



Styre: Universitetsstyret

Styresak: 59/16

Møtedato: 02.06.2016

Dato: 19.05.2016

Arkivsaknr: 2016/247

Økonomirapport første tertial 2016

Saken gjelder:

Denne saken gir økonomisk status for grunnbevilgningsøkonomien og for den bidrags- og oppdragsfinansierte virksomheten etter første tertial 2016 samt prognoser for 2016. Utviklingen vurderes opp mot budsjett 2016 og regnskap 2015. På et overordnet nivå er det ikke store endringer i status siden økonomirapporten per mars.

På grunnbevilgningen (GB) er inntektene i første tertial lavere enn kostnadene. Dette gir et negativt driftsresultat på -35 mill. kroner og en overføring etter første tertial på 188 mill. kroner. Inntektene er høyere enn budsjettet, og kostnadene er lavere enn budsjettet. Som resultat av dette er driftsresultatet og overføringen høyere enn budsjettet.

Bidrags- og oppdragsaktiviteten (BOA) i første tertial er lik 248 mill. kroner. Dette er 66 mill. kroner lavere enn budsjettet og 30 mill. kroner lavere enn per første tertial 2015. Som omtalt i økonomirapport per mars, har det vært en reduksjon i antall årsverk på BOA i år sammenlignet med samme periode i fjor. Det er dermed samsvar mellom utvikling i antall årsverk og endring i økonomisk aktivitet.

Overføringen på GB fra 2015 ble 222 mill. kroner. Målsetningen for overføring til 2017 er 120 mill. kroner, noe som innebærer å bygge ned overføringen fra i fjor med 102 mill. kroner. Summering av enhetenes prognoser etter 1. tertial tyder på en lavere overføring enn 120 mill. kroner. Erfaring tilsier at de forventede overføringene vil øke utover året.

Fakultetene overførte 236 mill. kroner i BOA-midler fra 2015. Prognosen etter første tertial antyder en overføring på 219 mill. kroner i BOA. Dette er høyere enn budsjettet overføring men naturlig ut fra at den forventede aktiviteten i BOA er lavere enn budsjettmålet.

Universitetsdirektøren sine kommentarer:

Det er ikke vesentlige endringer i økonomien sammenlignet med status som ble meldt pr mars. Fakultetene melder jevnt over om lavere overføringer til 2017 enn budsjettet, men det er tidlig på året og senest i 2015 ble resultatet ved årsslutt vesentlig høyere enn prognosene på dette tidspunktet. Selv om prognosene nå antyder en lavere overføring enn målsetningen på 120 mill. kroner, er det derfor for tidlig å konkludere med at budsjettmålet ikke nås. Nedgangen i antall årsverk på grunnbevilgningen så langt i år indikerer at overføringene blir høyere enn forventet nå i starten av året. Økonomiavdelingen har i 2016 høy prioritet på arbeidet med å bedre prognosekvaliteten. Arbeidet skjer i tett dialog med fakultetene der særlig MN-fakultetet har en sentral rolle.

HF, JUSS og UB har med seg negative overføringer inn i året og forventer også negative overføring til 2017. Universitetsdirektøren vil derfor ha særlig oppfølging av disse enhetene. Økonomiavdelingen samarbeider med HF og JUSS om 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 investeringsbudsjettet for bygg høyere enn noen gang tidligere, og investeringsnivået og overføringene knyttet til dette er usikkert. Usikkerheten er både knyttet til fremdrift på investeringer og rehabilitering av bygg og tidspunkt for salg av bygg. I første tertial har investeringene vært lavere enn budsjettet.

Universitetets aktivitet i BOA i første tertial målt i utgifter har både vært lavere enn budsjettet og lavere enn i første tertial i fjor. Prognosene er også lavere enn budsjettmålet. Nedgangen i antall årsverk i BOA bekrefter denne utviklingen. Overføringsnivået i BOA og tilbakemeldinger fra fakultetene tyder på at det først og fremst er forsinkelser i gjennomføringen av prosjektene som gir lavere aktivitetsnivå enn ønsket. Flere tiltak som er igangsatt har som mål å motvirke denne tendensen, blant annet vil effektivisering av ansettelses- og innkjøpsprosesser kunne ha en positiv effekt.

vedtak:

Universitetsstyret tar økonomirapporten per første tertial 2016 til etterretning.

Kjell Bernstrøm
universitetsdirektør

19.05.2016/Anita Vigstad

Vedlegg:
Økonomirapport per 1. tertial 2016

Vedlegg 1: Økonomirapport per 1. tertial 2016

1 Bakgrunn

I det følgende presenteres og kommenteres den økonomiske situasjonen etter første tertial 2016. Det omfatter både grunnbevilgningen (GB) og bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) for universitetet samlet og for fakultetene. I tertialregnskapet gjennomføres periodiseringer og klargjøring av forpliktelser. Regnskapet skal vise påløpte kostnader og opptjente inntekter.

Universitetsstyret vedtok fordeling av universitetets grunnbudsjett og mål for BOA-inntekter i styresak 102/15. I økonomirapporten per mars ble det redegjort for innholdet i budsjettrammen for 2016 (som i tillegg til budsjettrammen fra Kunnskapsdepartementet (KD) inneholder instituttinntekter, avskrivningsinntekter og ekstrabevilgninger). Siden den økonomirapporten er rammen økt med 4 mill. kroner på grunn av at tildeling til Senter for fremragende utdanning er mottatt fra KD.

2 UiB totalt

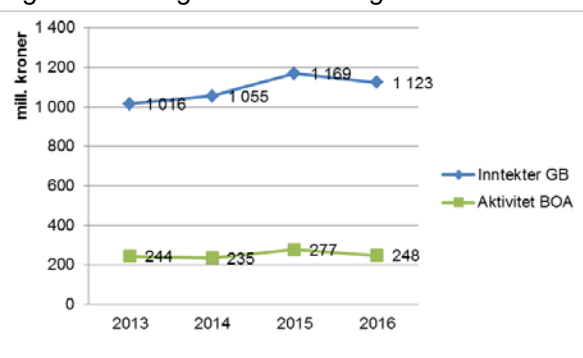
Tabell 1 viser budsjett og regnskap for UiB totalt, altså summen av GB og BOA. I første tertial har inntektene vært 35 mill. kroner lavere enn kostnadene, noe som gir et negativt resultat. Inntektene er noe lavere enn planlagt, det samme er kostnadene.

