



Styre: Universitetsstyret

Styresak: 141/16

Møtedato: 20.10.2016

Dato: 10.10.2016

Arkivsaksnr: 2016/247

Økonomirapport per september 2016

Saken gjelder:

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

På grunnbevilgningen (GB) er inntektene per september lavere enn kostnadene. Dette gir et negativt driftsresultat, noe det også legges opp til i periodisert budsjett. Resultatet viser -57 mill. kroner på drift og en overføring per september lik 165 mill. kroner. Både driftsresultat og overføring er høyere enn budsjettet.

Bidrags- og oppdragsaktiviteten (BOA) per september er på 556 mill. kroner. Dette er 111 mill. kroner lavere enn budsjettet og 56 mill. kroner lavere enn per september 2015. Regnskapstekniske endringer står for 38 mill. kroner av nedgangen siden samme tid i fjor, slik at sammenlignbar nedgang er om lag 18 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 er nedjustert med 46 mill. kroner siden 2. tertial, hovedsakelig fordi salgsinntekter fra bygg som var planlagt i 2016, først vil komme i 2017. Prognose per september tilsier en overføring til 2017 lik 52,6 mill. kroner.

Fakultetene overførte 236 mill. kroner i BOA-midler fra 2015 og prognosen per september antyder at overføringen til 2017 vil bli i samme størrelsesorden. 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 liten endring i økonomisk status sammenlignet med vurderinger gjort etter 2. tertial.

Salgsinntekter fra bygg har vært en forutsetning for å nå målet for overføring til 2017. Det er nå avgjort at salgene vil gjennomføres først neste år, noe som innebærer at overføringsnivået blir lavere enn budsjettet. 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 HF bedrer sin prognose ytterligere etter september, og at det ikke er større negative endringer ved JUSS og UB. Som tidligere nevnt vil oppfølging av disse enhetene fremdeles bli prioritert og samarbeidet mellom økonomiavdelingen og enhetene fortsetter.

Universitetets BOA-aktivitet per september er lavere enn budsjettert og lavere enn for samme periode i 2015. Det er likevel positivt at vi ser en svak bedring i begge sammenligningstall siden 2. tertial. Antall årsverk på BOA etter september har også økt sammenlignet med samme tid i fjor. Regnskapstekniske endringer knyttet til periodisering og regnskapsføring av UiBs bidrag til prosjekter under Fellesløftet forstyrrer sammenligningen mot fjorårets regnskap. Justert for disse effektene ser vi en positiv utvikling i NFR- og oppdragsaktivitet sammenlignet med september 2015. Det er svak nedgang på EU, mens hovedvekten av nedgangen ligger på annen bidragsaktivitet.

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, er det flere faktorer som peker i retning av at aktiviteten vil ta seg opp utover året og at siste tertial disse to årene vil ha tilnærmet lik aktivitet. Det er likevel sannsynlig at samlet aktivitet i 2016 kan bli noe lavere enn budsjettmålet for 2016 og resultatet i 2015.

Forslag til vedtak:

Universitetsstyret tar økonomirapporten per september 2016 til orientering.

Kjell Bernstrøm
universitetsdirektør

10.10.2016/Margrethe Lønøy/Sven-Egil Bøe/Per Arne Foshaug

Vedlegg:
Økonomirapport per september 2016

Vedlegg 1: Økonomirapport per september 2016

1 Bakgrunn

I det følgende presenteres og kommenteres den økonomiske situasjonen etter september 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 budsjettrammen for 2016. I tillegg til budsjettrammen 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 september er inntektene 57 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 september 2016

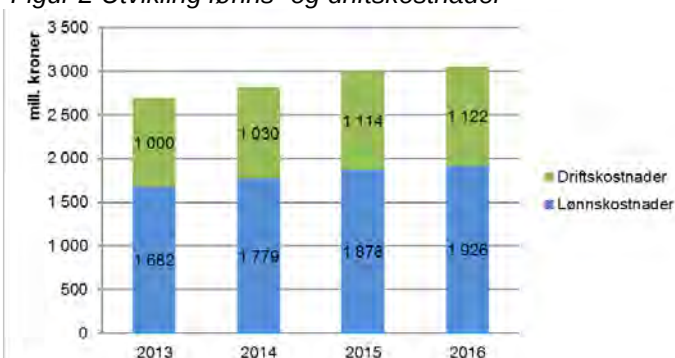
UiB totalt (mill. kroner)	Årsbudsjett 2016	Budsjett per september	Regnskap per september	Avvik per september
Inntekter	4 161	3 006	2 992	-0,5 %
Kostnader	4 264	3 202	3 049	4,8 %
Driftsresultat	-102	-196	-57	70,9 %

Figur 1 viser utviklingen i inntekter på GB og BOA (inntekt regnskapsført etter prosjektaktivitet). De totale inntektene etter september er 61 mill. kroner (2,0 %) lavere enn på samme tid i fjor. Nedgangen i inntekter er satt sammen av en nedgang på 5 mill. kroner (0,2 %) på GB og 56 mill. kroner (9,2 %) på BOA. Av nedgangen er 38 mill. kroner knyttet til regnskapstekniske endringer. Sammenlignbar nedgang på BOA er dermed 18 mill. kroner (3,0 %).

