsprognosen er 809 mill. kroner, det er en liten økning sammenlignet med prognosen etter juli.

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. MOF, SV og JUS melder etter andre tertial om lavere eller uendrede prognoser for negativ overføring sammenlignet med forrige rapportering. HF melder nå om en noe større negativ overføring enn etter juli. Universitetsdirektøren vil fortsette å følge disse fakultetene tett utover høsten og dialogen mellom fakultetene og økonomiavdelingen vil fortsette.

Det påpekes at økningene i overføringen på GB etter andre tertial og prognosen for overføring til 2016 i stor grad kommer av engangsbevilgninger som ikke nødvendigvis vil øke universitetets handlingsrom. Overføringen på GB er svært avhengig av det planlagte salget av Autogården. Siden det nå er en risiko for at dette salget først blir gjennomført neste år, vurderes alternative løsninger for finansiering av underdekningen i investeringsbudsjettet.

Den eksternfinansierte aktiviteten er fremdeles under budsjettert nivå etter andre tertial, men årsprognosene er noe økt etter andre tertial. Prognosene viser likevel lavere aktivitet enn budsjettmålet. Denne utviklingen viser viktigheten av at universitetsdirektøren fortsatt legger til rette for gjennomføring av BOA, for på sikt å bidra til økt aktivitet.

Med disse kommentarene fremmes følgende forslag til

vedtak:

Universitetsstyret tar økonomirapporten etter andre tertial 2015 til etterretning

Kjell Bernstrøm
universitetsdirektør

11.09.2015/Anita Vigstad, Kirsti Robertsen Aarøen

Vedlegg 1: Økonomirapport per august/2. tertial 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. Budsjettrammen for 2015 inkluderer i tillegg til budsjettrammen fra KD instituttinntekter, avskrivningsinntekter og ekstrabevilgninger. I andre tertial er det bevilget 35 mill. kroner til rehabilitering av Jahnebakken 5 og 2,685 mill. kroner til nye studieplasser, begge deler fra Kunnskapsdepartementet. Inntektsrammen på GB er per august 3 279 mill. kroner. Målsetningen for BOA-inntekter er 829 mill. kroner. Dette gir en samlet inntektsramme på 4 108 mill. kroner.

Overføringen på GB fra 2014 var 56 mill. kroner og planlagt forbruk innenfor GB i 2015 er 3 227 mill. kroner. Målsetningen for overføring på GB til 2015 er 108 mill. kroner, slik at samlet kostnadsramme for 2015, inkludert BOA, er på 4 056 mill. kroner.

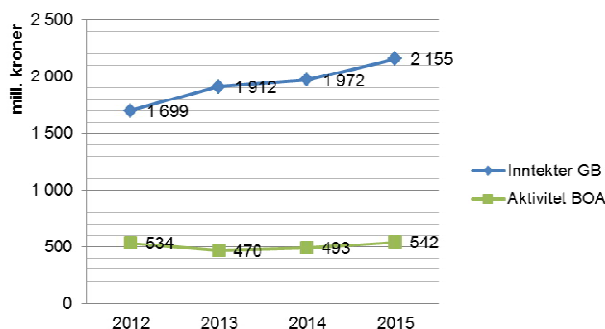
Tabell 1 viser budsjett og regnskap for UiB totalt, altså summen av GB og BOA. Etter andre tertial er inntektene 68 mill. kroner høyere enn kostnadene. Inntektene er 56 mill. kroner (2,1 %) høyere enn budsjettet, mens kostnadene er 35 mill. kroner (0,5 %) høyere enn budsjettet.

Tabell 1 Totaltall regnskapet per andre tertial 2015

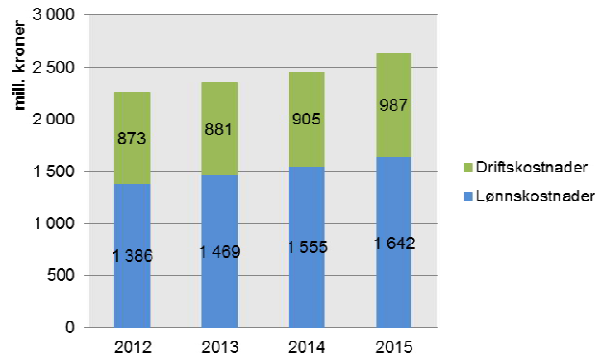
UiB totalt (mill. kroner)	Årsbudsjett 2015	Budsjett per august	Regnskap per august	Avvik per august
Inntekter	4 108	2 641	2 697	2,1 %
Kostnader	4 056	2 664	2 629	1,3 %
Driftsresultat	52	-23	68	

Figur 1 viser utviklingen i inntekter på GB og aktivitet i BOA (regnskapsført inntekt). De totale inntektene etter andre tertial 2015 er 6,4 % høyere enn etter andre tertial i fjor. Inntektsøkningen er sammensatt av 183 mill. kroner (9,3 %) i økning på GB og 49 mill. kroner (9,9 %) 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 etter andre tertial de siste fire årene. Kostnadene per august 2015 er 169 mill. kroner (6,9 %) høyere enn på samme tid i fjor.

Lønnskostnadene har økt med 5,6 %, mens driftskostnadene har økt med 9,0 %. Den relativt store økningen i kostnader henger i stor grad sammen med at Sars blir regnskapsført i UiBs regnskap i 2015. Det er også høyere kostnader i prosjektene ved Eiendomsavdelingen enn per andre tertial i fjor. Av lønnsveksten er 2,8 % vekst i antall årsverk og 2,8 % vekst i lønnskostnad per årsverk.

