



**Styre:** Universitetsstyret

**Styresak:** 116/16

**Møtedato:** 29.09.2016

**Dato:** 06.09.2016

**Arkivsaksnr:** 2016/247

---

## Økonomirapport per 2. tertial 2016

---

### Saken gjelder:

Denne saken gir økonomisk status for grunnbevilgningsøkonomien og for den bidrags- og oppdragsfinansierte virksomheten etter 2. tertial 2016 samt prognoser for 2016. Utviklingen vurderes opp mot budsjett 2016 og regnskap 2015.

På grunnbevilgningen (GB) er inntektene per 2. tertial lavere enn kostnadene. Dette gir som planlagt et negativt driftsresultat. Resultatet viser -29 mill. kroner på drift og en overføring per 2. tertial lik 193 mill. kroner. Både driftsresultat og overføring er høyere enn budsjettert.

Bidrags- og oppdragsaktiviteten (BOA) per 2. tertial er på 485 mill. kroner. Dette er 107 mill. kroner lavere enn budsjettert og 57 mill. kroner lavere enn per 2. tertial 2015. Regnskapstekniske endringer står for 36 mill. kroner av nedgangen siden samme tid i fjor, slik at sammenlignbar nedgang er 21 mill. kroner.

Overføringen på GB fra 2015 ble 222 mill. kroner. Målsetningen for overføring til 2017 er 120 mill. kroner, som innebærer å bygge ned overføringen fra 2015 med 102 mill. kroner. Den samlede prognosen har endret seg lite siden juli, men det er noe økning i samlet prognose for fakultetene og i prognose knyttet til bygg. Prognosen tyder fremdeles på at overføringen til 2017 vil bli lavere enn 120 mill. kroner. Salgsinntekter fra bygg som ligger til grunn for prognosen vil trolig ikke komme før i 2017, som i tilfellet vil redusere overføringen ytterligere.

Fakultetene overførte 236 mill. kroner i BOA-midler fra 2015. Prognosen for overføring til 2017 er på 227 mill. kroner. Nivået tyder på forsinket aktivitet og henger sammen med at prognosene for aktivitet er lavere enn budsjettmålet.

### Universitetsdirektøren sine kommentarer:

På et overordnet nivå er det noe bedring i økonomisk status sammenlignet med vurderinger gjort etter juli, hovedsakelig på inntektssiden. Universitetsaulaen er aktivert i UiB sitt regnskap, men dette påvirker ikke resultatet. Det er en svak økning i overføringene på grunnbevilgningen knyttet til fakultetene og byggrelaterte investeringer. Samlet er prognosen 3,5 mill. kroner høyere enn etter juli.

Salgsinntekter fra bygg har vært en forutsetning for å nå målet for overføring til 2017. Det er nå sannsynlig at salgene vil gjennomføres først etter nyttår, noe som innebærer at overføringsnivået blir lavere enn budsjettert. Prognosen er likevel høy nok til at et forsvarlig overføringsnivå er sikret.

HF, JUSS og UB har med seg negative overføringer inn i året og forventer også negative overføringer inn i 2017. Det er positivt å se at både HF og JUSS bedrer sine prognoser etter juli og at det ikke er større negative endringer ved UB. Som tidligere nevnt vil oppfølging av

disse enhetene fremdeles bli prioritert og samarbeidet mellom økonomiavdelingen og enhetene fortsetter.

Universitetets BOA-aktivitet per 2. tertial er lavere enn budsjettet og lavere enn for samme periode i 2015. Regnskapstekniske endringer knyttet til periodisering og regnskapsføring av UiBs bidrag til prosjekter under Fellesløftet forstyrrer sammenligningen mot fjoråret. Justert for disse effektene ser vi en positiv utvikling i EU- og oppdragsaktivitet sammenlignet med 2. tertial 2015. Det er svak nedgang på NFR, mens hovedvekten av nedgangen ligger på annen bidragsaktivitet. Vi ser likevel en bedring i 2. tertial i forhold til 1. tertial. Antall årsverk på BOA er per august høyere enn fjoråret, mens det tidligere i år har ligget under.

Prognosen for BOA antyder at aktiviteten i 3. tertial skal være på nivå med aktiviteten i 3. tertial 2015. Selv om aktiviteten hittil i år er lavere enn i fjor, virker dette ikke urimelig. Det er flere faktorer som tyder på at aktiviteten vil ta seg opp utover året, men det er likevel sannsynlig at samlet aktivitet kan bli noe lavere enn budsjettmålet for 2016 og resultatet i 2015.

**vedtak:**

Universitetsstyret tar økonomirapporten per 2. tertial 2016 til orientering.

Kjell Bernstrøm  
universitetsdirektør

15.09.2016/Margrethe Lønøy/Sven-Egil Bøe/Per Arne Foshaug

Vedlegg:  
Økonomirapport per 2. tertial 2016

# Vedlegg 1: Økonomirapport per 2. tertial 2016

## 1 Bakgrunn

I det følgende presenteres og kommenteres den økonomiske situasjonen etter 2. tertial 2016. Det omfatter både grunnbevilgningen (GB) og bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) for universitetet samlet og for fakultetene. 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 budsjetttrammen for 2016. I tillegg til budsjetttrammen fra Kunnskapsdepartementet (KD) inneholder denne instituttinntekter, avskrivningsinntekter og ekstrabevilgninger. Rammen er i etterkant økt med tildelinger fra KD på til sammen 17,7 mill. kroner: 4 mill. kroner til Senter for fremragende utdanning, 3 mill. kroner til vitenskapelig utstyr, 5 mill. kroner i SAKS-midler (sammenslåingsprosessen) og 5,7 mill. kroner til nye studieplasser.

