

ORIENTERINGSSAK

Til:

Fakultetsstyret for Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi

Møtedato:

25.10.2023

Sak:

Budsjett- og økonomirapport pr. 2. tertial 2023 - BFE

Bakgrunn

Denne orienteringssaken er en intern økonomirapport for BFE og legges frem for fakultetsstyret for å gi en økonomisk status per 2. tertial 2023. Vedlegg 1 gir en utvidet gjennomgang av regnskap, budsjett for både bevilgningsøkonomien (BEV) og bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA), mens vedlegg 2 gir en kort økonomistatus pr. institutt. Vedlegg 3 inneholder en begrepsliste med definisjoner av sentrale begreper som benyttes i økonomirapporteringen. Alle tall er presentert i hele millioner kroner. Merforbruk er presentert med negativt fortegn i tabeller.

Bevilgningsøkonomien:

Tabell 1 sammenstiller regnskap og budsjett for bevilgningsøkonomien vedtatt av fakultetsstyret. Regnskapet viser et merforbruk på 2,5 mill. Dette gir et negativt budsjettavvik på 3 mill. pr. 2. tertial. Årsaker til dette er blant annet at det for perioden mai til august ikke ble bokført frikjøp av ansatte på eksterne midler. Dette er nå gjort og tilført bevilgningsøkonomien med 3,7 mill kr. bokført i september. Faggruppe forskning og økonomi har gjennomført kontroll av overføringer av midler knyttet til rekrutteringsstillinger. Dette er tildelinger som kommer fra nivå 1 basert på tidligere tilsetninger. Her manglet det overføringer for om lag 6,3 mill. kr. Midlene ble overført fakultetet i september. Korrigerer vi for disse to nevnte poster, forbedres resultatet med 10 mill. kr.

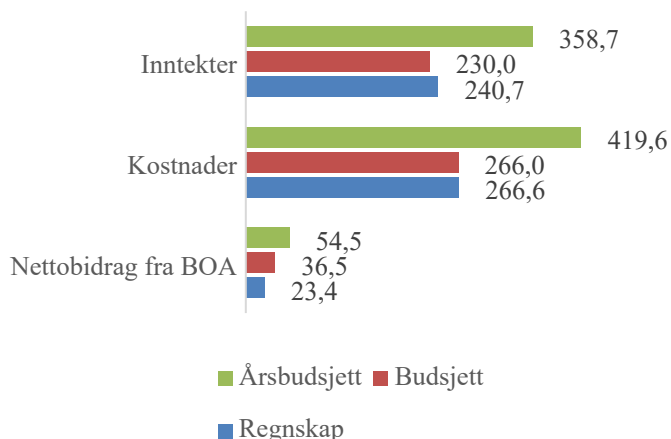
| | Regnskap T2 2023 | Budsjett T2 2023 | Årsbudsjett 2023 |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Netto-overføringer BOA | 23,4 | 36,5 | 54,5 |
| Kostnader | 266,6 | 266,0 | 419,6 |
| Inntekter | 240,7 | 230,0 | 358,7 |
| Resultat | -2,5 | 0,5 | -6,5 |

Tabell 1 – Sammenstilling regnskap og budsjett for fakultetets bevilgningsøkonomi.

Bevilgningsøkonomien:

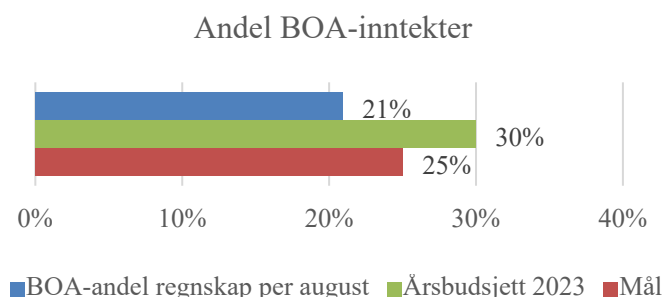
Regnskapet for 2. tertial viser et resultat på -2,5 mill. kr. som gir et budsjettert avvik på 3 mill. kr. Det er kun små avvik knyttet til lønn, drift og investeringer. Vi ser at inntektene er høyere enn budsjettert, det skyldes i all hovedsak at midler tildelt fra andre departement ikke ble lagt inn i grunnlaget for BFE sitt budsjett for 2023. For budsjettåret 2024 er dette tatt høyde for. Senter for hav og Arktis ble omgjort fra å bli ført i BOA til BEV.

Netto-overføringer fra BOA bidrar til å styrke bevilgningsøkonomien med 23,4 mill. kr. som er 13,1 mill kr. mindre enn budsjettert. Deler av dette skyldes at frikjøp for enkelte prosjekter ikke ble kjørt i perioden mai-august. Dette utgjør 3,7 mill. kr. og er utført i september. Vi har også flere større prosjekter som er tildelt, men hvor prosjektet enda ikke er opprettet. Dette er et prioritert arbeid den neste måneden. Videre gjennomføres det et større opprydningsarbeid i fakultetets BOA aktivitet, dette vil påvirke det endelige resultatet for 2023 noe.



Andel BOA-inntekter av totale inntekter:

Samlet sett når fakultetet UiT sitt mål om 25% andel av BOA-inntekter i forhold til tildeling. Fakultetet er i en særstilling når det gjelder muligheter for ekstern finansiering. Derfor er det en forventning fra UiTs ledelse at vi skal ha en høyere andel enn det samlede måltallet for UiT. For 2023 er det satt et mål for BFE på 30%.



Prognose 2023:

Basert på opprydningen som gjøres og midler som hentes inn vil prognosen for årsresultatet være noe bedre enn vedtatt budsjett. Vi regner med en resultatforbedring med 2-4 mill. kr. Dette til tross for opprydningen i gamle prosjekter som skulle vært avsluttet helt tilbake til 2018. 53 av disse prosjektene er nå avsluttet, 102 gjenstår. Prognosen tar høyde for lønnsoppgjøret som vil belaste regnskapet i november/desember. Det legges også til grunn for prognosen at ansatte registrerer sin ferie i SAP slik at feriedager som er avholdt ikke belaster regnskapet i desember.

Dekanens vurderinger:

Økonomien består av to deler, den bevilgningsfinansierte (BEV) og den bidrags- og oppdragsfinansierte aktiviteten (BOA). Siden BOA delen av økonomien er styrt av inngåtte kontrakter med eksterne finansieringskilder, så er aktivitet i prosjektene i stor grad styrt av disse.

BOA påvirker økonomien i BEV gjennom posten «Netto-overføringer BOA». Det er derfor kritisk å ha kontroll på prosjektbudsjettene, for derigjennom ha kontroll på budsjettposten «Netto-overføringer BOA». Prosjektøkonomene er godt i gang med arbeidet med å kvalitetssikre prosjektbudsjettene, som er et viktig arbeid for å få totaloversikten. Samtidig må det arbeides med å videreutvikle nye og forbedrede rutiner i forbindelse med fakultetet sin BOA-forvaltning.

15. desember vedtar Universitetsstyret endelig budsjettfordeling og omstillingsmidler. Utfallet her vil få konsekvenser for vår aktivitet i 2024 og tiden videre. Sammen med utfallet av studieprogram-gjennomgangen, som også vedtas av universitetsstyret i desember, så kan budsjett og aktivitet se annerledes ut enn det vi har mulighet til å ha oversikt over i dag.

Jørgen Berge
dekan

—

Jorgen.berge@uit.no

Terje Aspen
Fakultetsdirektør

—

terje.aspen@uit.no

Saksansvarlig: Tone Osnes,
Faggruppeleder forskning og økonomi

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur