



Styre: Universitetsstyret

Styresak: 33/17

Møtedato: 27.04.2017

Dato: 20.04.2017

Arkivsaksnr: 2017/551

Økonomirapport per mars 2017

Saken gjelder:

Denne saken gir økonomisk status for grunnbevilgningsøkonomien og for den bidrags- og oppdragsfinansierte virksomheten pr 31. mars 2017. Utviklingen vurderes opp mot budsjett 2017 og regnskap 2016.

På grunnbevilgningen (GB) har inntektene vært høyere enn kostnadene per mars noe som gir et positivt driftsresultat på 17 mill. kroner. Inntektene har vært som budsjettert, mens kostnadene har vært høyere enn budsjettert. Dette gjør at overføringen er lavere enn budsjettet tilsier.

Bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) er lik 198 mill. kroner per mars. Det er 14 mill. kroner lavere enn budsjettert men dette er likevel en økning på 6,6 mill. kroner sammenlignet med mars i fjor. Det har også vært en økning i antall årsverk på BOA i årets første tre måneder sammenlignet med samme periode i fjor.

Overføringen på GB er 193 mill. kroner inn i 2016. Den planlegges økt med 102 mill. kroner i løpet av året hovedsakelig knyttet til inntekter fra salg av bygg og ubrukte utstyrsmidler til nybygg i Møllendalsveien. Fakultetene overførte 310 mill. kroner i BOA-midler fra 2016, en overføring som planlegges redusert til 281 mill. kroner i 2017. Prognosen per mars antyder en overføring på 254 mill. kroner i BOA, som er 27 mill. kroner lavere enn budsjettert overføring.

Universitetsdirektøren sine kommentarer

Fakultetene melder jevnt over om lave overføringer til 2018. Det er fortsatt tidlig på året, og dermed vanskelig å trekke slutninger om overføringsbeløpet.

To fakulteter hadde med seg negativ overføringer inn i 2017. Det humanistiske fakultet forventer en viss forbedring av resultatet i løpet av året, mens Det juridiske fakultet varsler en forverring. Begge fakultetene forventer negative overføringer også til 2018, og det vil være behov for tett dialog og oppfølging av disse fakultetene også i 2017.

De forventede totale overføringene på GB er i hovedsak knyttet til inntekter fra salg av bygg og utstyrsmidler. Det er viktig å merke seg at de forventede overføringene i stor grad er bundet opp i fremtidige forpliktelser. Handlingsrommet er dermed lite, og det er viktig med god økonomistyring i 2017 og årene fremover.

Prognosen for BOA-aktivitet ligger omtrent på budsjettmålet. Økningen på slutten av 2016 ser ut til å holde seg, og det har vært en økning på 30 BOA-stillinger sammenlignet med første kvartal i 2016. Selv om BOA-aktiviteten per 1. kvartal har vært lavere enn budsjettert fastholdes budsjettmålet, noe som tilsier en aktivitetsøkning i løpet av året, slik som i 2016.

Forslag til vedtak:

Universitetsstyret tar økonomirapporten per mars 2017 til etterretning.

Kjell Bernstrøm
universitetsdirektør

20.04.2017/Per Arne Foshaug/ Håvard Gimrestad

Vedlegg:
Økonomirapport per mars 2017

Vedlegg 1: Økonomirapport per mars 2017

1 Bakgrunn

I det følgende presenteres og kommenteres den økonomiske situasjonen etter avslutning av regnskap pr mars 2017 og sett opp mot budsjett for 2017. Det omfatter både grunnbevilgningen (GB) og bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) for universitetet samlet og for fakultetene. Regnskapet viser påløpte kostnader og faktiske inntekter. Ettersom dette er tall etter bare tre måneder er noen forhold usikre og tallene må tolkes med dette som utgangspunkt.

Om budsjett 2017

Universitetsstyret vedtok fordeling av universitetets grunnbudsjett og mål for BOA-inntekter i styresak 142/16. I henhold til denne saken og vurderinger i etterkant vil budsjettet til universitetet være som følger i 2017 (tall i mill kr):

Inntekter	4 552
Kostnader	4 450
Resultat	102

Vurderingene under ligger til grunn for denne budsjettoppstillingen. Det forventes en overføring til 2018 på grunnbevilgningen på 295 mill. kroner.

- Endelig tildeling fra KD for 2017 er 3 398 mill. kroner. I sak 142/16 ble budsjetteffekten av sammenslåingen mellom UiB og KHiB gjort rede for. I tillegg til rammen fra KD består GB av instituttinntekter (for eksempel inntekter av salg, utleie av lokaler og pasientinntekter) og avskrivingsinntekter. Instituttinntektene ventes å bli 179 mill. kroner i 2017, og budsjettet for netto avskrivingsinntekter er satt til 86 mill. kroner.
- KD kan gjennom året tildele midler som fører til justering i budsjettammen på GB. Hittil er rammen økt med 11,8 mill. kroner til Holbergprisen, 2 mill. øremerket til vitenskapelig utstyr og 5 mill. kroner til sammenslåingsprosessen med KHiB. Rammen fra KD er justert opp til 3 417 mill. kroner. Samlet sett er dermed rammen på GB 3 681 mill. kroner.
- Målsetningen for BOA-inntekter ble fastsatt til 861 mill. kroner i sak 142/16, mens målet ble noe oppjustert i sak 13/17, til 871 mill. kroner. Det gir et samlet inntektsbudsjett på GB og BOA på 4 552 mill. kroner.
- Det ble overført til sammen 193 mill. kroner fra 2016 til 2017. Av denne summen er 73 mill. kroner knyttet til KHiB og 120 mill. kroner er knyttet til UiB. Kostnadsbudsjettet på GB for UiB er dermed 3 875 mill. kroner. Sammen med målsetningen for BOA på 871 mill. kroner er det totale kostnadsbudsjettet 4 745 mill. kroner dersom alle overføringene blir brukt.
- Store deler av overføringene fra 2016 for både UiB og KHiB er knyttet til forsinkede og planlagte investeringer i bygg. Det er også i budsjettet for 2017 tildelt investeringsramme som planlagt i tillegg til øremerkede midler til bygg fra KD. Forsinkelser fra 2016 og store tildelinger i 2017 tilsier at det også vil overføres midler knyttet til investering til 2018. Det er estimert at øremerkede avsetninger til bygg er 93 mill. kroner, fordelt på EIA sitt investeringsbudsjett, forskuttering og sentrale avsetninger til blant annet det nye bygget i Møllendalsveien 61 (fakultet for Kunst, musikk og design), utstyrsmidler til Universitetsmuseet og midler fra salg av bygg fra tidligere år. Det er i 2017 planlagt å selge Vektergården noe som vil øke

