



**Styre:** Universitetsstyret

**Styresak:** 26/16

**Møtedato:** 28.04.2016

**Dato:** 15.04.2016

**Arkivsaknr:** 2016/247

---

## Økonomirapport per mars 2016

---

### **Saken gjelder:**

Denne saken gir økonomisk status for grunnbevilgningsøkonomien og for den bidrags- og oppdragsfinansierte virksomheten etter regnskapsavslutningen per mars 2016, samt prognoser for 2016. Utviklingen vurderes opp mot budsjett 2016 og regnskap 2015.

På grunnbevilgningen (GB) har inntektene vært lavere enn kostnadene per mars, som gir et negativt driftsresultat på -6 mill. kroner. Inntektene har vært høyere enn budsjettet, mens kostnadene har vært lavere enn budsjettet. Dette gjør at overføringen er høyere enn budsjettet tilsier. De høyere inntektene er i stor grad knyttet til forsinket investering i bygg, som sammenfaller med forventede overføringer på investeringsbudsjettet i 2016.

Bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) er på 192 mill. kroner per mars. Det er 42 mill. kroner lavere enn budsjettet og 11 mill. kroner lavere enn per mars 2015. Det har også vært reduksjon i antall årsverk på BOA i årets første tre måneder, sammenlignet med samme periode i fjor. Innbetalingene er 157 mill. kroner per mars, en økning på 20 mill. kroner fra samme periode i 2015.

Overføringen på GB er 222 mill. kroner inn i 2016. Den planlegges bygget ned med 102 mill. kroner i løpet av året, til en overføring på 120 mill. kroner til 2017. Fakultetene overførte 236 mill. kroner i BOA-midler fra 2015, en overføring som planlegges redusert med 62 mill. kroner til 174 mill. kroner inn i 2017. Prognosen per mars antyder en overføring på 185 mill. kroner i BOA, som er 11 mill. kroner mer enn budsjettet overføring.

### **Universitetsdirektøren sine kommentarer:**

Fakultetene melder jevnt over om lave overføringer til 2017. Dette var også tilfellet i 2015, hvor resultatet ved årsslutt ble betydelig høyere enn prognosene selv så sent som i november. Med bakgrunn i dette er det tidlig å trekke slutninger om overføringsnivået. Økonomiavdelingen har igangsatt et arbeid med å identifisere og gjennomføre forbedringer i prognosearbeidet for å bedre prognosekvaliteten og øke treffsikkerheten på universitetets prognoser i løpet av 2016.

I 2016 melder tre av enhetene ved UiB om negative overføringer til 2017. Dette gjelder HF, JUSS og UB, som også har med seg negative overføringer inn i året. Universitetsdirektøren vil ha tettere oppfølging av disse enhetene i 2016. Økonomiavdelingen samarbeider med HF og JUSS i arbeid med prognoser og langtidsbudsjett for å sikre iverksetting av tilstrekkelige tiltak som kan sikre økonomisk balanse, og med UB for å finne en løsning på deres forventede underskudd på mediebudsjettet knyttet til ufordelaktig valutautvikling.

I 2016 er UiBs investeringsbudsjett høyere enn noen gang tidligere, og per mars er det noe forsinkelse i investeringene. Dette er som forventet og det er usikkerhet knyttet til å fastslå

investeringsnivået, spesielt så tidlig på året. Det er ofte forsinkelser knyttet til investeringer og rehabilitering av bygg, i tillegg til at tidspunkt for salg av bygg er usikre.

På grunnbevilgningen ser vi en reduksjon i antall årsverk hittil i år sammenlignet med tilsvarende periode i 2015. Nedgangen kan ha sammenheng med fakultetenes lave prognoser for overføring, og at de på bakgrunn av dette holder igjen på stillinger. Dersom dette er tilfellet og utviklingen fortsetter utover året, kan overføringene komme til å bli høyere enn planlagt.

Universitetet har i første kvartal lavere regnskapsførte BOA-inntekter enn i første kvartal 2015 og det er også reduksjon i antall årsverk. Denne økonomirapporten viser også en prognose for 2016 som både er under budsjettmål og under 2015-nivået. Dette indikerer en negativ utvikling sett opp mot UiBs ambisjoner om å øke den BOA-finansierte forskningsaktiviteten, og det er nødvendig at det settes inn tiltak som kan motvirke denne trenden. Utviklingen vil bli fulgt nøye utover året.

**vedtak:**

Universitetsstyret tar økonomirapporten per mars 2016 til etterretning

Kjell Bernstrøm  
universitetsdirektør

15.04.2016/Margrethe Lønøy

Vedlegg:  
Økonomirapport per mars 2016

# Vedlegg 1: Økonomirapport per mars 2016

## 1 Bakgrunn

I det følgende presenteres og kommenteres den økonomiske situasjonen etter mars 2016 og budsjett for 2016. Det omfatter både grunnbevilgningen (GB) og bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) for universitetet samlet og for fakultetene. Regnskapet viser påløpte kostnader og faktiske inntekter. Ettersom dette er tall etter bare tre måneder er noen forhold usikre og tallene må tolkes med dette i tankene.

### Om budsjett 2016

Universitetsstyret vedtok fordeling av universitetets grunnbudsjett og mål for BOA-inntekter i styresak 102/15. I henhold til denne saken og vurderinger i etterkant vil budsjettet til universitetet være som følger i 2016:

Inntekter	4 143
Kostnader	4 246
Resultat	-102

Vurderingene under ligger til grunn for denne budsjettoppstillingen.

Endelig tildeling fra KD for 2016 er 2 999 mill. kroner. I tillegg til rammen fra KD består GB av instituttinntekter (for eksempel inntekter av salg, utleie av lokaler og pasientinntekter) og avskrivingsinntekter. Instituttinntektene ventes å bli 191 mill. kroner i 2016 og budsjettet for netto avskrivingsinntekter er satt til 75 mill. kroner.

KD kan gjennom året tildele midler som fører til justering i budsjettrammen på GB. Hittil er rammen økt med 11,5 mill. kroner til Holbergprisen, slik at rammen fra KD er justert opp til 3 011 mill. kroner. Samlet sett er dermed rammen på GB 3 278 mill. kroner.

Målsetningen for BOA-inntekter ble fastsatt til 866 mill. kroner av styret i sak 102/15. Det gir et samlet inntektsbudsjett på GB og BOA på 4 143 mill. kroner.

Det ble overført 222 mill. kroner fra 2015 til 2016. Kostnadsbudsjettet på GB for UiB er dermed 3 500 mill. kroner. Sammen med målsetningen for BOA på 866 mill. kroner er det totale kostnadsbudsjettet 4 366 mill. kroner dersom alle overføringene blir brukt.

