



**Styre:** Universitetsstyret

**Styresak:** 116/15

**Møtedato:** 26.11.2015

**Dato:** 13.11.2015

**Arkivsaknr:** 2015/889

---

## Økonomirapport per oktober 2015

---

### Saken gjelder:

Saken gir rapport på grunnbevilgning og bidrags- og oppdragsaktiviteten pr 31. oktober 2015 samt prognose for 2015. Utvikling vurderes opp mot budsjett 2015 og regnskap 2014.

Etter oktober er inntektene 80 mill. kroner høyere enn kostnadene på grunnbevilgningen (GB). Inntektene er høyere enn budsjettet, mens kostnadene er omtrent som budsjettet. Driftsresultatet er dermed høyere enn budsjettet.

Overføringen på GB er etter oktober 137 mill. kroner. Dette er 23 mill. kroner høyere enn på samme tid i fjor, og også betydelig høyere enn budsjettet nivå. Fakultetene har samlet sett økt prognosen for overføring til 2016 fra september, og det ventes nå en positiv overføring på nærmere 9 mill. kroner. Prognosen for UiB samlet, inkludert øremerkede bevilgninger til bygg og forskningssatsninger, er etter oktober også høyere enn etter september. Den summerer seg nå til om lag 131 mill. kroner.

Etter andre tertial er bidrags- og oppdragsaktiviteten på 684 mill. kroner noe som er relativt nært budsjettet nivå. I forhold til samme periode i fjor er det en økning på 33 mill. kroner (5,1 %) i BOA-aktivitet. Årsprognosen er oppjustert noe, til 818 mill. kroner, som er under budsjettmålet på 829 mill. kroner for 2015.

### Universitetsdirektøren sine kommentarer

Universitetsdirektøren har særlig fulgt opp HF, MOF, SV, JUSS og UB i 2015 på grunn av deres forventninger om negative overføringer til 2016. Det kan gledelig meddeles at både MOF, SV og JUSS melder om bedre prognoser etter oktober. For MOF innebærer dette at fakultetet, i tillegg til å betale ned hele sitt akkumulerte underskudd i 2015, vil ha en positiv overføring til 2016. HF justerer per oktober prognosen til en negativ overføring på om lag 19 mill. kroner. Fakultetet fortsetter i samarbeid med Økonomiavdelingen sitt arbeid med å utarbeide planer for nedbetaling av underskuddet og justering av inntekts- versus kostnadsnivået på lenger sikt. Den negative prognosen ved UB skyldes valutasvingninger og høyere forbruk enn ventet på Open Access publisering. Disse konsekvensene vil bli vurdert.

Fakultetene har samlet sett bedret sine prognoser utover året, og denne utviklingen fortsetter etter rapportering pr oktober. Den positive prognosen har samlet sett økt. Utviklingen er også knyttet til forsinkelser i byggprosjekter og ekstratildelinger. Salget av Autogården ble gjennomført i september, og man venter at inntekten fra salget vil komme i 2015. Samlet fører disse elementene til redusert risiko rundt prognosen for overføring til 2016.

Den eksternfinansierte aktiviteten er nært budsjettet nivå pr oktober. Årsprognosen oppjusteres noe, men antyder fremdeles at aktiviteten vil bli lavere enn budsjettmålet for 2015. Denne utviklingen fremhever viktigheten av at universitetsdirektøren fortsatt legger til rette for gjennomføring av BOA for på sikt å bidra til økt aktivitet.

**vedtak:**

Universitetsstyret tar økonomirapporten etter oktober 2015 til etterretning

Kjell Bernstrøm  
universitetsdirektør

13.11.2015/Margrethe Lønøy

Vedlegg:  
1. Økonomirapport per oktober 2015

# Vedlegg 1: Økonomirapport per oktober 2015

## 1 Bakgrunn

I denne rapporten presenteres og kommenteres den økonomiske situasjonen innenfor grunnbevilgningen (GB) og bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) for universitetet samlet og for fakultetene. Regnskapet viser påløpte kostnader og faktiske inntekter.

## 2 UiB totalt

Universitetsstyret vedtok fordeling av budsjettrammen fra Kunnskapsdepartementet (KD), 2 969,6 mill. kroner, og mål om 852 mill. kroner i inntekter fra BOA i sak 94/14. Budsjettrammen for 2015 inkluderer i tillegg til budsjettrammen fra KD instituttinntekter, avskrivningsinntekter og ekstrabevilgninger. I andre tertial er det bevilget 35 mill. kroner til rehabilitering av Jahnebakken 5 og 2,685 mill. kroner til nye studieplasser, begge deler fra Kunnskapsdepartementet. Inntektsrammen på GB er per oktober 3 279 mill. kroner. Målsetningen for BOA-inntekter er siden nedjustert til 829 mill. kroner. Dette gir en samlet inntektsramme på 4 108 mill. kroner.

Overføringen på GB fra 2014 var 56 mill. kroner og planlagt forbruk innenfor GB i 2015 er 3 227 mill. kroner. Målsetningen for overføring på GB til 2015 er 108 mill. kroner, slik at samlet kostnadsramme for 2015, inkludert BOA, er på 4 056 mill. kroner.

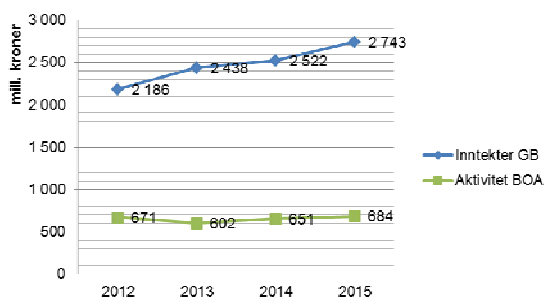
Tabell 1 viser budsjett og regnskap for UiB totalt, altså summen av GB og BOA. Etter oktober er inntektene 80 mill. kroner høyere enn kostnadene. Inntektene er 83 mill. kroner (2,5 %) høyere enn budsjettet, mens kostnadene er tilnærmet som budsjettet.