## 2 UiB totalt

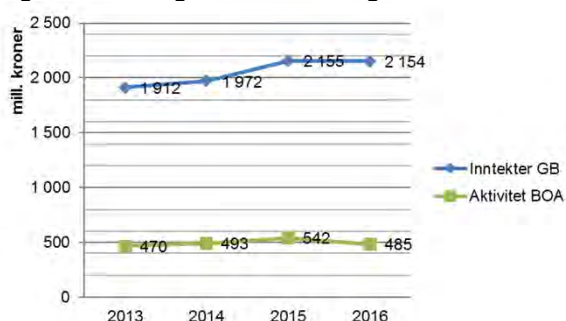
Tabell 1 viser budsjett og regnskap for UiB totalt, altså summen av GB og BOA. Per 2. tertial er inntektene 29 mill. kroner lavere enn kostnadene noe som gir et negativt resultat. Inntektene er noe lavere enn ventet, det samme gjelder kostnadene.

Tabell 1 Totaltall regnskapet per 2. tertial 2016

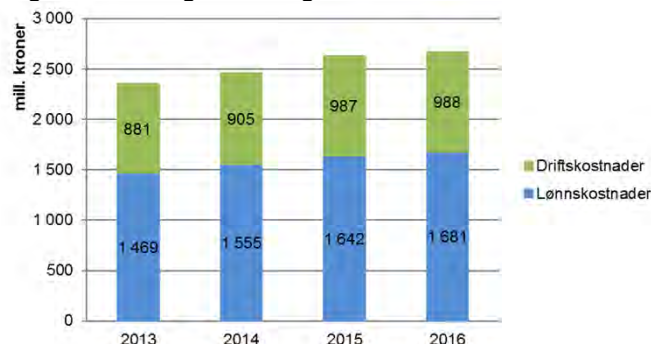
UiB totalt (mill. kroner)	Årsbudsjett 2016	Budsjett per august	Regnskap per august	Avvik per august
Inntekter	4 161	2 664	2 640	-0,9 %
Kostnader	4 264	2 804	2 669	4,8 %
<b>Driftsresultat</b>	<b>-102</b>	<b>-141</b>	<b>-29</b>	<b>79,2 %</b>

Figur 1 viser utviklingen i inntekter på GB og BOA (inntekt regnskapsført etter prosjektaktivitet). De totale inntektene etter 2. tertial er 58 mill. kroner (2,1 %) lavere enn på samme tid i fjor. Nedgangen i inntekter er satt sammen av en nedgang på 1 mill. kroner (0,04 %) på GB og 57 mill. kroner (10,5 %) på BOA. Av nedgangen er 36 mill. kroner knyttet til regnskapstekniske endringer. Sammenlignbar nedgang på BOA er dermed 21 mill. kroner (3,9 %).

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 2. tertial de siste fire årene. Kostnadene per 2. tertial 2016 er 40 mill. kroner (1,5 %) høyere enn på samme tid i fjor. Driftskostnadene er 0,03 % lavere, mens lønnskostnadene har økt med 2,4 %. Antall årsverk har gått ned med 0,6 % og økningen i lønnskostnader skyldes i hovedsak en avsetning i regnskapet på 10 mill. kroner for verdien av opparbeidet fleksitid,

etter regelpresisering fra KD. 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.

Gjennomsnittlig nedgang i antall årsverk er sammensatt av 0,1 % (4,1 årsverk) på GB og 3 % (17,4 årsverk) på BOA. På GB er bildet omtrent det samme som etter juli, en lavere reduksjon enn per 1. tertial. Nedgangen i antall årsverk på BOA er imidlertid redusert ytterligere per 2. tertial. Tallene indikerer fremdeles at BOA-aktiviteten vil bli lavere enn planlagt i 2016, men avviket reduseres. Reduksjonen i GB-årsverk per 1. tertial sammenlignet med samme periode i 2015, kunne sees i sammenheng med fakultet og enheters forventning om stramme økonomiske rammer i 2016. Det at nedgangen er redusert kan være et tegn på at enhetene kan ha utsatt tilsetninger i større grad enn å gjennomføre permanent reduksjon av antall årsverk.

## 2.1 Grunnbevilgningen (GB)

Overføringen fra 2015 var 222 mill. kroner. I 2016 er det budsjettert med en reduksjon i overføringen på 102 mill. kroner til 120 mill. kroner. Per 2. tertial er overføringene redusert med 29 mill. kroner til 193 mill. kroner. Høyere inntekter og lavere kostnader enn forventet gjør at den regnskapsførte overføringen ikke er redusert like mye som budsjettert.

Tabell 2 Hovedtall grunnbevilgningen (GB)

UiB GB (mill. kroner)	Årsbudsjett 2016	Budsjett per august	Regnskap per august	Avvik per august
<b>Inntekter</b>	<b>3 295</b>	<b>2 072</b>	<b>2 154</b>	<b>4,0 %</b>
Lønn	2 250	1 406	1 441	-2,5 %
Andre driftskostnader	1 342	881	814	7,5 %
Interne transaksjoner	-194	-74	-72	-2,9 %
<b>Kostnader</b>	<b>3 398</b>	<b>2 212</b>	<b>2 184</b>	<b>1,3 %</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-102</b>	<b>-141</b>	<b>-29</b>	<b>79,2 %</b>

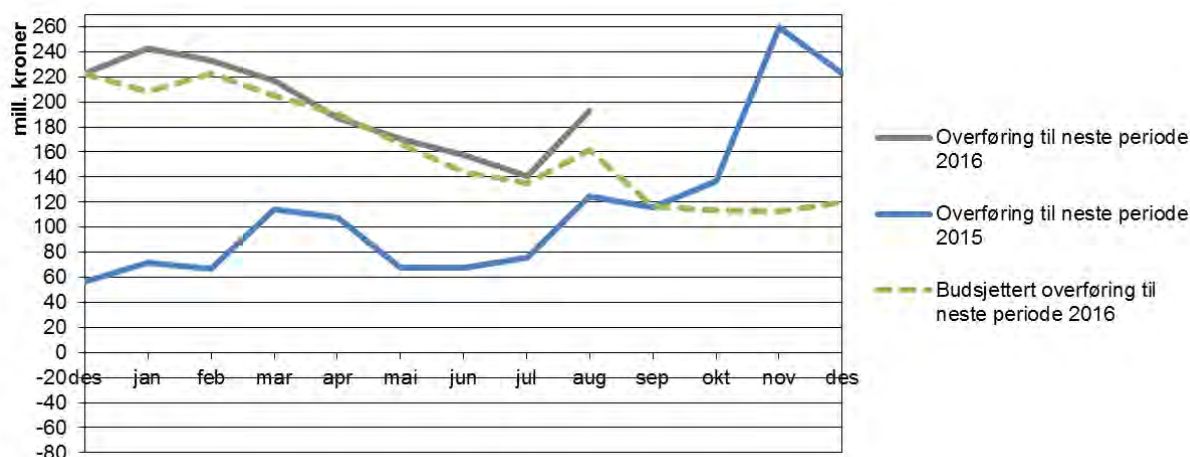
Per 2. tertial er inntektene på GB 83 mill. kroner (4,0 %) høyere enn budsjettert og 1 mill. kroner (0,04 %) lavere enn per 2. tertial 2015. Budsjettavviket er i hovedsak knyttet til høyere innbetalinger og avskrivningsinntekter enn budsjettert ved EIA og inntekter knyttet til salg av lisensavtale.

