



Styre: Universitetsstyret

Styresak: 56/17

Møtedato: 01.06.2017

Dato: 15.05.2017

Arkivsaknr: 2017/551

Økonomirapport per 1. tertial 2017

Saken gjelder

Denne saken gir økonomisk status for grunnbevilgningsøkonomien og for den bidrags- og oppdragsfinansierte virksomheten etter første tertial 2017. Utviklingen vurderes opp mot budsjett 2017 og regnskap 2016.

I saken legges det også opp til vedtak om fordeling av 40 IKT-studieplasser som ikke ble fordelt i forbindelse med behandling av budsjett 2017.

Oppsummering økonomisk status pr 1. tertial 2017

På grunnbevilgningen (GB) viser regnskap per april at inntektene har vært høyere enn kostnadene, og UiB har et positivt driftsresultat lik 32 mill. kroner. Inntektene er som budsjettet mens kostnadene er lavere. Overføring er dermed høyere enn budsjett per april.

Bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) er 270 mill. kroner per april. Dette er 39 mill. kroner lavere enn budsjettet men 22 mill. kroner høyere enn sammenliknet med 2016.

Overføringen på GB er 193 mill. kroner inn i 2016. Budsjettmålet for overføring til 2018 er 295 mill. kroner - en økning på 102 mill. kroner. Prognose for 2017 per april innebærer en nedjustering til 271 mill. kroner. Dette er 31 mill. kr lavere enn prognose per mars. Endringen er i all hovedsak byggregulert og knyttet til forskyvning av aktivitet. Det er flere forhold som spiller inn, men kostnader knyttet til Helsecampus Årstadvollen og Møllendalsveien 61 (KMD-bygg) er de mest vesentlige. UiB har videre fått 30 mill. kroner til Jahnebakken 5.

Fakultetene overførte 310 mill. kroner i BOA-midler fra 2016. Budsjettet innebærer at denne overføringen reduseres til 281 mill. kroner ved utgangen av 2017. Fakultetenes melder en noe mindre reduksjon i overføring og justerer prognosen til 290 mill kr.

Fordeling IKT studieplasser IKT

I tildelingsbrev fra KD er UiB tildelt 40 studieplasser øremerket IKT. Plassene er gitt til ett kull. Det innstilles på at plassene fordeles som åtte plasser til 5-årig studium sivilingeniør/IKT i kategori D til MN. En slik disposisjon er i tråd med føringene fra KD. Studiet har videre høye søkertall og er i tråd med UiBs satsinger.

Universitetsdirektøren sine kommentarer

Økonomisk status per første tertial viser at det på GB er lavere kostnader enn budsjettet. Dette er ikke uvanlig på dette tidspunktet, og tilbakemeldinger fra enhetene tilsier at avviket i stor grad er knyttet til periodisering. Utviklingen viser UiB har en stabil og kontrollert økonomi.

Det er likevel noen punkter universitetsdirektøren vil fremheve om GB-økonomien:

- Store deler av overføringen til UiB er byggregulert, og prognose for overføring bygger på forutsetninger for fremdrift på prosjekter og planlagte salg av bygg. Tidlig på året vil det være stor grad av usikkerhet knyttet begge disse forholdene, og det er ikke usannsynlig at prognosen vil justeres fremover. Justeringene har derimot ikke

vesentlig realøkonomisk effekt så lenge salgene gjennomføres og salgsinntektene kan benyttes til de investeringer som er planlagt. Det er ingen endringer i disse forholdene.

- Det er lite endring i fakultetenes prognoser for overføring fra forrige rapportering. Erfaringsmessig vil disse øke noe ut over året.
- UiBs overføring fra 2016 var i all vesentlighet bundet. Gode prognoser er alltid viktig for god økonomistyring, men i en situasjon med redusert handlingsrom vil god prognosekvalitet være ekstra viktig. Det var en positiv utvikling på mange enheter i 2016, men arbeidet med å bedre prognosekvaliteten vil også ha høyt fokus i 2017.

BOA-aktiviteten er per første tertial lavere enn budsjettet. Dette indikerer at aktiviteten i 2017 ikke er som planlagt. Dette støttes i noen grad av at prognosen for aktivitet, som bygger på innspill fra fakultetene, reduseres med 5 mill. kroner fra mars. Det er likevel noen elementer som nyanserer bildet:

- BOA-aktiviteten er per første tertial høyere enn samme tid i fjor og antall BOA-årsverk er også høyere. Dette indikerer at aktivitetsnivået i 2017 foreløpig er høyere enn i 2016.
- Prognose for innbetalinger øker fra mars noe som tilsier at det er større tilgang på prosjekter enn først antatt. Dette er lovende for fremtidig aktivitet.
- Overføring av ubrukte midler ventes å øke, noe som er et tegn på at aktivitet ikke blir gjennomført etter plan og at det tar tid før nye prosjekter kommer i gang.
- For å opprettholde en høy aktivitet i BOA fremhever universitetsdirektøren viktigheten av å legge til rette for arbeid for å øke antall nye prosjekter, at man kommer raskt i gang med nye prosjekter og bedre gjennomføringen av eksisterende prosjekter.

Disse elementene viser en positiv utvikling i BOA-aktiviteten og er en indikasjon på at aktiviteten for 2017 både kan bli høyere enn 2016 og høyere enn budsjettmålet. Så tidlig på året er det likevel usikkerhet rundt utviklingen, og prognosene endres erfaringsmessig gjennom året. Vi velger derfor ikke å øke prognosen på dette tidspunktet mye grunnet prognosene til de fakultetene med størst BOA-aktivitet.