Tabell 1 Totaltall regnskapet per 1. tertial 2016

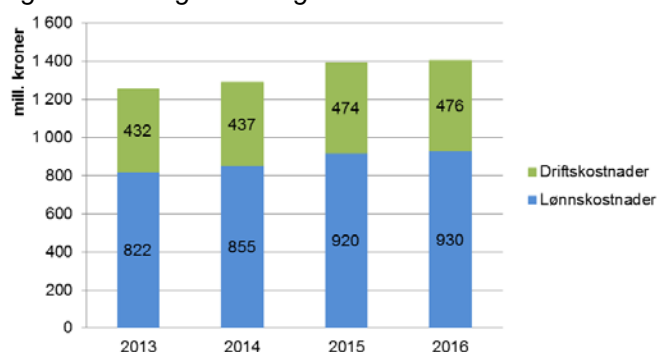
UiB totalt (mill. kroner)	Årsbudsjett 2016	Budsjett per april	Regnskap per april	Avvik per april
Inntekter	4 147	1 420	1 371	-3,5 %
Kostnader	4 250	1 487	1 406	5,5 %
Driftsresultat	-102	-67	-35	48,4 %

Figur 1 viser utviklingen i inntekter på GB og BOA (inntekt regnskapsført etter prosjektaktivitet). De totale inntektene etter første tertial er 75 mill. kroner (5,2 %) lavere enn på samme tid i fjor. Nedgangen i inntekter sammenlignet med fjoråret er satt sammen av en nedgang på 45 mill. kroner (3,9 %) på GB og 30 mill. kroner (10,8 %) 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 i første tertial de siste fire årene. Kostnadene i første tertial 2016 er 11 mill. kroner (0,8 %) høyere enn i første tertial i fjor. Driftskostnadene er om lag på samme nivå som i fjor (0,4 % høyere), og lønnskostnadene har økt med 1,0 %. Antall årsverk har gått ned med 1 % sammenlignet med samme periode i fjor og økningen i lønnskostnader kommer av at det, etter en regelpresisering fra KD, er kostnadsført en avsetning på 10 mill. kroner for verdien av opparbeidet fleksitid. En slik avsetning var ikke med i regnskapet i 2015. I årsregnskapet for

2016 skal det også føres en avsetning for ferie som ikke er tatt ut, effekten av dette kommer vi tilbake til.

Gjennomsnittlig nedgang i antall årsverk er fordelt med 0,4 % (10,5 årsverk) på GB og 4,3 % (24,3 årsverk) på BOA. Dette er den samme tendensen som viste i marshallene. For BOA kan dette tyde på at aktiviteten blir lavere enn planlagt i 2016, dersom ikke utviklingen blir annerledes utover året. 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.

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.

2.1 Grunnbevilgningen (GB)

Overføringen fra 2015 ble 222 mill. kroner. I 2016 er det budsjettert med en reduksjon i overføringen på 102 mill. kroner, til 120 mill. kroner. I første tertial er overføringene redusert med 35 mill. kroner. Det vil si at overføringen på GB etter første tertial 2016 er 188 mill. kroner. Høyere inntekter og lavere kostnader enn forventet gjør at den regnskapsførte overføringen ikke er redusert like mye som budsjettet tilsier.

Tabell 2 Hovedtall grunnbevilgningen (GB)

UiB GB (mill. kroner)	Årsbudsjett 2016	Budsjett per april	Regnskap per april	Avvik per april
Inntekter	3 282	1 106	1 123	1,6 %
Lønn	2 244	790	799	-1,1 %
Andre driftskostnader	1 340	443	389	12,2 %
Interne transaksjoner	-200	-60	-30	-49,9 %
Kostnader	3 384	1 173	1 158	1,3 %
Driftsresultat	-102	-67	-35	
Overført fra i fjor	222	222	222	
Overført videre	120	155	188	
Sum	0	0	0	

I første tertial har inntektene på GB vært 17 mill. kroner (1,6 %) høyere enn budsjettert og 45 mill. kroner (3,9 %) lavere enn i første tertial i fjor. Det er flere årsaker til at inntektene er lavere enn på samme tid i fjor. Blant annet hadde UiB i første tertial i fjor inntektsført ekstratildelingen på 35 mill. kroner knyttet til rehabilitering av Jahnebakken 5 (Geofysen). I år har vi fått en tildeling på 30 mill. kroner til Realfagsbygget, men bare om lag 10 mill. kroner av denne er regnskapsført i første tertial.

De samlede kostnadene på GB er 15 mill. kroner (1,3 %) lavere enn budsjettert. Sammenlignet med første tertial i fjor har kostnadene vært 41 mill. kroner (3,7 %) høyere.

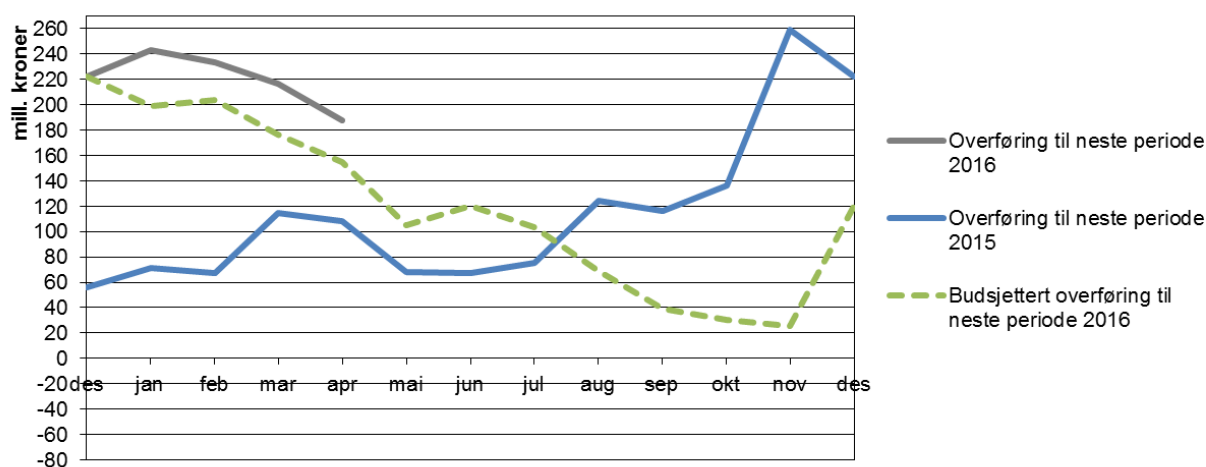
Figur 3 viser den faktiske utviklingen i overførte midler på GB i 2015 og 2016. I tillegg viser den stiplede linjen den budsjetterte utviklingen i overførte midler for 2016, som ender på budsjettmålet for overføring til 2017, 120 mill. kroner. Erfaring tilsier at de forventede overføringene vil øke utover året. I budsjettlinjen fremkommer denne forventede økningen på slutten av året.