overføringene knyttet til bygg ytterligere. Samlet overføring knyttet til bygg estimeres til 243 mill. kroner.

- I 2015 ble budsjettmålet for overføringer knyttet til drift på grunnbevilgningen satt til 45 mill. kroner, noe som ble fastholdt som et rimelig nivå også i 2016. Siden budsjettet til UiB øker på grunn av sammenslåingen med KHiB, er det ingen grunn til å redusere denne målsetningen i 2017. Det er vanskelig å anslå effekten dette har på overføringsnivået, men det oppjusteres til 52 mill. kroner, slik at samlet overføring til 2018 blir satt til 295 mill. kroner. Som en følge av planlagte overføring til 2018, vil ikke hele kostnadsbudsjettet brukes. Dette reduseres dermed til 4 450 mill. kroner noe som vil resultere i et positivt årsresultat på 102 mill. kroner.
- Enhetenes prognoser viser at det samlet sett planlegges med en positiv overføring til 2018. Det er vanlig at disse prognosene bedres i løpet av året og det er sannsynlig at dette vil bli tilfellet også i 2017.

De innmeldte prognosene kan deles opp i flere grupper det er rimelig å se på hver for seg. Fakultetene, inkludert Universitetsbiblioteket og Universitetsmuseet, Felles forskningssatsinger, administrative avdelinger/UiB felles og prognoser knyttet til investeringer. Fakultetene, UB og UM melder om et samlet positivt budsjettmål for overføring på i overkant av 13 mill. kroner, mens det er ventet en positiv overføring på felles forskningssatsinger på 8 mill. kroner. Det er rimelig å vente at driften i administrative avdelinger vil gå i null, men at det på øremerkede prosjekter kan komme til å være positive overføringer. Som beskrevet over antas det å bli 243 mill. kroner i overføringer knyttet til bygg. Fakultetenes overføringer fra 2016 var 40 mill. kr. Budsjettmålet tilsier at fakultetene venter å redusere overføringen med 27 mill. kroner. Inkluderes FFS er den planlagte overføringen 21 mill. kroner noe som innebærer en reduksjon i overføringen fra 2016 på 37 mill. kroner. Til sammenligning ble disse overføringene redusert med 25 mill. kroner i løpet av 2016. For UiB betyr denne utviklingen at en stadig større andel av overføringene blir bundet opp i midler til øremerkede investeringer. UiB tilpasser seg med dette at signaler fra KD om at overføringsnivået ikke må være for høyt, men en må samtidig være bevisst på at handlingsfriheten med dette reduseres.

2 UiB totalt

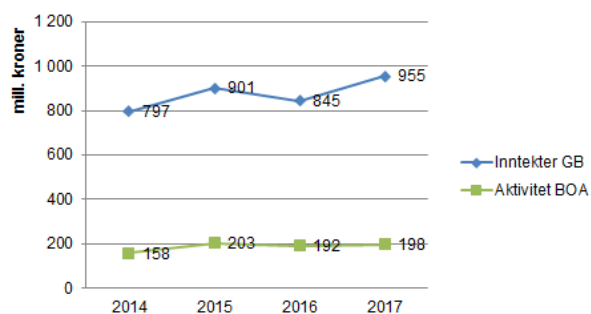
Tabell 1 viser budsjett og regnskap for UiB totalt (summen av GB og BOA). Etter mars er inntektene 17 mill. kroner høyere enn kostnadene, som gir et positivt resultat. Inntektene er omtrent som planlagt, mens kostnadene er 33 mill. kroner (3,0 %) høyere enn budsjettet.

Tabell 1 Totaltall regnskapet per mars 2017

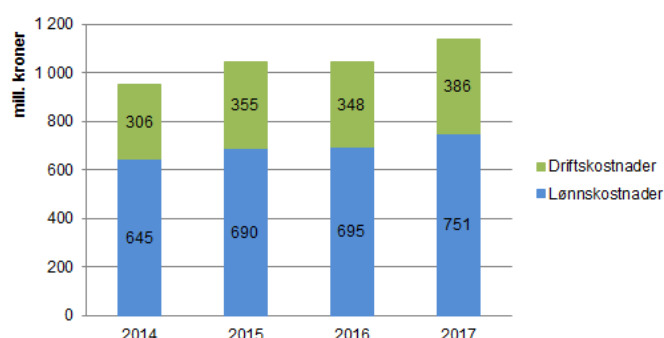
UiB totalt (mill. kroner)	Årsbudsjett 2017	Budsjett per mars	Regnskap per mars	Avvik per mars
Inntekter	4 552	1 152	1 153	0,1 %
Kostnader	4 450	1 104	1 137	-3,0 %
Driftsresultat	102	48	17	

Figur 1 viser utviklingen i inntekter på GB og BOA (inntekt regnskapsført etter prosjektaktivitet). De totale inntektene etter mars er 116,3 mill. kroner (11,2 %) høyere enn på samme tid i fjor. Inntektsøkningen er sammensatt av en økning på 109,7 mill. kroner (13,0 %) på GB og 6,6 mill. kroner (3,4 %) i BOA. Økningen på GB skyldes høyere tildeling fra KD, der om lag 62 mill. kroner er knyttet til sammenslåingen med KHiB. Resten er knyttet til andre økninger i UiB sin tildeling som blant annet nye studieplasser, nye rekrutteringsstillinger, Senter for krisepsykologi, Center for Climate and Energy Transformation og utstyr.