2.1 Grunnbevilgningen (GB)

Etter andre tertial er kostnadene på GB 68 mill. kroner lavere enn inntektene. Overføringen etter andre tertial er dermed bygd opp til 124 mill. kroner. Dette er betydelig høyere enn det periodiserte budsjettet tilsier og 13 mill. kroner høyere enn overføringene på samme tid i fjor. De økte overføringene er knyttet til øremerkede bevilgninger der lite er kostnadsført så langt i år, mer om dette nedenfor.

Tabell 2 Hovedtall grunnbevilgningen (GB)

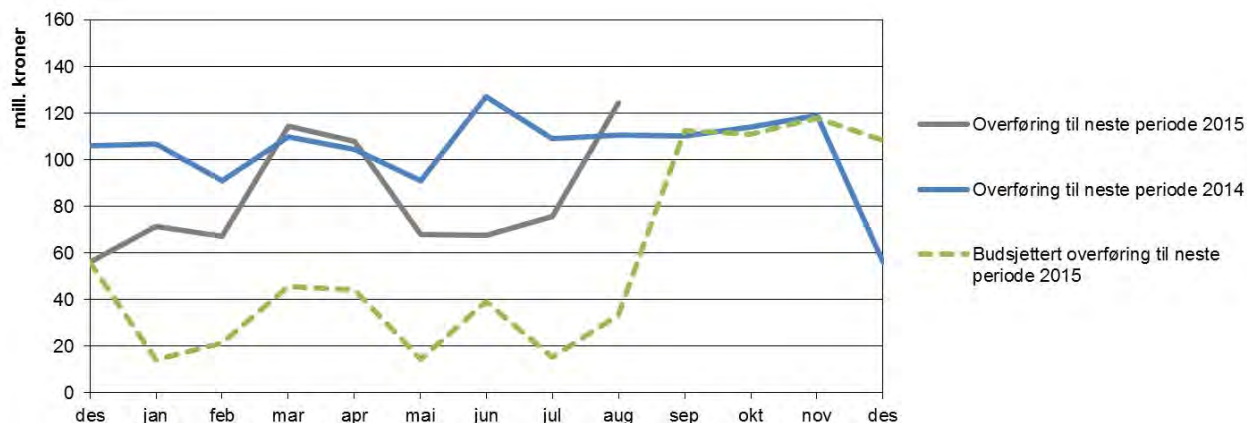
UiB GB (mill. kroner)	Årsbudsjett 2015	Budsjett per august	Regnskap august	Avvik august
Inntekter	3 279	2 087	2 155	3,2 %
Lønn	2 221	1 391	1 390	0,1 %
Andre driftskostnader	1 156	837	840	-0,4 %
Interne transaksjoner	-151	-118	-143	21,5 %
Kostnader	3 227	2 110	2 087	1,1 %
Driftsresultat	52	-23	68	
Overført fra i fjor	56	56	56	
Overført videre	108	33	124	
Sum	0	0	0	

Inntektene på GB er etter andre tertial 68 mill. kroner (3,2 %) høyere enn budsjettet. Inntektene er 183 mill. kroner (9,3 %) høyere enn på samme tid i fjor. Det er mange årsaker til økningen i inntekter sammenlignet med samme periode i fjor. Per andre tertial 2015 er 35 mill. kroner i øremerkede midler til rehabilitering av Jahnebakken 5, inntekter for nye studieplasser, salget av Allégaten 36, og om lag to tredjedeler av utstyrsbevilgningen til Universitetsmuseet og midler til elitesatsing inntektsført.

De samlede kostnadene på GB er 23 mill. kroner (1,1 %) høyere enn budsjettet og 120 mill. kroner (6,1 %) høyere enn etter andre tertial i fjor. Lønnskostnadene er om lag som budsjettet. Driftskostnadene er noe høyere enn budsjettet, mens de interne transaksjonene mellom GB og BOA gir en høyere kostnadsreduksjon på GB enn budsjettet. Økningen sammenlignet med samme periode i fjor er fordelt på lønnskostnader og driftskostnader. Økningen i lønnskostnader i første halvdel av 2015 er naturlig på grunn av fjorårets lønnsoppgjør og økningen i driftskostnader ligger blant annet på byggprosjekter.

Figur 3 viser utviklingen i overførte midler på GB for perioden 2014 og frem til og med august 2015. I tillegg viser den stiplede linjen budsjettet 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 august antyder fakultetenes prognoser at deres samlede overføring til 2016 vil bli nær 0, mens for UiB totalt summerer prognosene seg nå til om lag 120 mill. kroner. Dette er en nedgang på om lag 2 mill. kroner siden juli og kommer blant annet av at HF har meldt om en liten økning i prognosen for negativ overføring. Økonomiavdelingens tekniske prognoser viser også en overføring på om lag 120 mill. kroner, men varierer per fakultet noe fra fakultetenes egne prognoser.

Den generelle trenden er noe lave overføringer på GB, men grunnet øremerkede bevilgninger til blant annet bygg, salg av eiendom og forventet salgsinntekt for Autogården forventer vi per nå en økning i 2015. De planlagte salgsinntektene fra Autogården er lagt inn i september i figuren ovenfor og er forklaringen på den tydelige økningen i den budsjetterte overføringen.