Budsjettmålet for overføring av driftsmidler på GB ut av 2016 er, som omtalt i forrige økonomirapport, satt på samme nivå som i fjor (45 mill. kroner). Budsjettmålet ble indeksert opp i fjor etter å ha ligget på 40 mill. kroner i overføring i flere år. 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. Målsetningen for overføring medfører at det er budsjettert med en nedbygging av overføringen fra i fjor med 102 mill. kroner, det vil si at budsjettet viser et negativt driftsresultat på 102 mill. kroner.

Figur 3 Utvikling i overførte midler GB 2015-2016



Figuren viser at overføringen i første tertial har ligget noe over budsjettert overføring. Overføringen på 222 mill. kroner fra 2015 planlegges bygget ned noe i løpet av året og er årsaken til at linjen for budsjettert overføring gradvis reduseres utover året. Fakultetene har i utgangspunktet budsjettert med en i sum positiv overføring på 11,4 mill. kroner til 2017. Fakultetenes prognoser etter første tertial antyder at deres samlede overføring til 2017 vil bli om lag 1 mill. kroner høyere enn prognosen etter mars, det vil si om lag 13 mill. kroner.

Prognosen for UiB totalt etter første tertial summerer seg fremdeles til noe under 100 mill. kroner. April-tallene viser fremdeles en nedgang i antall årsverk på GB sammenlignet med samme tid i fjor. Hvis denne utviklingen fortsetter kan det tyde på oppbremsing i henhold til fakultetenes forventninger om en stram økonomisk ramme i år. Kombinert med et forventet moderat lønnsoppgjør, kan dette eventuelt føre til at fakultetenes overføringer blir høyere enn planlagt. Det høye investeringsbudsjettet, med fare for forsinkelser, og budsjettert salg av bygg, der salgstidspunktet er usikkert, gjør også at prognosene blir usikre på dette tidspunktet. Den omtalte regelpresiseringen knyttet til ubrukt ferie vil kunne redusere overføringene til 2017. Dette er nytt og det gjøres vurderinger rundt effekten dette vil ha for årets resultat.

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. Årets budsjettmål er på 866 mill. kroner, målsetningen innebærer å opprettholde aktiviteten om lag på nivået fra 2015 (økning på 0,2 %).

BOA-aktiviteten har vært 248 mill. kroner i første tertial. Dette er 67 mill. kroner (21,3 %) lavere enn budsjettert. Aktiviteten har vært lavere enn budsjettert på alle finansieringskilder,

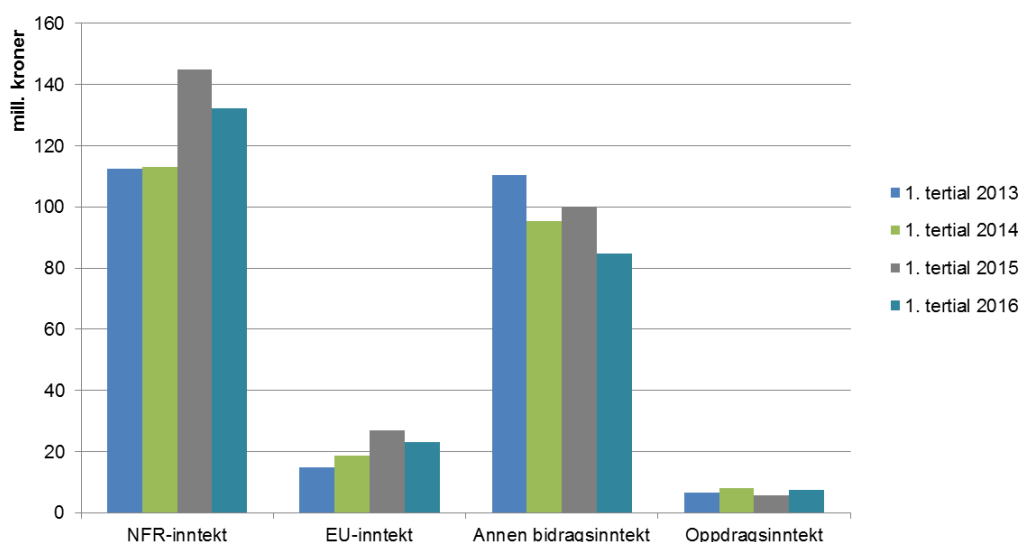
bortsett fra oppdragsaktiviteten som har vært om lag som budsjettet. Prosentvis er avvikene fra budsjett på NFR-aktivitet og EU-aktivitet like store, men utgjør henholdsvis 41 mill. kroner og 7 mill. kroner. Det er også lavere aktivitet enn budsjettet under annen bidragsaktivitet. Avviket her utgjør 19 mill. kroner (18,4 %).

