

UiT Norges arktiske universitet

Økonomistatus per enhet 3. tertial 2023

Utvikling avsetninger perioden 01.01.2023-31.12.2023 per fakultet/enhet – tall i millioner kr., regnskapsmessig merforbruk og negative avsetninger med negativt fortegn

	Helsefak	NT-fak	HSL-fak	BFE-fak ¹	Jur-fak	IVT-fak	UMAK	UB	Adm	BEA ²	UiT felles	UiT totalt
Avsetning BEV 1.1	40,4	-32,2	14,7	-105,8	25,3	17,7	6,4	7,5	27,5	-62,7	172,6	111,3
Suppl. tildeling 1.1	42,3	0,8	13,6	2,3	0	0,3	0	0	0	54,6	1,9	115,9
Totale avsetn. BEV 1.1	82,6	-31,4	28,3	-103,4	25,3	18	6,4	7,5	27,5	-8,1	174,5	227,1
Resultat regnskap 2023	41,8	11,0	6,7	22,7	0,1	1,6	-1,7	12,5	3,6	8,0	33,5	139,8
Endring suppl.tildeling	-4,8	-0,8	-0,9	-2,3	-0,0	-0,2	-0,0	-	-	-24,0	-0,3	-33,3
Totale avsetn. per T3 23	119,5	-21,2	34,2	-83,0	25,4	19,4	4,7	20,0	31,1	-24,1	207,7	333,5

Tabell 1 – Utvikling avsetninger per 3. tertial 2023 per enhet

¹ Inkluderer tall for universitetets fartøydriфт som har et resultat i 2023 på 10,9 mill. kr. og negative avsetninger på -88,2 mill. kr.

² Inkluderer tall for byggsaken som har et resultat i 2023 på 18 mill. kr og negative avsetninger på -106,2 mill. kr.

UiT Norges arktiske universitet

Kommentarer fra enheter for 3. tertial 2023 – Det helsevitenskapelige fakultet

Kort status om hva som har preget 2023; var det et normalår eller var det spesielle/uforutsette hendelser som påvirket enheten?

Året har vært preget av trange rammer og fakultetet står i en krevende økonomisk situasjon de nærmeste årene. Instituttene varslet tøffe prioriteringer i 2023 for å kunne legge budsjettene i balanse, flere var svært bekymret for driften fremover. I løpet av året har situasjonen endret seg noe. Uforutsette inntekter til fakultetet, forsinkelse i investeringer, en kombinasjon med økt sykefravær, vakante stillinger og lavere drift medførte et bedre årsresultat enn først ventet.

Det er lavere aktivitet enn budsjettet både i BEV og BOA. Når flere enheter i utgangspunktet budsjetterer med lav drift, skaper dette bekymring for hva som er årsakene til at planlagt aktivitet ikke gjennomføres. I fakultetsstyrets behandling av budsjett ble dette kommentert, og tema har da vært at det er et stort fokus på innsparinger, stillinger holdes ledig og det er trukket frem at administrative oppgaver øker på de vitenskapelige ansatte. I tillegg ser vi at andel sykemeldinger er økende. Disse faktorene kan indikere at det er manglende kapasitet til å gjennomføre planlagt aktivitet. Signalene om årlige rammekutt tvinger frem en omstilling i organisasjonen, og fokus på fremtidig lavere rammer kan også ha medvirket til en prematur innstramming på pengebruken uten at vi har fått til reelle omstillinger.

Redegjøre for betydelige avvik mellom regnskap og godkjent budsjett per 3. tertial.

Periodens resultat viser et mindreforbruk på 41,7 mill. kr. Dette er et budsjettavvik på 77 mill.kr i forhold til godkjent budsjett. Budsjettavviket i BEV skyldes 25 mill. kr i høyere inntekter og 50 mill. kr i lavere kostnader, hvorav 13,6 mill. kr til investering og 36,5 kr til drift. Uforutsette inntekter til fakultetet i 2023 er holdt igjen overordnet for å kunne levere budsjett i balanse i 2024. Vi har også holdt igjen på driftskostnader, og det, sammen med ytterligere forsinkelse i åpning av avdeling for komparativ medisin (AKM), har ført til lavere drifts- og investeringskostnader. Overordnet er det lite budsjettavvik på lønn, men bildet på lønn er sammensatt. Høyere lønnsvekst enn opprinnelig forutsatt gjør at man isolert sett går over budsjett. Større refusjoner, enheter som har holdt igjen vakante stillinger og andre enheter som har slitt med rekruttering bidrar til at man likevel har små avvik på lønn overordnet.