De samlede kostnadene på GB er 29 mill. kroner (1,3 %) lavere enn budsjettert. Sammenlignet med samme periode i fjor er kostnadene 97 mill. kroner (4,6 %) høyere.

Fastsettelsen av budsjettmål for overføring av driftsmidler på GB har blitt omtalt i detalj i tidligere rapporter spesielt i økonomirapport per 1. tertial. Målet for overføring til 2017 er 120 mill. kroner, en nedbygging på 102 mill. kroner i løpet av 2016, noe som betyr at det er budsjettert med et negativt driftsresultat på 102 mill. kroner i 2016. Som omtalt tidligere er det fremdeles usikkerhet knyttet til overføring av salgsinntekter fra bygg og andre øremerkede midler til bygg, og estimatene er omtrent uendret etter 2. tertial. Det er likevel sannsynlig at salg av bygg vil skje først i 2017.

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.

Figur 3 Utvikling i overførte midler GB 2015-2016



Figuren viser at overføringen ligger noe over budsjettet overføring. Fakultetene har i utgangspunktet budsjettet med en i sum positiv overføring på 11,4 mill. kroner til 2017. Siden juli er den samlede prognosen for fakultetene økt med 1,6 mill. kroner (11,3 mill. kroner siden 1. tertial) og er nå 24,7 mill. kroner.

Prognosen for UiB totalt er oppjustert med 3,5 mill. kroner siden juli (1,6 mill. kroner sammenlignet med 1. tertial) og er etter 2. tertial 98,5 mill. kroner. Endringen er i hovedsak knyttet til at Eiendomsavdelingen oppjusterer sin prognose for overføring på investeringsbudsjettet. Denne prognosen er forutsatt at det selges bygg for 64 mill. kroner (budsjett for 2016). Det er sannsynlig at disse salgene skjer først i 2017 og prognosen vil i tilfellet forverres med 64 mill. kroner og bli på 34,5 mill. kroner. Som nevnt i tidligere rapporter er det også usikkerhet knyttet til forsinkelser i utbetalinger på byggprosjekter. Dette vil kunne føre til at utbetalinger blir skjøvet til neste år og overføringer for inneværende år kan bli høyere. Den tidligere omtalte regelendringen knyttet til regnskapsføring av ubrukt ferie vil også redusere overføringene til 2017.

## 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 %).

Regnskapet viser en nedgang på 57 mill. kroner sammenlignet med 2. tertial 2015. Endret regnskapsføring (se omtale under) står for nærmere 36 mill. kroner av nedgangen, som innebærer at sammenlignbar nedgang er om lag 21 mill. kroner. Både regnskap og prognoser antyder at aktiviteten vil bli lavere enn årets budsjettmål.

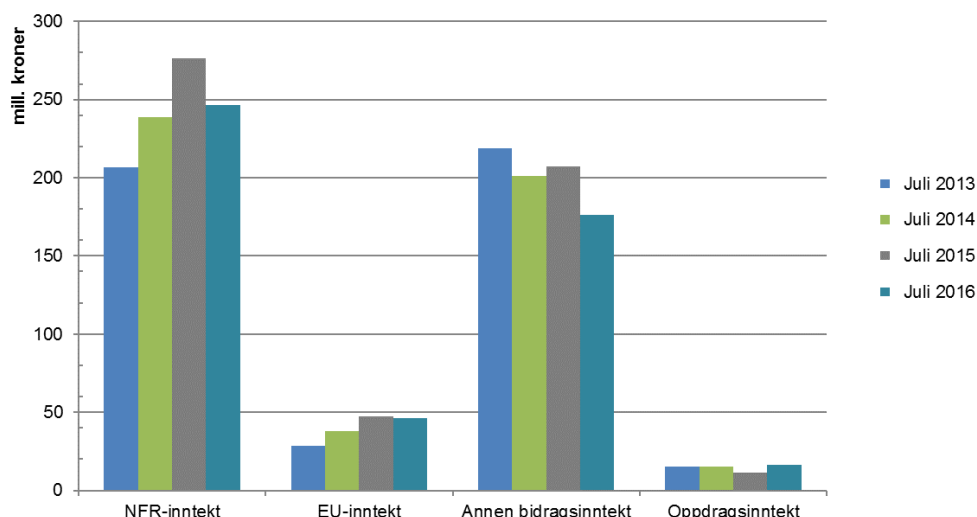
BOA-aktiviteten er per 2. tertial på 485 mill. kroner, 107 mill. kroner (18 %) lavere enn budsjettet. Hovedbildet er omtrent som etter juli, som innebærer en liten bedring siden 1. tertial. Aktiviteten har vært lavere enn budsjettet på alle finansieringskilder bortsett fra oppdragsaktiviteten som er 4 mill. kroner (34,6 %) høyere enn budsjettet. NFR-aktiviteten har det største avviket både i kroner og prosent (65 mill. kroner og 20,8 %). Prosentvis er avvikene fra budsjett på EU-aktivitet og aktivitet under andre bidragsyttere om lag like store, men utgjør henholdsvis 10 mill. kroner og 36 mill. kroner. Vi ser likevel en bedring i at antall årsværk på BOA per 2. tertial er høyere enn på samme tid i fjor, mens dette tidligere i år har ligget under.