Tabell 3 Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet hittil i år per finansieringskilde

UiB BOA (mill. kroner)	Årsbudsjett 2016	Budsjett per april	Regnskap per april	Avvik per april
NFR-inntekt	469	174	132	-23,8 %
EU-inntekt	77	30	23	-23,8 %
Annen bidragsinntekt	302	104	85	-18,4 %
Oppdragsinntekt	17	7	7	11,3 %
Inntekter	866	314	248	-21,3 %

Figur 4 viser utviklingen i BOA de siste fire årene. Sammenlignet med regnskapsført aktivitet i første tertial i fjor er det en samlet nedgang på 30 mill. kroner (10,8 %). Det er en svak økning i oppdragsaktiviteten, mens det er nedgang i alle finansieringskildene innenfor bidragsaktiviteten. Sammenlignet med første tertial i 2013 og 2014 er derimot både NFR- og EU-aktiviteten høyere i år.

Figur 4 Utvikling BOA 1. tertial 2013-2016



Fakultetenes prognoser etter første tertial antyder en BOA-aktivitet på 826 mill. kroner i 2016. Dette er lavere enn prognosen etter mars og 40 mill. kroner (4,3 %) lavere enn årets budsjettmål. Det er også 38 mill. kroner (3,4 %) lavere enn aktiviteten i 2015. En stor del av avviket mellom budsjettmål og prognose for 2016, 16 mill. kroner, er knyttet til justeringer i noen av fakultetenes budsjettmål, uten at det samlede budsjettmålet er nedjustert, jf. omtale i økonomirapport per mars. NFR-aktiviteten forventes etter første tertial å bli i overkant av 14 mill. kroner lavere enn budsjettmålet. Den største delen av dette forventede avviket kommer av forsinkelser i bruken av driftsmidler i NFR-prosjekter. For annen bidragsaktivitet har UiB Global nedjustert sin prognose for annen bidragsinntekt med 8,5 mill. kroner på grunn av forventet lavere finansiering til NORAD-prosjektet ved enheten. På grunn av et prosjekt som er utsatt forventer også museet noe lavere aktivitet innenfor andre bidragsprosjekter.

Tabell 4 Utvikling i bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

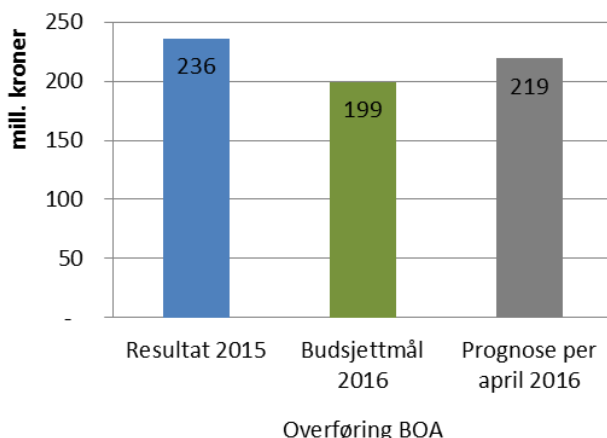
Aktivitet BOA (mill. kroner)	Regnskap 2015	Årsbudsjett 2016	Prognose 2016
NFR-inntekt	424	469	455
EU-inntekt	70	77	75
Annen bidragsinntekt	347	302	277
Oppdragsinntekt	22	17	19
Sum	864	866	826

I 2014 begynte fakultetene å rapportere på flere parametere knyttet til aktivitet, fakturert inntekt (innbetalinger) og overføringer i BOA til året etter. I 2015 ble disse parameterne, og sammenhengen mellom disse, satt opp mer systematisk. Etterhvert 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 der særlig MN-fakultetet har en sentral rolle.

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 2015 innenfor BOA ble 236 mill. kroner. Basert på målsetning for fakturert inntekt og aktivitet er målsetningen en overføring ut av 2016 på 199 mill. kroner. Prognosen etter første tertial antyder en samlet overføring i BOA på 219 mill. kroner, oppgangen fra forrige rapportering henger sammen med nedjusteringen av forventet aktivitet. Størrelsen på overføringene i BOA tyder på at nedjusteringen av forventet aktivitet kommer av forsinkelser i gjennomføringen av prosjektene, ikke først og fremst dårlig tilgang på prosjekter.

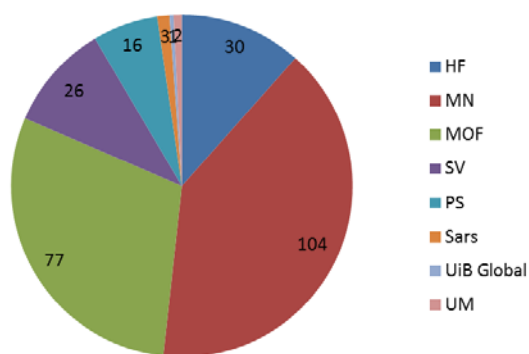
Figur 5 Overføring BOA



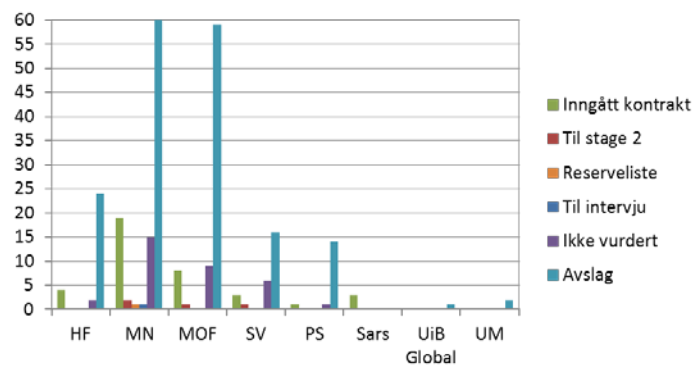
UiB har høye ambisjoner for Horisont 2020 og i tidligere økonomirapporter har derfor enkelte nøkkeltall blitt kommentert og presentert. I det følgende gis en kort oppsummering av så langt kjente resultater for Horisont 2020.

UiB har totalt sendt 259 søknader siden programmets oppstart, hvor 38 prosjekter har fått tilslag og 34 prosjekter er ferdig forhandlet per første tertial 2016. Figur 6 viser antall innsendte søknader fordelt per fakultet.