Salgsinntektene fra Autogården skal i følge planen sikre UiBs andel av rehabiliteringen av Jahnebakken 5, samt restfinansiering av årets investeringsbudsjett som per i dag har en underdekning på om lag 31 mill. kroner. Per i dag er det noe usikkerhet rundt når dette salget blir gjennomført, og dersom salget ikke blir gjennomført i 2015 vil dette ha stor innvirkning på UiBs overføring til 2016. Forsinkelser i andre prosjekter ved Eiendomsavdelingen vil kunne bidra til å dekke inn underdekningen på investeringsbudsjettet. Salgsinntekten for Autogården er ikke innarbeidet i inntektsbudsjettet for 2015, men salget er med i forutsetningene for budsjettert overføring til 2015. I budsjettlinjen i figur 3 viser det tydelig at salget er lagt inn i september måned.

2.2 Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

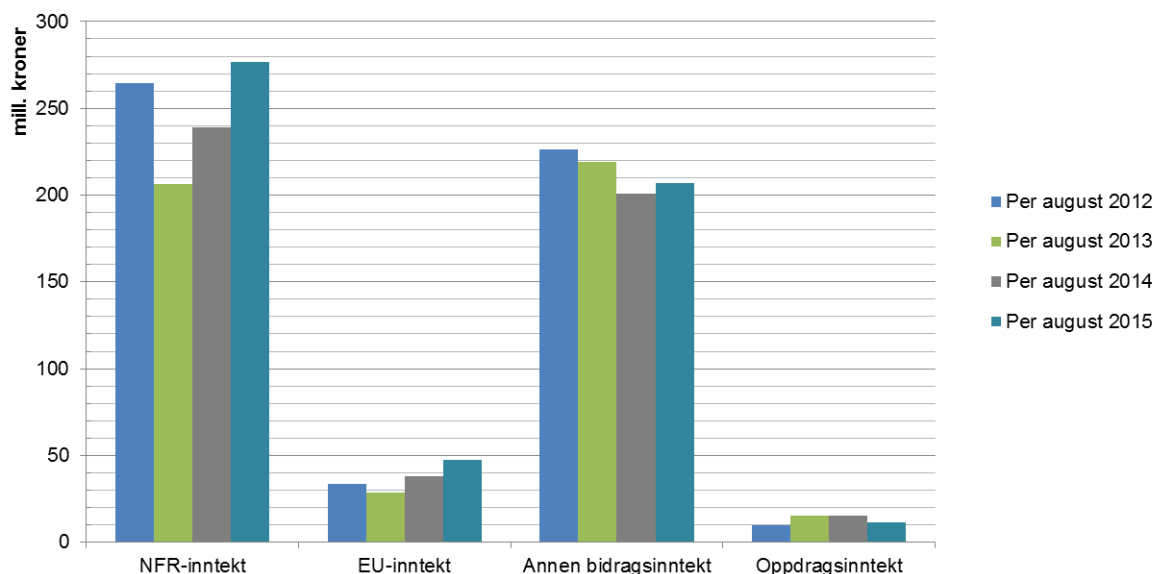
BOA-aktiviteten er høyere enn på samme tid i fjor, men noe lavere enn planlagt. Etter andre tertial er aktiviteten i BOA 12 mill. kroner (2,1 %) lavere enn budsjettert. Aktiviteten har vært noe høyere enn budsjettert for EU og andre bidragsyttere, mens den har vært lavere enn budsjettert for NFR og oppdrag. Regnskapsført aktivitet er 49 mill. kroner høyere enn etter andre tertial i fjor (9,9 %).

Tabell 3 Aktivitet hittil i år per finansieringskilde

UiB BOA (mill. kroner)	Budsjett per august	Regnskap per august	Avvik per august
NFR-inntekt	307	277	-10,0 %
EU-inntekt	41	47	13,9 %
Annen bidragsinntekt	193	207	7,1 %
Oppdragsinntekt	12	11	-3,1 %
Inntekter	554	542	-2,1 %

Figur 4 viser utviklingen i BOA per august de siste fire årene. Sammenliknet med samme tid i fjor er det økning i aktiviteten finansiert av NFR, EU og andre, mens oppdragsaktiviteten er noe lavere enn i samme periode i fjor. Høyest økning ser vi for NFR og EU, som har økt med henholdsvis 38 mill. kroner (15,8 %) og 9 mill. kroner (24,4 %) sammenlignet med regnskap etter andre tertial 2014. Noe av økningen i NFR-aktivitet er grunnet innføring av Sars-senteret i UiB sitt regnskap i år, men det er også økning ved noen av fakultetene, størst hos MOF. Økningen i EU-aktivitet er størst ved MN og SV.

Figur 4 Utvikling BOA per august 2012-2015



Fakultetenes prognoser per august tilsier en aktivitet i BOA på 809 mill. kroner, som er 20 mill. kroner lavere enn budsjettmålet for 2015. Prognosene er lavere enn budsjettmålet for NFR og andre bidrag, mens de er over budsjettmål for EU og oppdrag.