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

UiB BOA (mill. kroner)	Årsbudsjett 2016	Budsjett per august	Regnskap per august	Avvik per august
NFR-inntekt	469	311	247	-20,8 %
EU-inntekt	77	56	46	-17,6 %
Annen bidragsinntekt	302	213	176	-17,1 %
Oppdragsinntekt	17	12	16	34,6 %
<b>Inntekter</b>	<b>866</b>	<b>592</b>	<b>485</b>	<b>-18,1 %</b>

Figur 4 viser utviklingen i BOA de siste fire årene. Sammenlignet med regnskapsført aktivitet per 2. tertial i fjor viser regnskapet en samlet nedgang på 57 mill. kroner (10,5 %). Deler av nedgangen (om lag 13 mill. kroner) er knyttet til endret periodiseringsprinsipp i 2016, som påvirker alle finansieringskilder under BOA. Videre blir UiBs bidrag til prosjekter under Fellesløftet regnskapsført tertialvis i år, noe som ble gjort per desember i fjor. Det er per 2. tertial regnskapsført 22,5 mill. kroner, som reduserer NFR-aktiviteten tilsvarende. Justeres regnskapstallene for disse endringene er nedgangen per 2. tertial nærmere 21 mill. kroner (3,9 %). De justerte tallene viser økning i EU- og oppdragsaktivitet, mens det er nedgang på NFR og annen bidragsaktivitet.

Figur 4 Utvikling BOA 2. tertial 2013-2016



Fakultetenes prognoser etter 2. tertial antyder en BOA-aktivitet på 815 mill. kroner i 2016. Denne prognosen er nærmere 10 mill. kroner lavere enn prognosen per juli, 51 mill. kroner (5,8 %) lavere enn årets budsjettmål og 49 mill. kroner (5,6 %) lavere enn resultatet i 2015. Deler 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).

Prognosen er lavere enn budsjettmålet for NFR, EU og aktivitet under andre bidragsytere, med henholdsvis 27, 9 og 21 mill. kroner. Oppdrag har en prognose som er 6 mill. kroner bedre enn budsjettmålet. Store deler av avviket på NFR skyldes at det på MOF er forsinket bruk av driftsmidler i prosjekter. For annen bidragsaktivitet kommer avviket i stor grad av at UiB Global får lavere finansiering til NORAD-prosjekt, utsatt prosjekt ved Museet og nedjusteringer i budsjettmålet.

For at fakultetene skal oppnå aktivitet lik prognosen på 815 mill. kroner må aktiviteten i 3. tertial ligge på omtrent samme nivå som i 3. tertial 2015. Til tross for at aktiviteten har vært 21 mill. kroner lavere hittil i år sammenlignet med i fjor (justert for regnskapstekniske endringer), virker dette oppnåelig. Regnskapsført aktivitet har økt siden juli og flere av fakultetene melder om forsinkelser hvor det ventes at aktiviteten vil tas opp utover året.

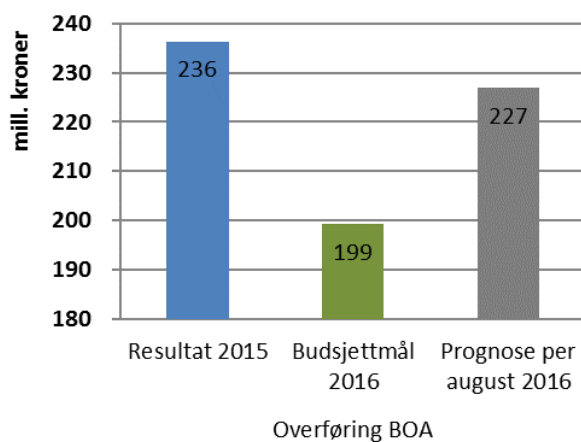
Videre er det usikkert i hvor stor grad fakultetene har tatt høyde for effekten av de regnskapstekniske endringene i sine prognoser. Prognosene kan være noe undervurdert dersom effekten ikke er tatt høyde for. Per 2. tertial 2015 meldte fakultetene en prognose på 812 mill. kroner, mens årsresultatet ble 864 mill. kroner. Det er altså flere faktorer som antyder at prognosen per 2. tertial ikke er satt for høyt. Det er likevel sannsynlig at samlet aktivitet vil bli noe lavere enn budsjettmålet for 2016 og resultatet i 2015.

Tabell 4 Utvikling i bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Aktivitet BOA (mill. kroner)	Regnskap 2015	Årsbudsjett 2016	Prognose 2016
NFR-inntekt	424	469	442
EU-inntekt	70	77	69
Annen bidragsinntekt	347	302	281
Oppdragsinntekt	22	17	24
<b>Sum</b>	<b>864</b>	<b>866</b>	<b>815</b>

Overføringen fra 2015 innenfor BOA ble 236 mill. kroner. Basert på mål for fakturert inntekt og aktivitet er det budsjettet en overføring ut av 2016 på 199 mill. kroner. Prognosen etter 2. tertial antyder en samlet overføring i BOA på 227 mill. kroner. Dette er en økning på 8 mill. kroner fra prognose per juli/1. tertial. Størsteparten av økningen per 2. tertial er knyttet til at MN oppjusterer sin prognose for fakturert inntekt, mens PS nedjusterer sin prognose for aktivitet. Begge endringer påvirker overføringsbeløpet.