Figur 6 Totalt antall søknader per fakultet



Figur 7 Status søknader, per fakultet



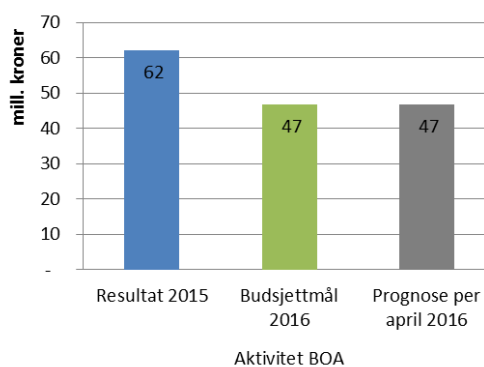
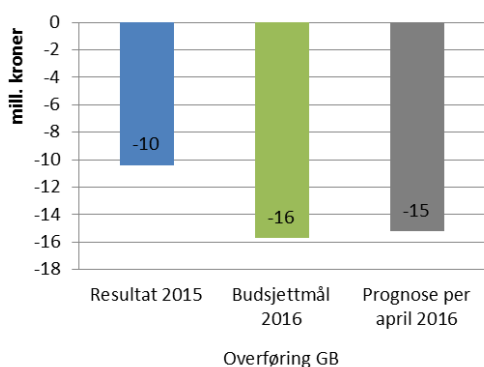
Figur 7 viser status på hittil innsendte søknader, fordelt per fakultet. Av de totalt 259 søknadene fra UiB har 226 så langt blitt vurdert. Av disse er det inngått kontrakt for 38 prosjekter (16,8 %), mens 1 søknad er videre til intervju og 4 søknader er videre til steg 2. Resterende 182 vurderte søknader har fått avslag, mens 33 søknader ikke har blitt vurdert per første tertial. Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet har hittil sendt klart flest søknader i programmet, til sammen 104. 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 22,6 mill. euro (om lag 210 mill. kroner) eller 5,3 mill. euro årlig (om lag 50 mill. kroner).¹ Hittil i år har aktiviteten i H2020-prosjekter vært på 5,7 mill. kroner, fordelt på 20 ulike prosjekter. Fakturert inntekt har vært 4,8 mill. kroner i første tertial.

3 Status per fakultet

Under er status på GB og BOA for hvert fakultet omtalt, basert på fakultetenes egne tilbakemeldinger etter første tertial. I 2016 melder HF, JUSS og UB om forventede negative overføringer videre til 2017 og som omtalt tidligere følges disse enhetene særlig.

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 første tertial er prognosen til fakultetet fortsatt en negativ overføring på 15,2 mill. kroner. Som universitetsstyret er orientert om, vil fakultetet få tilbake 5 mill. kroner som ble øremerket byggtiltak da fakultetet hadde en relativt stor positiv overføring etter 2013. Dette skal bidra til å redusere det

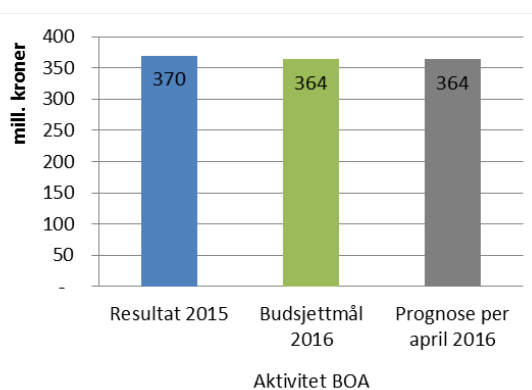
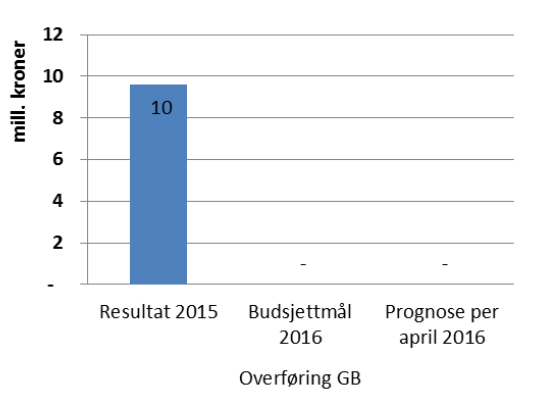
¹ Beregnet med valutakurs Norges Bank per 18.05.16

akkumulerte underskuddet hos fakultetet. Resultatet til HF i første tertial er -9,3 mill. kroner, dette er 0,4 mill. kroner bedre enn budsjettet.

I første tertial har HF hatt en aktivitet i BOA på 14,1 mill. kroner, dette er 3,6 mill. kroner lavere enn budsjettet. Totalt for 2016 har fakultetet et budsjettmål for BOA på nærmere 47 mill. kroner. Etter første tertial 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.

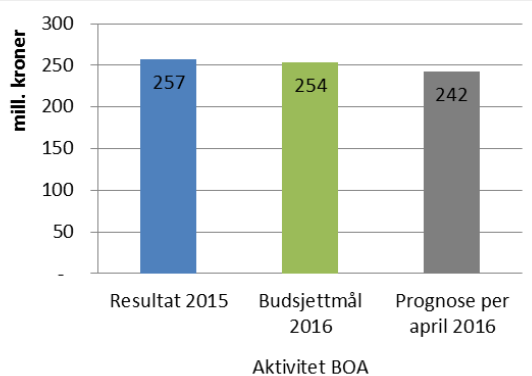
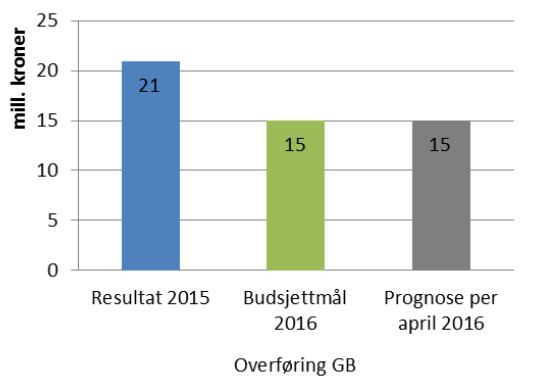
Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN)



På GB har MN en overføring på 9,6 mill. kroner fra 2015. Fakultetet styrer mot balanse i 2016, og etter første tertial forventer fakultetet fremdeles ingen overføring til 2017. 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 i første tertial er 0,8 mill. kroner, dette er 8,8 mill. kroner lavere enn budsjettet.