Forslag til vedtak:

1. Universitetsstyret tar økonomirapporten per første tertial 2017 til etterretning.
2. 8 studieplasser fordeles til femårig sivilingeniør/IKT i kategori D til MN

Kjell Bernstrøm
Universitetsdirektør

15.05.2017/Per Arne Foshaug/Gry Flatabø

Vedlegg:
Økonomirapport per 1. tertial 2017

Vedlegg 1: Økonomirapport per 1. tertial 2017

1 Bakgrunn

I det følgende presenteres og kommenteres den økonomiske situasjonen etter første tertial 2017. Dette omfatter både grunnbevilgningen (GB) og bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) for universitetet samlet og for fakultetene. Regnskapet skal vise påløpte kostnader og opptjente inntekter. I tertialregnskapet gjennomføres periodiseringer og klargjøring av forpliktelser. Tertialregnskapet gir dermed et noe mer presist bilde av utviklingen enn øvrige månedsregnskap.

Universitetsstyret vedtok fordeling av universitetets grunnbudsjett og mål for BOA-inntekter i styresak 142/16. I økonomirapport per mars ble det redegjort for innholdet i budsjettammen for 2017. Denne inneholder i tillegg til budsjettammen fra Kunnskapsdepartementet (KD), instituttinntekter, avskrivningsinntekter og ekstrabevilgninger. Rammen er i ettertid økt med 12,1 mill. kroner som følge av tildeling fra KD til Program for kunstnerisk utviklingsarbeid (PKU) til drift av programmet og stipendiater under programmet som har tilhørighet ved UiB.

2 UiB totalt

Tabell 1 viser budsjett og regnskap for UiB totalt (summen av GB og BOA). Etter første tertial er inntektene 32 mill. kroner høyere enn kostnadene og resultatet er dermed positivt. Sammenliknet med budsjett pr april er inntektene 38 mill. kroner (2,4 %) lavere og kostnadene 80 mill. kroner (5,0 %) lavere. Av dette er om lag 39 mill. kroner knyttet til BOA.

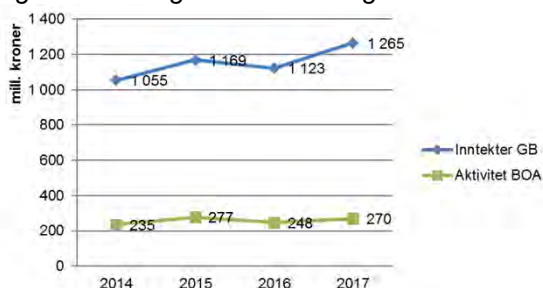
Tabell 1 Totaltall regnskapet per april 2017

UiB totalt (mill. kroner)	Årsbudsjett 2017	Budsjett per april	Regnskap per april	Avvik per april
Inntekter	4 564	1 573	1 535	-2,4 %
Kostnader	4 462	1 583	1 503	5,0 %
Driftsresultat	102	-10	32	

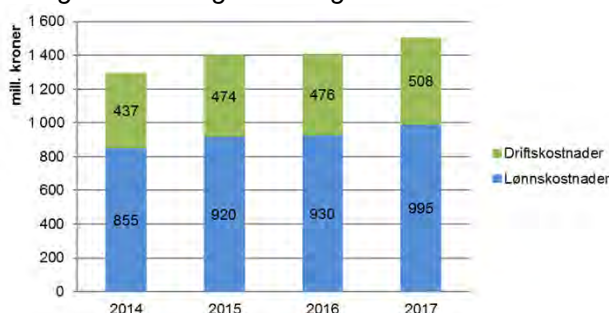
Figur 1 viser utviklingen i inntekter på GB og BOA (inntekt regnskapsført ut fra prosjektaktivitet). Endringen fra 2016 til 2017 påvirkes av overdragelsen av KHIB. Det er ikke mulig å beregne effekten helt presist, men i kommentarene gis det anslag.

De totale inntektene etter første tertial er 164 mill. kroner (12,0 %) høyere enn på samme tid i fjor. Inntektsøkningen er sammensatt av en økning på 142 mill. kroner (12,6 %) på GB og 22 mill. kroner (9,0 %) i BOA. Økningen på GB skyldes høyere tildeling fra KD der om lag 94 mill. kroner er knyttet til sammenslåingen med KHIB.

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 april de siste fire årene. Kostnadene første tertial 2017 er 97 mill. kroner (6,9 %) høyere enn på samme tid i fjor. Av dette er om lag 22 mill. kroner knyttet til BOA og 75 mill. kroner til GB, der store deler av kostnadene kan ses i sammenheng med sammenslåingen med KHIB.

Driftskostnadene har gått opp med 6,8 %, mens lønnskostnadene har økt med 7,0 %. Av økningen i lønnskostnader skyldes 1,6 % vekst i lønnskostnader per årsverk, mens antall årsverk har økt med 5,4 % sammenlignet med tilsvarende periode i 2016.

Sammenlignet med første tertial i fjor har antall årsverk økt med 193,6 (5,4 %), fordelt på 29,6 årsverk på BOA (økning på 5,5 %) og 164,1 årsverk på GB (økning på 5,4 %). Sammenslåingen med KHiB er en vesentlig årsak til økning i antall årsverk på GB, men det er også vekst ut over dette. KHiB 2016 hadde registrert 97,6 årsverk i DBH i 2016 og med utgangspunkt i dette er ca 60 % av veksten knyttet direkte til KHiB. Økning i BOA-årsverk er på størrelse med økningen på slutten av fjoråret noe som indikerer at den høye aktiviteten fra slutten av året 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. Tabell 2 viser at inntektene per 1. tertial er høyere enn kostnadene. Dette gir et positivt resultat på 32 mill. kroner og en vekst i overføringen til 225 mill. kroner.