Figur 1 Utvikling inntekter GB og aktivitet BOA



Figur 2 Utvikling lønns- og driftskostnader



Figur 2 viser utviklingen i kostnader og fordelingen mellom lønns- og driftskostnader per mars de siste fire årene. Kostnadene per mars 2017 er 94 mill. kroner (9,0 %) høyere enn på samme tid i fjor. Driftskostnadene har gått opp med 11,0 %, mens lønnskostnadene har økt med 8,0 %. Av økningen i lønnskostnader skyldes 2,6 % vekst i lønnskostnader per årsverk, mens antall årsverk har økt med 5,4 %, sammenlignet med tilsvarende periode i 2016.

Sammenlignet med første kvartal i fjor har det vært en økning i antall årsverk med 5,3 % (190,5 årsverk), fordelt på 30 årsverk på BOA (økning på 5,6 %) og 161 årsverk på GB (økning på 5,3 %). Økningen på GB skyldes hovedsakelig sammenslåingen med KHiB, men det er også en økning ut over dette. Økningen i antall stillinger på BOA viser at økningen i BOA-aktivitet på slutten av fjoråret videreføres i 2017.

2.1 Grunnbevilgningen (GB)

Overføringen fra 2016 ble 193 mill. kroner. I 2017 er det i sin helhet budsjettert med en økning i overføringen på 102 mill. kroner, til 295 mill. kroner, hovedsakelig grunnet inntekter fra salg av bygg og ubrukte utstyrsmidler knyttet til KMD sitt nybygg i Møllendalsveien.

Tabell 2 Hovedtall grunnbevilgningen (GB)

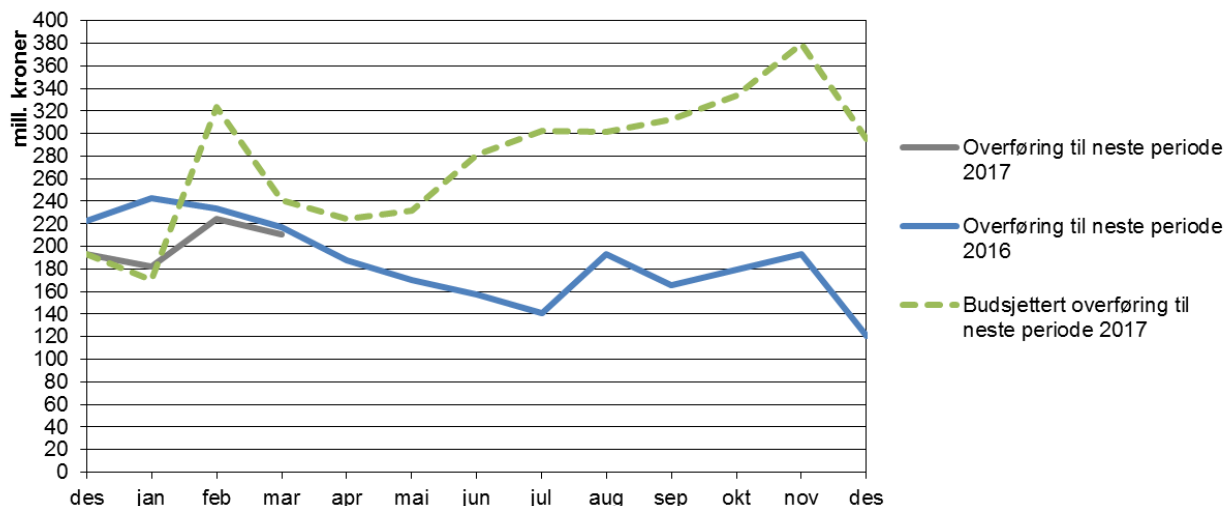
UiB GB (mill. kroner)	Årsbudsjett 2017	Budsjett per mars	Regnskap per mars	Avvik per mars
Inntekter	3 681	939	955	1,7 %
Lønn	2 390	638	648	-1,5 %
Andre driftskostnader	1 442	312	346	-10,7 %
Interne transaksjoner	-252	-59	-56	-6,3 %
Kostnader	3 580	891	938	-5,3 %
Driftsresultat	102	48	17	65,1 %
Overført fra i fjor	193	193	193	
Overført videre	295	240	210	
Sum	0	0	0	

Etter mars er inntektene 16 mill. kroner (1,7 %) høyere enn budsjettert og 110 mill. kroner (13,0 %) høyere enn på samme tid i fjor. Det er flere årsaker til at inntektene er høyere enn på samme tid i fjor. Det vises her til omtale under UiB totalt.

De samlede kostnadene er 47 mill. kroner (5,3 %) høyere enn budsjettert, mens de er 87 mill. kroner (10,2 %) høyere enn per mars 2016.

Figur 3 viser den faktiske utviklingen i overførte midler på GB for 2016 og 2017, i tillegg viser den stiplede linjen den budsjetterte utviklingen i overførte midler for 2017, som ender på budsjettmålet for overføring til 2018, 295 mill. kroner.

Figur 3 Utvikling i overførte midler GB 2016-2017



Figuren viser at overføringen i årets første tre måneder var omtrent som budsjettert i januar, en del lavere enn budsjettert i februar mens det for mars er noe lavere enn budsjettert. Avviket i februar er i stor grad grunnet periodisering av budsjetter. Overføringen på 193 mill. kroner fra 2016 planlegges bygget opp 102 mill. kroner i løpet av året og er årsaken til at linjen for budsjettert overføring stiger utover året. Fakultetene har budsjettert med en i sum positiv overføring på i overkant av 21 mill. kroner til 2018. Etter mars antyder fakultetenes prognoser at deres samlede overføring til 2018 vil bli noe høyere, 27 mill. kroner. Prognosen for UiB totalt summerer seg per mars til 302 mill. kroner. Erfaring tilsier at denne vil øke utover året.