I første tertial har fakultetet hatt en aktivitet i BOA på 127,8 mill. kroner. Dette er 25,2 mill. kroner lavere enn budsjettet. Aktiviteten har vært lavere enn budsjettet for alle finansieringskilder. Likevel opprettholder fakultetet en prognose for aktivitet lik budsjettmålet, blant annet fordi over en tredjedel av budsjettmålet på 364 mill. kroner er oppnådd i første tertial.

Det medisinsk-odontologiske fakultet (MOF)

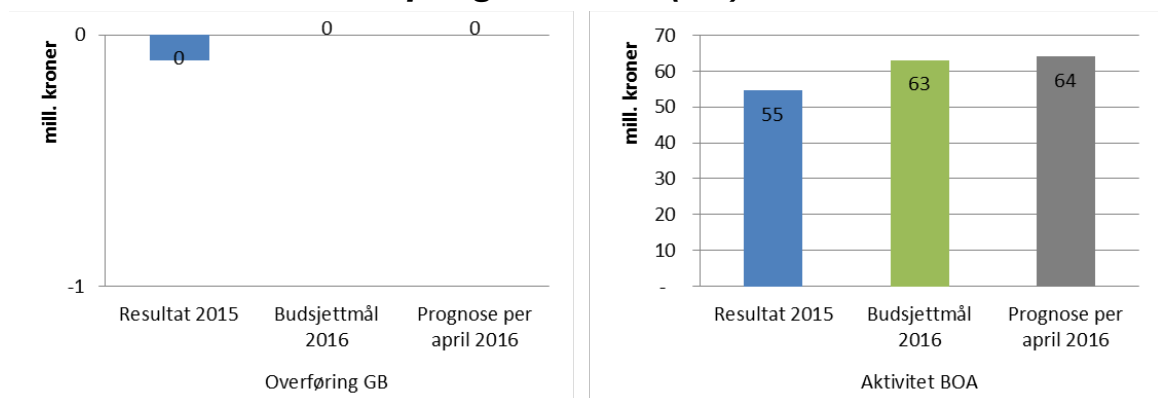


På GB har MOF en overføring på 21 mill. kroner fra 2015. Fakultetet har budsjettet med en positiv overføring på 15 mill. kroner til 2017. Etter første tertial opprettholder fakultetet en prognose lik budsjettmålet på 15 mill. kroner. I første tertial er resultatet -2,1 mill. kroner, dette er 8,3 mill. kroner lavere enn budsjettet. Årsaken til avviket er blant annet merforbruk

på BOA-prosjekter som er belastet GB i første tertial og belastning av midler til nytt ferdighetssenter, og fakultetet forventer altså ikke per nå at dette vil påvirke årsresultatet.

I første tertial har fakultetets aktivitet i BOA vært på 63,0 mill. kroner. Dette er 21 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. Lønnskostnadene i prosjektene er om lag som budsjettet. Totalt for 2016 har MOF et budsjettmål for BOA på 254 mill. kroner. Etter første tertial nedjusterer fakultetet prognosen for aktivitet i 2016 til 242 mill. kroner noe som kommer av forventet lavere aktivitet på NFR og EU enn budsjettet.

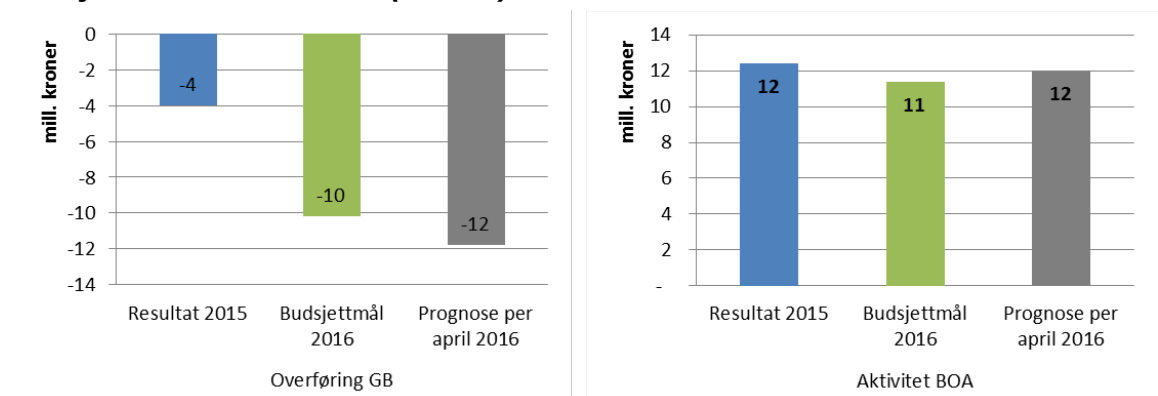
Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV)



På GB har SV en liten negativ overføring på om lag -0,1 mill. kroner fra 2015. Fakultetet har budsjettet med å gå i balanse i 2016, og etter første tertial er dette fortsatt forventningen. Resultatet i første tertial er 5,1 mill. kroner, dette er 2,5 mill. kroner lavere enn budsjettet.

I første tertial har fakultetets aktivitet i BOA vært på 18,5 mill. kroner, som er 1,6 mill. kroner lavere enn budsjettet. Avviket er hovedsakelig knyttet til forskyvning i regnskapsføring av egenfinansiering. Samlet aktivitetsmål i BOA er på 63 mill. kroner for 2016 og fakultetet opprettholder prognosen fra forrige rapportering på 64 mill. kroner. Det er oppdragsaktiviteten og bruken av gaver som forventes å bli noe høyere enn budsjettmålet.