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 september de siste fire årene. Kostnadene per september 2016 er 56 mill. kroner (1,9 %) høyere enn på samme tid i fjor. Driftskostnadene har økt med 0,7 %, mens lønnskostnadene har økt med 2,5 %. Antall årsverk har gått ned med 0,4 % 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 % (1,0 årsverk) på GB og 2,2 % (12,2 årsverk) på BOA. Nedgangen på GB er noe lavere enn per 2. tertial, og nedgangen i antall årsverk på BOA reduseres ytterligere per september. 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 budsjettet med en reduksjon i overføringen på 102 mill. kroner til 120 mill. kroner. Per september er overføringene redusert med 57 mill. kroner til 165 mill. kroner. Høyere inntekter og lavere kostnader enn ventet gjør at den regnskapsførte overføringen ikke er redusert like mye som budsjettet.

Tabell 2 Hovedtall grunnbevilgningen (GB)

UiB GB (mill. kroner)	Årsbudsjett 2016	Budsjett per september	Regnskap per september	Avvik per september
Inntekter	3 295	2 340	2 435	4,1 %
Lønn	2 250	1 613	1 651	-2,3 %
Andre driftskostnader	1 342	1 000	930	7,0 %
Interne transaksjoner	-194	-77	-88	14,2 %
Kostnader	3 398	2 536	2 493	1,7 %
Driftsresultat	-102	-196	-57	70,9 %

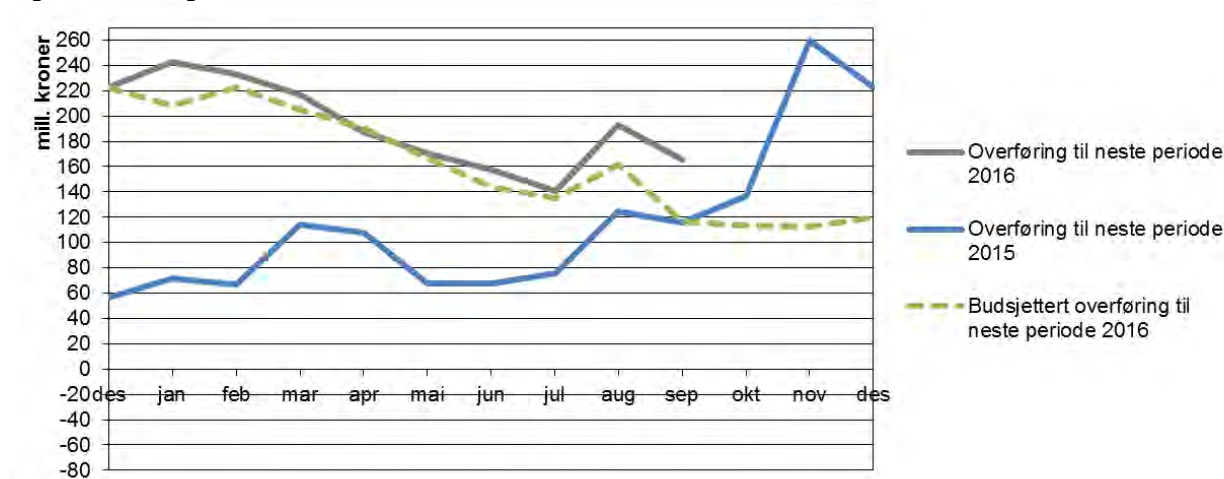
Per september er inntektene på GB 96 mill. kroner (4,1 %) høyere enn budsjettet og 5 mill. kroner (0,2 %) lavere enn per september 2015. Budsjettavviket er i hovedsak knyttet til høyere innbetalinger og avskrivningsinntekter enn budsjettet ved EIA og inntekter knyttet til salg av lisensavtale.

De samlede kostnadene på GB er 43 mill. kroner (1,7 %) lavere enn budsjettet. Sammenlignet med samme periode i fjor er kostnadene 112 mill. kroner (4,7 %) 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 budsjettet med et negativt driftsresultat på 102 mill. kroner i 2016. Som omtalt tidligere er det usikkerhet knyttet til overføring av salgsinntekter fra bygg og andre øremerkede midler til bygg, men estimatene er nedjustert etter september. Dette skyldes at salg av bygg som var planlagt i 2016 først blir gjennomført i 2017. Dette reduserer overføringen med 64 mill. kroner, som var ventet salgsinntekt for byggene.

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 budsjettert overføring, som også var tilfellet etter 2. tertial. Fakultetene har i utgangspunktet budsjettert med en i sum positiv overføring på 11,4 mill. kroner til 2017. Siden 2. tertial er den samlede prognosen for fakultetene økt med 3,2 mill. kroner (14,6 mill. kroner siden 1. tertial) og er nå 28,0 mill. kroner.

Prognosen for UiB totalt er nedjustert med 46,0 mill. kroner siden 2. tertial (44,0 mill. kroner sammenlignet med 1. tertial) og er etter september 52,6 mill. kroner. Endringen er i hovedsak knyttet til inntekt fra salg av lisensavtale som skal overføres til 2017 samtidig som Eiendomsavdelingen nedjusterer sin prognose for overføring på investeringsbudsjettet. Som tidligere omtalt har denne prognosen vært betinget av salg av bygg for 64 mill. kroner i år (budsjett for 2016). Disse salgene vil skje først i 2017, og prognosen reduseres dermed tilsvarende. 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. Målsettingen innebærer å opprettholde aktiviteten om lag på nivået fra 2015 (økning på 0,2 %).