2.2 Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Den regnskapsførte BOA-aktiviteten i 2016 var 859 mill. kroner, en nedgang på 4 mill. kroner (0,5 %) fra 2015. Budsjettmålet for BOA-aktivitet i 2017 er 871 mill. kroner.

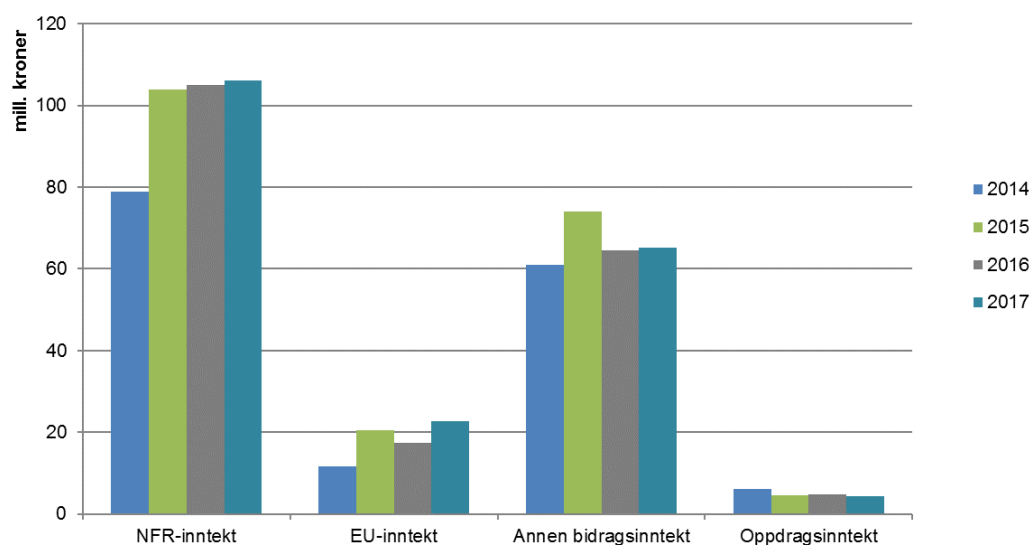
BOA-aktiviteten er 198 mill. kroner per mars. Dette er 14 mill. kroner (6,6 %) lavere enn budsjettert. Aktiviteten har vært lavere enn budsjettert på alle finansieringskilder, men det største prosentvise avviket ser vi på oppdragsinntekt, hvor aktiviteten har vært 2 mill. kroner (34 %) lavere enn budsjettert. Det største avviket i inntekter ser vi likevel fra NFR, der aktiviteten har vært 9 mill. kroner (7,9 %) lavere enn budsjettert.

Tabell 3 Aktivitet hittil i år per finansieringskilde

UiB BOA (mill. kroner)	Årsbudsjett 2017	Budsjett per mars	Regnskap mars	Avvik per mars
NFR-inntekt	457	115	106	-7,9 %
EU-inntekt	90	24	23	-6,5 %
Annen bidragsinntekt	301	66	65	-1,8 %
Oppdragsinntekt	22	6	4	-34,3 %
Inntekter	871	212	198	-6,6 %

Figur 4 viser utviklingen i BOA de siste fire årene. Sammenlignet med regnskapsført aktivitet på samme tid i fjor er det en samlet økning på 6,6 mill. kroner (3,4 %) per mars 2017. Størsteparten av endringen stammer fra økning i EU-inntekter, som er 5,4 mill. kroner (31,3 %) høyere enn på samme tid i fjor. Det er en svak økning i aktiviteten finansiert av NFR og andre bidragsyttere, mens det er nedgang i aktiviteten finansiert av oppdragsgivere.

Figur 4 Utvikling BOA per mars 2014-2017



Fakultetenes prognoser per mars antyder en BOA-aktivitet på 866 mill. kroner i 2017. Dette er 5 mill. kroner (0,4 %) lavere enn årets budsjettmål og er det samme som regnskapsført nivå i 2016.

Tabell 4 Utvikling i bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Aktivitet BOA (mill. kroner)	Regnskap 2016	Årsbudsjett 2017	Prognose 2017
NFR-inntekt	438	457	456
EU-inntekt	79	90	88
Annen bidragsinntekt	313	301	298
Oppdragsinntekt	29	22	24
Sum	859	871	866

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

Tabell 5 Fakturert inntekt per finansieringskilde

Fakturert inntekt (mill. kroner)	Regnskap per mars 2016	Regnskap per mars 2017	Årsregnskap 2016	Prognose 2017
NFR	89	113	459	462
EU	4	30	81	70
Annen bidrag	41	51	367	260
Oppdragsinntekt	3	4	25	18
Sum	137	198	931	811

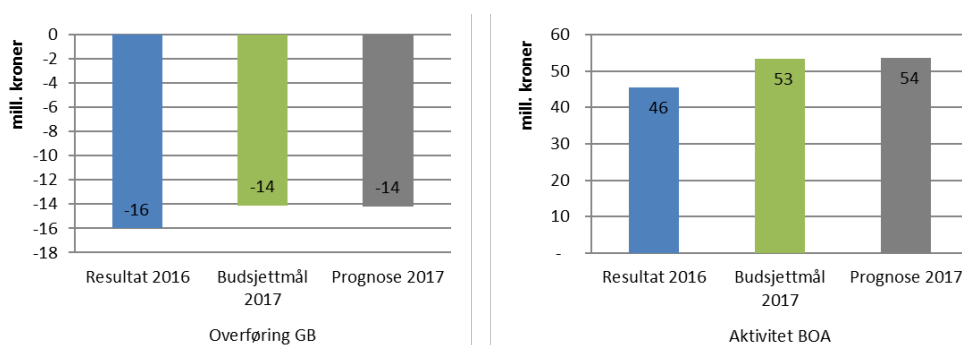
Regnskapsførte innbetalinger var 931 mill. kroner i 2016. Budsjettmålet for fakturert inntekt i 2017 er 842 mill. kroner, noe som tilsier en forventet nedgang på 89 mill. kroner sammenlignet med 2016. Samlet prognose per mars antyder at fakturert inntekt vil bli noe lavere i 2017, 811 mill. kroner. Det er flere av fakultetene som har nedjustert sine anslag.