Tabell 1 Totaltall regnskapet per oktober 2015

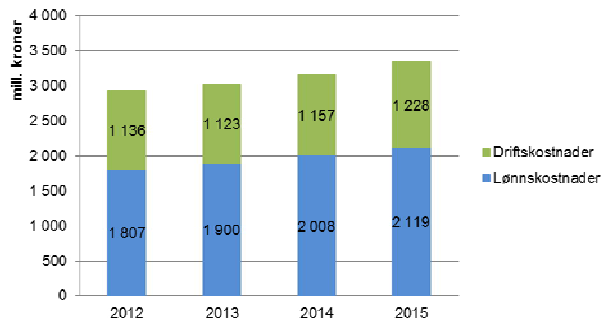
UiB totalt (mill. kroner)	Årsbudsjett 2015	Budsjett per oktober	Regnskap per oktober	Avvik per oktober
Inntekter	4 108	3 344	3 427	2,5 %
Kostnader	4 056	3 347	3 347	0,0 %
<b>Driftsresultat</b>	<b>52</b>	<b>-4</b>	<b>80</b>	

Figur 1 viser utviklingen i inntekter på GB og BOA (inntekt regnskapsført etter prosjektaktivitet). De totale inntektene etter oktober 2015 er 8,0 % høyere enn etter oktober i fjor. Inntektsøkningen er sammensatt av 221 mill. kroner (8,7 %) i økning på GB og 33 mill. kroner (5,1 %) i økning i BOA.

Figur 1 Utvikling inntekter GB og aktivitet BOA



Figur 2 Utvikling lønns- og driftskostnader



Figur 2 viser utviklingen i kostnader og fordelingen mellom lønns- og driftskostnader etter oktober de siste fire årene. Kostnadene per oktober 2015 er 181 mill. kroner (5,7 %) høyere

enn på samme tid i fjor. Driftskostnadene har økt med 6,1 %, mens lønnskostnadene har økt med 5,5 %. Av den samlede lønnsveksten er 2,5 % vekst i antall årsverk og 3,0 % vekst i lønnskostnader per årsverk. Den relativt store økningen i kostnader har blant annet sammenheng med at Sars blir regnskapsført i UiB sitt regnskap i 2015.

## 2.1 Grunnbevilgningen (GB)

Etter oktober er kostnadene på GB 80 mill. kroner lavere enn inntektene. Overføringen etter oktober er dermed bygget opp til 137 mill. kroner, en økning på 21 mill. kroner siden september. Dette er betydelig høyere enn det periodiserte budsjettet tilsier og 23 mill. kroner høyere enn overføringene på samme tid i fjor. De økte overføringene er i stor grad knyttet til øremerkede bevilgninger der lite er kostnadsført så langt i år. Dette blir nærmere beskrevet nedenfor.

Tabell 2 Hovedtall grunnbevilgningen (GB)

UiB GB (mill. kroner)	Årsbudsjett 2015	Budsjett per oktober	Regnskap oktober	Avvik oktober
<b>Inntekter</b>	<b>3 279</b>	<b>2 666</b>	<b>2 743</b>	<b>2,9 %</b>
Lønn	2 230	1 804	1 798	0,3 %
Andre driftskostnader	1 141	990	1 037	-4,7 %
Interne transaksjoner	-144	-124	-173	38,8 %
<b>Kostnader</b>	<b>3 227</b>	<b>2 670</b>	<b>2 662</b>	<b>0,3 %</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>52</b>	<b>-4</b>	<b>80</b>	
Overført fra i fjor	56	56	56	
Overført videre	108	53	137	
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Inntektene på GB er etter oktober 77 mill. kroner (2,9 %) høyere enn budsjettet og 221 mill. kroner (8,7 %) høyere enn på samme tid i fjor. Det er mange årsaker til økningen i inntekter sammenlignet med samme periode i fjor, men er i all hovedsak knyttet til midlertidige øremerkinger og tildelinger. Per oktober 2015 er 35 mill. kroner i øremerkede midler til rehabilitering av Jahnebakken 5, inntekter for nye studieplasser, salget av Allégaten 36, og om lag to tredjedeler av utstyrsbevilgningen til Universitetsmuseet og midler til elitesatsing inntektsført.

De samlede kostnadene på GB er 8 mill. kroner (0,3 %) lavere enn budsjettet og 148 mill. kroner (5,9 %) høyere enn etter oktober i fjor. Lønnskostnadene er noe lavere enn budsjettet, mens driftskostnadene er høyere enn budsjettet. De interne transaksjonene mellom GB og BOA gir en høyere kostnadsreduksjon på GB enn budsjettet.

Kostnadsøkningen sammenlignet med samme periode i fjor er fordelt på lønnskostnader og driftskostnader. Økningen i lønnskostnader i første halvdel av 2015 er naturlig på grunn av fjorårets lønnsoppgjør og økningen i driftskostnader ligger blant annet på byggprosjekter.

Figur 3 viser utviklingen i overførte midler på GB for perioden 2014 og frem til og med oktober 2015. I tillegg viser den stiplede linjen budsjettet utvikling i overførte midler per måned for resten av 2015, og ender på budsjettmålet for overføring til 2016, 108 mill. kroner.