Vennlig hilsen
Gunbjørg Svineng
dekan

—

Heidi Adolfsen
fakultetsdirektør

—

Kommentarer fra NT-fak per 3. tertial 2023

Kort status om hva som har preget 2023; var det et normalår eller var det spesielle/uforutsette hendelser som påvirket enheten?

Året 2023 har vært preget av god utvikling av forskningsaktiviteten. Det er inngått nye BOA kontrakter på tilsammen 368MNOK fordeles på NFR med 294M, EU lik 52M og øvrige kilder 22M. Av nye kontrakter 368M videreformidles 48M. BOA-andelen (36%) inntektsført i regnskapet ligger på samme nivå som i 2022.

Det ble bare solgt ett fly i 2023, og prosessen med salg er tatt med videre til budsjett 2024. Det er begrenset verdifall på brukte fly.

Merkostnadene knyttet til UTSA utgjør tilsammen 60MNOK ved utgangen av 2023. Det betyr at NT-fak eksklusive UTSA går ut av 2023 med positive avsetninger lik 39,7MNOK.

Årsregnskap for 2023 ble godkjent av fakultetsstyret i møte 8. februar 2024. (eph 2023/5489-3)

Redegjøre for betydelige avvik mellom regnskap og godkjent budsjett per 3. tertial.

Det er på totalen et avvik lik 2,6MNOK. 0,6% av totale inntekter BEV.

Avvik på kostnadssiden handler om resultatet av lønnsoppgjør ut over vedtatt budsjett. Det øvrige merforbruk skyldes at frikjøp av timer blir bokført under «Nettobidrag BOA», slik at merforbruk personal dekkes av mindreforbruket under Nettobidrag BOA.

I tillegg er det avdekket feil i null-punktet for internhusleien. Dette er ikke korrigert i 2023, men fakultetet forventer at dette korrigeres i 2024. Manglende bevilgning 2023 er lik 4,065MNOK (85% av kostnadsavviket). Det samme gjelder for budsjett tildelt 2024 fordi dette er en følgefeil.

Vennlig hilsen

Arne O. Smalås
dekan
—
arne.o.smalas@uit.no
telefonnummer

Kurt Hemmingsen
økonomisjef
—
kurt.hemmingsen@uit.no
77 64 52 05

Kommentarer fra enheter per 3. tertial 2023 - HSL-fak

Kort status om hva som har preget 2023; var det et normalår eller var det spesielle/uforutsette hendelser som påvirket enheten?

Fakultetet opplever utfordringer med å oppnå budsjettbalanse i en situasjon med stram økonomi og stadig nye kutt på budsjettet. Fakultetet har økt fokus på økonomistyring og at aktivitetsnivået skal tilpasses tildelt ramme, og kostnader reduseres der det lar seg gjøre. Vi mener dette har bidratt til lavere driftskostnader i 2023.

Redegjøre for betydelige avvik mellom regnskap og godkjent budsjett per 3. tertial.

HSL-fakultetet hadde budsjettert med et merforbruk på 9,7 mill. kr i godkjent budsjett per 3. tertial 2023 og endte med et mindreforbruk på 6,7 mill. kr. Budsjettavviket er i hovedsak knyttet til inntektssiden og skyldes tilleggsbevilgninger som det ikke var tatt høyde for i godkjent budsjett. Det gjelder blant annet ekstratildelinger knyttet til lønns- og prisvekst (RNB) og andre tildelinger vi har fått i løpet av året.

Vi har et mindre avvik på kostnadssiden. Sykepengerefusjoner var budsjettert for høyt, og driftskostnadene ble lavere enn budsjett.

BOA aktiviteten kommer lavere ut enn budsjettert, noe som i hovedsak skyldes korreksjoner mellom 2022 og 2023. Det er i tillegg generert et overforbruk på BOA som skyldes usikkerhet knyttet til kontraktsbeløp etter overgangen til ny BOTT-løsning.

Vennlig hilsen

Frode G. Larsen
fakultetsdirektør

—

Heidi Guttormsen
seniorrådgiver

—

Kommentarer fra enheter for 3. tertial 2023 - BFE-fak og Fartøydrift

I det følgende redegjøres det kort for den økonomiske situasjonen for henholdsvis BFE-fak og Fartøydriften

BFE-Fak:

Kort status om hva som har preget 2023; var det et normalår eller var det spesielle/uforutsette hendelser som påvirket enheten?