I 2015 ble budsjettmålet for overføringer knyttet til drift på grunnbevilgningen satt til 45 mill. kroner, etter at det i sak 10/15 ble argumentert for at overføringen burde indekseres opp etter å ha ligget på 40 mill. kroner i flere år. Det vurderes rimelig at nivået fra 2015 blir opprettholdt i 2016. På bakgrunn av dette er budsjettmålet for overføring av driftsmidler på GB satt til 45 mill. kroner. I tillegg til denne målsetningen overføres det midler som er øremerket av KD til utstyr i nye bygg og investering og rehabilitering av bygg. I 2016 vil UiB blant annet ha øremerkede midler knyttet til utstyr til odontologibygget, utstyrsmidler til Universitetsmuseet og oppussing av Realfagsbygget. I tillegg er det i budsjettet lagt til grunn salg av bygg på 64 mill. kroner i løpet av 2016, der deler av salgssummen ventes å bli overført. Det er forbundet noe usikkerhet ved å estimere hvor mye som kommer til å bli brukt av disse avsetningene ettersom salgstidspunkt ikke er avklart. Av de øremerkede midlene nevnt over er det estimert at rundt 75 mill. kroner vil bli overført til 2017.

Den samlede målsetningen for overføringer til 2017 på grunnbevilgningen er dermed 120 mill. kroner. Som en følge av planlagt overføring til 2017 vil ikke hele kostnadsbudsjettet brukes, det reduseres til 4 246 mill. kroner. Dette fører til et negativt årsresultat på -102 mill. kroner.

Enhetenes prognoser viser at det samlet sett planlegges med en positiv overføring til 2017. Det er vanlig at disse prognosene bedres i løpet av året og det er sannsynlig at dette vil bli tilfellet også i 2016.

De innmeldte prognosene kan deles opp i flere grupper det er rimelig å se på hver for seg. Fakultetene, inkludert Universitetsbiblioteket og Universitetsmuseet, Felles forskningssatsinger, administrative avdelinger/UiB felles og prognoser knyttet til investeringer. Fakultetene, UB og UM melder om en samlet negativ overføring på nærmere 9 mill. kroner, mens det er ventet en positiv overføring på felles forskningssatsinger på 21 mill. kroner. Det er rimelig å vente at driften i administrative avdelinger vil gå i null, men at det på øremerkede prosjekter kan komme til å være positive overføringer. Som beskrevet over antas det å bli rundt 75 mill. kroner i overføringer knyttet til investering. At fakultetene planlegger en negativ overføring på nærmere 9 mill. kroner tilsier at de venter å redusere sine overføringer fra 2015 med 41 mill. kroner, fra 32 mill. kroner i 2015. Inkluderes FFS er den planlagte overføringen 12,4 mill. kroner, som innebærer en reduksjon i overføringen fra 2015 på 51 mill. kroner. For UiB betyr en slik plan at en stadig større andel av overføringene blir bundet opp i midler til øremerkede investeringer, som igjen reduserer handlefriheten.

## 2 UiB totalt

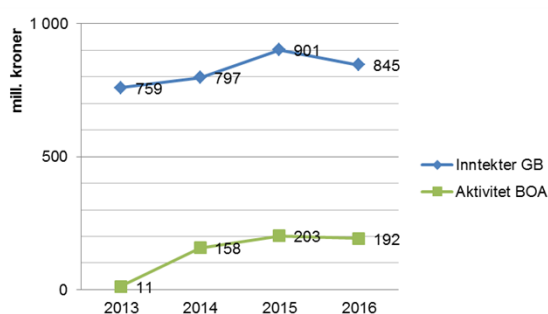
Tabell 1 viser budsjett og regnskap for UiB totalt, altså summen av GB og BOA. Etter mars er inntektene 6 mill. kroner lavere enn kostnadene, som gir et negativt resultat. Inntektene er omtrent som planlagt, mens kostnadene er 66 mill. kroner (5,9 %) lavere enn budsjettet.

Tabell 1 Totaltall regnskapet per mars 2015

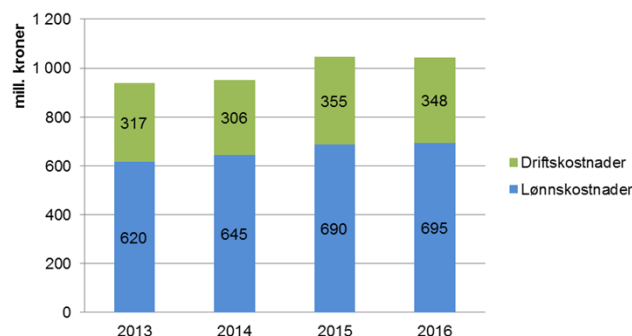
UiB totalt (mill. kroner)	Årsbudsjett 2016	Budsjett per mars	Regnskap per mars	Avvik per mars
Inntekter	4 143	1 038	1 037	-0,1 %
Kostnader	4 246	1 108	1 043	5,9 %
<b>Driftsresultat</b>	<b>-102</b>	<b>-70</b>	<b>-6</b>	

Figur 1 viser utviklingen i inntekter på GB og BOA (inntekt regnskapsført etter prosjektaktivitet). De totale inntektene etter mars er 67 mill. kroner (6,0 %) lavere enn på samme tid i fjor. Inntektsreduksjonen er sammensatt av en nedgang på 56 mill. kroner (6,2 %) på GB og 11 mill. kroner (5,4 %) i nedgang i BOA.

Figur 1 Utvikling inntekter GB og aktivitet BOA



Figur 2 Utvikling lønns- og driftskostnader



Figur 2 viser utviklingen i kostnader og fordelingen mellom lønns- og driftskostnader per mars de siste fire årene. Kostnadene per mars 2016 er 3 mill. kroner (0,2 %) lavere enn på samme tid i fjor. Driftskostnadene har gått ned 2,2 %, mens lønnskostnadene har økt med 0,8 %. Av lønnsveksten er 1,7 % vekst i lønnskostnader per årsverk, mens antall årsverk har gått ned 0,9 % sammenlignet med tilsvarende periode i 2015.

Gjennomsnittlig nedgang i antall årsverk er fordelt med 0,3 % (9,7 årsverk) på GB og 4,2 % (23,7 årsverk) på BOA. Den svake nedgangen i antall årsverk på GB kan ha sammenheng med fakultet og enheters forventning om stramme økonomiske rammer i 2016. Det er interessant å følge med på om dette er en utvikling som vil fortsette utover året. Samlet prognose for BOA-aktivitet i 2016 er per mars 29 mill. kroner lavere enn regnskapsført aktivitet i 2015. Dette tilsvarer en reduksjon på 3,4 % og kan ses i sammenheng med deler av nedgangen i antall årsverk på BOA. Dersom antall årsverk i BOA ikke tar seg opp utover året, kan dette bety at aktiviteten i 2016 blir lavere enn planlagt.

Fra 1. april 2016 er minstegrensen for rett og plikt til medlemskap i Statens pensjonskasse endret til 20 % av full stilling for alle stillingskategorier. Dette har blant annet betydning for professor II- og amanuensis II-stillingene ved UiB ved at det vil beregnes 12,3 % pensjon og i tillegg arbeidsgiveravgift av pensjon for disse stillingene. Per mars er 250 ansatt i disse stillingene på GB og BOA samlet. Til gjengjeld er det rimelig å vente at årets lønnsoppgjør blir moderat, blant annet basert på utfallet av lønnsforhandlingene i privat sektor.