Figur 3 Utvikling i overførte midler GB 2014-2015



Figuren viser at overføringene i 2015 gjennomgående har vært høyere enn det periodiserte budsjettet tilsier. Fakultetene har budsjettert med en i sum negativ overføring ut av 2015, og dette gjør at linjen for budsjettert overføring ligger lavt. Etter oktober antyder fakultetenes prognoser at deres samlede overføring til 2016 vil bli nærmere 9 mill. kroner, mens for UiB totalt summerer prognosen seg nå til nærmere 131 mill. kroner. For fakultetene samlet er dette en oppgang på 3,5 mill. kroner siden september, knyttet til at et flertall av fakultetene melder bedre prognoser. Mer om dette under omtalen per fakultet. Den samlede prognosen for UiB økes ytterligere på grunn av forventet høyere overføringer knyttet til salg av bygg og en større forsinkelse i byggprosjekt (Christiesgate 12).

Ved begynnelsen av året viste fakultetenes egne prognoser at de ventet en samlet negativ overføring til 2016. Fakultetsprognosen har samlet sett vist en bedring utover året og er nå ventet å bli positiv. UiB har flere øremerkede bevilgninger til bygg og forskningssatsninger i 2015 hvor en venter at kostnadene vil påløpe først i 2016 og senere. Dette innebærer at overføringene for UiB samlet sett vil bli høye. I september ble salget av Autogården gjennomført, noe som fører til at prognosen for overføring til 2016 nå er sikrere enn ved tidligere rapportering. De ventede salgsinntektene fra Autogården er lagt inn i desember i figuren ovenfor og forklarer dermed økningen i budsjettert overføring.

Det gjennomførte salget av Autogården fører som planlagt til at UiB sin andel av rehabiliteringen av Jahnebakken 5 blir dekket. Aktiviteten i EIA sine investeringsprosjekter har per oktober vært 17,5 % høyere enn på samme tid i fjor.

## 2.2 Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

BOA-aktiviteten er høyere enn på samme tid i fjor men omtrent som planlagt. Etter oktober er aktiviteten i BOA 6 mill. kroner (1,0 %) høyere enn budsjettert. Aktiviteten har vært noe høyere enn budsjettert for EU og oppdrag, mens den har vært betydelig høyere for andre bidragsytere. Aktiviteten under NFR har vært 28 mill. kroner lavere enn budsjettert. Per oktober har aktiviteten vært 33 mill. kroner (5,1 %) høyere enn på samme tid i fjor.

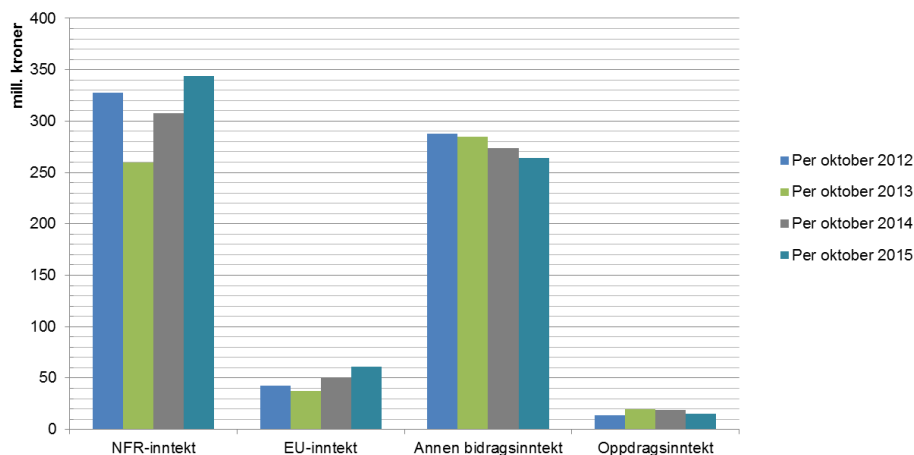
Tabell 3 Aktivitet hittil i år per finansieringskilde

UiB BOA (mill. kroner)	Årsbudsjett 2015	Budsjett per oktober	Regnskap per oktober	Avvik per oktober
NFR-inntekt	445	372	344	-7,5 %
EU-inntekt	61	51	61	21,1 %
Annen bidragsinntekt	303	241	264	9,4 %
Oppdragsinntekt	19	14	15	5,7 %
<b>Inntekter</b>	<b>829</b>	<b>678</b>	<b>684</b>	<b>1,0 %</b>

Figur 4 viser utviklingen i BOA per oktober de siste fire årene. Sammenliknet med samme tid i fjor er det økning i aktiviteten finansiert av NFR og EU, mens aktiviteten knyttet til andre bidragsytere og oppdrag har vært noe lavere. Økningen for NFR og EU er på henholdsvis 37

mill. kroner (11,6 %) og 10 mill. kroner (20,6 %) sammenlignet med regnskapet etter oktober 2014. Noe av økningen i NFR-aktivitet er grunnet innfasing av Sars-senteret i UiB sitt regnskap i år, men det er også økning ved flere av fakultetene. Den største økningen, nærmere 22 mill. kroner, ligger på MOF. Økningen i EU-aktivitet er størst ved MN og SV, med økning på henholdsvis 13,5 og 4,2 mill. kroner.

Figur 4 Utvikling BOA per oktober 2012-2015



Fakultetenes prognoser per oktober antyder aktivitet i BOA på 818 mill. kroner i 2015. Dette er 11 mill. kroner lavere enn årets budsjettmål, men en økning på 7 mill. kroner sammenlignet med prognosen per september. Prognosene er lavere enn budsjettmålet for NFR og andre bidragsytere, mens de er over budsjettmålet for EU og oppdrag.

Tabell 4 Utvikling bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Aktivitet BOA (mill. kroner)	Regnskap 2014	Årsbudsjett 2015	Prognose 2015
NFR-inntekt	386	445	434
EU-inntekt	66	61	68
Annen bidragsinntekt	317	303	293
Oppdragsinntekt	24	19	22
<b>Sum</b>	<b>794</b>	<b>829</b>	<b>818</b>

Enhetene ved universitetet blir bedt om å rapportere mer på BOA-tall enn tidligere, både på inntektsparametere og bidragsytere. Etter hvert som prognosene blir bearbeidet og gjort på nytt vil man få bedre anslag på de forskjellige parameterne.