Det var budsjettert med et negativt resultat etter april på 10 mill. kroner og en overføring på 183 mill. kroner. Inntektene er omtrent som budsjettert, så det positive resultatet skyldes at kostnadene per første tertial er 41 mill. kroner (3,2 %) lavere enn budsjettert. MN og administrasjonen står for størsteparten av underforbruket.

Tabell 2 Hovedtall grunnbevilgningen (GB)

UiB GB (mill. kroner)	Årsbudsjett 2017	Budsjett per april	Regnskap per april	Avvik per april
Inntekter	3 693	1 265	1 265	0,0 %
Lønn	2 405	854	855	-0,1 %
Andre driftskostnader	1 425	485	453	6,7 %
Interne transaksjoner	-238	-65	-74	15,1 %
Kostnader	3 592	1 274	1 233	3,2 %
Driftsresultat	102	-10	32	432,7 %
Overført fra i fjor	193	193	193	
Overført videre	295	183	225	
Sum	0	0	0	

I forhold til samme tid i fjor er det økning i både inntekter og kostnader på henholdsvis 142 mill. kroner (12,6 %) og 75 mill. kroner (6,5 %). Inntektsøkningen er nærmere spesifisert under omtale av UiB totalt. Endring i kostnader er satt sammen av lavere forbruk ved noen enheter, som MN og MOF, mens andre enheter har noe høyere forbruk, som UM og UB. Kostnader knyttet til sammenslåingen med KHiB har ført til lavere kostnader ved HF og høyere kostnader både ved KMD og EIA.

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



I økonomirapport per mars ble det gjort rede for sammensetningen av budsjettmål for overføring til 2018. Overføringen på 193 mill. kroner fra 2016 planlegges bygget opp med 102 mill. kroner i løpet av året til 295 mill. kroner. Figuren viser en overføring omtrent som budsjettert i januar og mars, mens den i februar var budsjettert for høyt og i april for lavt. Den viser også at overføringen er ventet å holde seg relativt stabil fra april og gjennom resten av året, før den er ventet å stige mye i årets siste måneder. Økningen mot slutten av året er i stor grad knyttet til budsjettering av overføringer knyttet til salg av bygg. Her er det usikkerhet knyttet til salgstidspunkt, og prognosen vil kunne endres utover i 2017.

Fakultetene har budsjettert med en i sum positiv overføring på i overkant av 21 mill. kroner til 2018. Etter april oppjusteres fakultetenes prognoser til 28 mill. kr. Dette er 1 mill. kr høyere enn prognose per mars. Prognosen for UiB totalt summerer seg per april til 271 mill. kroner. Prognosen nedjusteres dermed med 31 mill. kroner fra mars. Endringene i prognosen er i sin helhet byggrelatert og det er flere endringer siden mars. I revidert nasjonalbudsjett fikk UiB tildelt 30 mill. kroner til oppgradering av Jahnebakken 5. Beløpet vil overføres til 2018. Det vil bli brukt noe mer midler enn først antatt ved Møllendalsvein 61 (KMD-bygg) og arbeidet med Helsecampus Årstadvollen. Disse elementene vil redusere overføringen. Det samlede overføringsbeløpet forutsetter at det blir solgt til sammen 7 bygg. I dette ligger både bygg som var planlagt solgt i 2016 samt nye bygg som er vedtatt solgt i 2017. Det er knyttet noe usikkerhet til når salgene vil gjennomføres og når inntekten vil bli bokført. Beløpene knyttet til hvert av byggene er av varierende størrelse, men forskyving av ett enkelt salg kan påvirke overføringen mye. Per første tertial påvirker ikke denne usikkerheten den samlede prognosen for overføring. Usikkerheten vil vurderes fortløpende og prognosene justeres når den anses å føre til lavere inntekter enn ventet.

2.2 Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

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

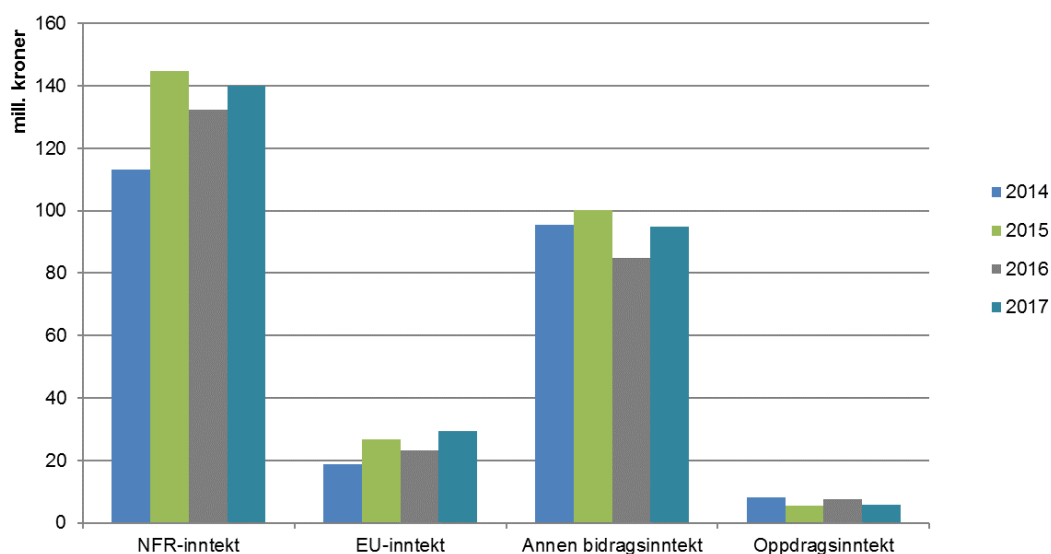
BOA-aktiviteten er 270 mill. kroner per april. Dette er 39 mill. kroner (12,6 %) lavere enn budsjettert. Aktiviteten har vært lavere enn budsjettert på alle finansieringskilder. Det største avviket er NFR-inntekt som er 27 mill. kroner (16 %) lavere enn budsjett. Det største prosentvise avviket er på oppdragsinntekt. Her har aktiviteten vært 3 mill. kroner (34,9 %) lavere enn budsjettert. Det er bare et fåtall enheter som har aktivitet som budsjettert eller over budsjett (UB, UM og administrasjonen). HF, MN, MOF og PS har de største avvikene av fakulteter som har samlet aktivitet under budsjett pr april.