Figur 5 Overføring BOA

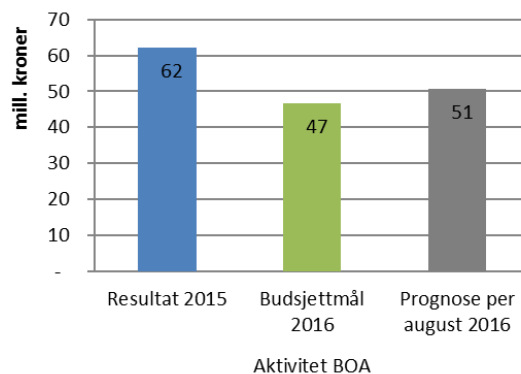
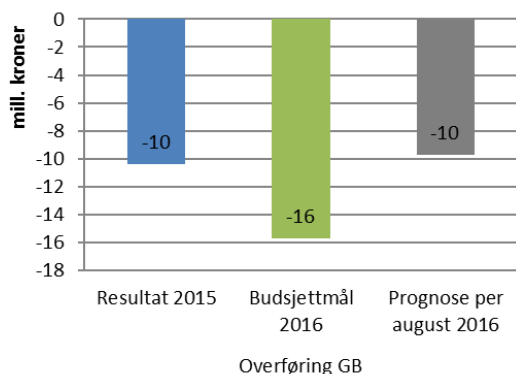


### 3 Status per fakultet

Under omtales status på GB og BOA for hvert fakultet. Omtalen er basert på fakultetenes egne tilbakemeldinger etter 2. tertial. I 2016 melder HF, JUSS og UB om forventede negative overføringer videre til 2017 og som omtalt tidligere følges disse enhetene særlig.



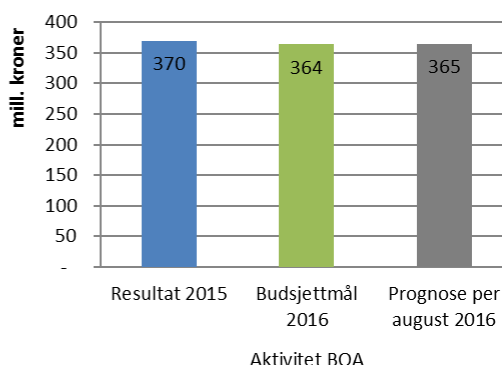
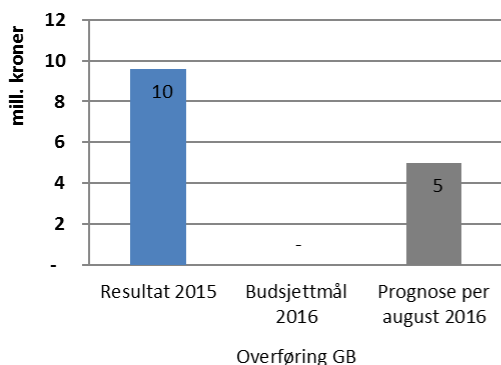
## Det humanistiske fakultet (HF)



På GB har HF en negativ overføring på 10,4 mill. kroner fra 2015. Fakultetet har budsjettert med en negativ overføring på 15,7 mill. kroner til 2017. Etter juli oppjusterte fakultetet prognose for overføring tydelig. Etter 2. tertial oppjusteres prognosen med ytterligere 0,8 mill. kroner, til en negativ overføring på 9,7 mill. kroner. Resultatet til HF etter 2. tertial er -10,5 mill. kroner, dette er 12,0 mill. kroner bedre enn budsjettert. Budsjettavviket skyldes i hovedsak tilbakeføring av 5 mill. kroner tidligere avsatt til byggtiltak og underforbruk på øremerkede avsetninger per 2. tertial. Fakultetet har iverksatt tiltak for å for å bedre sin økonomiske situasjon og disse gir nå god effekt.

Per 2. tertial har HF hatt aktivitet i BOA på 28,0 mill. kroner noe som er 4,0 mill. kroner lavere enn budsjettert. Totalt for 2016 har fakultetet et budsjettmål for BOA på nærmere 47 mill. kroner. Det ventes at aktiviteten vil ta seg opp utover året i tillegg til at fakultetet har fått tilslag på prosjekter under andre bidragsytere som ikke er inkludert i årets budsjettmål. Basert på dette opprettholder fakultetet en prognose på 50,8 mill. kroner etter 2. tertial.

## Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN)

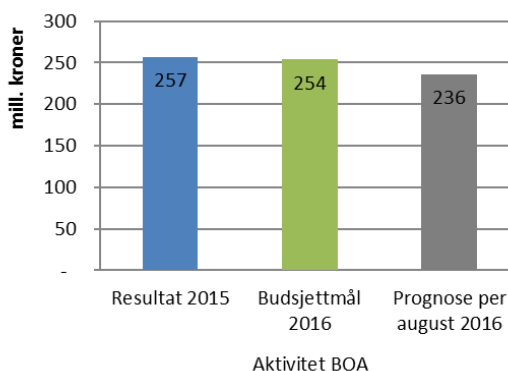
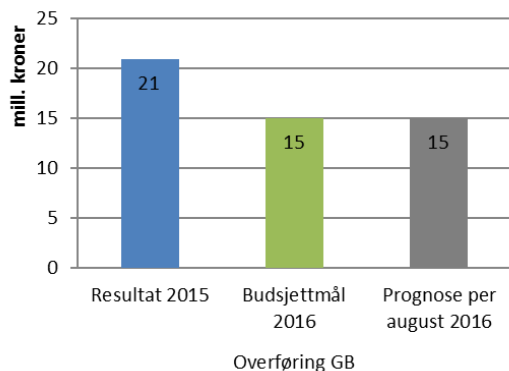


På GB har MN en overføring på 9,6 mill. kroner fra 2015. Fakultetet har budsjettert med ingen overføring til 2016, men justerte prognosen etter juli til en positiv overføring på 5 mill. kroner. Prognosen opprettholdes etter 2. tertial. Endringen er knyttet til tildeling av nye studieplasser og midler til SFU (bioCEED). Resultatet til MN per 2. tertial er -0,1 mill. kroner. Dette er 2,7 mill. kroner bedre enn budsjettert.

Per 2. tertial har fakultetet hatt en aktivitet i BOA på 224 mill. kroner. Dette er 52,6 mill. kroner lavere enn budsjettert. Aktiviteten har vært lavere enn budsjettert for alle finansieringskilder bortsett fra oppdragsaktivitet som er noe høyere enn budsjettert. Det er per 2. tertial ikke noe som tyder på at instituttene vil få lavere aktivitet enn årsbudsjettet og KI melder i tillegg om et nytt oppdragsprosjekt. På bakgrunn av dette økes prognosen med 1 mill. kroner fra tidligere forventninger om aktivitet lik budsjettmålet for 2016 (364 mill. kroner).