Det er den fakturerte inntekten (innbetalingene) fra NFR og EU som er grunnlag for resultatmidlene fra Kunnskapsdepartementet og det er derfor viktig å følge med på disse. Fakturert inntekt sier også noe om tilgangen av nye prosjekter, hvilket er viktig for å opprettholde og øke aktivitetsnivået.

Enhetene ved universitetet har i løpet av året rapportert prognoser for fakturert inntekt. Dette er fremdeles en relativt ny prognoseform. Prognosene endres noe fra gang til gang, noe som kan tyde på at det er bevissthet rundt bedre prognoser på området. I tabell 5 vises regnskap og samlet prognose for universitetet.

Tabell 5 Fakturert inntekt per finansieringskilde

Fakturert inntekt (mill. kroner)	Regnskap per oktober 2014	Regnskap per oktober 2015	Årsregnskap 2014	Prognose 2015
NFR	273	354	353	453
EU	42	36	49	55
Annen bidrag	249	247	309	267
Oppdragsinntekt	17	16	24	18
<b>Sum</b>	<b>580</b>	<b>653</b>	<b>734</b>	<b>792</b>

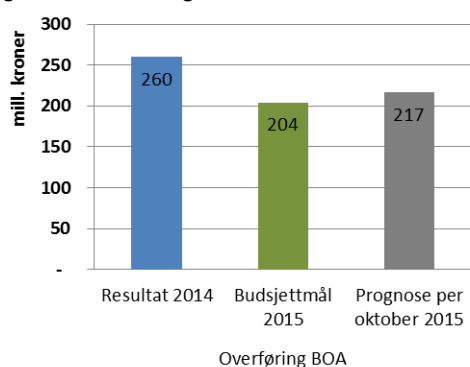
Fakturert inntekt i BOA er etter oktober 653 mill. kroner. Dette er en oppgang på 73 mill. kroner fra samme periode i 2014. Det er nedgang på alle finansieringskilder utenom NFR hvor det har vært en økning på 81 mill. kroner sammenlignet med oktober 2014.

Størsteparten av denne økningen ligger på MN og MOF med oppgang på henholdsvis 30,8 og 24,7 mill. kroner. Økningen ved MN er i hovedsak knyttet til nasjonal infrastruktur. Det har også vært stor økning i fakturert NFR-inntekt ved SV samtidig som en del av økningen er knyttet til at Sars nå ligger i UiBs regnskap.

Prognosen for fakturert inntekt er 792 mill. kroner etter oktober. Dette er 19 mill. kroner over budsjettmålet for 2015, og en økning på 12 mill. kroner sammenlignet med prognosen per september. Prognosen for 2015 antyder en økning på 58 mill. kroner sammenlignet med regnskapet for 2014. Hvis aktiviteten ender på dette nivået vil det være positivt for resultatinntektene i 2017, men det er likevel ikke nok til å utligne resultat tappet i 2016.

I regnskapet etter oktober er overføringene på BOA bygget ned med 31 mill. kroner, fra 260 mill. kroner i 2014 til nærmere 229 mill. kroner etter oktober. Overføringen er også bygget ned med 50 mill. kroner siden september, da den lå på 278 mill. kroner. Dette kan forklares ved at aktiviteten i BOA i løpet av oktober har vært betydelig høyere enn den fakturerte inntekten. Fakturert inntekt i oktober er omtrent som budsjettet. Nedbyggingen av overføringen siden september tilsier følgelig at utviklingen går som planlagt, ettersom overføringen beveger seg nærmere budsjettmålet for 2015, som er på 204 mill. kroner. Fakultetenes prognoser per oktober antyder at overføringene på BOA vil bygges ned ytterligere i år. Det forventes en overføring til 2016 på 217 mill. kroner.

Figur 5 Overføring BOA

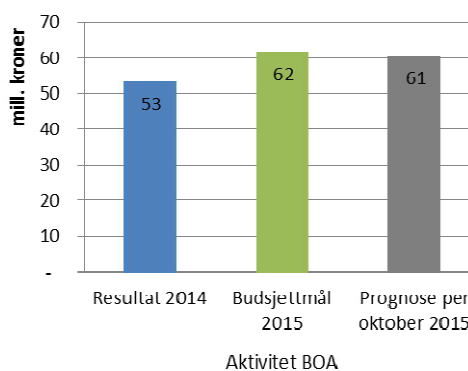
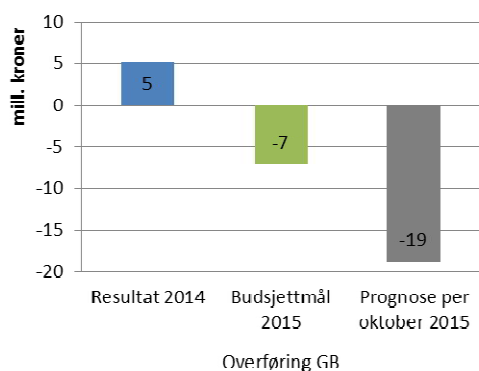


Inntektsoverheaden i BOA er per oktober i underkant av 31 %. Dette er høyere enn inntektsoverheaden for 2014 totalt som var 29 %. Egeninnsatsen i prosent av totale prosjektkostnader har økt jevnt de siste årene. Per oktober i år er den 29 % mot 20 % per oktober i fjor. I 2014 totalt var egeninnsatsen 23 %. Økningen er i stor grad påvirket av forsinket regnskapsføring av egenfinansiering fra tidligere år, samt økt synliggjøring av egenfinansiering generelt.