Tabell 3 Aktivitet hittil i år per finansieringskilde

UiB BOA (mill. kroner)	Årsbudsjett 2017	Budsjett per april	Regnskap april	Avvik per april
NFR-inntekt	457	167	140	-16,0 %
EU-inntekt	90	35	29	-15,8 %
Annen bidragsinntekt	301	98	95	-3,7 %
Oppdragsinntekt	22	9	6	-34,9 %
Inntekter	871	309	270	-12,6 %

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 22 mill. kroner (9 %) etter første tertial 2017. Størsteparten av endringen stammer fra økning i annen bidragsinntekt på 10 mill. kroner (11,9 %). Det er også økning på NFR- og EU-inntekter på henholdsvis 8 mill. kroner (5,9 %) og 6 mill. kroner (27,3 %). Det er kun MN og PS som har samlet lavere aktivitet enn samme tid i fjor. MOF, SV og Sarscenteret har økt mest.

Figur 4 Utvikling BOA per april 2014-2017



Prognosene for aktivitet per april tyder på en BOA-aktivitet på 861 mill. kroner i 2017. Dette er 10 mill. kroner (1,1 %) lavere enn årets budsjettmål og 2 mill. kroner (0,2 %) høyere enn regnskapsført nivå i 2016.

Tabell 4 Utvikling i bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

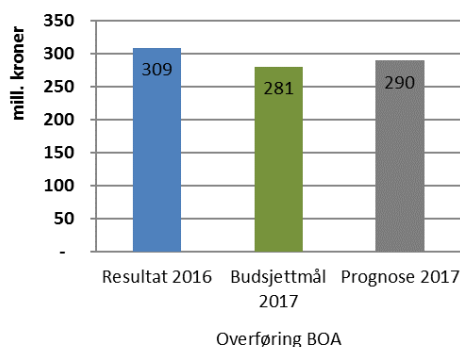
Aktivitet BOA (mill. kroner)	Regnskap 2016	Årsbudsjett 2017	Prognose 2017
NFR-inntekt	438	457	451
EU-inntekt	79	90	88
Annen bidragsinntekt	313	301	298
Oppdragsinntekt	29	22	24
Sum	859	871	861

Innbetalinger til BOA-prosjekter (fakturert inntekt) er en indikator på tilgangen på nye prosjekter noe som er viktig for å opprettholde aktivitetsnivået. Overføring av ubrukte midler fra BOA er en indikator på om aktiviteten faktisk blir utført som planlagt og hvor raskt nye prosjekter settes i aktivitet. Store og økende 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 april 2016	Regnskap per april 2017	Årsregnskap 2016	Prognose 2017
NFR	196	221	459	472
EU	21	35	81	72
Annen bidrag	88	79	367	280
Oppdragsinntekt	3	5	25	18
Sum	307	340	931	841

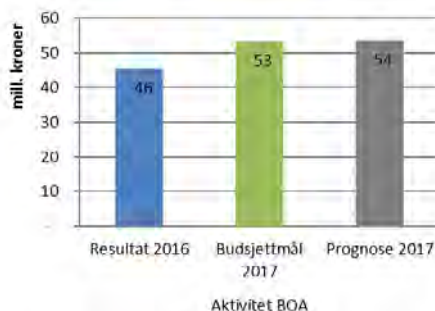
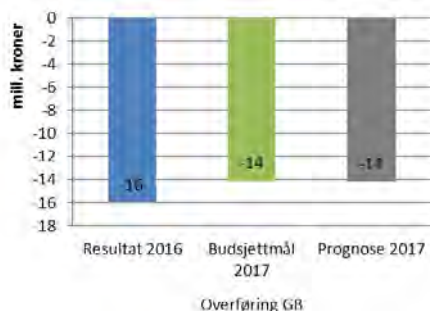
Regnskapsførte innbetalinger var 931 mill. kroner i 2016, mens budsjettmålet for 2017 er 842 mill. kroner. Det tilsier en forventet nedgang på 89 mill. kroner. Samlet prognose oppjusteres etter april til 841 mill. kroner og er nesten i samsvar med budsjettmålet. Det er flere fakulteter som oppjusterer sine prognoser betydelig. Per første tertial har innbetalingene vært 34 mill. kroner høyere enn ventet, der halvparten er knyttet til EU. Økningen fra i fjor er på 33 mill. kroner, der det er større innbetalinger både på NFR og EU. Samlet sett tyder dette på at tilgangen på nye prosjekter er bedre enn forutsatt. Overføringen fra BOA i 2016 ble 310 mill. kroner, en overføring som er planlagt å bygge ned med 29 mill. kroner, til 281 mill. kroner. Etter første tertial er overføringen imidlertid bygget opp med 70 mill. kroner og prognosen er på 290 mill. kroner, en oppbygging på 9 mill. kroner i løpet av året. Økningen henger sammen med at det tar noe tid før innbetalingene for nye prosjekter settes i aktivitet og at det er forsinket aktivitet på eksisterende prosjekter.