Regnskapet viser en nedgang på 56 mill. kroner sammenlignet med september 2015. Endret regnskapsføring (se omtale under) står for nærmere 38 mill. kroner av nedgangen, som innebærer at sammenlignbar nedgang er om lag 18 mill. kroner. Både regnskap og prognoser per september antyder at aktiviteten i 2016 vil bli lavere enn årets budsjettmål.

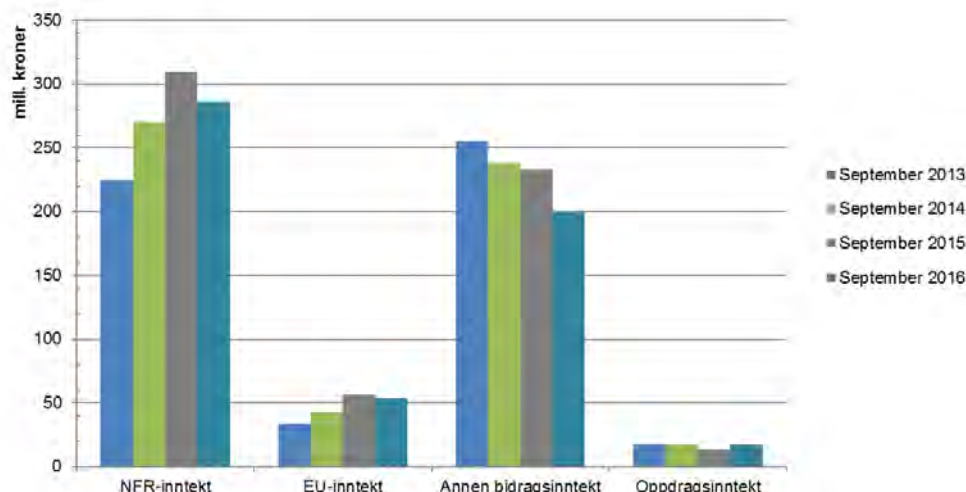
BOA-aktiviteten er per september på 556 mill. kroner, 111 mill. kroner (16,6 %) lavere enn budsjettert. Dette innebærer en liten bedring siden 2. tertial og prosentvis er dette det laveste budsjettavviket rapportert i årets økonomisaker til styret. Aktiviteten har vært lavere enn budsjettert på alle finansieringskilder utenom oppdragsaktiviteten som er 3 mill. kroner (22,6 %) høyere enn budsjettert. NFR-aktiviteten har det største avviket både i kroner og prosent (65 mill. kroner og 18,5 %). Avvik fra budsjett på EU-aktivitet og aktivitet under andre bidragsytere utgjør henholdsvis 11 mill. kroner og 38 mill. kroner, men de prosentvise avvikene er relativt like. Etter 2. tertial var antall årsverk på BOA høyere enn på samme tid i fjor, mens dette tidligere i år har ligget under. Vi ser en ytterligere bedring i sammenligningstallene per september.

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

UiB BOA (mill. kroner)	Årsbudsjett 2016	Budsjett per september	Regnskap per september	Avvik per september
NFR-inntekt	469	351	286	-18,5 %
EU-inntekt	77	65	54	-17,0 %
Annen bidragsinntekt	302	237	199	-15,9 %
Oppdragsinntekt	17	14	17	22,6 %
Inntekter	866	667	556	-16,6 %

Figur 4 viser utviklingen i BOA de siste fire årene. Sammenlignet med regnskapsført aktivitet per september i fjor viser regnskapet en samlet nedgang på 56 mill. kroner (9,2 %). Deler av nedgangen (om lag 15,4 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. Dette ble gjort per desember i fjor. Det er regnskapsført 22,5 mill. kroner hittil i år, og NFR-aktiviteten reduseres tilsvarende. Justeres regnskapstallene for disse endringene er nedgangen per september om lag 18 mill. kroner (3,0 %).

Figur 4 Utvikling BOA september 2013-2016



Tabell 4 viser regnskapstall per september de siste fire årene, hvor tallene for 2016 er justert for omtalte endringer i periodiseringsprinsipper. De justerte tallene viser økning i NFR- og oppdragsaktivitet, mens det er nedgang på EU- og annen bidragsaktivitet. Samlet nedgang i annen bidragsaktivitet utgjør 25,6 mill. kroner og er fordelt på alle bidragsyttere under finansieringskilden, utenom andre. De største bidragene til universitetet kommer fra statlige aktører og i form av gaver som medfører gaveforsterkninger. Beløpsmessig er det disse finansieringskildene som viser størst nedgang fra samme periode i fjor, med henholdsvis 8,0 mill. og 8,5 mill. kroner (inkludert gaveforsterkning). Prosentvis ser vi størst nedgang i kommunale og fylkeskommunale bidrag (58,4 %) og i bidrag fra organisasjoner (33,6 %).

Tabell 4 – utvikling BOA september 2013-2016 med justerte regnskapstall for 2016

Inntekter BOA	Per september 2013	Per september 2014	Per september 2015	Per september 2016	Endring siste år
NFR-inntekt	224	270	310	313	1,1 %
EU-inntekt	33	43	56	55	-2,1 %
Annen bidragsinntekt	255	238	233	207	-11,0 %
Oppdragsinntekt	18	17	13	19	39,3 %
Sum	531	568	612	594	-3,0 %

Fakultetenes prognoser etter september antyder en BOA-aktivitet på nærmere 821 mill. kroner i 2016. Denne prognosen er 5,6 mill. kroner høyere enn prognosen per 2. tertial, 45 mill. kroner (5,2 %) lavere enn årets budsjettmål og 43 mill. kroner (5,0 %) 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 17 mill. kroner. Oppdrag har en prognose som er 8 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.