BFE sin anstrengte økonomi har preget 2023. Flere tiltak er vedtatt og iverksatt for å sikre en fremtidig bærekraftig økonomi i organisasjonen. Høyt fokus på å rydde og avslutte gamle prosjekter, utvikle rutiner for kontroll og oppfølging av totaløkonomien. Vi har kommet et godt stykke på vei, men arbeidet vil fortsette inn i 2024.

FoU aktiviteten betegnes som normal, det er utviklet tiltaksplan for økt eksternfinansiering og innovasjon.

Redegjøre for betydelige avvik mellom regnskap og godkjent budsjett per 3. tertial.

For BFE er det i hovedsak inntektssiden som utgjør budsjettavvik.

- RNB 2023 ekstraordinær prisjustering og kompensasjon for økt AGA på om lag 4,6 mill
- Opprydning i tildelte rekrutteringsstillinger – midler ikke overført fra nivå tidligere år på om lag 8 mill
- Flytting av Senter for Hav og Arktis fra å være BOA aktivitet, til å inngå i bevilgning på 5,7 mill
- Bev-andre dep ikke budsjettet for Sannhets og forsoningskommisjonen på om lag 2,9 mill.

Fartøydrift:

Kort status om hva som har preget 2023; var det et normalår eller var det spesielle/uforutsette hendelser som påvirket enheten?

Universitetets Fartøydrift har over tid opparbeidet seg betydelige negative avsetninger og skyldes i hovedsak manglende driftsmidler knyttet til FF Kronprins Haakon. Fakultetsledelse har jobbet godt sammen med ledelse på nivå 1 for å forbedre situasjonen. Gjennom 2023 har leie av fartøytid tatt seg opp. Dette ser vi av resultat for 2023, og de forventede inntektene for 2024

Redegjøre for betydelige avvik mellom regnskap og godkjent budsjett per 3. tertial.

For 2023 har Fartøydrift et positivt resultat på om lag 10,9 mill. Dette er likevel 14 mill. lavere enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak 2 forhold – økte kostnader knyttet til FF Helmer Hanssen etter grunnstøtingen siste halvdel av 2022 og økte vedlikeholdskostnader gjennom 2023 for samme fartøy, samt forskyvning av inntekter knyttet til utleie av FF Kronprins Haakon på om lag 8,7 mill.

Vennlig hilsen

Tone Osnes
Faggruppeleder Forskning og økonomi

—
tone.osnes@uit.no
77 64 60 23

3. tertial 2023 – Det juridiske fakultet

Kort status om hva som har preget 2023; var det et normalår eller var det spesielle/uforutsette hendelser som påvirket enheten?

Året 2023 må betegnes som et normalår. Aktivitetsnivået var imidlertid svært høyt når det gjelder FoU-relatert virksomhet, dels som følge av at fakultetets ansatte er involvert i en rekke eksternt finansierte prosjekter og dels som følge av at det planlegges og arbeides med framtidige søknadsinitiativer. Forskningsrådets evaluering av rettsvitenskapelig forskning i Norge, Jureval, anbefalte økt internasjonal orientering og nettverksbygging. Denne anbefalingen følges opp på flere måter som bidrar til høy aktivitet, f.eks. antologiutgivelser og faglige møter som seminarer og workshops.

Redegjøre for betydelige avvik mellom regnskap og godkjent budsjett1 per 3. tertial.

Budsjettet som ble godkjent i mai 2023 la opp til et merforbruk knyttet primært til økning av vitenskapelig stab for å sikre bedre balanse mellom bemanning og oppgaver. Effekten av dette er i økonomisk henseende også planlagt å være reduksjon av akkumulerte avsetninger, noe godkjent budsjett avspeiler med et planlagt merforbruk på 4 mill. Selv om fakultetsstyret har vært offensiv når det gjelder nye tilsetninger i faste vitenskapelige stillinger, har det også vært ansatte som har sluttet og tiltredelse i stillinger har vært skjøvet på, det siste dels som følge av forpliktelser i eksternt finansierte prosjekter.