## 2.1 Grunnbevilgningen (GB)

Overføringen fra 2015 ble 222 mill. kroner. I 2016 er det i sin helhet budsjettert med en reduksjon i overføringen på 102 mill. kroner, til 120 mill. kroner. Hittil i år er overføringene redusert med 6 mill. kroner, til 217 mill. kroner. Høyere inntekter og lavere kostnader enn forventet gjør at den regnskapsførte overføringen ikke er redusert like mye som budsjettet tilsier. Per mars er overføringen 102 mill. kroner høyere enn på samme tid i fjor.

Tabell 2 Hovedtall grunnbevilgningen (GB)

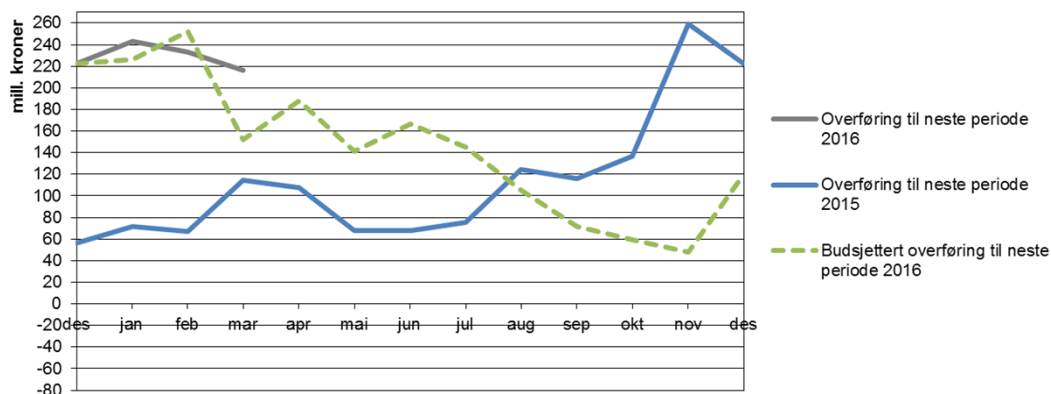
UiB GB (mill. kroner)	Årsbudsjett 2016	Budsjett per mars	Regnskap per mars	Avvik per mars
<b>Inntekter</b>	<b>3 278</b>	<b>804</b>	<b>845</b>	<b>5,1 %</b>
Lønn	2 240	589	599	-1,6 %
Andre driftskostnader	1 336	320	287	10,1 %
Interne transaksjoner	-195	-34	-35	1,1 %
<b>Kostnader</b>	<b>3 380</b>	<b>877</b>	<b>851</b>	<b>2,9 %</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-102</b>	<b>-73</b>	<b>-6</b>	
Overført fra i fjor	222	222	222	
Overført videre	120	150	217	
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Etter mars er inntektene 41 mill. kroner (5,1 %) høyere enn budsjettert og 56 mill. kroner (6,2 %) lavere enn på samme tid i fjor. Det er flere årsaker til at inntektene er lavere enn på samme tid i fjor. Blant annet hadde UiB mottatt en ekstratildeling på 35 mill. kroner knyttet til rehabilitering av Jahnebakken 5 (Geofysen) per mars 2015. Av inntektsavviket per mars er om lag 23 mill. kroner knyttet til forsinkelse i investeringer ved EIA.

De samlede kostnadene er 26 mill. kroner (2,9 %) lavere enn budsjettert, mens de er 8 mill. kroner (1,0 %) høyere enn per mars 2015. Det er i tabellen over et større enkeltavvik knyttet til andre driftskostnader, noe som kan ha sammenheng med at det er tidlig på året og at det er noe usikkerhet knyttet til regnskap og detaljerte budsjetter ved enhetene.

Figur 3 viser den faktiske utviklingen i overførte midler på GB for 2015 og 2016, i tillegg viser den stiplede linjen den budsjetterte utviklingen i overførte midler for 2016, som ender på budsjettmålet for overføring til 2017, 120 mill. kroner.

Figur 3 Utvikling i overførte midler GB 2015-2016



Figuren viser at overføringen i årets første to måneder har vært omtrent som det periodiserte budsjettet tilsier, men at den er noe høyere per mars grunnet høyere inntekter og lavere kostnader enn budsjettet. Overføringen på 222 mill. kroner fra 2015 planlegges bygget ned med 102 mill. kroner i løpet av året og er årsaken til at linjen for budsjettet overføring gradvis reduseres utover året. Fakultetene har budsjettet med en i sum positiv overføring på 11,4 mill. kroner til 2017. Etter mars antyder fakultetenes prognoser at deres samlede overføring til 2017 vil bli noe høyere, 12,4 mill. kroner. Prognosen for UiB totalt summerer seg per mars til 97,6 mill. kroner. Erfaring tilsier at denne vil øke utover året.

## 2.2 Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Den regnskapsførte BOA-aktiviteten i 2015 var 864 mill. kroner, en økning på 70 mill. kroner (8,8 %) fra 2014. Det vedtatte budsjettmålet for BOA-aktivitet i 2016 (jf. sak 102/15) er 866 mill. kroner. Budsjettmålsetningen ved HF og PS ble i etterkant av dette vedtaket nedjustert med totalt 18,5 mill. kroner, uten at det samlede budsjettmålet for UiB ble endret (jf. sak 10/16). På bakgrunn av dette er det gjort justeringer på sentralt nivå for å opprettholde og synliggjøre det samlede budsjettmålet på 866 mill. kroner. Målsetningen innebærer å opprettholde aktivitetsnivået fra 2015 (økning på 0,2 %).

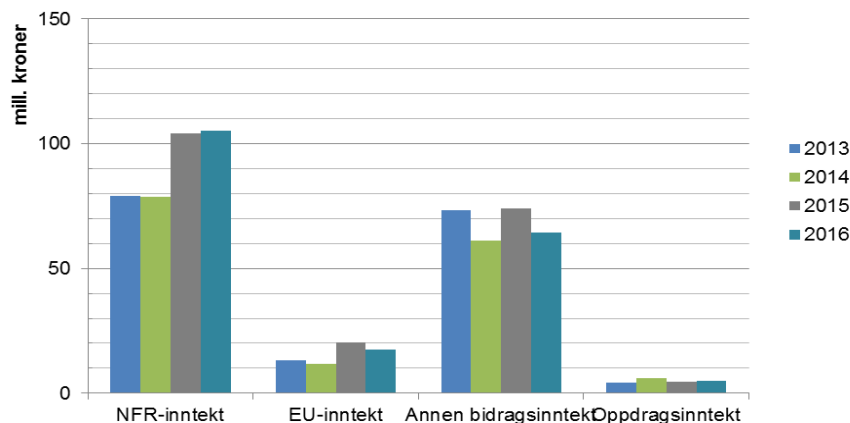
BOA-aktiviteten har vært 192 mill. kroner per mars. Dette er 42 mill. kroner (18,0 %) lavere enn budsjettet. Aktiviteten har vært lavere enn budsjettet på alle finansieringskilder, men det største avviket ser vi på NFR, hvor aktiviteten har vært 28 mill. kroner (21 %) lavere enn budsjettet. Størsteparten av avviket er knyttet til forsinket installering av NMR-maskin ved Kjemisk institutt på MN og forsinkelse i driften av ulike prosjekter ved MOF.