Overføringen fra BOA i 2016 ble 310 mill. kroner. Målsetningen for 2017 er å bygge denne ned med 29 mill. kroner, til 281 mill. kroner. Overføringen betinges av forholdet mellom aktivitet og fakturert inntekt. Prognosen per mars antyder en samlet overføring i BOA på 254 mill. kroner, men så tidlig på året er det en del usikkerhet knyttet til denne vurderingen

3 Status per fakultet

Under er status på GB og BOA for hvert fakultet omtalt, basert på fakultetenes egne tilbakemeldinger etter regnskapet per mars. Universitetsledelsen hadde i 2016 noe tettere oppfølging og dialog med HF, JUSS og UB enn de resterende fakultetene, grunnet at disse enhetene meldte om negative overføringer til 2017. I 2017 melder HF og JUSS om forventede negative overføringer videre til 2018.

Det humanistiske fakultet (HF)

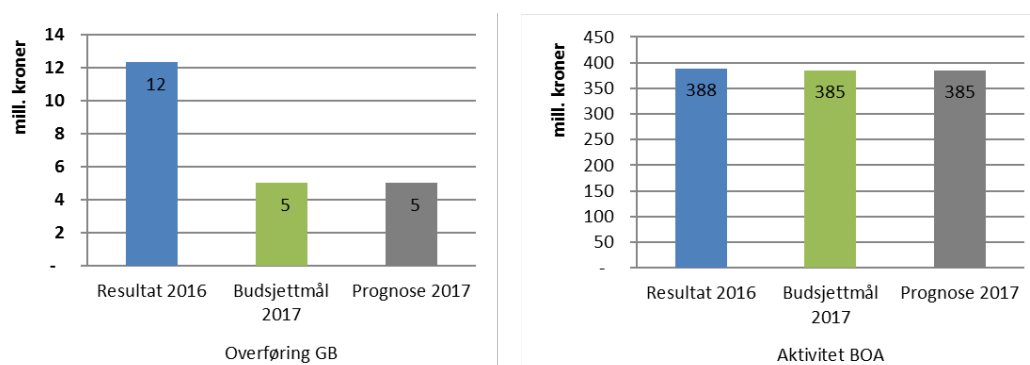


På GB har HF en negativ overføring på 16,0 mill. kroner fra 2016. Fakultetet har budsjettet med en negativ overføring på 14,1 mill. kroner til 2018. Etter mars justeres prognosen noe, til en negativ overføring på 14,2 mill. kroner. Resultatet til HF er 2,1 mill. kroner etter mars, 1,1 mill. kroner bedre enn budsjettet.

Per mars har HF aktivitet i BOA på 10,9 mill. kroner. Dette er 3,2 mill. kroner lavere enn budsjettet. Totalt for 2017 har fakultetet et budsjettmål for BOA på 53 mill. kroner. Etter mars opprettholder HF sin prognose for aktivitet, da det forventes at denne vil komme opp på budsjettet nivå utover året.

Fakultetet ser for seg en stabilisering på GB og dermed en forbedring sammenlignet med 2016. Det er likevel nødvendig å følge opp dette fakultetet i tiden fremover.

Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN)

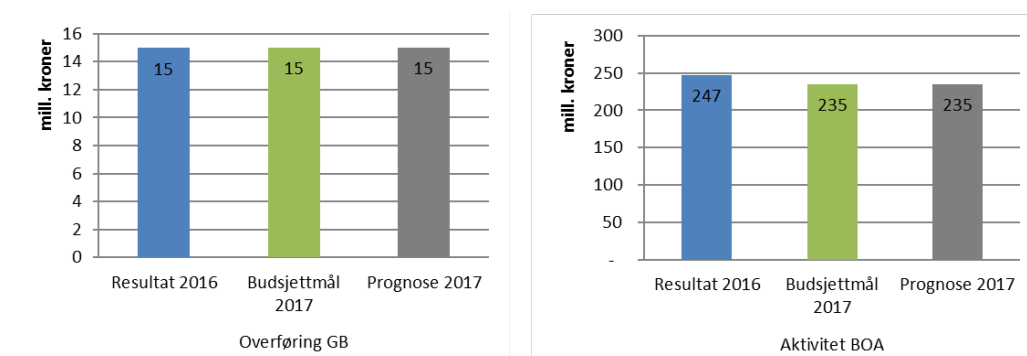


På GB har MN en overføring på 12,3 mill. kroner fra 2016. Fakultetet styrer mot et mindre underforbruk, og forventer en overføring til 2018 på 5 mill. kroner. Denne prognosen opprettholdes per mars. På fakultetsnivå hadde MN underskudd med seg fra 2016, og

prognosen er på bakgrunn av dette betinget av at instituttene samlet går med overskudd i 2017. Resultatet til MN er 33,8 mill. kroner per mars, 20,3 mill. kroner høyere enn budsjettet.

Per mars har fakultetet aktivitet i BOA på 93 mill. kroner. Dette er 5,6 mill. kroner lavere enn budsjettet. Aktiviteten har samlet vært lavere enn budsjettet for alle finansieringskilder. Totalt for 2016 har MN et budsjettmål for BOA på 385 mill. kroner. Etter mars opprettholder MN aktivitetsmålet som sin prognose for 2017.