UiB har høye ambisjoner for Horisont 2020 og det har derfor blitt rapportert på enkelte nøkkeltall knyttet til programmet i de siste økonomirapportene. Etter oktober har det vært noe økning i aktivitet og fakturert inntekt i tillegg til at to nye prosjekter nå har startet opp. Med unntak av dette er det imidlertid små endringer fra forrige økonomirapport ettersom neste søknadsfrist i programmet forfaller først 17. november. Videre omtale av utviklingen innen Horisont 2020 vil følge i etterkant av utløpt søknadsfrist.

### 3 Status per fakultet

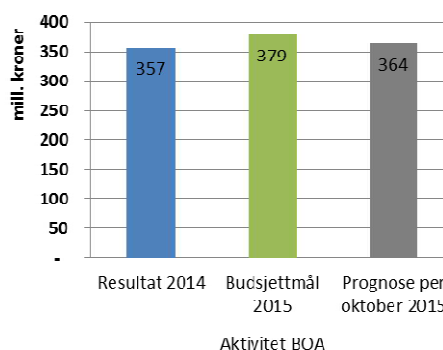
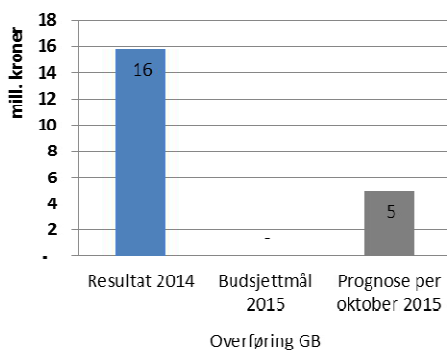
#### Det humanistiske fakultet (HF)



På GB hadde HF en overføring på 5,2 mill. kroner fra 2014. I starten av året var fakultetets plan å bygge denne ned til en negativ overføring til 2016 på 7 mill. kroner. Etter andre tertial forventet HF en negativ overføring på 17 mill. kroner, og denne prognosen ble opprettholdt per september. Etter oktober justeres prognosen til en negativ overføring på 18,7 mill. kroner. Årsaken til dette er at fakultetet ikke har oppnådd tidligere forventet innsparing på kostnadssiden. Fakultetets kostnader i oktober har følgelig vært høyere enn det som har lagt til grunn for tidligere prognoser. Samarbeidet med Økonomiavdelingen fortsetter og tett oppfølging av fakultetet anses fortsatt som en prioritet. Per oktober har HF et resultat på -16,4 mill. kroner, som er 7,7 mill. kroner lavere enn budsjettet.

Etter oktober har HF aktivitet i BOA på 49,5 mill. kroner, som er 2,7 mill. kroner lavere enn budsjettet. Også fakultetets prognoser antyder at aktiviteten i år vil bli noe lavere enn budsjettet. Dette gjelder først og fremst NFR-aktiviteten. Totalt for 2015 har HF et budsjettmål for BOA på 62 mill. kroner. Etter oktober er fakultetets prognose på 60,5 mill. kroner, en liten nedjustering fra september. Det forventes overføringer i BOA på 5,2 mill. kroner til 2016.

#### Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN)

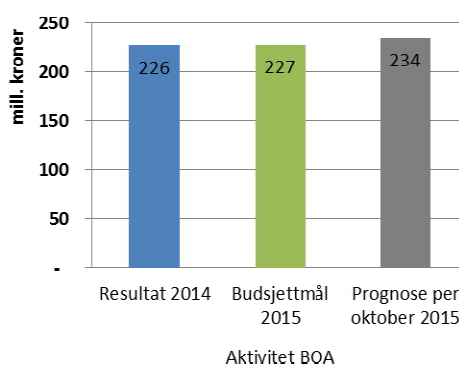
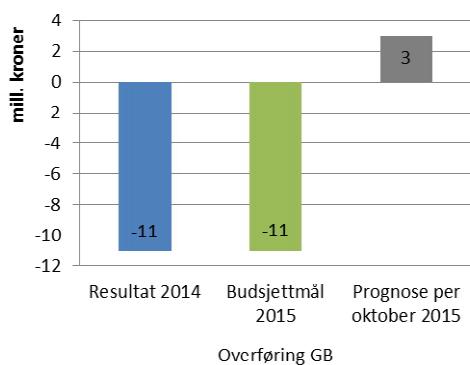




På GB hadde MN en overføring på 15,8 mill. kroner fra 2014. Planen til fakultetet var i starten av året å bruke denne overføringen i 2015 og forventet ingen overføring til 2016. Etter juli oppjusterte fakultetet prognosen til en overføring på 5 mill. kroner til 2016 og denne prognosen er fremdeles uendret etter oktober. Resultatet til MN er 3,4 mill. kroner etter oktober. Dette er betydelig høyere enn budsjettet, 28,4 mill. kroner, men fakultetet forventer høyere kostnader utover høsten.

Etter oktober har MN aktivitet i BOA på 292,4 mill. kroner, som er 11,8 mill. kroner lavere enn budsjettet. Aktiviteten er høyere enn budsjettet for EU og andre bidrag, mens den er lavere enn budsjettet for NFR og oppdrag. Fakultetets budsjettmål for BOA-aktivitet i 2015 er på 379 mill. kroner. Dette er nedjustert noe på grunn av forventet forskyvning av NFR-aktivitet knyttet til nasjonal infrastruktur fra 2015 til 2016. Fakultetet oppjusterer imidlertid prognosen for aktivitet med 6 mill. kroner siden september, til 364 mill. kroner per oktober. Økningen er knyttet til andre bidragsytere. Fakultetet forventer en overføring i BOA på 82 mill. kroner til 2016, en økning på 12 mill. kroner siden september.