Tabell 4 Utvikling bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Aktivitet BOA (mill. kroner)	Regnskap 2014	Årsbudsjett 2015	Prognose 2015
NFR-inntekt	386	445	432
EU-inntekt	66	61	67
Annen bidragsinntekt	317	303	288
Oppdragsinntekt	24	19	23
Sum	794	829	809

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. Det er usikkerhet rundt fremtidig finansieringsmodell og NFR-inntektene blir kanskje ikke med i finansieringsgrunnet i årene fremover. EU-inntektene er derfor enda viktigere. 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

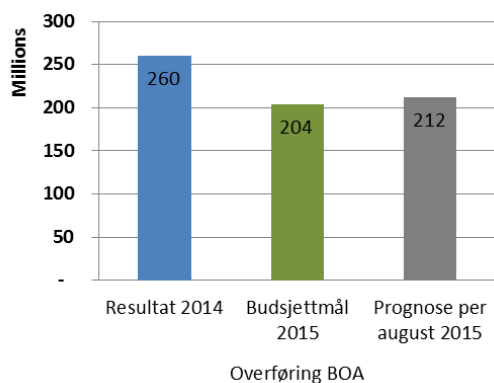
Fakturert inntekt (mill. kroner)	Regnskap per august 2014	Regnskap per august 2015	Årsregnskap 2014	Prognose 2015
NFR	253	364	353	438
EU	34	21	49	55
Annen bidrag	166	182	309	269
Oppdragsinntekt	9	14	24	17
Sum	462	581	734	778

Fakturert inntekt i BOA er etter andre tertial 581 mill. kroner. Dette er en oppgang på 119 mill. kroner fra samme periode i 2014. Det er økning på alle finansieringskilder utenom EU. Nedgangen i EU-inntekt er i realiteten mindre på grunn av forsinket fakturering, det vil si at den fakturerte inntekten hadde vært 10 mill. kroner høyere uten denne forsinkelsen. En betydelig andel av økningen ligger på NFR, her er økningen 112 mill. kroner. 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 ligger i UiBs regnskap.

Prognosen for fakturert inntekt er etter andre tertial 778 mill. kroner, dette er 5 mill. kroner over budsjettmålet for 2015.

Økning i innbetalingene betyr ikke nødvendigvis at aktiviteten går opp, det kan også være at aktiviteten ikke økes tilsvarende og det vil medføre at overføringene bygges opp. I regnskapet etter andre tertial er overføringene på BOA bygget opp med 39 mill. kroner, fra 260 mill. kroner i 2014 til 299 mill. kroner etter andre tertial. Denne økningen henger sammen med høy fakturert inntekt og lavere aktivitet enn budsjettet. Fakultetenes prognoser per august antyder at overføringene på BOA vil bygges ned i år, det forventes en overføring til 2016 på 212 mill. kroner.

Figur 5 Overføring BOA



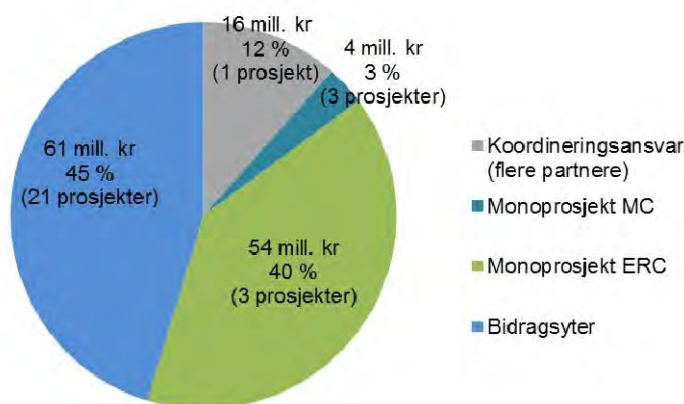
I tidligere økonomirapporter har det blitt kommentert på to nøkkeltall for BOA, inntektsoverhead i prosent av lønnskostnader og egeninnsats i prosent av totale kostnader i prosjektene. Inntektsoverheaden er per august 30 %. Dette er høyere enn inntektsoverheaden for 2014 totalt som var 29 %.

Egeninnsatsen i prosent av totale prosjektkostnader har økt jevnt de siste årene. Per august i år er den 29 %, mot 20 % per august i fjor. I 2014 totalt var egeninnsatsen 23 %. Økningen er i stor grad påvirket av forsinket regnskapsføring av egenfinansiering fra tidligere år, samt økt synliggjøring av egenfinansiering generelt.

UiB har høye ambisjoner for Horisont 2020 og har per august sendt totalt 208 søknader i programmet, hvorav 28 prosjekter har fått tilslag og 23 prosjekter er ferdig forhandlet. Foreløpig er det relativt få økonomiske parametere å rapportere på i tilknytning til H2020, men Økonomiavdelingen vil ta sikte på å følge utviklingen fremover og på denne måten muliggjøre bedret rapportering og synliggjøring av UiBs resultater i fremtiden.

Den totale kontraktsverdien for de 28 prosjektene som hittil har fått tilslag, beløper seg til om lag 136 mill. kroner eller 32 mill. kroner årlig. Det er liten endring i aktiviteten siden juli, 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 august har det vært aktivitet på totalt 0,46 mill. kroner, fordelt på 6 ulike prosjekter. Den fakturerte inntekten i H2020-prosjektene er grunnlag for resultatinntekter fra Kunnskapsdepartementet og er, som beskrevet over, derfor en viktig størrelse å følge med på. Per august beløper fakturert inntekt seg til om lag 7,8 mill. kroner, fordelt på 7 ulike prosjekter.