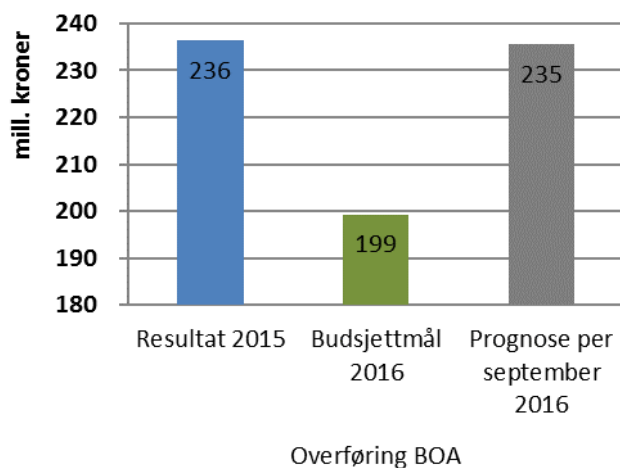
For at fakultetene skal oppnå aktivitet lik prognosen på 820 mill. kroner må aktiviteten i 3. tertial ligge på omtrent samme nivå som i 3. tertial 2015. Til tross for at aktiviteten har vært 18 mill. kroner lavere hittil i år sammenlignet med i fjor (justert for regnskapstekniske endringer), virker dette oppnåelig. Regnskapsført aktivitet har økt siden 2. tertial, 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 september 2015 meldte fakultetene en prognose på 813,5 mill. kroner, mens årsresultatet ble 864 mill. kroner. Det er altså flere faktorer som antyder at prognosen per september 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 5 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	68
Annen bidragsinntekt	347	302	285
Oppdragsinntekt	22	17	25
Sum	864	866	821

Overføringen fra 2015 innenfor BOA ble 236 mill. kroner. Basert på mål for fakturert inntekt og aktivitet er det budsjettetert en overføring ut av 2016 på 199 mill. kroner. Prognosen etter september antyder en samlet overføring i BOA på 235 mill. kroner. Dette er en økning på 8,5 mill. kroner fra prognose per august og vi så tilsvarende økning fra juli. Størsteparten av økningen per september er knyttet til at MOF oppjusterer sin prognose for fakturert inntekt.

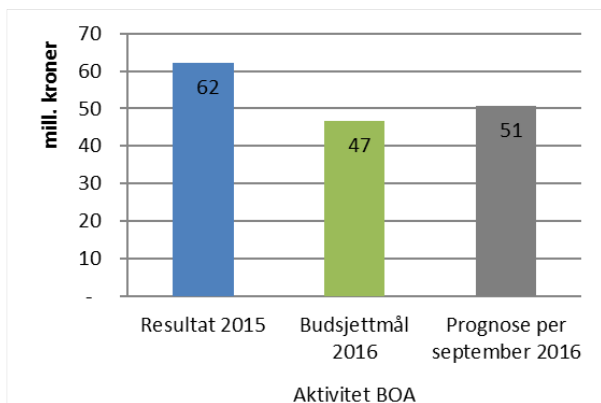
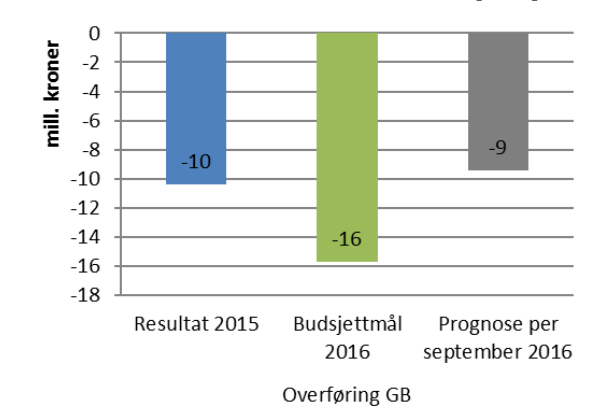
Figur 5 Overføring BOA



3 Status per fakultet

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

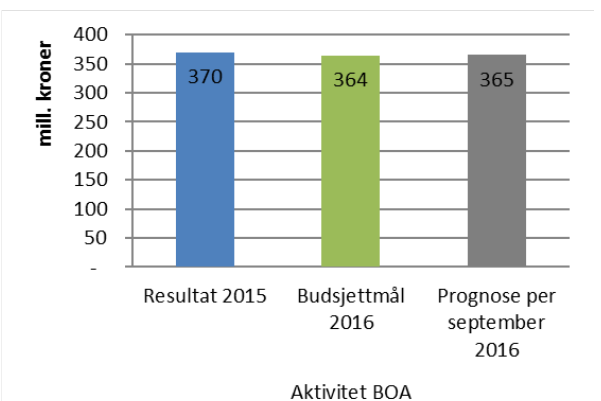
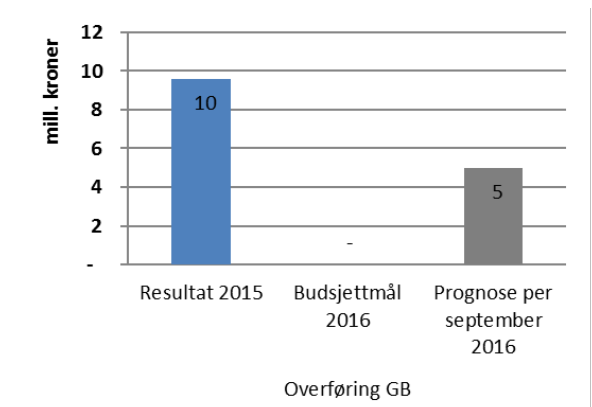
Det humanistiske fakultet (HF)