Tabell 3 Aktivitet hittil i år per finansieringskilde

UiB BOA (mill. kroner)	Årsbudsjett 2016	Budsjett per mars	Regnskap per mars	Avvik per mars
NFR-inntekt	469	133	105	-21,0 %
EU-inntekt	77	22	17	-20,8 %
Annen bidragsinntekt	302	74	65	-12,9 %
Oppdragsinntekt	17	5	5	-6,0 %
<b>Inntekter</b>	<b>866</b>	<b>234</b>	<b>192</b>	<b>-18,0 %</b>

Figur 4 viser utviklingen i BOA de siste fire årene. Sammenlignet med regnskapsført aktivitet på samme tid i fjor er det en samlet nedgang på 11 mill. kroner (5,4 %) per mars 2016. Det er en svak økning i aktiviteten finansiert av NFR og oppdragsgivere, mens det er nedgang i aktiviteten finansiert av EU og andre bidragsyttere. Størsteparten av nedgangen, 9 mill. kroner, er knyttet til finansieringskilden andre bidragsyttere og er fordelt på flere av fakultetene.

Figur 4 Utvikling BOA per mars 2013-2016



Fakultetenes prognoser per mars antyder en BOA-aktivitet på 835 mill. kroner i 2016. Dette er 31 mill. kroner (3,6 %) lavere enn årets budsjettmål og en reduksjon på 29 mill. kroner (3,4 %) fra regnskapsført nivå i 2015. Omtrent halvparten av avviket mellom budsjettmål og prognose for 2016, 16 mill. kroner, er knyttet til justeringer i henhold til samlet budsjettmål for UiB, jf. omtale over. Dette står for 14 mill. kroner av avviket på annen bidragsinntekt per mars. I tillegg har UiB Global nedjustert sin prognose for annen bidragsinntekt med 8,5 mill. kroner knyttet til NORAD-prosjektet ved enheten. Nedjusteringen skyldes at forventet finansiering på 10,6 mill. kroner i 2016 trolig vil bli redusert til 2 mill. kroner, slik at også aktiviteten må reduseres. Den nedjusterte prognosen på NFR skyldes hovedsakelig forsinkelse i driften av ulike prosjekter ved MOF.

Tabell 4 Utvikling i bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Aktivitet BOA (mill. kroner)	Regnskap 2015	Årsbudsjett 2016	Prognose 2016
NFR-inntekt	424	469	462
EU-inntekt	70	77	76
Annen bidragsinntekt	347	302	278
Oppdragsinntekt	22	17	19
<b>Sum</b>	<b>864</b>	<b>866</b>	<b>835</b>

I 2014 begynte fakultetene å rapportere på flere parametere knyttet til aktivitet, fakturert inntekt (innbetalinger) og overføringer i BOA til neste år. I 2015 ble disse parameterne, og sammenhengen mellom disse, satt opp mer systematisk. Etter hvert som enhetene rapporterer er det rimelig å anta at prognosekvaliteten bedres noe over tid. Det er ønskelig å øke treffsikkerheten på BOA-prognosene ytterligere i løpet av 2016. Økonomiavdelingen har satt i gang et arbeid med å identifisere og iverksette eventuelle forbedringsmuligheter i samarbeid med fakultetene.

Det har de siste årene vært interessant å følge fakturert inntekt fordi innbetalingene fra NFR og EU har dannet grunnlaget for beregningen av resultatmidlene fra KD. Fra budsjettåret 2017 vil grunnlaget være regnskapsført aktivitet. Det vil likevel være interessant å følge med på fakturert inntekt også fremover, fordi den sier noe om tilgangen av nye prosjekter. Dette er viktig for å opprettholde aktivitetsnivået. Overføring av ubrukte midler fra BOA sier noe om aktiviteten faktisk blir utført som planlagt. Store overføringer indikerer at UiB ikke klarer å utføre aktiviteten etter planen, mens fallende overføringer indikerer at forsinket aktivitet blir gjennomført eller aktivitet blir gjennomført tidligere enn planlagt.

Tabell 5 Fakturert inntekt per finansieringskilde

Fakturert inntekt (mill. kroner)	Regnskap per mars 2015	Regnskap per mars 2016	Årsregnskap 2015	Prognose 2016
NFR	89	100	410	481
EU	4	15	71	62
Annen bidrag	41	40	331	248
Oppdragsinntekt	3	2	30	17
<b>Sum</b>	<b>137</b>	<b>157</b>	<b>841</b>	<b>808</b>

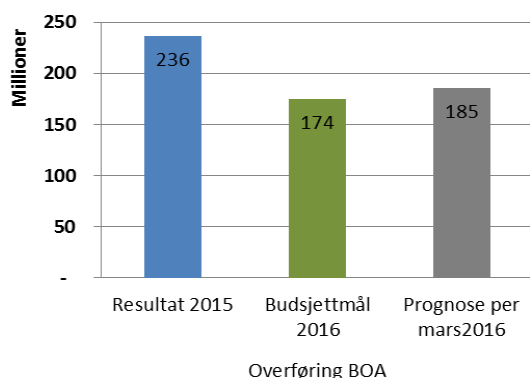
Regnskapsførte innbetalinger var 841 mill. kroner i 2015, en økning på 107 mill. kroner fra 2014. Budsjettmålet for fakturert inntekt i 2016 er 828 mill. kroner, noe som tilsier en forventet nedgang på 13 mill. kroner sammenlignet med 2015. Samlet prognose per mars antyder at fakturert inntekt vil bli noe lavere i 2016, 808 mill. kroner. Størsteparten av avviket mellom budsjettmål og prognose, 16 mill. kroner, er knyttet til justeringer i henhold til samlet budsjettmål for UiB, jf. omtale over. I tillegg har PS og UiB Global nedjustert sine prognoser med henholdsvis 3,5 mill. og 8,5 mill. kroner.

Fakturert inntekt etter mars er 157 mill. kroner. Dette er en økning på 20 mill. kroner fra samme periode i 2015. Både innbetalingene fra NFR og EU har økt med 11 mill. kroner, mens det har vært en svak nedgang i innbetalingene fra andre bidragsytere og oppdragsgivere.