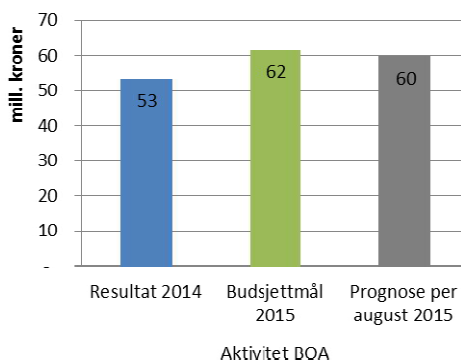
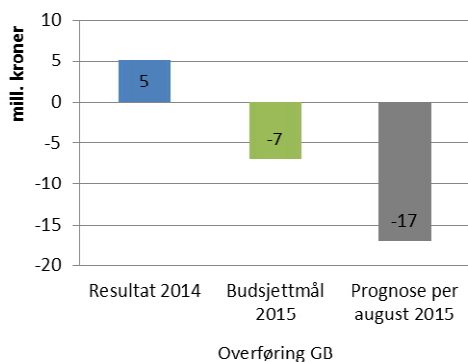
Figur 6 Kontraktsverdi H2020-prosjekter UiB



UiB har per august 7 koordinatorprosjekter. Av disse er 6 såkalte monoprosjekter hvor UiB står som eneste kontraktspart, mens det siste er et vanlig koordineringsprosjekt hvor UiB har koordineringsansvar for et konsortium med flere partnere. Sistnevnte er forskningsprosjektet Ultradian, som koordineres av professor Eystein Husebye ved Det medisinsk-odontologiske fakultet. 3 av koordinatorprosjektene er ERC-tildelinger med store budsjett, mens resterende 3 monoprosjekter er Marie Curie. Totalt utgjør de UiB-koordinerte prosjektene om lag 55 % av UiBs samlede kontraktsverdi per august, og av dette utgjør ERC-prosjektene om lag 40 %.

3 Status per fakultet

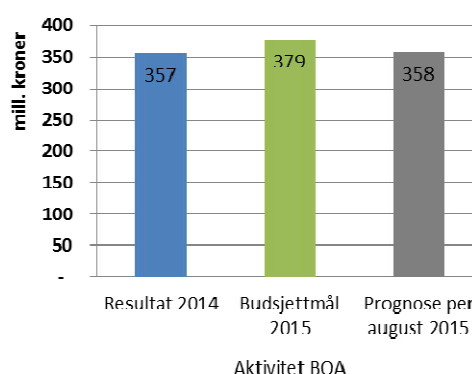
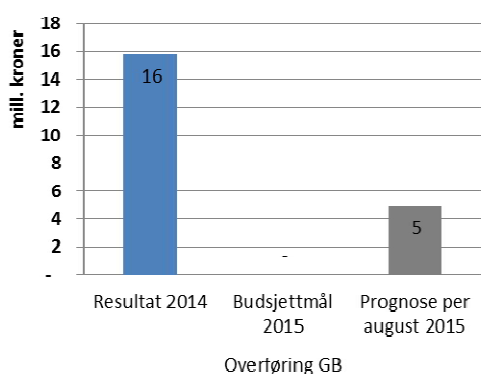
Det humanistiske fakultet (HF)



På GB hadde HF en overføring på 5,2 mill. kroner fra 2014. I starten av året var fakultetets plan å bygge denne ned til en negativ overføring til 2016 på 7 mill. kroner. Prognosene har deretter tydet på betydelig større negative overføringer helt ned på 19 mill. kroner. Etter juli meldte HF om en mindre negativ overføring på 14 mill. kroner, men etter august forventer fakultetet igjen en større negativ overføring på 17 mill. kroner. Fakultetet melder at de fortsatt ser på tiltak for å redusere dette underskuddet både på kort og lang sikt og dialogen med Økonomiavdelingen vil også fortsette.

Etter august har HF aktivitet i BOA på 39,5 mill. kroner, som er 3,0 mill. kroner lavere enn budsjettet. Fakultetets prognoser er også at det i år vil bli noe lavere aktivitet enn budsjettet. Dette gjelder først og fremst NFR-aktivitet. Totalt for 2015 har HF et budsjettmål for BOA på 62 mill. kroner. Etter august er fakultetets prognose 60 mill. kroner. Det forventes overføringer i BOA på 6,6 mill. kroner til 2016.

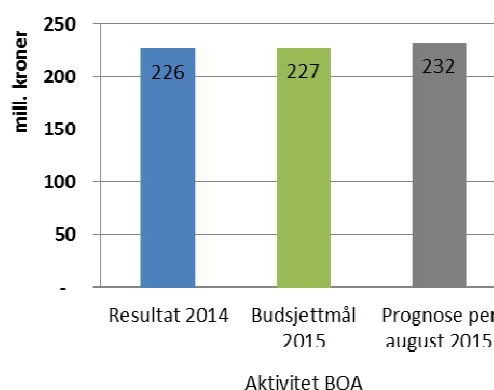
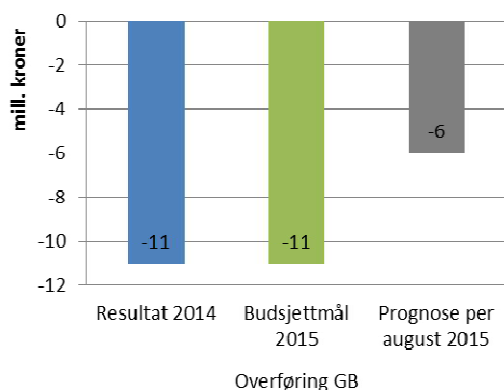
Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN)



På GB hadde MN en overføring på 15,8 mill. kroner fra 2014. Planen til fakultetet var i starten av året å bruke denne overføring i 2015 og forventet ingen overføring til 2016. Etter juli oppjusterte fakultetet prognosen til en overføring på 5 mill. kroner til 2016 og denne prognosen er uendret etter andre tertial. Resultatet til MN er 10,7 mill. kroner etter august, dette er høyere enn budsjettet, men fakultetet forventer høyere kostnader utover høsten.