Godkjent budsjett hadde merforbruk på 4 mill. kr., mens gjeldende budsjett har et merforbruk på 0,58 mill. kr. Regnskapet for 2023 viser merforbruk på lønn til vitenskapelige stillinger, noe som er forventet og ønskelig ut fra fakultetets mål om å tilsette flere i faste, vitenskapelige stillinger.

Det er gjort flere korrigeringer i budsjett 2023 etter mai:

- RNB 2023 ekstraordinær prisjustering og kompensasjon for økt AGA, totalt 1,586 mill. kr.
- Uarctic-tildeling på 0,4 mill. kr
- Velferdsmidler og små driftsmidler totalt 0,156 mill. kr.
- Korrigert dobbeltbudsjettering på noen stipendiatstillinger, totalt -1,484 mill. kr (lavere inntekter)
- Endringer i budsjettert nettobidrag fra BOA (ca. 2,8 mill. kr. - større positivt nettobidrag). Det har vært gjort mye arbeid høsten 2023 for å få mest mulig korrekte tall på BOA-økonomien, noe som har medført betydelige endringer i budsjettert nettobidrag for 2023.

Kommentarer fra enheter per 3. tertial 2023 - IVT

Kort status om hva som har preget 2023; var det et normalår eller var det spesielle/uforutsette hendelser som påvirket enheten?

Året 2023 var i stor grad preget av trangere økonomiske rammer og fremtidige planleggingsrammer som gir tydelige signaler om at vi må omstille og effektivisere driften. Vi driftet på et minimum og avventer store satsinger og investeringer. Dette gjenspeiles i årsresultatet der vi endte med et mindreforbruk på 1,6 mill. mot et budsjettert merforbruk på 7,8 mill. Forsinkelser i faglig aktivitet, kombinert med nøkternhet på kostnadssiden og høyere inntekter enn planlagt er beskrivende for årsregnskapet.

Redegjøre for betydelige avvik mellom regnskap og godkjent budsjett per 3. tertial.

Budsjettavviket knyttet til inntektssiden skyldes i stor grad tilleggstilodelinger om ikke var tatt høyde for i det godkjente budsjettet; tildelinger knyttet til lønns- og prisvekst gjennom RNB, velferdsmidler, små driftsmidler og andre tildelinger vi har mottatt. På kostnadssiden er hovedavviket knyttet til lavere bruk av driftsmidler enn budsjettert. Vi ser tendenser til forsiktighet pga. fremtidige økonomiske utsikter. Vi har i tillegg mottatt mer sykerefusjoner enn budsjettert.

Vi ser imidlertid at store deler av budsjettavviket vårt er knyttet til stipendiatstillinger. Vi vil gjennomgå hvordan disse var budsjettert for å sikre at budsjettkvaliteten holder et høyt nivå i 2024.

Vennlig hilsen

Åsunn Lyngedal
Fakultetsdirektør

Christina Solberg
Faggruppeleder økonomi og forskning

—

Kommentarer fra enheter for 3.tertial 2023– UMAK

Kort status om hva som har preget 2023; var det et normalår eller var det spesielle/uforutsette hendelser som påvirket enheten?

Aktiviteten har i all hovedsak gått som planlagt, ingen spesielle/uforutsette hendelser. Samlet sett kommer UMAK noe bedre ut enn budsjettet.

Billettinntekter på publikumsenhetene er blitt noe lavere enn budsjettet, til tross for besøksrekord på Polarmuseet.

Enhetens økonomi preges fortsatt med etterslep av inntektstap i koronatiden.

Lønnsforhandlinger i 2023 fikk større økonomiske konsekvenser enn forutsatt.

Redegjøre for betydelige avvik mellom regnskap og godkjent budsjett per 3. tertial.

Totalt er det ingen betydelige avvik å melde fra UMAK (0,6 mill) når BOA og BEV sees under ett. I BEV viser imidlertid merforbruket i regnskapet 5,8 mill., mot budsjettet 2,2 dvs et avvik på 3,6 mill.

Størst avvik ser vi i LØNN. Totaløkonomien viser et merforbruk i lønn på 12 mill kr, hvorav 8,9 mill i BEV. 2023 var budsjettet med 130 mill, noe som ikke tok hensyn til reell prisstigning, og derav resultat i regnskap som viser 142 mill. Avviket kan i all hovedsak knyttes til fjorårets lønnsoppgjør som samlet sett ga langt høyere utfall enn forutsatt.