I budsjettåret 2017 vil resultatinntektene bli basert på aktivitet og ikke fakturert inntekt. Det er foreløpig vanskelig å si hvordan endringen i modellen og endring i aktivitet i forhold til fakturert inntekt vil påvirke resultatmidlene til UiB i 2017. Utvikling i aktivitet og fakturert inntekt i sektoren ellers vil også påvirke beregningen, noe som øker usikkerheten ytterligere.

Overføringen fra BOA i 2015 ble 236 mill. kroner. Målsetningen for 2016 er å bygge denne ned med 62 mill. kroner, til 174 mill. kroner. Overføringen betinges av forholdet mellom aktivitet og fakturert inntekt. Prognosen per mars antyder en samlet overføring i BOA på 185 mill. kroner.

Figur 5 Overføring BOA

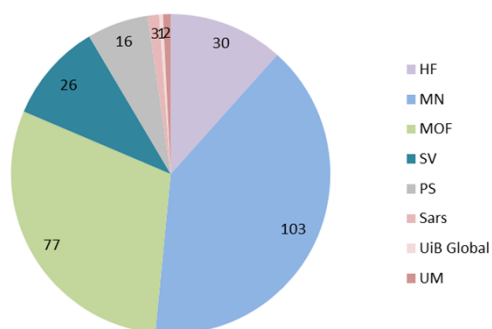


UiB har høye ambisjoner for Horisont 2020 og i tidligere økonomirapporter har derfor enkelte nøkkeltall blitt kommentert og presentert. I det følgende gis en kort oppsummering av så langt kjente resultater for Horisont 2020.

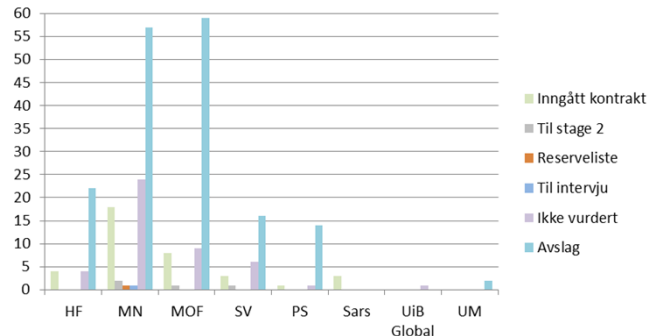
UiB har totalt sendt 258 søknader siden programmets oppstart, hvor 37 prosjekter har fått tilslag og 32 prosjekter er ferdig forhandlet per mars. Figur 6 viser antall innsendte søknader fordelt per fakultet.



Figur 6 Totalt antall søknader per fakultet



Figur 7 Status søknader, per fakultet



Figur 7 viser status på hittil innsendte søknader, fordelt per fakultet. Av de totalt 258 søknadene fra UiB har 213 så langt blitt vurdert. Av disse er det inngått kontrakt for 37 prosjekter (17,4 %), mens 1 søknad er videre til intervju og 4 søknader er videre til steg 2. Resterende 170 vurderte søknader har fått avslag, mens 45 søknader ikke har blitt vurdert per mars. Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet har hittil sendt klart flest søknader i programmet, til sammen 103. MN er også det fakultetet med høyest tilslagsrate, sett bort fra Sars som fikk tilslag på 3/3 søknader sendt inn i 2015.

UiBs totale kontraktsverdi for de 37 prosjektene som hittil har fått tilslag beløper seg til 22,3 mill. euro (212 mill. kroner) eller 5,3 mill. euro årlig (50 mill. kroner).<sup>1</sup> Hittil i år har aktiviteten i H2020-prosjekter vært på rundt 4 mill. kroner, fordelt på 17 ulike prosjekter. Fakturert inntekt har vært 3,1 mill. kroner per mars, fordelt på 4 prosjekter. Det er så langt lite grunnlagsdata for sammenligning med aktivitets- og inntektsnivået i 2015, men økonomiavdelingen vil ta sikte på å bedre rapporteringsgrunnlaget fremover.

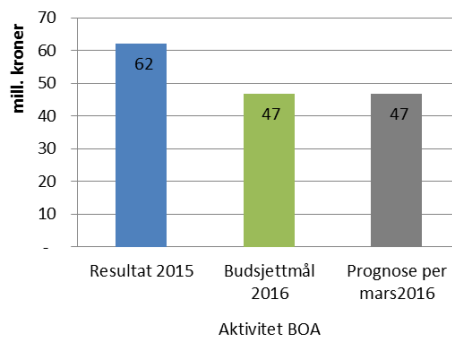
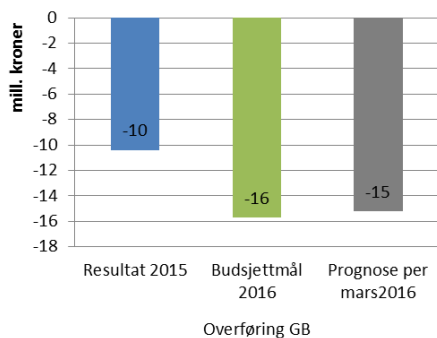
### 3 Status per fakultet

Under er status på GB og BOA for hvert fakultet omtalt, basert på fakultetenes egne tilbakemeldinger etter regnskapet per mars. Universitetsledelsen hadde i 2015 noe tettere oppfølging og dialog med HF, MOF, SV, JUSS og UB enn de resterende fakultetene, grunnet at disse enhetene meldte om negative overføringer til 2016. I 2016 melder HF, JUSS og UB om forventede negative overføringer videre til 2017. For disse fakultetene er det i tillegg en kort omtale angående økonomiavdelingens planlagte oppfølging av disse fakultetene i løpet av 2016.

Fakultetene melder jevnt over om lave overføringer på grunnbevilgningen i 2016. Per mars har det vært nedgang i antall årsverk på GB sammenlignet med samme i fjor. Det er usikkert hva denne nedgangen skyldes, men hvis utviklingen fortsetter kan det tyde på oppbremsing i henhold til fakultetenes forventninger om en stram økonomisk ramme i år. Dersom dette er tilfellet kan det, kombinert med et forventet moderat lønnsoppgjør, føre til at fakultetenes overføringer bli høyere enn planlagt. Det har også vært nedgang i antall årsverk på BOA, noe som sammenfaller med at flere av fakultetene forventer lavere aktivitet i 2016 enn i 2015.