Det medisinsk-odontologiske fakultet (MOF)

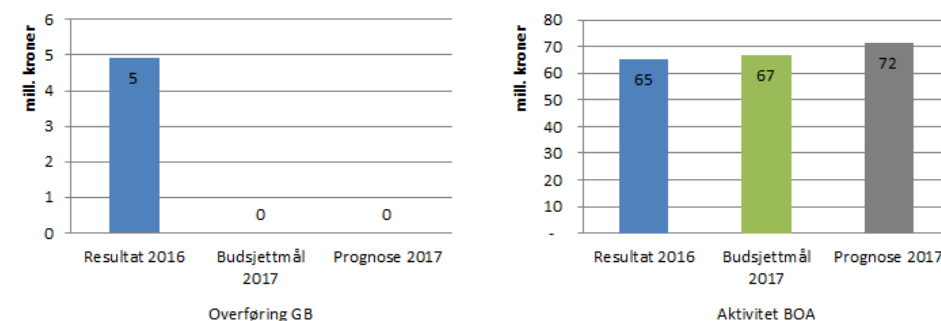


På GB har MOF en overføring på 15 mill. kroner fra 2016. For 2017 har fakultetet budsjettet med en positiv overføring på 15 mill. kroner til 2018. Denne prognosen opprettholdes etter mars. Resultatet til MOF er på 17,8 mill. kroner for første kvartal, 1,3 mill. kroner høyere enn budsjettet.

Per mars har fakultetet aktivitet i BOA på 52 mill. kroner. Dette er 6 mill. kroner lavere enn budsjettet. Avviket er hovedsakelig knyttet til at annen bidragsaktivitet og skyldes en større utstyrsinvestering som ble gjort på slutten av fjoråret. Utstyret er levert men ikke ferdig testet og derfor inne betalt. Dette er regnskapsteknisk og vil rettes opp i de nærmeste månedene.

Totalt for 2017 har MOF et budsjettmål for BOA på 235 mill. kroner. Etter mars opprettholder fakultetet sin prognose for aktivitet i 2017.

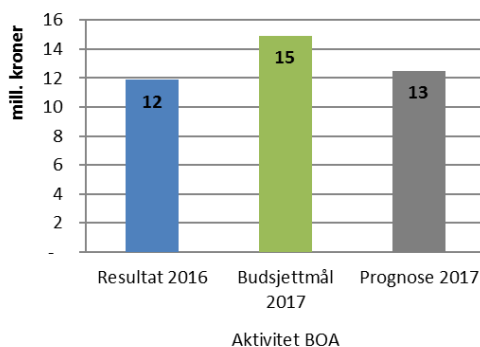
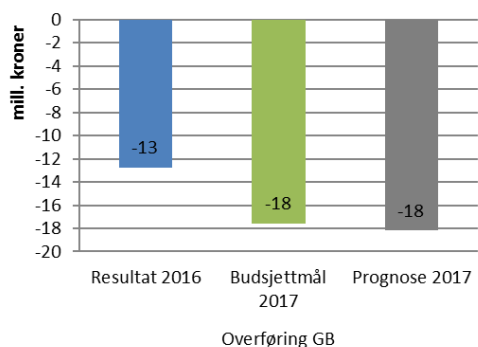
Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV)



På GB har SV en positiv overføring på 4,9 mill. kroner fra 2016. Fakultetet forventer å gå i balanse i 2017 og opprettholder etter mars prognosen som tilsier at fakultetet ikke vil ha noen overføring til 2018. Resultatet etter mars er 13,4 mill. kroner, 1,3 mill. kroner over budsjett.

Per mars har fakultetet aktivitet i BOA på 16,5 mill. kroner som er om lag som budsjettert. Samlet aktivitetsmål i BOA er på 67 mill. kroner for 2017. Etter mars opprettholder fakultetet prognosen på 71,5 mill. kroner.

Det juridiske fakultet (JUSS)



På GB har JUSS en negativ overføring på 13 mill. kroner fra 2016. For 2017 har fakultetet budsjettert med en negativ overføring på 17,6 mill. kroner. I prognosen per mars økes den negative overføringen noe mer, til -18,2 mill. kroner. Fakultetet melder at nedjusteringen i hovedsak skyldes effektiviseringskutt. Fakultetets resultat etter mars er -1,8 mill. kroner, som er 0,2 mill. kroner under budsjett.

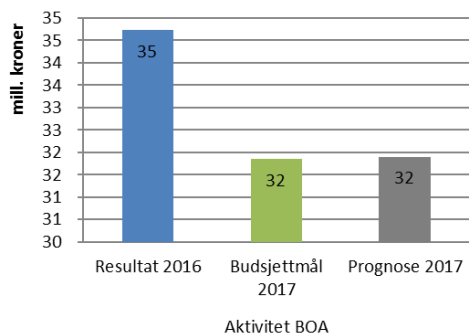
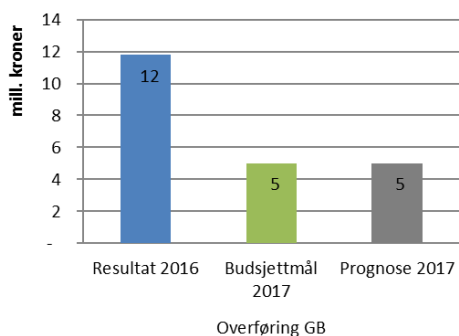
Etter mars har JUSS aktivitet i BOA på 2,75 mill. kroner, som er omtrent som budsjettert. Totalt for 2017 har JUSS et budsjettmål på 14,9 mill. kroner for aktiviteten i BOA. Prognosen for aktivitet er nedjustert til 12,5 mill. kroner.