Regnskapet viser 8,8 mill i mindrebruk på drift enn planlagt. Dette skyldes i hovedsak at overhead fra ikke-avsluttede eksterne prosjekter er budsjettet som driftskostnader.

Nettobidraget ble 4,4 mill bedre enn budsjettet

Vennlig hilsen

Anne Aagaard
administrativ leder

—

anne.aagaard@uit.no
77 66 05 70

Kommentarer fra enheter per 3. tertial 2023 - Universitetsbiblioteket (UB)

Kort status om hva som har preget 2023; var det et normalår eller var det spesielle/uforutsette hendelser som påvirket enheten?

Slik det er rapportert for 2. tertial 2023, så har stadige kutt i basisbevilgningen ført til et bemanningsnivå som gjør det utfordrende å oppfylle mandatet. Økt arbeidsbelastning har ført til endringer i bemanningen med økt sykefravær, tidlig pensjonering og overgang til eksterne stillinger. Det er tidkrevende å få lyst ut ledige stillinger samtidig som man må hensynta omfordeling av arbeidsoppgaver. I tillegg tar det lang tid før nyansatte er på plass fordi selve ansettelsesprosessen tar tid. Disse utfordringene framkommer som mindreforbruk under lønns- og personalkostnader.

Redegjøre for betydelige avvik mellom regnskap og godkjent budsjett per 3. tertial

Hovedårsaken til de store avvikene kommer av at det er registrert budsjett fra våren 2023 som er lagt til grunn. Budsjettene oppdateres i løpet av året.

Vennlig hilsen

Johanne Raade
bibliotekdirektør

—

Johanne.raade@uit.no
77 64 51 21

Kjersti Johanne K. Heim
rådgiver

—

kjersti.heim@uit.no
77 64 41 38

Kommentarer fra fellesadministrasjonen for 3. tertial 2023

Kort status om hva som har preget 2023; var det et normalår eller er det spesielle/uforutsette hendelser som har påvirket enheten?

Fellesadministrasjonen er tildelt økonomiske midler ut fra tidligere års rammer, spesielle tildelinger og avtalefestede kostnader.

Mindreforbruket i 2023 er i hovedsak knyttet til øremerkede midler.

Flere vakante stillinger har blitt stående ubesatt, et økt sykefravær og forsinkelser i innføring av IT-systemer har påvirket aktivitetsnivået.

Redegjøre for betydelige avvik mellom regnskap og godkjent budsjett per 3. tertial

Samlet sett har ordinær drift et null-resultat i perioden, sammenholdt med et lavt budsjettert mindreforbruk. Lønns- og driftskostnader har en noe lavere kostnad enn budsjettert i perioden, mens driftskostnadene er tilsvarende høyere.

Øremerkede midler har i sum et regnskapsmessig mindreforbruk på nesten 4 millioner kroner, mens det var budsjettert med et merforbruk på vel 23 millioner kroner. I forhold til avviket er det øremerkede midler som utgjør den største differansen (primært knyttet til IT systemavtaler BOTT og regnskapsmessig avslutning av prosjekt knyttet til North2North).

Vennlig hilsen

Odd Arne Paulsen
Organisasjons- og økonomidirektør

Kommentarer fra avdeling og bygg og eiendom (BEA) for 3. tertial 2023

Kort status om hva som har preget 2023; var det et normalår eller var det spesielle/uforutsette hendelser som påvirket enheten?

Aktivitet til BEA ble i 2023 preget av oppgaver som kommer inn etter at året er startet og som krever store ressurser, tvistesaken rundt naturfagbygget er et eksempel på dette.

Det har vært et høyt fokus på å rydde opp og avslutte gamle prosjekter, utvikle rutiner for kontroll og oppfølging av totaløkonomien. Arbeidet fortsetter i 2024.

Redegjøre for betydelige avvik mellom regnskap og godkjent budsjett per 3. tertial

For BEA er utsettelse av enkelte delprosjekter som påvirker totale kostnader i stor grad:

1. AKM3 – Forsinket byggstart av Entreprenør, 13,9 MNOK flyttet til 2024.
2. Vei og fortau MH2 og Framstredet – 7MNOK flyttet til 2024 og redusert til 5,5MNOK da prosjektet er nedskalert.
3. Ombygging av maskinhall 1 (teorifagbygget) – 7MNOK flyttet til 2024 da maskinhall 3 ikke var ferdig tidsnok.