3 Status per fakultet

Under er status på GB og BOA for hvert fakultet omtalt. Omtalen er basert på fakultetenes egne tilbakemeldinger etter regnskap per første tertial. I 2017 melder HF og JUSS om forventede negative overføringer til 2018 og som omtalt tidligere, følges disse enhetene særlig.

Det humanistiske fakultet (HF)

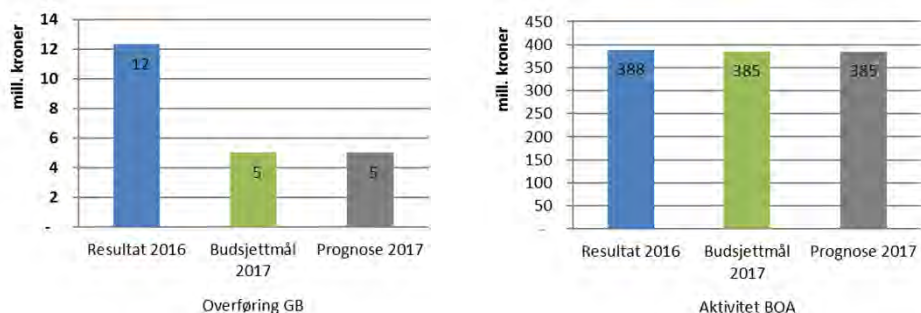


På GB har HF en negativ overføring på 16,0 mill. kroner fra 2016. Fakultetet har budsjettet med en negativ overføring på 14,1 mill. kroner til 2018. Per april opprettholdes prognosen på en negativ overføring på 14,2 mill. kroner. Resultatet til HF er etter første tertial 3,3 mill. kroner bedre enn budsjettet, et avvik som i all hovedsak er knyttet til periodisering av inntekter.

Per april har HF aktivitet i BOA på 13,6 mill. kroner. Dette er 5,3 mill. kroner lavere enn budsjettet. Forsinket aktivitet, lavere aktivitet i fakultetet sin SFF enn ventet og periodisering er bakgrunnen for avviket. Totalt for 2017 har fakultetet et budsjettmål for BOA på 53 mill. kroner. Fakultetet opprettholder en prognose på 54 mill. kroner da aktiviteten ventes å ta seg opp mot slutten av året og fakultetet har fått tilslag på noen nye prosjekter.

Fakultetet har 10 færre årsverk sammenlignet med samme tid i fjor. Dette viser at farten til fakultetet er lavere og vil være med på å bedre balansen mellom inntekter og kostnader. Fakultetet vil likevel følges opp fremover, for å sikre en ønsket utvikling.

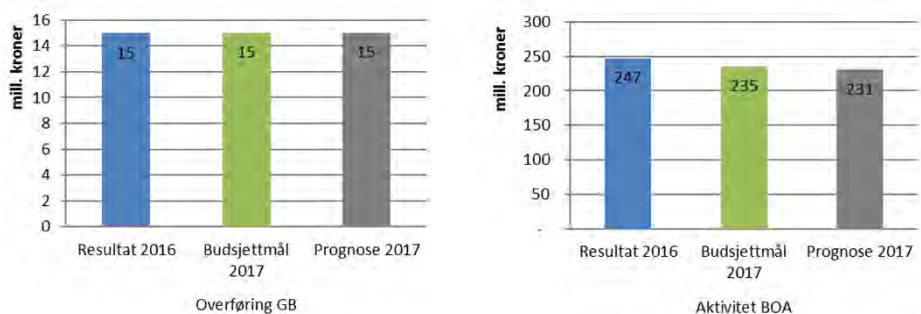
Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN)



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 etter første tertial. Resultatet til MN er etter første tertial, 23,2 mill. kroner høyere enn budsjettet. Avviket skyldes i stor grad periodisering av kostnader knyttet til førstesemesterstudiet og stipendiater.

Per april har fakultetet aktivitet i BOA på 119,6 mill. kroner, 23 mill. kroner lavere enn budsjettet. Aktiviteten har vært lavere enn budsjettet for alle finansieringskilder. Totalt for 2016 har MN et budsjettmål for BOA på 385 mill. kroner. Fakultetet har hatt større innbetalinger enn først antatt og antall BOA-årsverk har vokst betydelig sammenlignet med samme tid i fjor. Fakultetet velger likevel å opprettholde prognosen for aktivitet lik aktivitetsmålet grunnet den forsinkede aktiviteten etter første tertial.