Det budsjetteres med en forverring av resultatet for JUSS i 2017. Prognosen tilsier en ytterligere økning i den negative overføringen. Som resultat av dette vil fakultetet følges opp særskilt også i 2017.

Det psykologiske fakultet (PS)

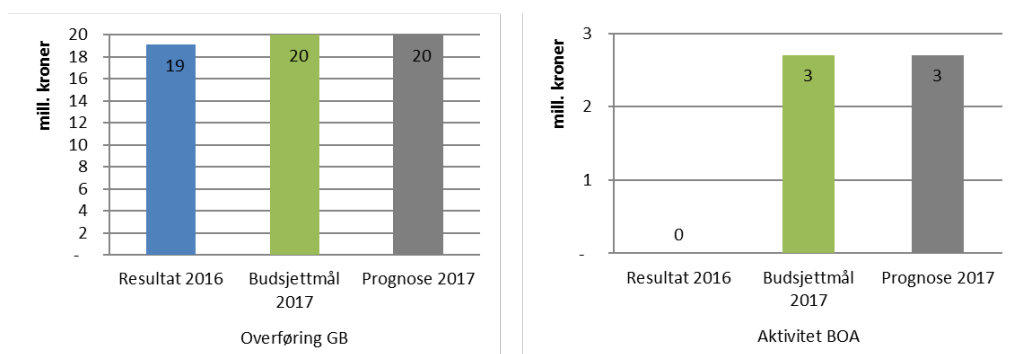
På GB har PS en overføring på 11,8 mill. kroner fra 2016. I 2017 forventer fakultetet en overføring på 5 mill. kroner. Prognose opprettholdes etter mars. Resultatet til PS etter mars er 3,1 mill. kroner, 1,2 mill. kroner lavere enn budsjettert.

Per mars har PS aktivitet i BOA på 5,2 mill. kroner. Dette er 2,3 mill. kroner lavere enn budsjettert. Fakultetet ligger under budsjett på NFR og EU noe som skyldes at aktivitet ikke er kommet skikkelig i gang ennå. Fakultetet vil også vurdere om budsjettet er lagt for høyt for disse finansieringskildene i 2017.



Totalt for 2017 har PS et budsjettmål for BOA på 31,9 mill. kroner. Etter mars opprettholder fakultetet prognosen for aktivitet i 2017.

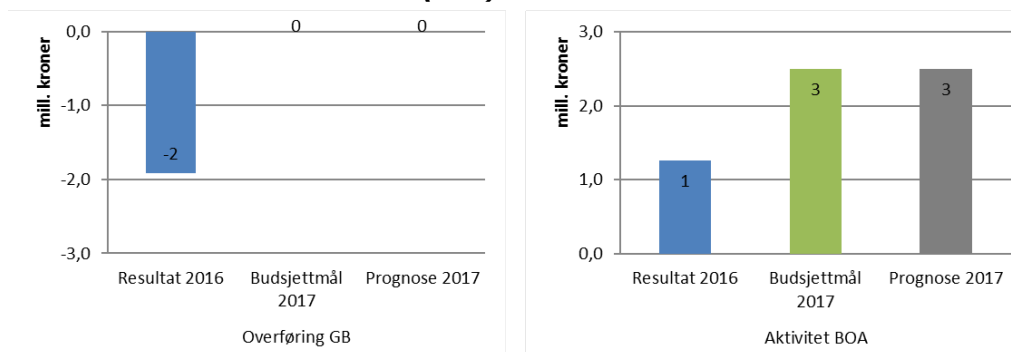
Fakultet for kunst, musikk og design (KMD)



På GB har KMD en positiv overføring på 19 mill. kroner fra 2016. Fakultetet forventer å overføre omtrent like mye til 2018. Per mars har fakultetet et negativt avvik på 6,7 mill. kroner. I hovedsak skyldes avviket at det ikke er lagt inn budsjett for overførte midler fra 2016, PKU-midler til drift av programmene og KMD sine PKU-finansierte stipendiater og prosjektprogrammidler.

Prognose for BOA-aktivitet er uendret og likt budsjettmålet.

Universitetsbiblioteket (UB)



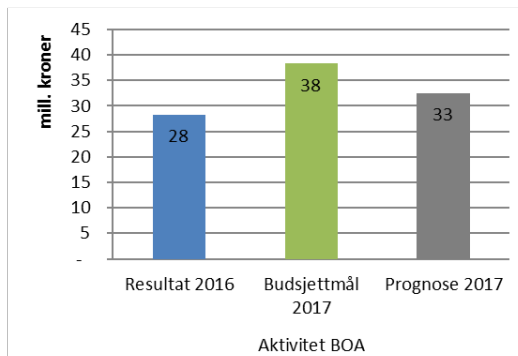
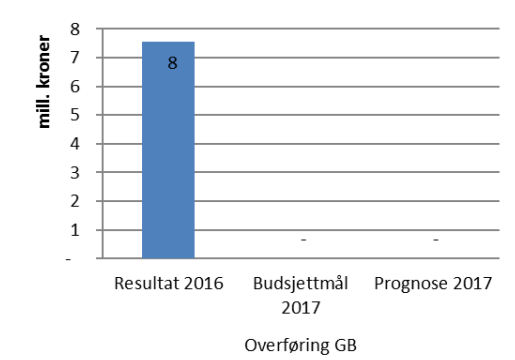
På GB har UB en negativ overføring på 1,9 mill. kroner fra 2016. I 2017 forventer biblioteket å ende opp i balanse.

Per mars har UB hatt aktivitet i BOA på 0,6 mill. kroner, ca. 0,2 mill. kroner høyere enn budsjettet. Grunnen til dette er at enkelte aktiviteter har kommet tidligere i gang enn forventet.

Totalt for 2017 har UB et budsjettmål for BOA på 2,5 mill. kroner knyttet til statlige bidrag i finansieringskategorien andre bidragsytere. Prognosen for aktivitet opprettholdes etter mars.