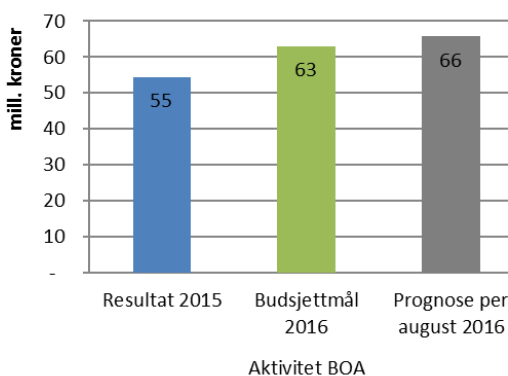
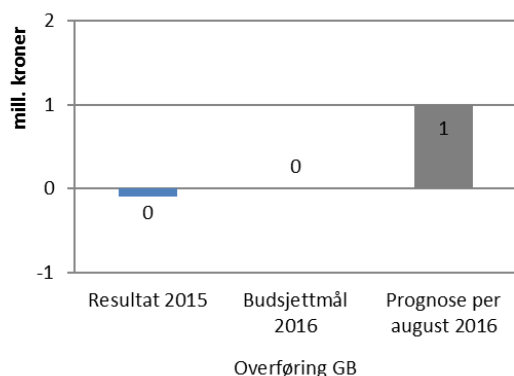
## Det medisinsk-odontologiske fakultet (MOF)



På GB har MOF en overføring på 21 mill. kroner fra 2015. Fakultetet har budsjettert med en positiv overføring på 15 mill. kroner til 2017. Fakultetet holder fast på sin prognose for overføring på 15 mill. kroner. Per 2. tertial er resultatet 21,0 mill. kroner noe som er 0,7 mill. kroner lavere enn budsjettert.

Per 2. tertial er fakultetets aktivitet i BOA lik 135,5 mill. kroner. Dette er 22,3 mill. kroner lavere enn budsjettert. Avviket skyldes i stor grad forsinket bruk av driftsmidler i ulike NFR-prosjekter. I tillegg skyldes deler av avviket på NFR at UiBs bidrag til prosjekter under Fellesløftet er regnskapsført hittil i år slik at aktiviteten er redusert tilsvarende (jf. omtale under BOA). Totalt for 2016 har MOF et budsjettmål for BOA på 254 mill. kroner. Fakultetet opprettholder prognosen på 236 mill. kroner etter 2. tertial, med noen endringer i fordelingen mellom bidrags- og oppdragsytene.

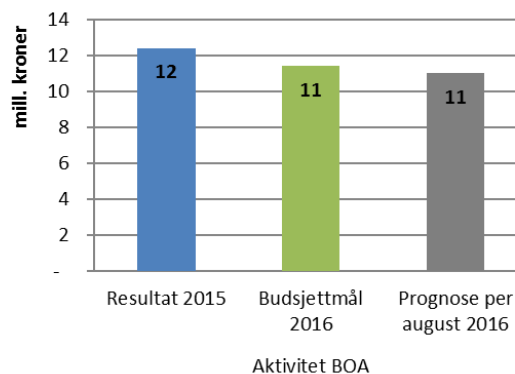
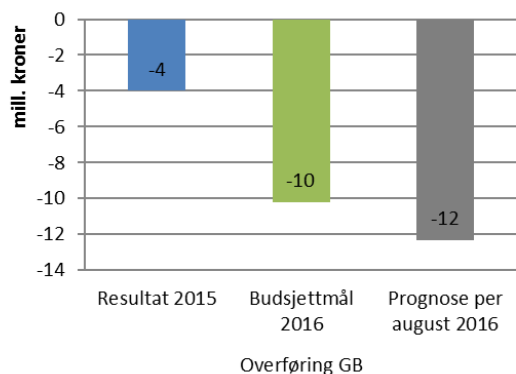
## Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV)



På GB har SV en liten negativ overføring på om lag -0,1 mill. kroner fra 2015. Fakultetet har budsjettert med å gå i balanse i 2016, en prognose som oppjusteres til 1 mill. kroner per 2. tertial. Det bemerkes at det er usikkerhet knyttet til størrelsen på overføringen, som blant annet henger sammen med størrelsen på årets tilskudd til fakultetets Toppforsk-prosjekt. Resultatet per 2. tertial er 7,2 mill. kroner. Dette er 0,7 mill. kroner bedre enn budsjettert.

Per 2. tertial har fakultetets aktivitet i BOA vært 36,1 mill. kroner, som er 0,4 mill. kroner høyere enn budsjettert. Avviket er knyttet til høyere aktivitet enn ventet under andre bidragsytene og oppdrag, tross noe forsinkelse i aktiviteten knyttet til NFR og EU. Samlet aktivitetsmål i BOA er på 63 mill. kroner for 2016, og fakultetet opprettholder prognosen for aktivitet på 65,7 mill. kroner etter 2. tertial.

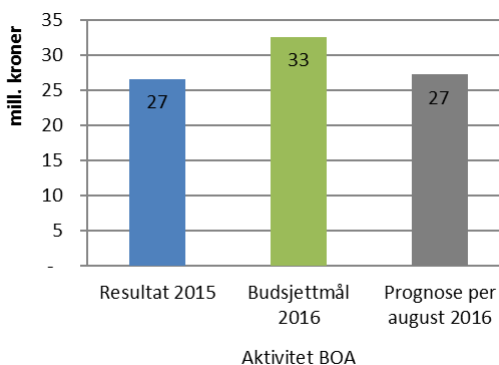
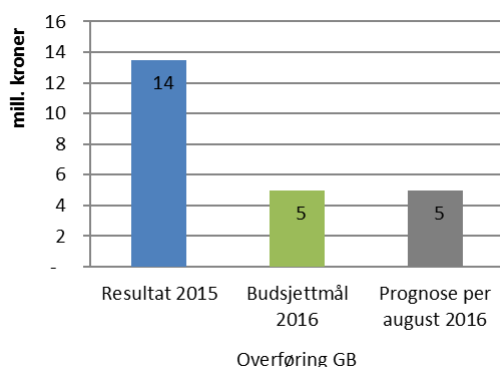
## Det juridiske fakultet (JUSS)



På GB har JUSS en negativ overføring på 4 mill. kroner fra 2015. Fakultetet har budsjettert med en negativ overføring på 10,2 mill. kroner til 2017. Fakultetet nedjusterte prognosen sin noe i økonomirapport per mai, men har justert prognosen noe opp både etter juli og 2. tertial. Prognosen er nå en negativ overføring til 2017 på 12,3 mill. kroner. Fakultetets resultat per 2. tertial er -6,2 mill. kroner som er 1,8 mill. kroner lavere enn budsjett.