Det medisinsk-odontologiske fakultet (MOF)

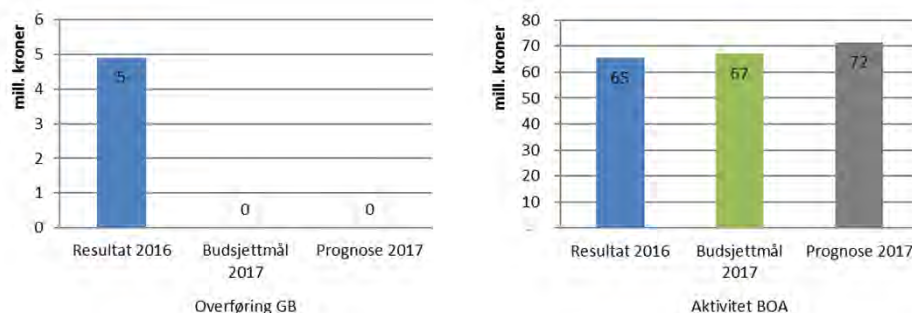


På GB har MOF en overføring på 15 mill. kroner fra 2016. Fakultetet budsjetter med kostnader i 2017 på samme nivå som inntektene. Det er dermed forventet at den samme summen overføres til 2018. Prognose pr april er i tråd med dette. Resultatet til MOF er etter første tertial 1,9 mill. kroner lavere enn budsjettet.

Per april har fakultetet en aktivitet i BOA på 80,8 mill. kroner. Dette er 9,7 mill. kroner lavere enn budsjettet. Avviket er hovedsakelig knyttet lavere aktivitet under NFR og annen bidragsaktivitet. Annen bidragsaktivitet forventes å bli som budsjettet i løpet av året, mens det for NFR er noe forsinkelse i oppstart av prosjekter som er årsaken til avviket. Totalt for

2017 har MOF et budsjettmål for BOA på 235 mill. kroner. Etter april nedjusteres prognosen med 4 mill. kroner knyttet til NFR. Prognose for samlet aktivitet er dermed lik 231 mill. kroner.

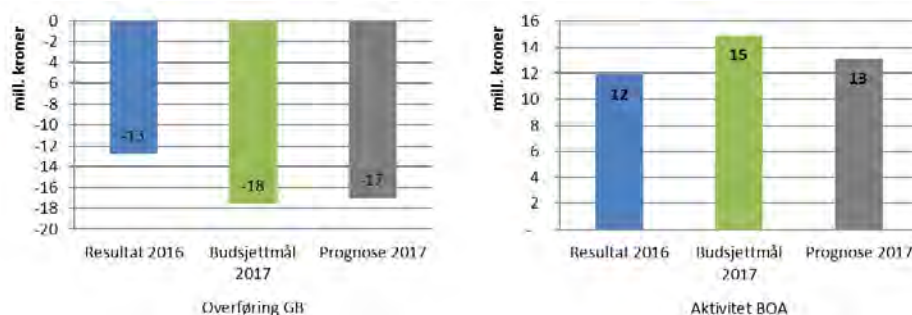
Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV)



På GB har SV en positiv overføring på 4,9 mill. kroner fra 2016. Fakultetet forventer å bygge ned overføringen i løpet av 2017 og melder at de ikke venter å overføre noe til 2018. Fakultetet har fått tildelt 6 mill. kroner til Senter for klima- og energiomstilling (CET) og skal koordinere bruken av disse. Det er noe usikkerhet knyttet til hvor mye av midlene som vil bli satt i aktivitet i 2017 noe som kan påvirke prognosen til fakultetet. Foreløpig holder fakultetet på prognosen om ingen overføring til 2018. Resultatet etter april er 0,3 mill. kroner høyere enn budsjettet.

Per april har fakultetet BOA-aktivitet på 21,7 mill. kroner som er om lag som budsjettet. Samlet aktivitetsmål i BOA er på 67 mill. kroner for 2017. Fakultetet vurderer at det kan bli aktuelt å justere prognosene per finansieringskilde men velger å holde prognosen uendret på dette tidspunktet. Prognose for aktivitet er 71,5 mill. kroner.

Det juridiske fakultet (JUSS)

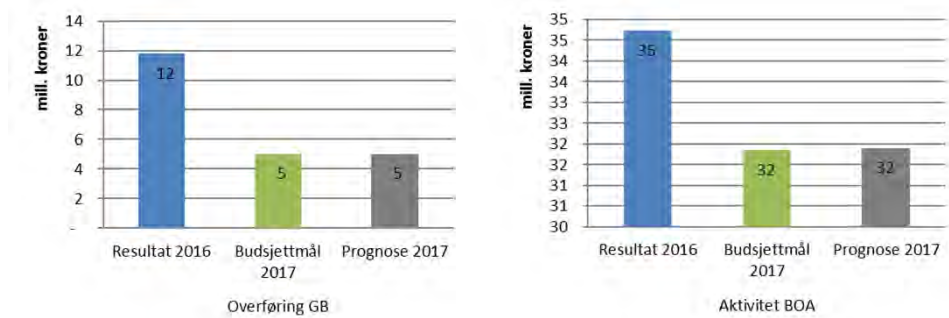


På GB har JUSS en negativ overføring på 12,8 mill. kroner fra 2016. I 2017 venter fakultetet et underskudd på 4,8 mill. kroner og en negative overføringen til 2018 på 17,6 mill. kr. Prognose for overføring justeres til -17 mill. kroner etter april. Dette er knyttet til et rimeligere lønnsoppgjør enn antatt og at kostnadsrefusjoner har blitt noe høyere enn budsjettet. Fakultetets resultat etter april er 0,7 mill. kroner lavere enn budsjettet.

Etter april har JUSS aktivitet i BOA på 2,75 mill. kroner noe som er på nivå med budsjett. Totalt for 2017 har JUSS et budsjettmål på 14,9 mill. kroner for aktiviteten i BOA. Fakultetet har fått tilslag på noen mindre prosjekter som ikke var lagt til grunn i budsjettmålet, og prognosen for aktivitet oppjusteres dermed til 13,1 mill. kroner etter april.