### **Det medisinsk-odontologiske fakultet (MOF)**

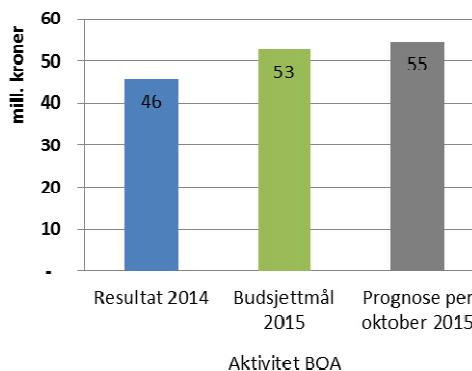
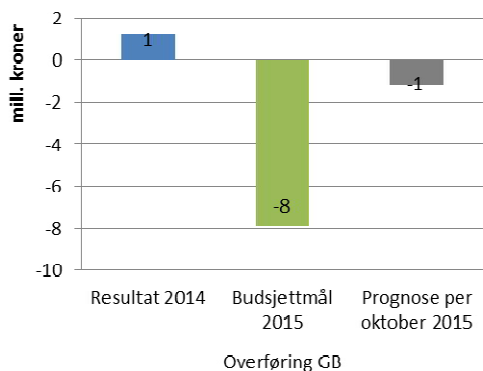


På GB hadde MOF en negativ overføring på 11 mill. kroner fra 2014. Fakultetet meldte tidligere at nedbetalingen av underskuddet ikke ville kunne starte før i 2016.

Etter september justerte fakultetet prognosen sin til om lag null i overføring til 2016, hvilket innebar en forbedring på 6 mill. kroner siden andre tertial. Prognosen oppjusteres etter oktober til en positiv overføring på 3 mill. kroner. MOF har fokus på å sette seg best mulig i stand til å møte et stramt budsjett i 2016. Fakultetet selv melder at årsaken til forventning om en positiv overføring er, i tillegg til lav lønnsvekst, en reduksjon i administrative stillinger som følge av omorganisering på fakultetet i 2013 og som har konsekvenser inn i 2015, samt for 2014/2015 en reduksjon på 16 vitenskapelige stillinger, både faste og midlertidige. Resultatet etter oktober er 25,9 mill. kroner, som er 21,6 mill. kroner bedre enn budsjettet.

Etter oktober har fakultetet aktivitet i BOA på 201,6 mill. kroner, det er 11 mill. kroner over budsjett. Totalt for 2015 har MOF et budsjettmål for BOA på 227 mill. kroner. Prognosen for årets aktivitet opprettholdes fra september og er på 234 mill. kroner. Økningen i forhold til budsjettmålet ligger på NFR. Fakultetet forventer en overføring på BOA på rundt 82 mill. kroner.

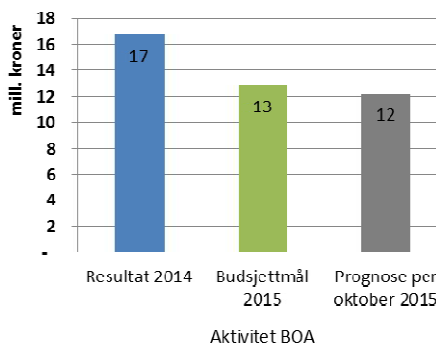
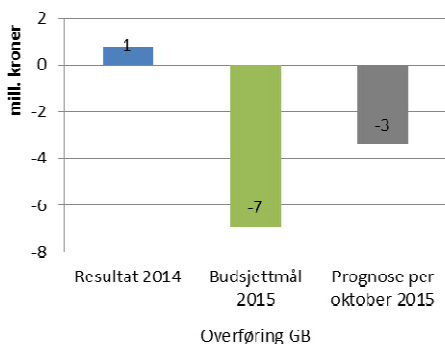
## Det samfunnsvitenskapelige fakultet (SV)



På GB hadde SV en overføring på i overkant av 1 mill. kroner fra 2014. Fakultetet forventet i utgangspunktet en negativ overføring på 8 mill. kroner til 2016, men har gradvis forbedret sine prognoser i løpet av året. Etter oktober bedres prognosen ytterligere og det forventes nå en negativ overføring på 1,2 mill. kroner. Fakultetet har jobbet jevnt med å redusere underskuddet i 2015 og jobber videre med dette. SV har et resultat på -5,4 mill. kroner etter oktober, og avviker dermed relativt lite fra budsjettert nivå.

Etter oktober har fakultetet aktivitet i BOA på 44,7 mill. kroner, hvilket er tilnærmet som budsjettert. Totalt for 2015 har SV et budsjettmål for aktivitet i BOA på nærmere 53 mill. kroner, mens prognosen for aktivitet er i underkant av 55 mill. kroner etter oktober. Fakultetet forventer en overføring i BOA på 7 mill. kroner til 2016.