Etter 2. tertial har JUSS hatt en aktivitet i BOA på 7,1 mill. kroner som er 0,3 mill. kroner lavere enn budsjettert. Totalt for 2016 har JUSS et budsjettmål på 11,5 mill. kroner for aktiviteten i BOA. Prognosen for NFR- og annen bidragsaktivitet reduseres med til sammen 1 mill. kroner per august, som gir en samlet prognose på 11 mill. kroner.

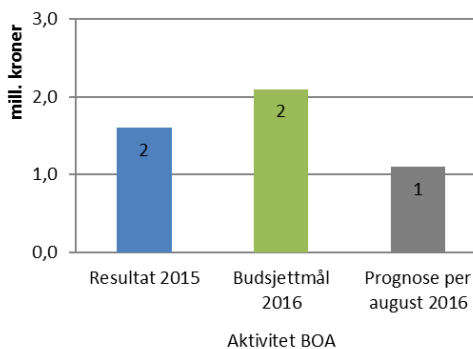
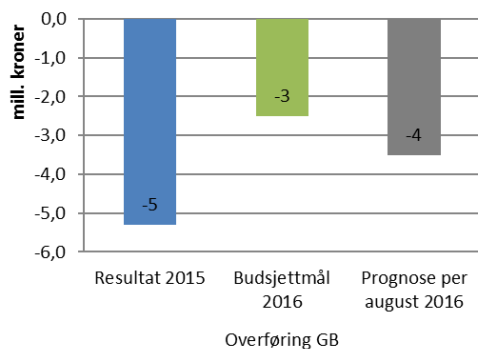
## Det psykologiske fakultet (PS)



På GB har PS en overføring på 13,5 mill. kroner fra 2015. 5 mill. kroner av dette er knyttet til at fakultetet mottok en tildeling til SLATE i desember 2015 som stod ubrukt ved årsslutt. I 2016 har fakultetet budsjettert med en overføring på 5 mill. kroner. Dette er også prognose per 2. tertial. Resultatet til PS per 2. tertial er 1,2 mill. kroner, 4,1 mill. kroner lavere enn budsjettert.

Per 2. tertial har fakultetet hatt en aktivitet i BOA på 15,6 mill. kroner. Dette er 5,2 mill. kroner lavere enn budsjettert. Totalt for 2016 har PS et budsjettmål for BOA på 32,6 mill. kroner. Fakultetet nedjusterer prognosen for aktivitet med 6,5 mill. kroner per august, som gir en samlet prognose på 27,2 mill. kroner. Prognosen for oppdragsaktivitet økes med 0,5 mill. kroner, mens prognosene for NFR- og EU-aktivitet reduseres med henholdsvis 4 mill. og 3 mill. kroner grunnet forsinket oppstart av prosjekter.

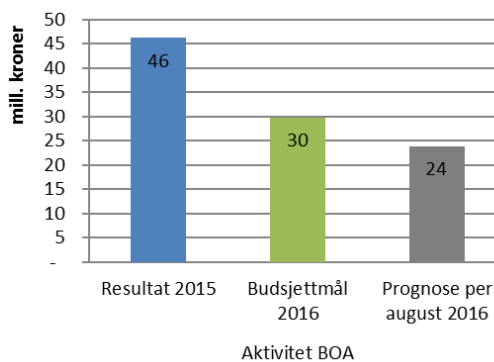
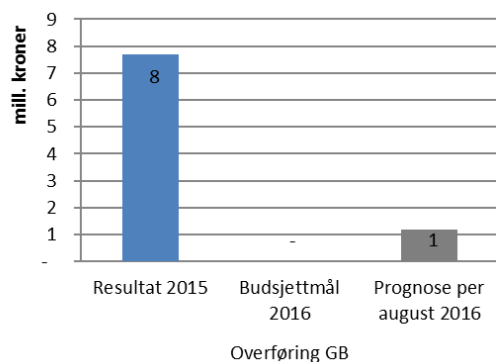
## Universitetsbiblioteket (UB)



På GB har UB en negativ overføring på 5,3 mill. kroner fra 2015. I 2016 har biblioteket budsjettert med en negativ overføring på 2,5 mill. kroner knyttet til mediebudsjettet. Etter 2. tertial forventer UB at den negative overføringen til 2017 blir 3,5 mill. kroner. Avviket er knyttet til mediebudsjettet og ufordelaktig utvikling i valutakurs og prisstigning på periodika og bøker, samt publiseringsløsningen Open Access. Underskuddet fra 2015 knyttet til publiseringsløsningen er dekket av UiB sentralt. Etter 2. tertial har biblioteket et resultat på 23,9 mill. kroner som er 0,7 mill. kroner lavere enn budsjettert.

Per 2. tertial har UB nærmere 1,1 mill. kroner i BOA-aktivitet, som er 0,4 mill. kroner lavere enn budsjettert. Siden Skeivt arkiv ikke regnes som BOA, er det ventet lavere aktivitet i 2016 enn budsjettert. Totalt for 2016 har UB et budsjettmål for BOA på 2 mill. kroner knyttet til statlige bidrag i finansieringskategorien andre bidragsytere. Prognosen per 2. tertial økes med 0,1 mill. kroner og er 1,1 mill. kroner.