<sup>1</sup> Beregnet med valutakurs Norges Bank per 13.04.16

## Det humanistiske fakultet (HF)

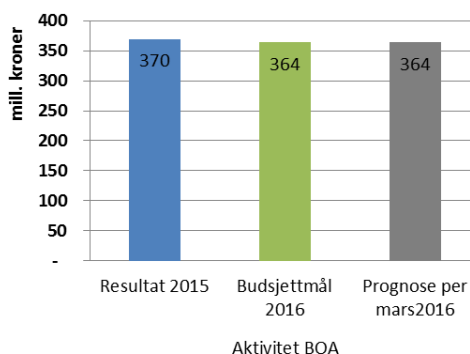
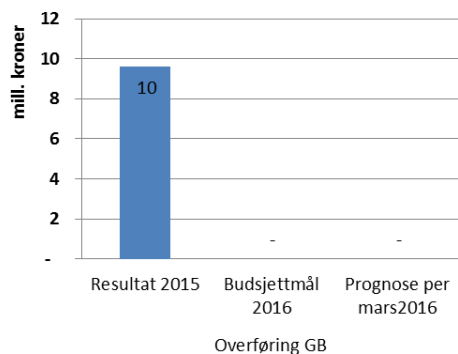


På GB har HF en negativ overføring på 10,4 mill. kroner fra 2015. Fakultetet har budsjettet med en negativ overføring på 15,7 mill. kroner til 2017. Etter mars bedres prognosen noe, til en negativ overføring på 15,2 mill. kroner. Resultatet til HF er -2,6 mill. kroner etter mars, 2,3 mill. kroner bedre enn budsjettet.

Per mars har HF aktivitet i BOA på 11,3 mill. kroner, som er 2,2 mill. kroner lavere enn budsjettet. Totalt for 2016 har fakultetet et budsjettmål for BOA på nærmere 47 mill. kroner. Etter mars opprettholder HF sin prognose for aktivitet, da det forventes at denne vil komme opp på budsjettet nivå utover året.

Det igangsatte samarbeidet mellom Økonomiavdelingen og fakultetet fortsetter i 2016. Fokus i arbeidet er en økonomisk langtidsplan som skal gi grunnlag for en økonomi i balanse.

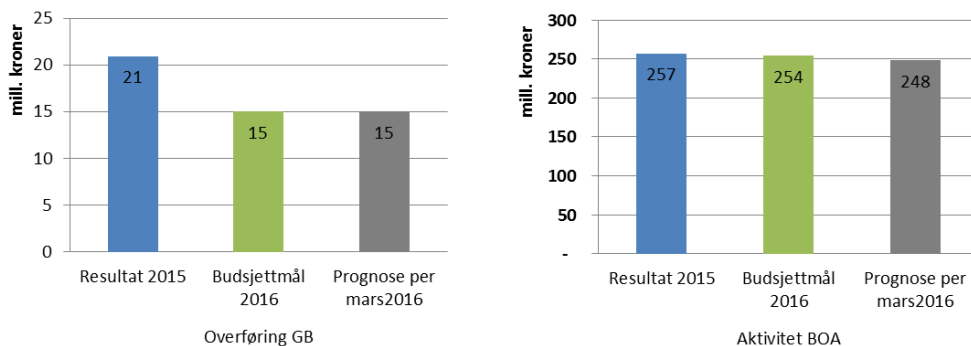
## Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN)



På GB har MN en overføring på 9,6 mill. kroner fra 2015. Fakultetet styrer mot balanse i 2016, og forventer ingen overføring til 2017. Denne prognosen opprettholdes per mars. På fakultetsnivå hadde MN underskudd med seg fra 2015, og prognosen er på bakgrunn av dette betinget av at instituttene samlet går med overskudd i 2016. Resultatet til MN er 15,3 mill. kroner per mars, 2,5 mill. kroner lavere enn budsjettet.

Per mars har fakultetet aktivitet i BOA på 88 mill. kroner. Dette er 26,8 mill. kroner lavere enn budsjettet. Aktiviteten har samlet vært lavere enn budsjettet for alle finansieringskilder, men det største avviket er knyttet til aktiviteten under NFR. Dette skyldes hovedsakelig forsinket installering av NMR-maskin ved Kjemisk institutt. Totalt for 2016 har MN et budsjettmål for BOA på 364 mill. kroner. Etter mars opprettholder MN aktivitetsmålet som sin prognose for 2016.

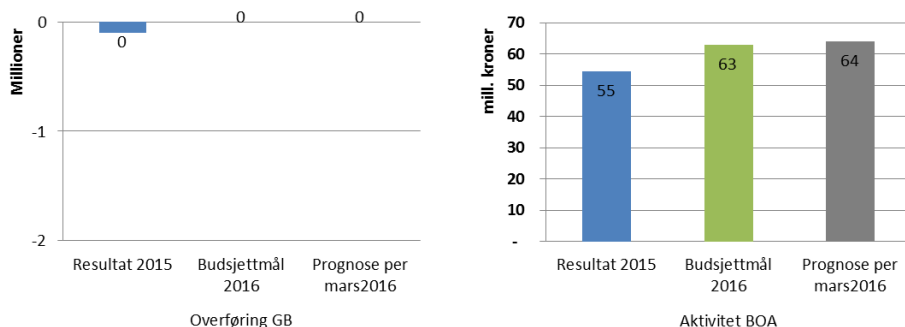
## Det medisinsk-odontologiske fakultet (MOF)



På GB har MOF en overføring på 21 mill. kroner fra 2015. For 2016 har fakultetet budsjettet med en positiv overføring på 15 mill. kroner til 2017. Denne prognosen opprettholdes etter mars. Resultatet til MOF er omtrent som budsjettet per mars, 12,6 mill. kroner.

Per mars har fakultetet aktivitet i BOA på nærmere 53 mill. kroner. Dette er 7 mill. kroner lavere enn budsjettet. Avviket er hovedsakelig knyttet til at NFR-aktiviteten har vært lavere enn budsjettet grunnet forsinkelse i driften av ulike prosjekter. Totalt for 2016 har MOF et budsjettmål for BOA på 254 mill. kroner. Etter mars nedjusterer fakultetet sin prognose for aktivitet til 248 mill. kroner, hovedsakelig knyttet til forventet nedgang i aktiviteten finansiert av NFR.

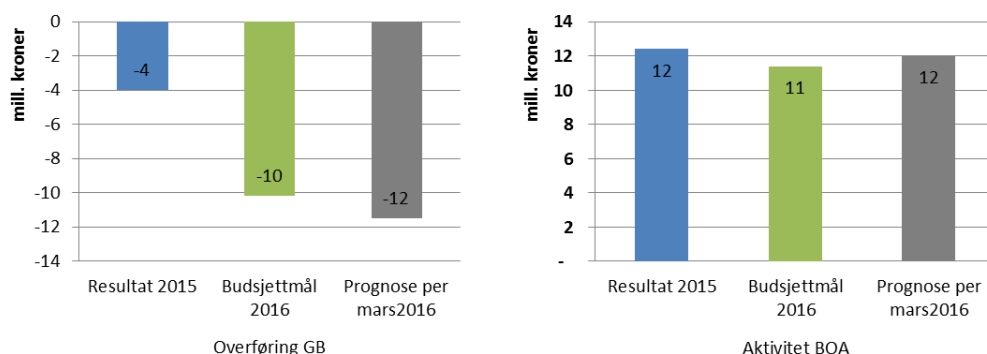
## Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV)



På GB har SV en liten negativ overføring på om lag -0,1 mill. kroner fra 2015. Fakultetet forventer å gå i balanse i 2016, og opprettholder etter mars prognosen som tilsier at fakultetet ikke vil ha noen overføring til 2017. Resultatet etter mars er 8,3 mill. kroner, 0,5 mill. kroner over budsjett.