Det juridiske fakultet (JUSS)

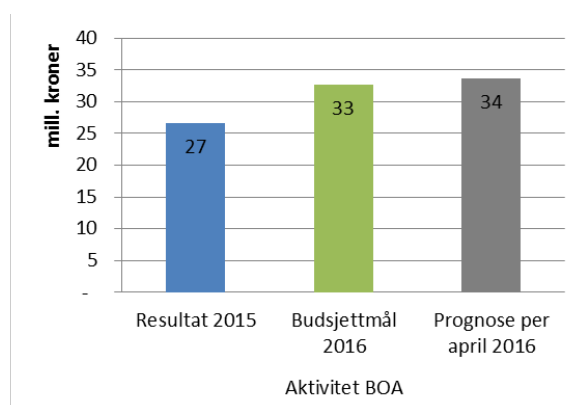
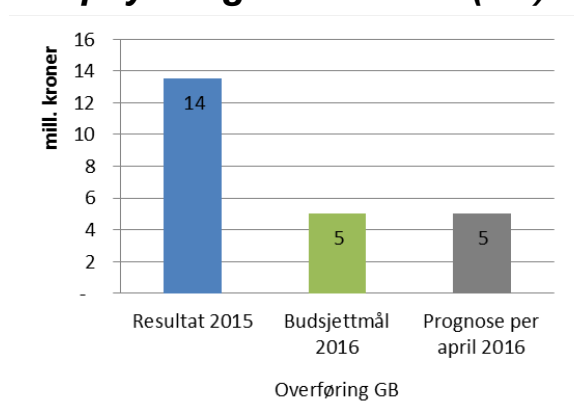


På GB har JUSS en negativ overføring på 4 mill. kroner fra 2015. Fakultetet har budsjettet med en negativ overføring på 10,2 mill. kroner til 2017. Etter første tertial er prognosen en negativ overføring på nesten 12 mill. kroner. Nedjusteringen er i hovedsak knyttet til lønn. Fakultetets resultat i første tertial er -5,6 mill. kroner, dette er 2,5 mill. kroner lavere enn budsjett.

I første tertial har JUSS hatt en aktivitet i BOA på 3 mill. kroner, som er 0,5 mill. kroner svakere enn budsjettet. Det er noe lavere aktivitet enn budsjettet både i oppdrags-, NFR- og annen bidragsaktivitet. Totalt for 2016 har JUSS et budsjettmål på 11,5 mill. kroner for aktiviteten i BOA. Prognosen for aktivitet etter første tertial er lik som etter forrige rapportering, 12 mill. kroner.

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. Fakultetet har sammen med økonomiavdelingen utarbeidet alternative langtidsbudsjett og det arbeides nå med vurdering av tiltak som kan bidra til økonomisk balanse.

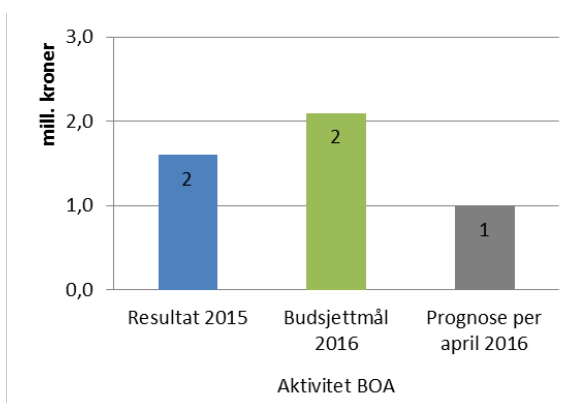
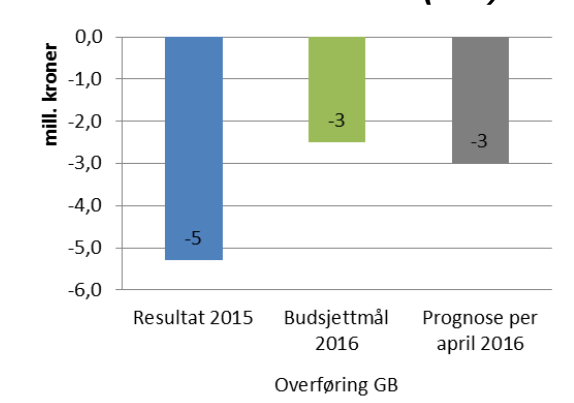
Det psykologiske fakultet (PS)



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 2015 som stod ubrukt ved årsslutt. I 2016 har fakultetet budsjettet med en overføring på 5 mill. kroner, en prognose som opprettholdes etter første tertial. Resultatet til PS i første tertial er 7,4 mill. kroner, 1,4 mill. kroner lavere enn budsjettet.

I første tertial har fakultetet hatt en aktivitet i BOA på nærmere 7,7 mill. kroner. Dette er 3,4 mill. kroner lavere enn budsjettet. Totalt for 2016 har PS et budsjettmål for BOA på 32,6 mill. kroner. Etter første tertial oppjusterer fakultetet prognosen for aktivitet noe, til 33,7 mill. kroner, oppjusteringen er knyttet til oppdragsaktivitet.

Universitetsbiblioteket (UB)



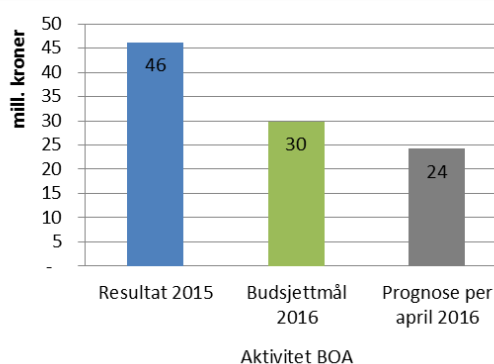
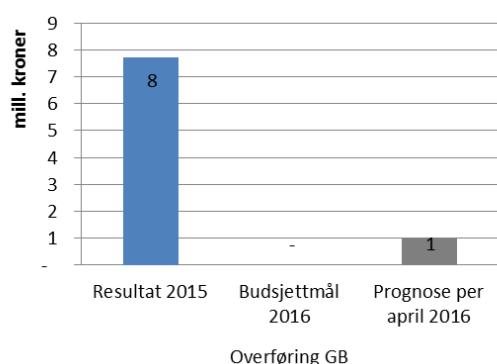
På GB har UB en negativ overføring på 5,3 mill. kroner fra 2015. I 2016 har biblioteket budsjettet med en negativ overføring på 2,5 mill. kroner knyttet til mediebudsjettet. Etter første tertial forventer UB at den negative overføringen til 2017 blir 3 mill. kroner, i hovedsak

knyttet til mediebudsjettet. Dette grunnet ufordelaktig utvikling i valutakurs og prisstigning på periodika og bøker noe som også var årsaken til underskuddet på mediebudsjettet i 2015. Underskuddet fra 2015 knyttet til publiseringsordningen Open Access dekkes av UiB sentralt. I første tertial har biblioteket et resultat på 39,6 mill. kroner, 0,2 mill. kroner høyere budsjettet.