Det er utarbeidet en valutamodell som skal sikre UB mot svingninger i valutakurser.

Universitetsmuseet (UM)



På GB har UM en overføring på 7,6 mill. kroner fra 2016. Museet forventer balanse i 2017. Etter mars har UM et resultat på 4,4 mill. kroner, som er 9,1 mill. kroner over budsjett. Dette er hovedsakelig avvik knyttet til periodisering av budsjettet.

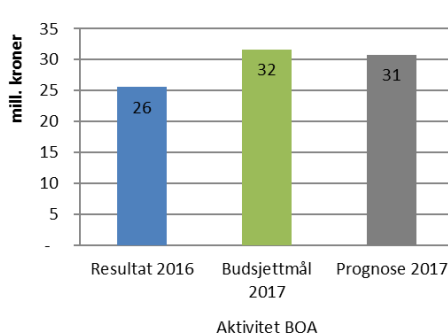
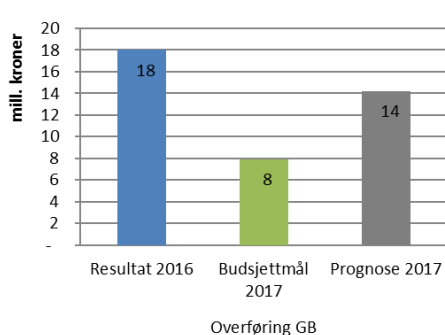
Per mars har UM aktivitet i BOA på 7,25 mill. kroner, som er 5,2 mill. kroner høyere enn budsjettet. Totalt for 2017 har UM et budsjettmål for BOA på 38,3 mill. kroner. Etter mars nedjusteres aktivitetsmålet til en prognose på 32,5 mill. kroner.

Andre enheter

Felles forskningssatsinger

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

Det er for disse enhetene overført totalt 18 mill. kroner på GB fra 2016. Størsteparten av overføringen er knyttet til Innovest og Senter for klimadynamikk (SKD), med henholdsvis 10,9 mill. og 3,5 mill. kroner. Enhetene under FFS har et samlet budsjettmål for overføring på 8 mill. kroner til 2018. Etter mars er prognosen oppjustert til 14,2 mill. kroner. Prognosen består av 11,0 mill. kroner ved Innovest, 0,9 mill. kroner ved Senter for konkurransepolitikk, 1,8 mill. kroner ved Senter for Griegforskning og 0,5 mill. kroner ved Sarsenteret.



Sars er den enheten under FFS med høyest aktivitet i BOA. Per mars har Sars aktivitet i BOA på 6,6 mill. kroner, 1,1 mill. kroner mindre enn budsjettet, hovedsakelig knyttet til forsinkelse i ansettelse på et prosjekt. Enhetens budsjettmål for 2017 er 31,7 mill. kroner, med hovedvekt på NFR-finansiert aktivitet som står for 25,7 mill. kroner. Etter mars nedjusterer Sars prognosen for aktiviteten i 2017 til 30,5 mill. kroner.

Administrasjonen

Totalt har de administrative avdelingene og UiB felles hatt noe lavere inntekter enn budsjettet per mars. Kostnadene har vært betydelig høyere enn budsjettet, men skyldes i hovedsak periodiseringsavvik.

IT-avdelingen hadde i 2016 et negativt driftsresultat på 0,5 mill. kroner, og et negativt resultat på 3,4 mill. kroner på øremerkede avsetninger. Per mars har IT-avdelingen et negativt avvik på 1,4 mill. kroner på drift og et negativt avvik på 6,2 mill. kroner knyttet til øremerkede tiltak. IT-avdelingen forventer per mars en positiv overføring på ca. 3,0 mill. kroner til 2018, hovedsakelig knyttet til Studentprint, og et driftsresultat i balanse.

Eiendomsavdelingen hadde i 2016 positivt resultat knyttet til drift og investeringer. Per mars har EIA et positivt avvik på 2 mill. kroner i GA, men avdelingen regner med å gå i balanse ved årsslutt. På øremerkede tiltak har avdelingen et positivt avvik på 8,3 mill. kroner. Det er utarbeidet prognoser for utbetalinger i de ulike prosjektene, og det er forventet at enkelte prosjekter vil ha større overføringsbeløp til 2018. Erfaringsmessig skjer det også forsinkelser i planlagte byggeprosjekter, noe som medfører at utbetalinger skjer senere enn tildeling. Usikkerheten i prognoser for overføringsbeløp knytter seg i tillegg til tidspunkt for salg av bygg. Fire bygg ble vedtatt solgt i 2016, men utsatt til 2017. I tillegg er det vedtatt i styresak 29/17 av Christies gate 13 skal selges.

Dersom alle disse byggene blir solgt i løpet av året vil dette kunne medføre opp mot 190 mill. kroner i overføringsbeløp til 2018. I tillegg forventes det over 40 mill. kroner i overføringer av utstyrsmidler til nybygget for KMD i Møllendalsveien.

Vedlegg 2

Årsverktall

Punktårsverk registrert i mars de siste fire årene

Antall årsverk	mars 2014	mars 2015	mars 2016	mars 2017
Antall årsverk BOA	510	566	542	568
Antall årsverk GB	2 990	3 061	3 043	3 217
Totalt	3 500	3 627	3 584	3 785

Tallene per mars 2017 er antall årsverk registrert i mars måned. Tallene i tabellen er ferske og kan fremdeles endres og bli mer riktige. En direkte sammenligning vil dermed kunne vise endringer som ikke nødvendigvis gir et helt korrekt bilde. Ved å bruke gjennomsnitt vil denne effekten dempes, i tillegg til at naturlige svingninger gjennom året vil jevne seg ut. Ser vi på antall årsverk i snitt fra april 2015 til mars 2016 mot snitt for april 2016 til mars 2017 er økningen 1,70 %, med en økning på 1,60 % på BOA og 1,75 % på GB.