Etter august har MN aktivitet i BOA på 229,2 mill. kroner, det er 21,7 mill. kroner lavere enn budsjettet. Aktiviteten er etter august høyere enn budsjettet for EU og andre bidrag, mens den er lavere enn budsjettet for NFR og oppdrag. Fakultetets budsjettmål for BOA-aktivitet i 2015 er på 379 mill. kroner. Denne er nedjustert noe på grunn av en forventet forskyvning av NFR-aktivitet knyttet til nasjonal infrastruktur fra 2015 til 2016. Etter august er prognosen for aktivitet 358 mill. kroner. Dette er litt høyere enn tidligere i år på grunn av økt forventet EU-aktivitet. Fakultetet forventer en overføring i BOA på 69 mill. kroner til 2016.

Det medisinsk-odontologiske fakultet (MOF)

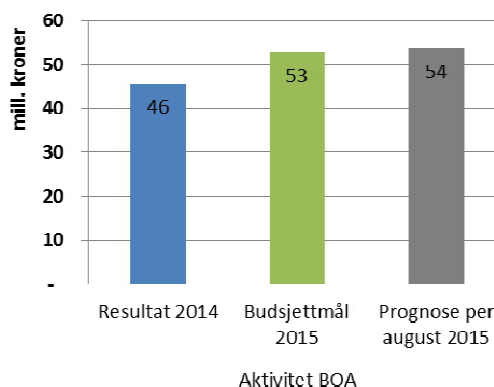
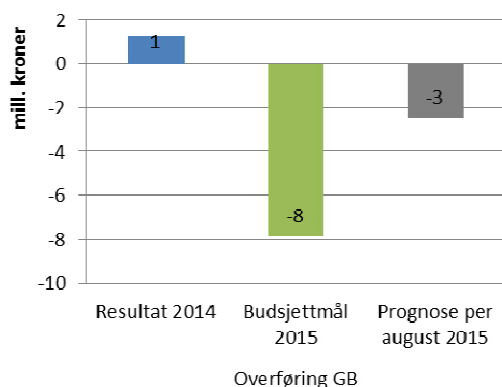


På GB hadde MOF en negativ overføring på 11 mill. kroner fra 2014. Fakultetet meldte tidligere at nedbetalingen av underskuddet ikke ville kunne starte før i 2016.

Etter juli forventet fakultetet en negativ overføring til 2016 på 6 mill. kroner, det vil si en nedbetaling på det akkumulerte underskuddet på 5 mill. kroner. MOF holder på denne prognosen etter august. Fakultetet har fokus på å sette seg best mulig i stand til å møte et stramt budsjett i 2016. Årsaken til at fakultetet nå forventer å klare å betale ned 5 mill. kroner av underskuddet er først og fremst lavere lønnskostnader enn budsjettert på grunn av lavere lønnsoppgjør enn budsjettert og at fakultetet gjør nye vurderinger før utlysninger og ansettelser. Resultatet etter andre tertial er 22,4 mill. kroner.

Etter andre tertial har fakultetet aktivitet i BOA på 160,8 mill. kroner, det er 5,7 mill. kroner over budsjett. Totalt for 2015 har MOF et budsjettmål for BOA på 227 mill. kroner, prognosen for årets aktivitet er etter august den samme som etter juli, det vil si 232 mill. kroner. Økningen i forhold til budsjettmålet ligger på NFR. Fakultetet forventer en overføring på BOA på rundt 90 mill. kroner.

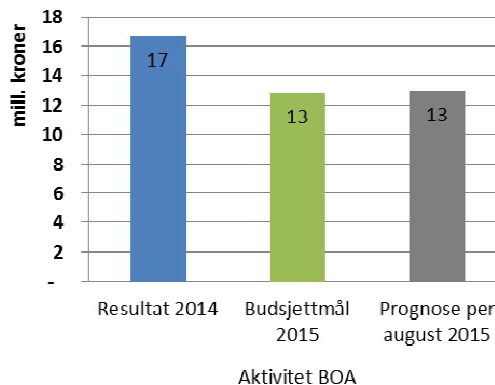
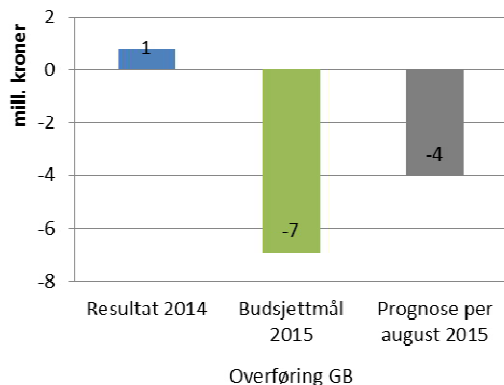
Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV)



På GB hadde SV en overføring på i overkant av 1 mill. kroner fra 2014. Fakultetet forventet i utgangspunktet en negativ overføring på 8 mill. kroner til 2016. Etter august bedres prognosen en litt, til en negativ overføring på i underkant av 3 mill. kroner. Fakultetet jobber videre med å redusere underskuddet i 2015. SV har et resultat etter august på -3,8 mill. kroner.

Etter august har fakultetet aktivitet i BOA på 36,1 mill. kroner, som er 0,6 mill. kroner høyere enn budsjettert. Totalt for 2015 har SV et budsjettmål for aktivitet i BOA på nærmere 53 mill. kroner, mens prognosen for aktivitet er satt til i underkant av 54 mill. kroner. Etter august har fakultetet en prognose for overføring i BOA på 7,3 mill. kroner.