I første tertial har UB hatt lite aktivitet i BOA og forventer på grunn av at Skeivt arkiv ikke regnes som BOA, lavere aktivitet i 2016 enn budsjettet. Totalt for 2016 har UB et budsjettmål for BOA på 2 mill. kroner knyttet til statlige bidrag i finansieringskategorien andre bidragsyttere, etter første tertial er prognosen 1 mill. kroner.

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.

Universitetsmuseet (UM)



På GB har UM en overføring på 7,7 mill. kroner fra 2015. Museet har budsjettet med balanse i 2016, men oppjusterer etter første tertial prognosen til en positiv overføring på 1 mill. kroner. Den forventede overføringen er knyttet til stipendiatmidler og planlagt overføring til finansiering av en toårig prosjektstilling. I første tertial har UM et resultat på 7,1 mill. kroner, dette er 2,1 mill. kroner høyere enn budsjettet.

I første tertial har UM hatt en aktivitet i BOA på 9,1 mill. kroner, som er om lag 1 mill. kroner høyere enn budsjettet. Totalt for 2016 har UM et budsjettmål for BOA på 29,8 mill. kroner. Etter første tertial er fremdeles prognosen 24,2 mill. kroner, forventningene om lavere aktivitet enn budsjettet er hovedsakelig knyttet til andre bidragsyttere. Årsaken er at et stort prosjekt er utsatt til 2017.

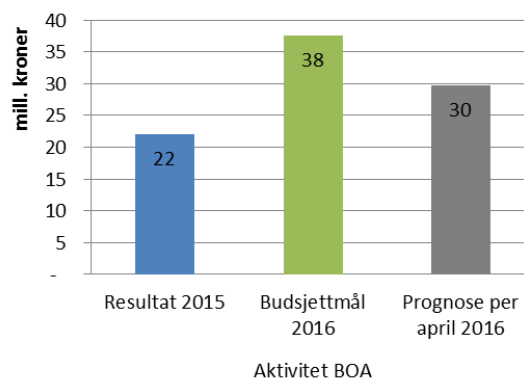
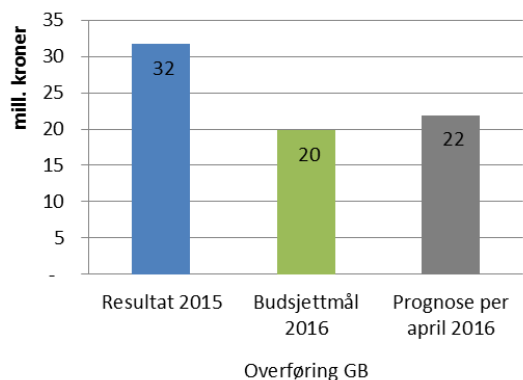
Andre enheter

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 første tertial er prognosen oppjustert til om lag 22 mill. kroner. Prognosen består av 7 mill. kroner ved SKD, 11 mill. kroner i Innovestmidler, 0,5 mill. kroner ved Senter for

konkurransopolitikk, 2,7 mill. kroner ved Senter for Griegforskning og 1,2 mill. kroner ved Sarssenteret.



Sars er den enheten under FFS med høyest aktivitet i BOA. I første tertial har Sars sin aktivitet i BOA vært på 5,6 mill. kroner, om lag 2 mill. kroner lavere enn budsjettet. Dette kommer i hovedsak av forsinkelser i ansettelser. Enhetens budsjettmål for 2016 er 27 mill. kroner, med hovedvekt på NFR-finansiert aktivitet som står for 22 mill. kroner. Etter første tertial justerer Sars prognosen for aktivitet til 27,4 mill. kroner.

Administrasjonen

Totalt har de administrative avdelingene og UiB felles i første tertial høyere inntekter og lavere kostnader enn budsjettet på grunnbevilgningen. Nedgangen i BOA-årsverk kan ende opp med å få betydning for resultatet for sentraladministrasjonen og UiB felles fordi antall årsverk avgjør hvor store inntektene fra fellesbidragsordningen blir.

De administrative avdelingene utenom IT-avdelingen og EIA har et negativt avvik på drift som forventes å spares inn i løpet av året.

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. I første tertial har IT-avdelingen et negativt avvik på 6,2 mill. kroner på drift og et negativt avvik på 2,3 mill. kroner knyttet til øremerkede tiltak. IT-avdelingen forventer en negativ overføring til 2017 på øremerkede tiltak, i hovedsak begrunnet i forskuttering i printere.

Eiendomsavdelingen hadde i 2015 positivt resultat både knyttet til drift og investeringer. I første tertial har EIA et positivt avvik på 10,7 mill. kroner knyttet til drift, avdelingen regner med å gå i balanse på driftsbudsjettet i 2016. På øremerkede tiltak har avdelingen et positivt avvik på 58 mill. kroner i første tertial, noe som kommer av at budsjettet for prosjektene er fordelt likt utover året, mens aktiviteten på prosjektene har vært mindre enn forventet. 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. Etter første tertial beholder EIA sin prognose for overføring på rundt 70 mill. kroner i 2016. Forventet overføring er i hovedsak knyttet til ombygging til servicesenter i Studentsenteret, Jahnebakken 5 (Geofysen) og utstyrsmidler til Odontologibygget og Universitetsmuseet.

Vedlegg 2

Årsverktall

Punktårsverk registrert i april de siste fire årene

Antall årsverk	april 2013	april 2014	april 2015	april 2016
Antall årsverk BOA	479	514	569	541
Antall årsverk GB	2 939	2 997	3 057	3 040
Totalt	3 418	3 511	3 626	3 580

Tallene per april 2016 er antall årsverk registrert i april 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 mai 2014 til april 2015 mot snitt for mai 2015 til april 2016 så er økningen 1,0 %, med en økning på 1,7 % på BOA og 0,8 % på GB.