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 september oppjusteres prognosen med ytterligere 0,3 mill. kroner, til en negativ overføring på 9,4 mill. kroner. Bedringen antyder at tiltak iverksatt for å bedre fakultetets økonomiske situasjon gir god effekt og at fakultetet har et driftsnivå som nærmer seg balanse. Etter september er resultatet til HF -13,4 mill. kroner. Dette er 12,7 mill. kroner bedre enn budsjettet. Budsjettavviket skyldes i hovedsak tilbakeføring av 5 mill. kroner tidligere avsatt til byggtiltak og underforbruk på øremerkede avsetninger.

Per september har HF hatt aktivitet i BOA på 31,7 mill. kroner noe som er 4,2 mill. kroner lavere enn budsjettet. Det er hovedsakelig NFR-aktiviteten som er lavere enn planlagt. Totalt for 2016 har fakultetet et budsjettmål for BOA på nærmere 47 mill. kroner. Det ventes at aktiviteten vil øke utover året og tre nye NFR-prosjekter vil opprettes i løpet av høsten. I tillegg har fakultetet fått tilslag på prosjekter under andre bidragsytere som ikke er inkludert i årets budsjettmål. Fakultetet opprettholder en prognose på 50,8 mill. kroner etter september.

Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN)

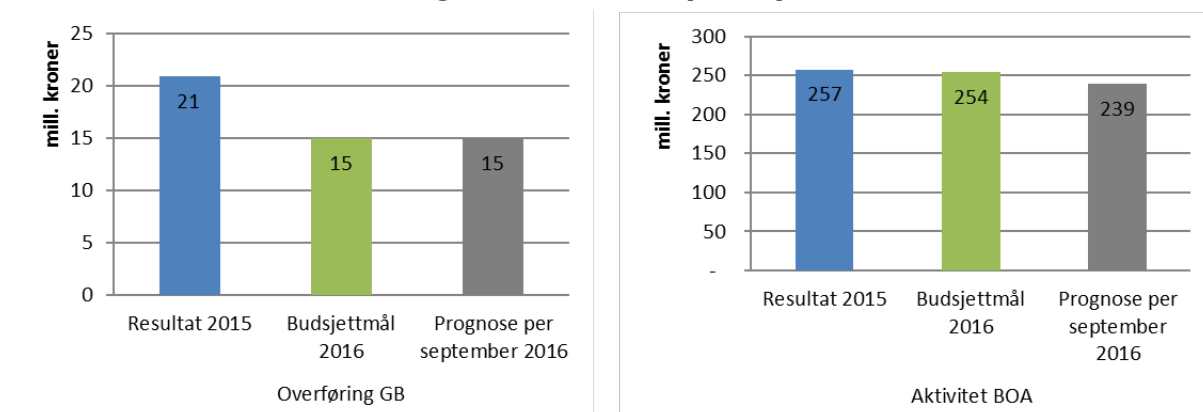


På GB har MN en overføring på 9,6 mill. kroner fra 2015. Fakultetet har budsjettet med ingen overføring til 2016, men justerte prognosen etter juli til en positiv overføring på 5 mill. kroner. Prognosen opprettholdes etter september. Ventet overføring er knyttet til tildeling av

nye studieplasser og midler til SFU (bioCEED). Resultatet til MN per september er -5,0 mill. kroner. Dette er 14,0 mill. kroner bedre enn budsjettet.

Per september har fakultetet hatt aktivitet i BOA på 252,8 mill. kroner. Dette er 58,6 mill. kroner lavere enn budsjettet. Aktiviteten har vært lavere enn budsjettet for alle finansieringskilder utenom oppdragsaktivitet. Avviket er i hovedsak knyttet til forsinkelse i prosjekter og periodeavvik. Tilbakemeldinger antyder likevel at samlet bidragsaktivitet vil bli som planlagt, mens oppdragsaktiviteten vil bli noe høyere enn budsjettet. Per september opprettholder fakultetet en prognose på 365 mill. kroner, som er 1 mill. kroner høyere enn budsjettmål for 2016.