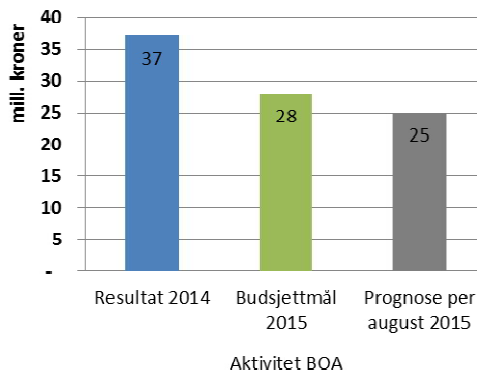
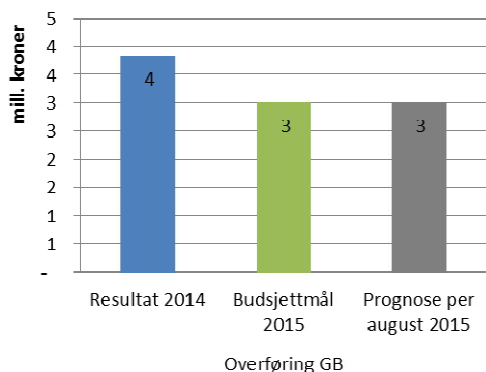
Det juridiske fakultet (JUSS)



På GB hadde JUSS en overføring på 0,8 mill. kroner fra 2014. Fakultetet forventet i starten av året en negativ overføring til 2016 på om lag 7 mill. kroner. Prognosen for overføring har bedret seg noe gjennom året, og etter august forventer fakultetet en negativ overføring på 4 mill. kroner. Årsaken til at den forventede negative overføring er lavere enn tidligere er blant annet tildelinger til nye studieplasser. Resultatet til JUSS etter august er 3,8 mill. kroner svakere enn budsjettet.

Etter august har JUSS aktivitet i BOA på 9 mill. kroner, det er 0,5 mill. kroner høyere enn budsjettet. Totalt for 2015 har JUSS et budsjettmål for BOA på 13 mill. kroner og etter august forventer fakultetet å nå dette målet. JUSS forventer en overføring i BOA på i overkant av 9 mill. kroner, det er 4 mill. kroner høyere enn budsjettmålet for 2015.

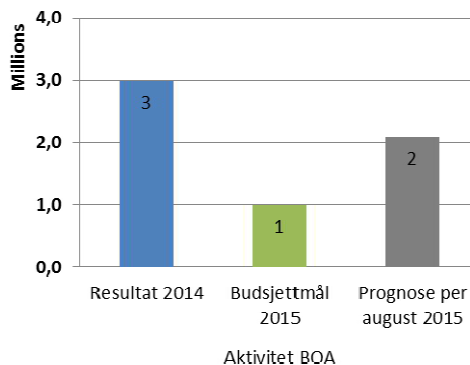
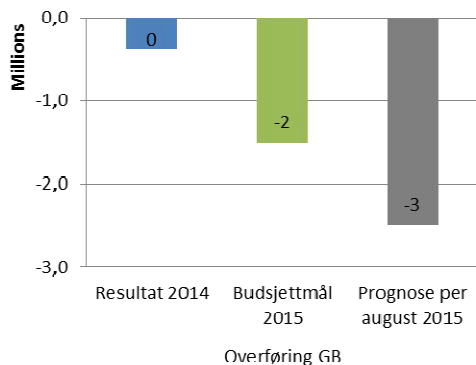
Det psykologiske fakultet (PS)



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 etter august er 10,1 mill. kroner og det er høyere enn budsjettet.

Per august har PS aktivitet i BOA på 16,7 mill. kroner, noe som er 1,5 mill. kroner lavere enn budsjettet. Totalt for 2015 har PS et budsjettmål for BOA på 28 mill. kroner. Etter august holder fakultetet på prognosen etter juli, det vil si 25 mill. kroner i aktivitet i 2015. PS venter en overføring på BOA på nær 5 mill. kroner, det er en oppbygging på nesten 2 mill. kroner fra 2014.

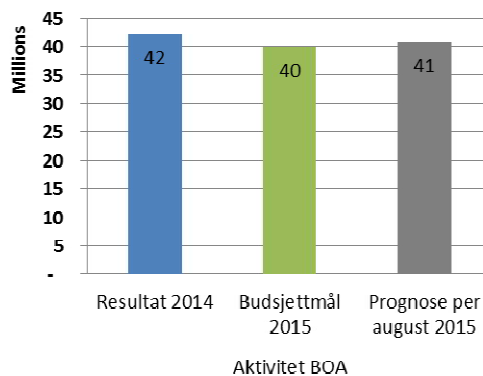
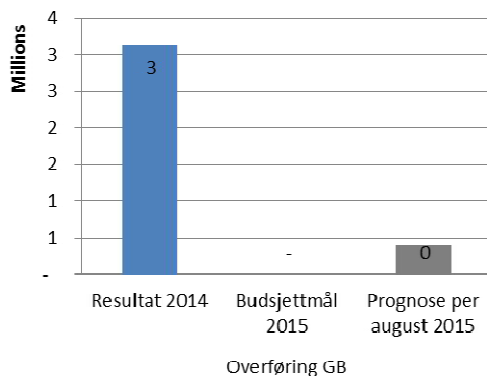
Universitetsbiblioteket (UB)



På GB hadde UB en negativ overføring på 0,4 mill. kroner fra 2014. Etter august er prognosen for overføring til 2016 fortsatt negativ, på i underkant av 3 mill. kroner. Den forventede negative overføringen ligger i hovedsak på mediebudsjettet, grunnet ufordelaktig valutakurs og prisstigning på periodika og bøker. Utviklingen her vurderes løpende. Bibliotekets resultat etter andre tertial er på 11,5 mill. kroner, dette er noe høyere enn budsjettet.