Per mars har fakultetet aktivitet i BOA på 14,5 mill. kroner, som er om lag 0,8 mill. kroner lavere enn budsjettet. Avviket er hovedsakelig knyttet til forskyvning i NFR-aktivitet. Samlet aktivitetsmål i BOA er på 63 mill. kroner for 2016. Etter mars oppjusterer fakultetet prognosen til 64 mill. kroner knyttet til forventet økning i aktivitet finansiert av oppdragsgivere og av gaver i kategorien andre bidragsytere.

## Det juridiske fakultet (JUSS)

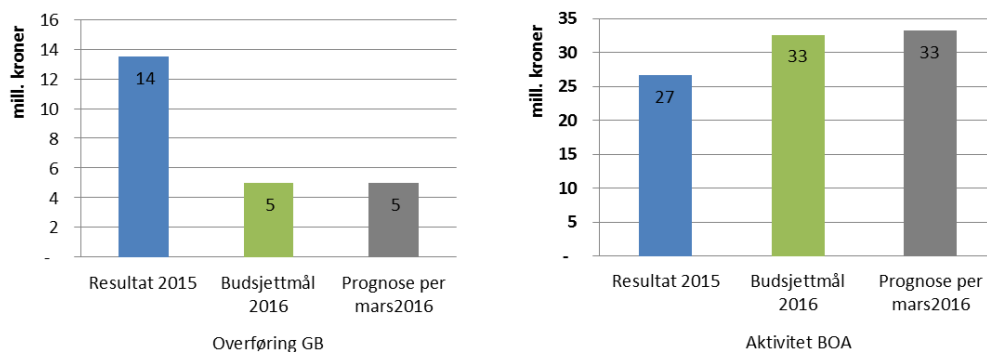


På GB har JUSS en negativ overføring på 4 mill. kroner fra 2015. For 2016 har fakultetet budsjettert med en negativ overføring på 10,2 mill. kroner. I prognosen per mars bygges overføringen ned noe mer, til -11,5 mill. kroner. Nedjusteringen er i hovedsak knyttet til lønn. Fakultetets resultat etter mars er -2,7 mill. kroner, som er 0,3 mill. kroner under budsjett.

Etter mars har JUSS aktivitet i BOA på 2 mill. kroner, som er 0,5 mill. kroner svakere enn budsjettert. Aktiviteten har vært lavere enn budsjettert for oppdrags-, NFR- og annen bidragsaktivitet. Totalt for 2016 har JUSS et budsjettmål på 11,5 mill. kroner for aktiviteten i BOA. Prognosen for aktivitet er oppjustert til 12 mill. kroner, hovedsakelig knyttet til forventninger om økt oppdragsfinansiert aktivitet.

I årsrapporten for 2015 (sak 9/15) ble utviklingen i den økonomiske situasjonen til fakultetet omtalt. Fakultetets nåværende kostnadsutvikling er ikke i takt med den forventede fremtidige inntektsutviklingen, en situasjon som vil føre til større akkumulert underskudd dersom man ikke gjør noe for å endre utviklingen. Det er viktig at kostnader tilpasses inntekter og underskuddet nedbetales. Samarbeidet mellom fakultetet og økonomiavdelingen for å få på plass en plan for langsiktig tilpasning har startet og vil fortsette i 2016.

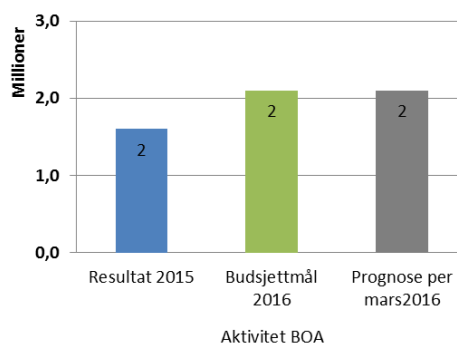
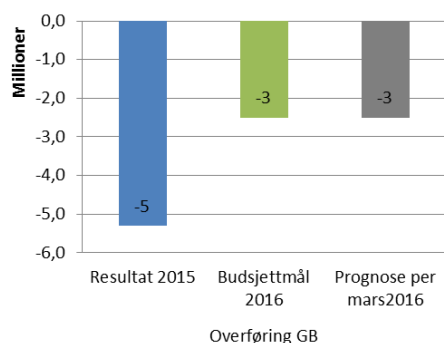
## Det psykologiske fakultet (PS)



På GB har PS en overføring på 13,5 mill. kroner fra 2015, hvor 5 mill. kroner er knyttet til at fakultetet mottok en tildeling til SLATE i desember som stod ubrukt ved årsslutt. I 2016 forventer fakultetet en overføring på 5 mill. kroner, en prognose som opprettholdes etter mars. Resultatet til PS etter mars er 10,7 mill. kroner, 0,5 mill. kroner bedre enn budsjettert.

Per mars har PS aktivitet i BOA på nærmere 7 mill. kroner. Dette er 1 mill. kroner lavere enn budsjettert. Totalt for 2016 har PS et budsjettmål for BOA på 32,6 mill. kroner. Etter mars oppjusteres aktivitetsmålet til 33,2 mill. kroner, hovedsakelig knyttet til forventninger om økt oppdragsaktivitet.

## Universitetsbiblioteket (UB)

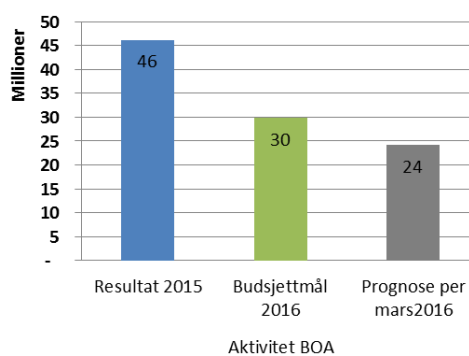
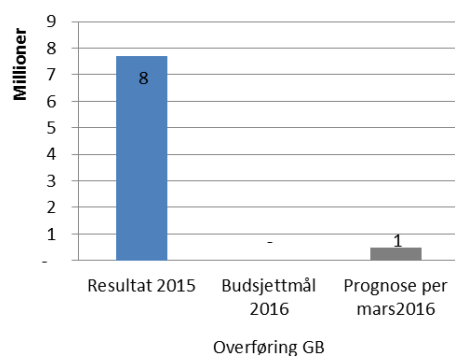


På GB har UB en negativ overføring på 5,3 mill. kroner fra 2015. I 2016 forventer biblioteket å ende med en negativ overføring på 2,5 mill. kroner knyttet til mediebudsjettet. Dette grunnet ufordelaktig utvikling i valutakurs og prisstigning på periodika og bøker, som også var årsaken til underskuddet på mediebudsjettet i 2015. Prognosen forutsetter at underskudd knyttet til publiseringsordningen Open Access dekkes av UiB sentralt. Per mars har biblioteket et resultat på 50,2 mill. kroner, omtrent som budsjettet.