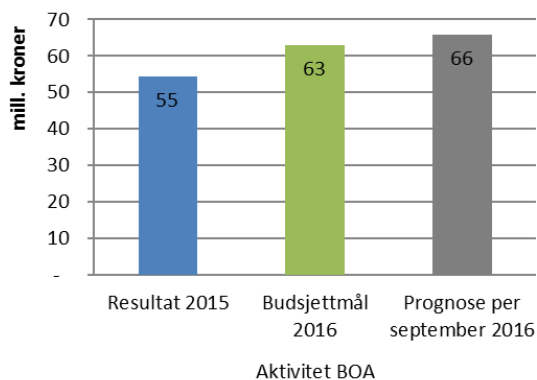
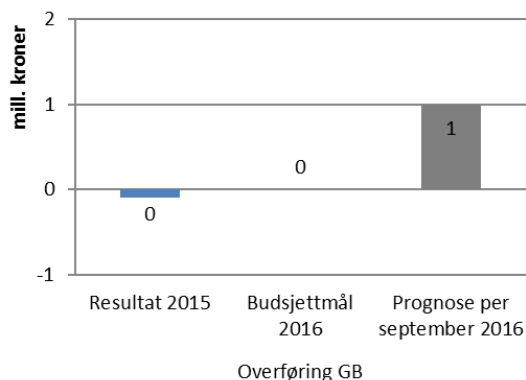
Det medisinsk-odontologiske fakultet (MOF)



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 og holder fast på sin prognose etter september. Fakultetet følger særlig opp bruken av øremerkede midler og merforbruk på eksterne prosjekter utover året, da disse områdene vil kunne påvirke resultatutviklingen. Per september er resultatet til MOF 18,0 mill. kroner noe som er 4,4 mill. kroner høyere enn budsjettet.

Per september er fakultetets aktivitet i BOA på 157,8 mill. kroner. Dette er 17,9 mill. kroner lavere enn budsjettet. 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 med 5,2 mill. kroner hittil i år, noe som reduserer aktiviteten tilsvarende (jf. omtale under BOA). Totalt for 2016 har MOF et budsjettmål for BOA på 254 mill. kroner. Fakultetet oppjusterer prognosen til 239 mill. kroner per september, en økning på 3 mill. kroner siden 2. tertial. Prognosen oppjusteres for alle finansieringskilder utenom EU.

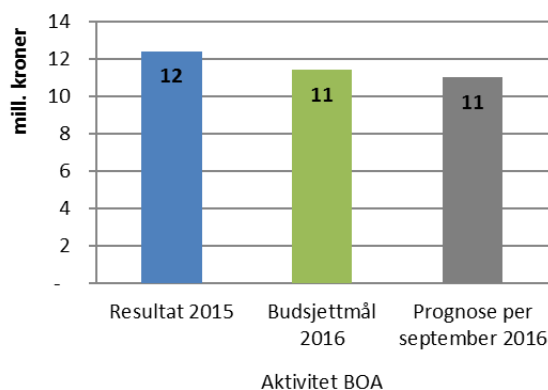
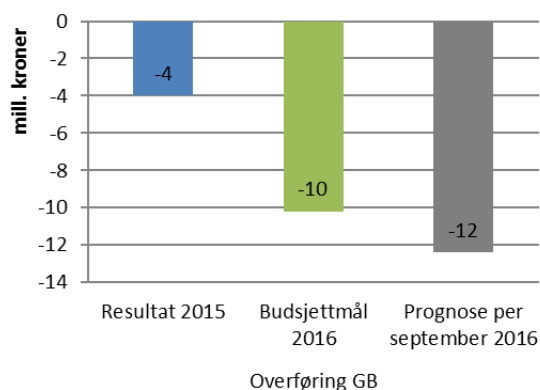
Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV)



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, men oppjusterte prognosen til 1 mill. kroner etter 2. tertial. Den ventede overføringen er knyttet til ekstra inntekter for nye studieplasser til Media City Bergen, men det bemerkes at overføringen kan bli lavere avhengig av størrelsen på årets tilskudd til fakultetets Toppforsk-prosjekt. Resultatet per september er 5,4 mill. kroner. Dette er 4,5 mill. kroner bedre enn budsjettet.

Per september har fakultetets aktivitet i BOA vært 42,2 mill. kroner, omtrent som budsjettet. Samlet aktivitetsmål i BOA er på 63 mill. kroner for 2016. Etter september oppjusterer fakultetet prognosen for aktivitet med 0,2 mill. kroner, som gir en samlet prognose på 65,9 mill. kroner. Det ventes noe lavere EU-aktivitet enn planlagt, mens fakultetet opplever vekst i oppdragsaktivitet og aktivitet under andre bidragsytere. Prognosen for NFR-aktivitet opprettholdes.

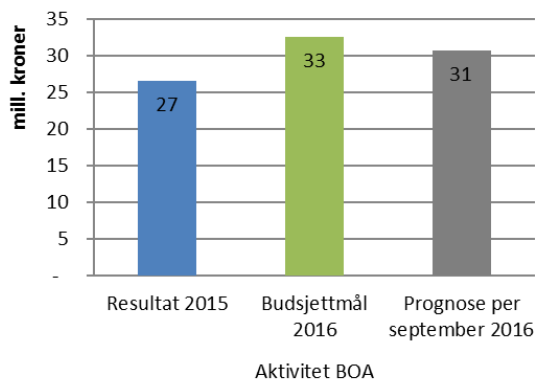
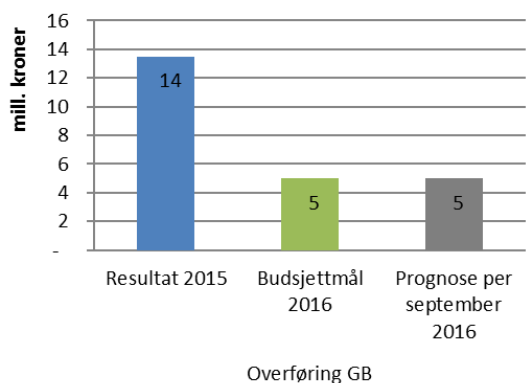
Det juridiske fakultet (JUSS)



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. Fakultetet nedjusterer prognosen svakt etter september og den antyder nå en negativ overføring på 12,4 mill. kroner. Bakgrunnen for overføringen er beskrevet i tidligere økonomirapporter. Fakultetets resultat per september er -6,4 mill. kroner som er 1,4 mill. kroner lavere enn budsjett. Det er liten utvikling i prognosene for JUSS, men tallene indikerer at driften ikke er i balanse og at den negative overføringen vil øke. Dette er også i tråd med langtidsprognosene.