Siden mars bedres prognosen for overføring noe. Det tyder likevel ikke på en uventet, varig bedring av fakultetet sin økonomiske situasjon. Fakultetet vil fortsatt følges opp gjennom 2017.

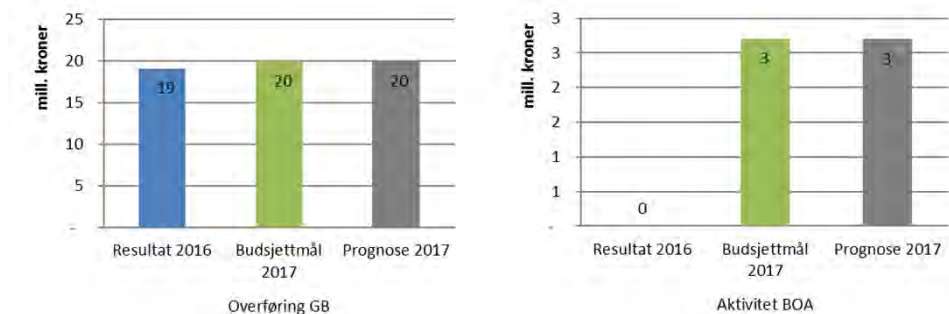
Det psykologiske fakultet (PS)



På GB har PS en overføring på 11,8 mill. kroner fra 2016. Fakultetet forventer å bygge ned overføringen og melder om overføring til 2018 på 5 mill. kroner. Prognosen opprettholdes etter april. Resultatet til PS er etter første tertial 4,1 mill. kroner lavere enn budsjettet og skyldes i all hovedsak periodisering av kostnader og et mindre overforbruk.

Per april har PS aktivitet i BOA på 6,8 mill. kroner. Dette er 3,7 mill. kroner lavere enn budsjettet. Fakultetet ligger under budsjett på NFR og EU noe som skyldes at noe aktivitet er budsjettet men ikke kommet skikkelig i gang. Totalt for 2017 har PS et budsjettmål for BOA på 31,9 mill. kroner. Etter april opprettholder fakultetet prognosen for aktivitet i 2017.

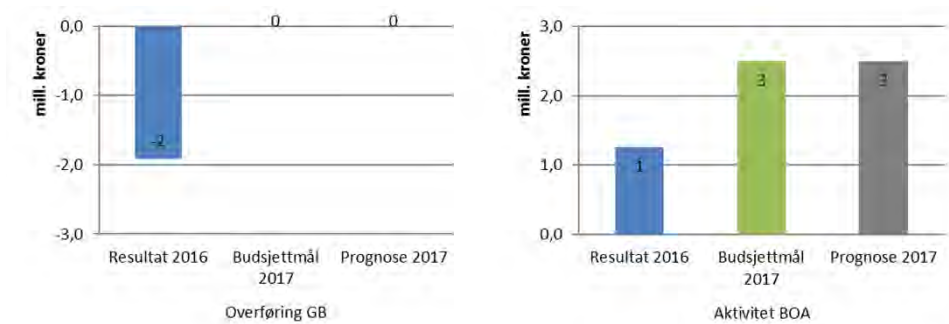
Fakultet for kunst, musikk og design (KMD)



På GB har KMD en positiv overføring på 19 mill. kroner fra 2016. Fakultetet forventer å overføre omtrent like mye til 2018, 20 mill. kroner. Prognosen fastholdes på 20 mill. kroner etter april. Resultatet til KMD er etter første tertial 1,8 mill. kroner lavere enn budsjettet.

Per april har KMD aktivitet i BOA på 0,3 mill. kroner. Dette er 0,6 mill. kroner lavere enn budsjettet. Totalt for 2017 har KMD et budsjettmål for BOA på 2,7 mill. kroner. Etter april opprettholder fakultetet prognosen for aktivitet i 2017.

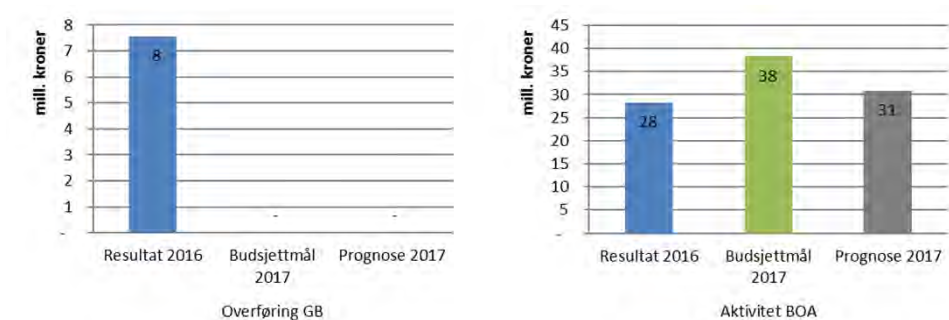
Universitetsbiblioteket (UB)



På GB har UB en negativ overføring på 1,9 mill. kroner fra 2016. I løpet av 2017 ventes den negative overføringen å bli hentet inn igjen, og biblioteket melder om ingen overføring til 2018. Mye av grunnen til negative overføringer de siste årene har vært knyttet til svingninger i valutakurser ved mediekjøp. Dette er noe som vil påvirke biblioteket i mindre grad fra 2017 da det har blitt utviklet en modell for å redusere effekten valutakurssvingninger har på mediebudsjettet. UB fastholder etter april prognose lik budsjettmål. Resultatet til UB er etter første tertial på nivå med budsjett.