Per mars har UB hatt aktivitet i BOA på 0,2 mill. kroner, over 0,1 mill. kroner svakere enn budsjettet. Avviket er knyttet til forsinket aktivitet i flere prosjekter. Totalt for 2016 har UB et budsjettmål for BOA på 2 mill. kroner knyttet til statlige bidrag i finansieringskategorien andre bidragsytere. Prognosen for aktivitet opprettholdes etter mars.

De økonomiske utfordringene ved Universitetsbiblioteket er knyttet til valutasingninger innenfor mediebudsjettet som er på om lag 50 mill. kroner i 2016. I et samarbeid mellom UB og Økonomiavdelingen vurderes våren 2016 en mulig valutamodell som kan dempe disse svingningene. Den fremtidige ordningen for Open Access vurderes i egen styresak.

## Universitetsmuseet (UM)



På GB har UM en overføring på 7,7 mill. kroner fra 2015. Museet forventer i utgangspunktet balanse i 2016, men oppjusterer prognosen til en positiv overføring på 0,5 mill. kroner etter mars. Justeringen er knyttet til stipendiatmidler. Etter mars har UM et resultat på 3,5 mill. kroner, som er 8,5 mill. kroner over budsjett. Dette er hovedsakelig avvik knyttet til fordeling og periodisering av budsjett som vil bli korrigert. Forbruket per mars har i realiteten vært omtrent som planlagt.

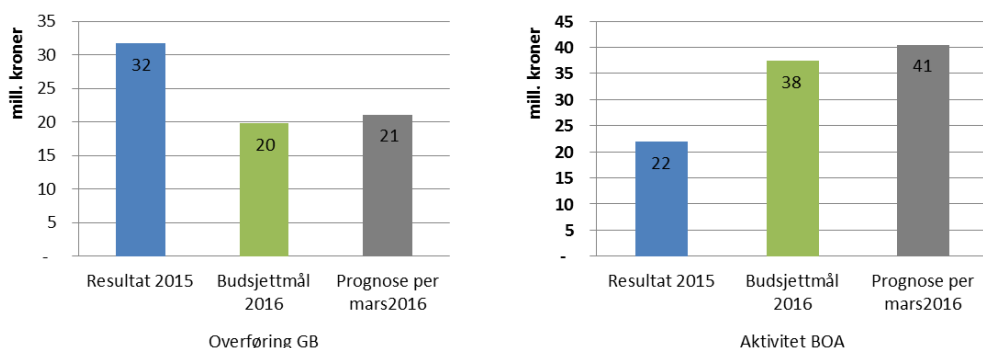
Per mars har UM aktivitet i BOA på nærmere 8 mill. kroner, som er om lag 2 mill. kroner høyere enn budsjettet. Totalt for 2016 har UM et budsjettmål for BOA på 30 mill. kroner. Etter mars nedjusteres aktivitetsmålet til en prognose på 24,2 mill. kroner, hovedsakelig grunnet forventninger om lavere aktivitet enn budsjettet for andre bidragsytere. Årsaken er at et stort prosjekt er utsatt til 2017.

## Andre enheter

### Felles forskningssatsinger

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

Det er for disse enhetene overført totalt 32 mill. kroner på GB fra 2015. Størsteparten av overføringen er knyttet til SKD og Innovest, med henholdsvis 10,1 mill. og 12,6 mill. kroner. Enhetene under FFS har et samlet budsjettmål for overføring på 20 mill. kroner til 2017. Etter mars er prognosen oppjustert til 21 mill. kroner. Prognosen består av 7 mill. kroner ved SKD, 11 mill. kroner i Innovestmidler, 0,5 mill. kroner ved Senter for konkurransepolitikk, 1,8 mill. kroner ved Senter for Griegforskning og 0,9 mill. kroner ved Sarsenteret.



Sars er den enheten under FFS med høyest aktivitet i BOA. Per mars har Sars aktivitet i BOA på 5,7 mill. kroner, 0,7 mill. kroner mer enn budsjettet. Enhetens budsjettmål for 2016 er 27 mill. kroner, med hovedvekt på NFR-finansiert aktivitet som står for 22 mill. kroner. Etter mars opprettholder Sars sitt samlede budsjettmål som prognose for aktiviteten i 2016. Det forventes imidlertid en økning i aktiviteten finansiert av NFR og en nedgang i aktiviteten finansiert av EU.

### Administrasjonen

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

IT-avdelingen hadde et positivt driftsresultat på 0,9 mill. kroner i 2015, men gikk med et samlet underskudd på øremerkede avsetninger. I sum førte dette til en negativ overføring på 0,2 mill. kroner fra 2015. Per mars har IT-avdelingen et negativt avvik på 4,5 mill. kroner på drift og et negativt avvik på 1,5 mill. kroner knyttet til øremerkede tiltak. IT-avdelingen forventer per mars en negativ overføring på 3,4 mill. kroner til 2017, begrunnet i forskuttering av printere.

Eiendomsavdelingen hadde i 2015 positivt resultat både knyttet til drift og investeringer. Per mars har EIA et positivt avvik på 7,4 mill. kroner knyttet til drift, men avdelingen regner med å gå i balanse. På øremerkede tiltak har avdelingen et positivt avvik på 45 mill. kroner, der om lag 23 mill. kroner er knyttet til investeringer. EIA har også utarbeidet prognoser for utbetaling i alle prosjekter i 2016, og vil justere budsjettet i henhold til dette ved neste anledning. Det er stor usikkerhet knyttet til overført beløp i 2016, blant annet fordi flere prosjekter har store utbetalinger mot slutten av året og med hensyn til salgstidspunkt for bygg som er lagt til grunn i budsjettet. Per mars anslår EIA en prognose for overføring på rundt 70 mill. kroner på GB i 2016. Forventet overføring er hovedsakelig knyttet til ombygging til servicesenter i

Studentsenteret, Jahnebakken 5 (Geofysen) og utstyrsmidler til Odontologibyget og Universitetsmuseet.

## Vedlegg 2

### Årsverk tall

Punktårsverk registrert i mars de siste fire årene

Antall årsverk	mars 2013	mars 2014	mars 2015	mars 2016
Antall årsverk BOA	486	511	566	540
Antall årsverk GB	2 948	2 989	3 061	3 041
<b>Totalt</b>	<b>3 433</b>	<b>3 500</b>	<b>3 627</b>	<b>3 580</b>

Tallene per mars 2016 er antall årsverk registrert i mars måned og er påvirket av at siste års tall er ferske tall, i tillegg til naturlige svingninger fra måned til måned som utjevner seg når vi ser på året under ett. Ser vi på antall årsverk i snitt april 2014 til mars 2015 mot snitt for april 2015 til mars 2016 så er økningen 1,3 %, med en økning på 3,0 % på BOA og 1,0 % på GB.