Etter september har JUSS hatt en aktivitet i BOA på 8,0 mill. kroner som er 0,4 mill. kroner lavere enn budsjettet. Totalt for 2016 har JUSS et budsjettmål på 11,5 mill. kroner for aktiviteten i BOA. Fakultetet opprettholder prognosen for aktivitet på 11,0 mill. kroner etter september.

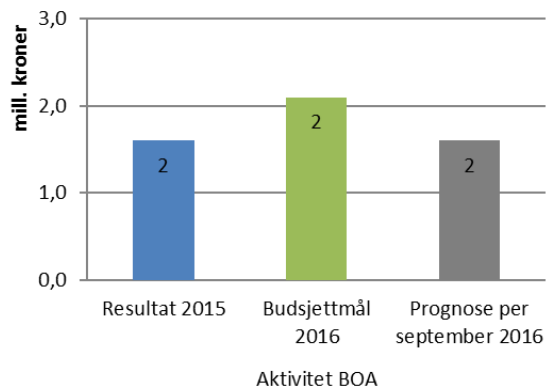
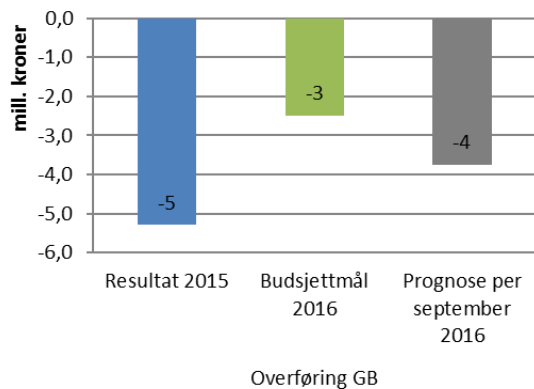
Det psykologiske fakultet (PS)



På GB har PS en overføring på 13,5 mill. kroner fra 2015. Av denne er 5 mill. kroner 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 september. Resultatet til PS per september er -0,7 mill. kroner, 3,8 mill. kroner lavere enn budsjettert.

Per september har fakultetet hatt en aktivitet i BOA på 19,0 mill. kroner. Dette er 4,1 mill. kroner lavere enn budsjettert. Totalt for 2016 har PS et budsjettmål for BOA på 32,6 mill. kroner. Fakultetet oppjusterer prognosen for aktivitet med 3,5 mill. kroner per september, noe som gir en samlet prognose på 30,7 mill. kroner. Økningen skyldes at aktiviteten under andre bidragsyttere ventes å bli høyere enn budsjettert.

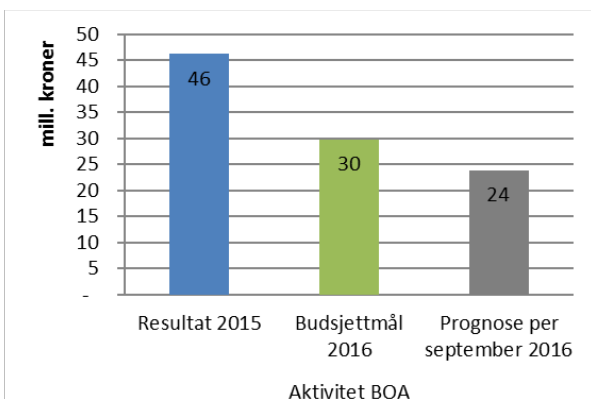
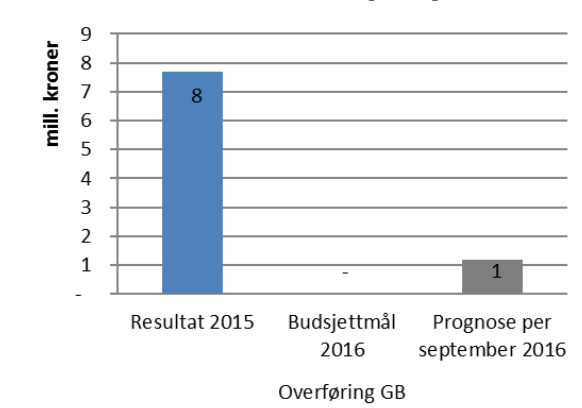
Universitetsbiblioteket (UB)



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 september forventer UB at samlet negativ overføring på GB til 2017 blir 3,75 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 september har biblioteket et resultat på 7,3 mill. kroner som er 0,2 mill. kroner lavere enn budsjettert.

Per september har UB 1,2 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 bidragsyttere. Prognosen per september økes med 0,5 mill. kroner og er 1,6 mill. kroner.