Per april har UB hatt aktivitet i BOA på 1 mill. kroner, omtrent som budsjettet. Totalt for 2017 har UB et budsjettmål for BOA på 2,5 mill. kroner. Prognosen for aktivitet opprettholdes på 2,5 mill. kroner etter april.

Universitetsmuseet (UM)



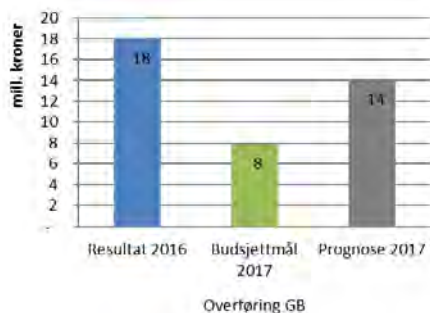
På GB har UM en overføring på 7,6 mill. kroner fra 2016. Museet forventer å bygge ned overføringene i løpet av året og gå inn i 2018 uten overføringer. Prognose for overføring opprettholdes etter april lik mål for overføring. Etter april er resultatet til UM 5,4 mill. kroner høyere enn budsjettet. Avviket skyldes i hovedsak periodiseringsavvik knyttet til Fornminneseksjonen, lønn og stipendiater.

Per april har UM aktivitet i BOA på 9,5 mill. kroner noe som er 3,9 mill. kroner høyere enn budsjettet. Totalt for 2017 har UM et budsjettmål for BOA på 38,3 mill. kroner. Selv om UM har en aktivitet som er høyere enn ventet etter april, tilsier ikke dette at aktiviteten for året sett under ett kommer til å øke. Museet nedjusterer prognosen for aktivitet til 30,8 mill. kroner etter april.

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 april nedjusteres prognosen til 14,1 mill. kroner. Prognosen består av 11,0 mill. kroner knyttet til andre forskningstiltak, 1 mill. kroner ved Senter for konkurransepolitikk, 1,8 mill. kroner ved Senter for Griegforskning og 0,3 mill. kroner ved Sarsenteret. Samlet sett er resultatet ved FFS 1,5 mill. kroner bedre enn budsjettet per april.

Sars er den enheten under FFS med høyest aktivitet i BOA. Per april har Sars aktivitet i BOA på 8,9 mill. kroner. Dette er 1,4 mill. kroner lavere enn budsjettet fordelt med halvparten på NFR og halvparten på EU. Enhetens budsjettmål for 2017 er 31,7 mill. kroner der NFR-finansiert aktivitet står for 25,7 mill. kroner og EU-aktivitet står for 5,2 mill. kroner. Etter april nedjusterer Sars prognosen for aktivitet til 30,2 mill. kroner. Det er BOA-aktivitet på 0,3 mill. kroner på andre enheter under FFS, fordelt på NFR og annen bidrag. Senter for Griegforskning har en prognose for aktivitet på 0,5 mill. kroner.

Administrasjonen

Totalt har de administrative avdelingene og UiB felles hatt noe lavere inntekter enn budsjettet per april. Kostnadene er også lavere enn ventet og fører til et resultat som er høyere enn budsjettet.

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 april har IT-avdelingen et negativt avvik på 2,6 mill. kroner på drift og et positivt avvik på 3 mill. kroner knyttet til øremerkede tiltak. IT-avdelingen forventer per mars en positiv overføring på ca. 3,4 mill. kroner til 2018 på øremerkede prosjekter og et driftsresultat i balanse.

Eiendomsavdelingen hadde i 2016 positivt resultat knyttet til drift og investeringer på til sammen 82 mill. kroner. Per april har EIA et positivt avvik på 5,2 mill. kroner knyttet til drift, men avdelingen regner med å gå i balanse ved årsslutt. På øremerkede tiltak har avdelingen et negativt avvik på 3,8 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, mens andre prosjekter vil ha overforbruk. Erfaringsmessig skjer det også forsinkelser i planlagte byggeprosjekter noe som medfører at utbetalinger skjer senere enn tildeling. Det ble i 2016 utsatt salg av flere bygg til 2017, i tillegg er det vedtatt å selge flere bygg i 2017. Det er knyttet noe usikkerhet til når inntektene for disse byggene vil føres, og inntekter for salg av bygg kan komme først i 2018. Per første tertial vil ikke denne usikkerheten påvirke prognosen for EIA, men prognosen vil vurderes fortløpende og bli justert når det er mer sikkert at inntektene ikke kommer i 2018. Prognosen etter april nedjusteres likevel med 16 mill. kroner siden mars hovedsakelig grunnet høyere aktivitet ved arbeidet med Helsecampus Årstadvollen.

Per april er det BOA-aktivitet i administrasjonen på til sammen 3,7 mill. kroner, 1 mill. kroner høyere enn budsjettet. Det er Studieadministrativ avdeling som har størsteparten av BOA-aktiviteten i administrasjonen.

Vedlegg 2

Årsverkfall

Punktårsverk registrert i april de siste fire årene

Antall årsverk	april 2014	april 2015	april 2016	april 2017
Antall årsverk BOA	514	570	541	571
Antall årsverk GB	2 997	3 056	3 041	3 214
Totalt	3 511	3 626	3 583	3 785

Tallene per april 2017 er antall årsverk registrert i mars måned. Tallene i tabellen er ferske og vil fremdeles kunne bli endre. En direkte sammenligning med 2016 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 mai 2015 til april 2016 mot snitt for mai 2016 til april 2017 er økningen 2,31 %, med en økning på 2,48 % på BOA og 2,27 % på GB.