Per juli har UB en aktivitet i BOA på 0,7 mill. kroner, det er om lag som budsjettet. Totalt for 2015 har UB et budsjettmål for BOA på 1 mill. kroner. Biblioteket sin prognose for aktivitet opprettholdes etter august og er på 2,1 mill. kroner. Det forventes per august en negativ overføring i BOA på 0,8 mill. kroner til 2016.

Universitetsmuseet (UM)

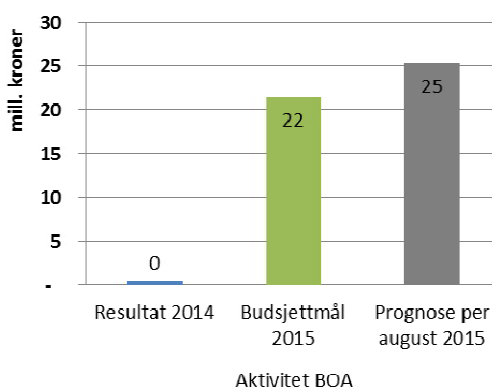
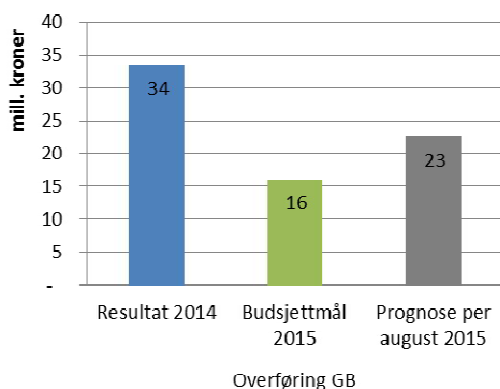


På GB hadde UM en overføring på 3 mill. kroner fra 2014. Denne forventet museet i starten av året å bygge ned til ingen overføring fra 2015. Etter andre tertial har museet nedjustert prognosen for overføring noe, til 0,4 mill. kroner. Museets resultat etter august er 4,8 mill. kroner, noe som er høyere enn budsjettet.

Etter august har UM en aktivitet i BOA på 30,8 mill. kroner, det er 4,8 mill. kroner høyere enn budsjettet. UM har for 2015 et budsjettmål for aktiviteten i BOA på 40 mill. kroner. Etter august har UM oppjuster prognosen sin litt sammenlignet med forrige rapportering, til 41 mill. kroner. Overføringer i BOA til 2016 forventes fortsatt å bli 20,1 mill. kroner, det er noe lavere enn budsjettmålet.

Andre enheter

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



Ved enhetene under FFS ble et overført i underkant av 34 mill. kroner på GB fra 2014. Prognosen for overføring til 2016 er etter andre tertial økt noe, til i underkant av 23 mill. kroner. Denne prognosen består av 8,8 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 2,9 mill. kroner ved Sars. Etter andre tertial er resultatet på FFS 13,7 mill. kroner. Dette er høyere enn budsjettet.

Sars, som ligger under FFS, har en del BOA. De melder om en prognose for NFR-aktivitet på 18 mill. kroner og EU-aktivitet på 3,8 mill. kroner, i sum 21,8 mill. kroner. Dette er en lavere prognose enn etter juli. Prognose for overføring til 2016 er 6 mill. kroner.

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

IT-avdelingen og Administrasjonen for øvrig forventes å gå i balanse på driften, til tross for noe høyere kostnader enn budsjettet per andre tertial. På noen øremerkede avsetninger forventes det planlagte overføringer til neste år.

For Eiendomsavdelingen er det som vanlig usikkerhet knyttet til energikostnaden, men så langt er trenden positiv og avdelingen forventer etter andre tertial et underforbruk totalt i år.. På drift utenom energikostnader forventer avdelingen å gå om lag i balanse. Inntekten for Allégaten 36 ble regnskapsført i mars og sammen med utsettelsen av ombyggingen av Christiesgate 12 fører dette at avdelingen forventer en positiv overføring på investeringsbudsjettet på 10 mill. kroner til 2016. I finansieringen av investeringsbudsjettet er det regnet med en større salgsinntekt fra salg av Autogården i løpet av høsten. På grunn av usikkerhet rundt tidspunkt for dette salget må det legges planer for alternative måter å dekke inn investeringsbudsjettet på.

Vedlegg 2

Årsverktall

Tabell 1 Punktårsverk registrert per august hvert år

Antall årsverk	2012	2013	2014	2015
Antall årsverk BOA	502	490	513	525
Antall årsverk GB	2 884	2 917	3 008	3 042
Totalt	3 386	3 407	3 521	3 568

Tallene som er registrert i en måned kan være farget av naturlige svingninger fra måned til måned. Tallene per august er ferske og og dette gjør dem noe usikre. Disse faktorene utjevner seg dersom vi ser på året under ett.

Ser vi på antall årsverk i snitt for september 2013 til august i 2014 mot september 2014 til august 2015 er økningen 2,7 %, med en økning på 7,9 % på BOA og 1,8 % på GB.

Figur 1 Punktårsverk registrert per august hvert år og årsverkgjennomsnitt for hele år