Universitetsmuseet (UM)



På GB har UM en overføring på 7,7 mill. kroner fra 2015. Museet har budsjettert med balanse i 2016. Prognose for overføring på 1,2 mill. kroner fra 2. tertial opprettholdes etter september. Overføringen er knyttet til forlengelse av stipendiatperioder og ubrukte lønnsmidler i 2016 som planlegges å delvis finansiere stilling som web-redaktør i 2017. Etter september har UM et resultat på 1,6 mill. kroner som er 6,1 mill. kroner høyere enn budsjettert. Museet venter økt forbruk i 3. tertial knyttet til intern omdisponering av midler, igangsetting av forsinkede tiltak og utlysning/ansettelse av stipendiater.

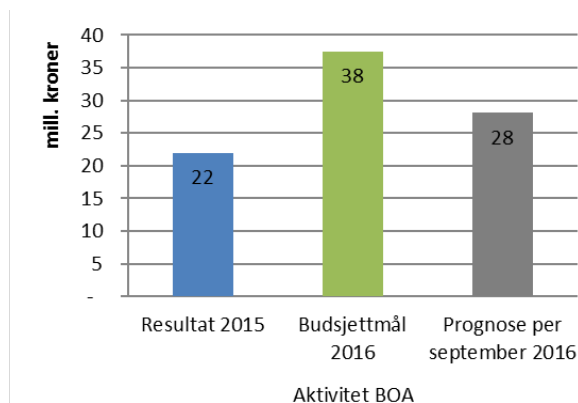
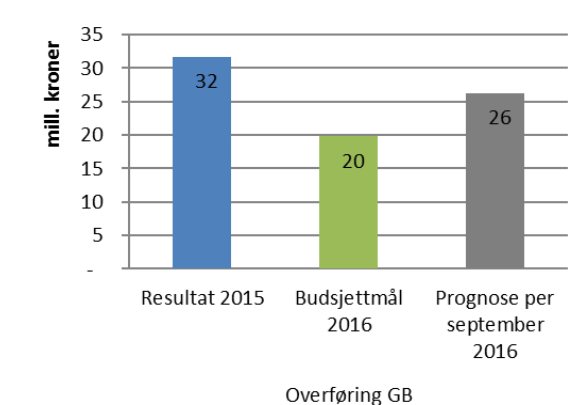
Etter september er UMs BOA-aktivitet på 18,8 mill. kroner. Dette er 4,3 mill. kroner lavere enn budsjettert. Totalt for 2016 har UM et budsjettmål for BOA på 29,8 mill. kroner. Etter september har Museet en prognose for BOA-aktivitet på 23,9 mill. kroner. Prognosen er opprettholdt siden juli, men er 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, Sarssenteret 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 oppjusteres til 26,3 mill. kroner etter september. 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, -0,2 mill. kroner ved UiB Global og 5,2 mill. kroner ved Sarssenteret. Sarssenteret oppjusterer sin prognose med 3,5 mill. kroner etter september på bakgrunn av at ombygging av to fasiliteter planlagt i år, trolig vil skje først i 2017.



Sars er den enheten under FFS med høyest aktivitet i BOA. Per september er Sars sin aktivitet på 15,9 mill. kroner som er 2,1 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 ytterligere 1,1 mill. kroner etter september til 26,3 mill. kroner. Det ventes at både NFR- og EU-aktivitet blir lavere enn budsjettet, mens aktivitet knyttet til andre bidragsytere vil bli høyere enn planlagt.

Administrasjonen

Totalt har de administrative avdelingene og UiB felles høyere inntekter og lavere kostnader enn budsjettet på grunnbevilgningen etter september. 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 positivt avvik på drift (annuum) per september og venter også positive overføringer til 2017. Resterende avdelinger venter å gå i balanse ved årsslutt.

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 september har IT-avdelingen et positivt avvik på 1,2 mill. kroner på drift og et negativt avvik på 5,5 mill. kroner knyttet til øremerkede tiltak. Hovedbildet er omtrent det samme som etter 2. tertial. IT-avdelingen venter en liten positiv overføring på øremerkede tiltak til 2017.

Eiendomsavdelingen hadde i 2015 positivt resultat både knyttet til drift og investeringer. Etter september har EIA et positivt avvik på 6,2 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 87,1 mill. kroner per september. Avdelingen nedjusterer sin prognose for overføring til -4 mill. kroner etter september. Nedjusteringen skyldes at salg av bygg, som har vært en forutsetning for prognosen, først vil skje i 2017. Dette reduserer overføringsbeløpet med 64 mill. kroner som opprinnelig var ventet salgsinntekt. EIA har utarbeidet prognoser for utbetalinger i alle prosjekter i 2016 og estimatene her er ikke endret per september. Det er likevel usikkerhet knyttet til forventet overføringsbeløp i større byggeprosjekter siden det er mange utbetalinger som er planlagt mot slutten av året og kan bli forskjøvet til 2017.

Vedlegg 2

Årsverkfall

Punktårsverk registrert i september de siste fire årene

Antall årsverk	September 2013	September 2014	September 2015	September 2016
Antall årsverk BOA	501	526	535	556
Antall årsverk GB	2 959	3 043	3 080	3 101
Totalt	3 460	3 569	3 615	3 657

Tallene per september 2016 er antall årsverk registrert i september måned. Det kan være avvik som følge av at 2016-tallene 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 oktober 2014 til september 2015 mot snitt fra oktober 2015 til september 2016 så er økningen 0,2 %, med en reduksjon på 0,6 % på BOA og økning på 0,3 % på GB.