## Det juridiske fakultet (JUSS)

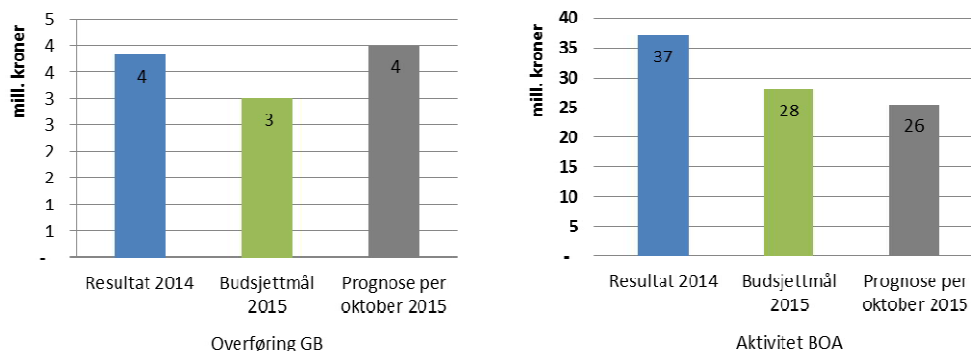


På GB hadde JUSS en overføring på 0,8 mill. kroner fra 2014. Fakultetet forventet i starten av året en negativ overføring til 2016 på om lag 7 mill. kroner. Prognosen for overføring har blitt gradvis forbedret gjennom året, og etter oktober oppjusteres prognosen ytterligere, til en negativ overføring på 3,4 mill. kroner. Dette er en endring på 0,6 mill. kroner siden september, knyttet til merinntekter i 2015 og utsatt forbruk av en enkeltbevilgning til 2016. Selv om prognosen for overføring har bedret seg gjennom året, har fakultetet fremdeles høye kostnader i forhold til inntekter. Denne situasjonen kan bli forverret i 2016 på grunn av nedgang i resultatinntekter. Dette vil følges opp av økonomiavdelingen. Det er lagt opp til dialog mellom økonomiavdelingen og fakultetet om utsiktene fremover og eventuelle tiltak som kan iverksettes. Etter oktober har JUSS et resultat på -5,8 mill. kroner, som er 1,7 mill. kroner svakere enn budsjettert.

Etter oktober har JUSS aktivitet i BOA på 10,5 mill. kroner, omtrent som budsjettert. Totalt for 2015 har JUSS et budsjettmål for aktiviteten i BOA på 13 mill. kroner. Etter oktober nedjusteres prognosen til 12,2 mill. kroner. Det forventes lavere aktivitet både for NFR og

andre bidragsytere. JUSS forventer en overføring i BOA på 10,5 mill. kroner, som er mer enn 5 mill. kroner høyere enn budsjettmålet for 2015.

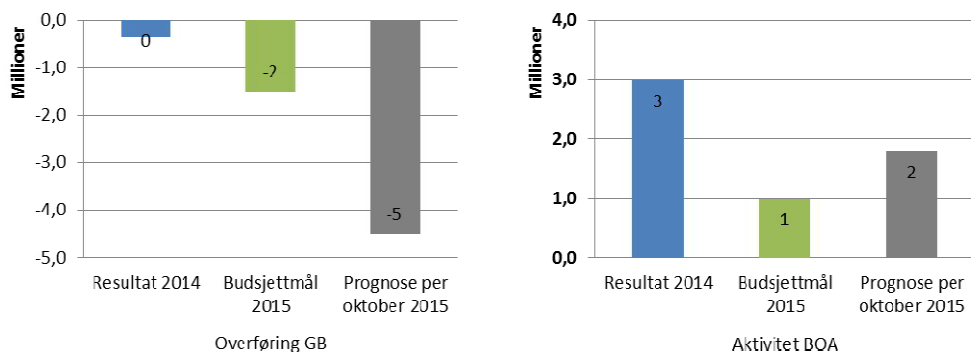
## Det psykologiske fakultet (PS)



På GB hadde PS en overføring på 4 mill. kroner fra 2014. Per oktober oppjusterer fakultetet sin prognose for overføring til 2016 til 4 mill. kroner, en bedring på 1 mill. kroner siden september. Resultatet til PS er på 11,1 mill. kroner etter oktober. Dette er om lag 5,9 mill. kroner bedre enn budsjettet.

Per oktober har PS aktivitet i BOA på 20,9 mill. kroner, noe som er 1,8 mill. kroner lavere enn budsjettet. Totalt for 2015 har PS et budsjettmål for BOA på 28 mill. kroner. Etter oktober opprettholder fakultetet prognosen for aktivitet siden september, 25,5 mill. kroner i 2015. PS venter en overføring på BOA på over 6 mill. kroner, det er en oppbygging på mer enn 3 mill. kroner fra 2014.

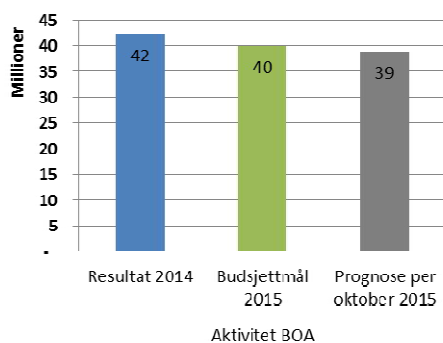
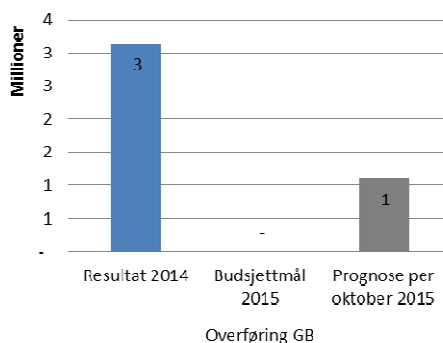
## Universitetsbiblioteket (UB)



På GB hadde UB en negativ overføring på 0,4 mill. kroner fra 2014. Prognosen ble nedjustert med 1 mill. kroner per september og nedjusteres med ytterligere 1 mill. kroner etter oktober. Biblioteket forventer nå en negativ overføring på 4,5 mill. kroner til 2016. Om lag 3 mill. kroner av overføringen ligger på mediebudsjettet og skyldes ufordelaktig valutakurs og prisstigning. Dette er en kjent problemstilling som følges løpende og vil bli vurdert. Biblioteket forventer også en negativ overføring på 2 mill. kroner knyttet til Open Access. Dette er et prøveprosjekt hvor utgiftene må dekkes etter hvert som de påløper. UB vil ikke stilles ansvarlig for å dekke underskuddet over egen ramme. Biblioteket har et resultat på -6,4 mill. kroner etter oktober, som er 2,3 mill. kroner lavere enn budsjettet.