## Universitetsmuseet (UM)



På GB har UM en overføring på 7,7 mill. kroner fra 2015. Museet har budsjettert med balanse i 2016, men har per 2. tertial en prognose for overføring på 1,2 mill. kroner. En økning på 0,2 mill. kroner siden juli. Overføringen er knyttet til forlengelse av stipendiatperioder og ubrukte lønnsmidler i 2016 som planlegges å delvis finansiere stilling som web-redaktør i 2017. Etter 2. tertial har UM et resultat på 1,5 mill. kroner som er 4,0 mill. kroner høyere enn budsjettert.

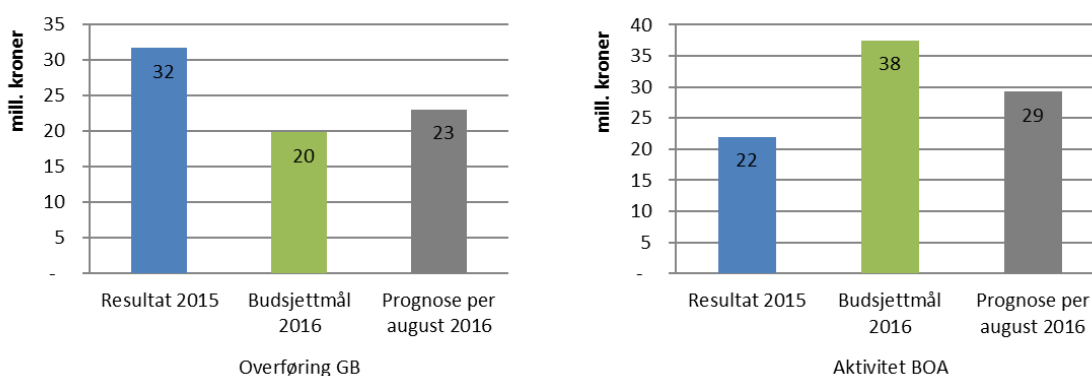
Etter 2. tertial er UMs BOA-aktivitet lik 16,3 mill. kroner. Dette er 4,2 mill. kroner lavere enn budsjettert. Totalt for 2016 har UM et budsjettmål for BOA på 29,8 mill. kroner. Etter 2. tertial opprettholder Museet prognosen for BOA-aktivitet fra juli på 23,9 mill. kroner. Prognosen er tidligere nedjustert grunnet forsinkelse i planlagt aktivitet, samt færre og mindre prosjekter enn budsjettert.

## Andre enheter

### Felles forskningssatsinger

I betegnelsen felles forskningssatsinger (FFS) inngår Senter for klimadynamikk (SKD), Senter for konkurransepolitikk, Senter for Griegforskning, UiB Global, Sarsenteret 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 andre forskningstiltak, 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. Prognose for overføring til 2017 nedjusteres til 23 mill. kroner etter 2. tertial. Prognosen består av 7 mill. kroner ved SKD, 11 mill. kroner knyttet til andre forskningstiltak, 0,7 mill. kroner ved Senter for konkurransepolitikk, 2,6 mill. kroner ved Senter for Griegforskning og 1,7 mill. kroner ved Sarsenteret som har nedjustert sin prognose med 0,2 mill. kroner.



Sars er den enheten under FFS med høyest aktivitet i BOA. Per 2. tertial er Sars sin aktivitet lik 13,7 mill. kroner som er 1,5 mill. kroner lavere enn budsjettet. Enhetens budsjettmål for 2016 er 27 mill. kroner, med hovedvekt på NFR-finansiert aktivitet som står for 22 mill. kroner. Sars nedjusterer sin prognose for aktivitet med 0,6 mill. kroner per 2. tertial, til 27,4 mill. kroner.

### Administrasjonen

Totalt har de administrative avdelingene og UiB felles høyere inntekter og lavere kostnader enn budsjettet på grunnbevilgningen etter 2. tertial. 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.

Flere av de administrative avdelingene har negativt avvik på drift, med unntak av Kommunikasjonsavdelingen, HR-avdelingen, IT-avdelingen og Eiendomsavdelingen. Avdelinger med negative avvik per 2. tertial forventer å gå i balanse 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. Per 2. tertial har IT-avdelingen et negativt avvik på 0,2 mill. kroner på drift og et negativt avvik på 5,1 mill. kroner knyttet til øremerkede tiltak. Hovedbildet er omtrent det samme som etter juli. IT-avdelingen venter en negativ overføring på øremerkede tiltak til 2017, hovedsakelig knyttet til forskuttering i printere.

Eiendomsavdelingen hadde i 2015 positivt resultat både knyttet til drift og investeringer. Etter 2. tertial har EIA et positivt avvik på 12,5 mill. kroner knyttet til drift og avdelingen regner med å gå i balanse på driftsbudsjettet i 2016. På øremerkede tiltak har avdelingen et positivt avvik

på 86,7 mill. kroner per 2. tertial. Avdelingen har gjennomgått forventede utbetalinger for prosjektene og har oppjustert sin prognose til en positiv overføring på 60 mill. kroner per 2. tertial. Denne prognosen forutsetter at det blir solgt bygg for 64 mill. kroner i løpet av 2016, men det er sannsynlig at disse salgene først vil skje i 2017. I tilfellet reduseres forventet overføring tilsvarende. Det er usikkerhet knyttet til forventet overføringsbeløp i større byggeprosjekter siden det er mange utbetalinger som er planlagt mot slutten av året og disse kan bli forskjøvet til 2017. 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 2. tertial de siste fire årene

Antall årsverk	august 2013	august 2014	august 2015	august 2016
Antall årsverk BOA	490	514	529	544
Antall årsverk GB	2 917	3 008	3 047	3 040
<b>Totalt</b>	<b>3 407</b>	<b>3 521</b>	<b>3 576</b>	<b>3 583</b>

Tallene per 2. tertial 2016 er antall årsverk registrert i august måned. Det kan være avvik som følge av at 2016-tall er ferske tall som vil kunne endres. I tillegg er det naturlige svingninger fra måned til måned som utjevner seg når vi ser på året under ett. Ser vi på antall årsverk i snitt fra september 2014 til august 2015 mot snitt fra september 2015 til august 2016 så er økningen 0,2 %, med en reduksjon på 0,9 % på BOA og økning på 0,3 % på GB.