Per oktober har UB aktivitet i BOA på 1 mill. kroner som er noe høyere enn budsjettet. Totalt for 2015 har UB et budsjettmål for BOA på 1 mill. kroner. Bibliotekets prognose for aktivitet nedjusteres til 1,8 mill. kroner etter oktober, en reduksjon på 0,3 mill. kroner siden september. Det forventes per oktober en negativ overføring i BOA på 0,5 mill. kroner til 2016.

## Universitetsmuseet (UM)

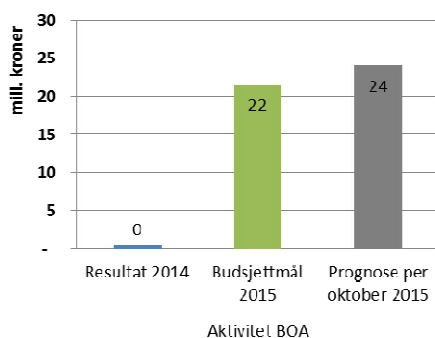
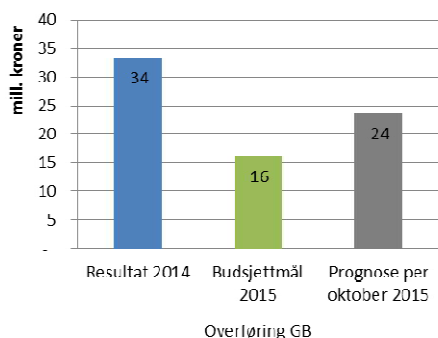


På GB hadde UM en overføring på 3 mill. kroner fra 2014. Denne forventet museet i starten av året å bygge ned til ingen overføring fra 2015. Etter oktober oppjusterer Universitetsmuseet prognosen for overføring til 1,1 mill. kroner, en økning på 0,6 mill. kroner siden september. Museet har et resultat på 4,1 mill. kroner etter oktober, som er 4,1 mill. kroner bedre enn budsjettet.

Etter oktober har UM aktivitet i BOA på 38 mill. kroner, som er 4,3 mill. kroner høyere enn budsjettet. UM har et budsjettmål for aktiviteten i BOA på 40 mill. kroner i 2015. Etter oktober nedjusteres prognosen til 38 mill. kroner, det vil si at det ikke forventes ytterligere aktivitet ved UM i år. Overføringen i BOA er også nedjustert, til nærmere 16 mill. kroner. Dette er mer enn 5 mill. kroner lavere enn budsjettmålet for 2015.

## Andre enheter

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



Ved enhetene under FFS ble det overført i underkant av 34 mill. kroner på GB fra 2014. Prognosen for overføring til 2016 oppjusteres noe etter oktober, og er i overkant av 23 mill. kroner. Denne prognosen består av 8,8 mill. kroner ved SKD, 8 mill. kroner av Innovestmidler, 0,6 mill. kroner ved Senter for konkurransepolitikk, 1,7 mill. kroner ved Senter for Griegforskning og 4,5 mill. kroner ved Sars. Senter for Griegforskning nedjusterer etter oktober sin prognose med 0,8 mill. kroner ettersom aktiviteten har tatt seg opp. Sars oppjusterer sin prognose med 1 mill. kroner fra forrige måned. Etter oktober er resultatet på FFS 13 mill. kroner, 2,4 mill. kroner lavere enn budsjettet.

Sars, som ligger under FFS, har en del BOA-aktivitet. De melder om en prognose for NFR-aktivitet på 19,3 mill. kroner og EU-aktivitet på 4,7 mill. kroner, i sum 24 mill. kroner. Dette er

en oppjustering av prognosen på til sammen 3,4 mill. kroner siden september og det forventes høyere aktivitet både for NFR og EU. Prognosen for overføring til 2016 nedjusteres som et resultat av dette til 3,5 mill. kroner, sammenlignet med 6,3 mill. kroner etter september.

Totalt har de administrative avdelingene og UiB felles både høyere inntekter og kostnader enn budsjettet per oktober.

IT-avdelingen og Administrasjonen for øvrig forventes å gå i balanse ved årsslutt, til tross for noe høyere kostnader enn budsjettet per oktober. På noen øremerkede avsetninger forventes det overføringer til neste år.

For Eiendomsavdelingen er det som vanlig usikkerhet knyttet til energikostnaden, men så langt er trenden positiv og avdelingen forventer etter oktober et underforbruk på om lag 7 mill. kroner i år. På drift utenom energikostnader forventer avdelingen å gå om lag i balanse. Inntekten for Allégaten 36 ble regnskapsført i mars og sammen med utsettelsen av ombyggingen av Christiesgate 12 fører dette at avdelingen forventer en positiv overføring på investeringsbudsjettet på 8 mill. kroner til 2016.

## Vedlegg 2

### Årsverktall

Tabell 1 Punktårsverk registrert per september hvert år

Antall årsverk	2012	2013	2014	2015
Antall årsverk BOA	512	499	524	554
Antall årsverk GB	2 966	2 985	3 046	3 079
<b>Totalt</b>	<b>3 478</b>	<b>3 484</b>	<b>3 570</b>	<b>3 634</b>

Tallene som er registrert i en måned kan være farget av naturlige svingninger fra måned til måned. Tallene per oktober 2015 er ferske og og dette gjør dem noe usikre. Disse faktorene utjevner seg dersom vi ser på året under ett.

Ser vi på antall årsverk i snitt for november 2013 til oktober 2014 mot november 2014 til oktober 2015 er økningen 2,45 %, med en økning på 7,7 % på BOA og 1,6 % på GB.

Figur 1 Punktårsverk registrert per oktober hvert år og årsverkgjennomsnitt for hele år

