

Årsregnskap pr 2017, Universitetet i Tromsø - Ledelseskommentarer

Virksomhetens formål:

Virksomheten ved UIT Norges arktiske universitet skal være forankret i både grunnforskning, praksisnær profesjonsforskning, faglig og kunstnerisk utviklingsarbeid, forskningsformidling, disiplinært forankret utdanning og profesjonsutdanning. Med dette mangfoldet som utgangspunkt ønsker universitetet å skape nye og spennende løsninger innenfor forskning, utdanning og formidling. Universitetet har også et særskilt ansvar for å bygge opp, drive og vedlikeholde Tromsø museum med vitenskapelige samlinger og utstillinger for publikum.

UIT skal være en pådriver og ressurs for den videre utviklingen i Nord-Norge og har tatt mål av seg til å bli en tydelig regional aktør og samarbeidspartner for offentlig virksomhet og privat næringsliv.

Bekreftelse på regnskapsavleggelse:

Universitetets regnskap pr 31.12.2016 er avlagt i samsvar med reglene i statlige regnskapsstandarder med tilpasninger gjeldende for nettobudsjetterte virksomheter, og regnskapet gir et dekkende bilde av universitets økonomiske virksomhet. Riksrevisjonen er universitetets revisor og foretar revisjonen av institusjonens regnskap.

Vesentlige endringer i resultat- og balanseposter sammenlignet med tidligere regnskap:

Fusjonen med Høgskolene i Harstad og Narvik påvirker i noen grad regnskapsavleggelsen for 2016, både på budsjettsiden, balanseposter og sammenligningstall. Pågående arbeid med intern organisering etter fusjonen gir noe etterslep i regnskapstallene. Dette etterslepet vil komme på plass innen 1.tertial 2017.

Regnskapet viser ved årsslutt et mindreforbruk tilsvarende 90 mill NOK. Dette skyldes hovedsakelig ubrukte midler til prioriterte formål som ikke har kommet i gang på enhetene (utsatt virksomhet), avsatte SAKS-midler og inntekter fra salg av eiendom tilsvarende 35 mill kr.

Utvikling i avsetninger, jf. note 15 i regnskapet:

Avsatt andel av tilskudd fra statlig og bidragsfinansiert virksomhet viser pr. 31.12 totalt 368 mill. kr, og hvor det meste av disse er avsetninger i bevilgning fra Kunnskapsdepartementet. Av disse utgjør avsetninger fra andre departementer 14 mill kr.

Innenfor rammen av avsetninger fra Kunnskapsdepartementet er midler til «Utsatt virksomhet» størst med et nivå tilsvarende 381 mill kr. Avsetninger til «Strategiske formål» er på 60 mill kr og «Større investeringer» har en negativ avsetning på 90 mill kr. Den negative avsetningen til større

investeringer skyldes hovedsakelig UITs pågående arbeid med nye bygg og renovering av bygg i egen regi.

Midler fra Norges Forskningsråd (NFR) viser en negativ avsetning på om lag 40 mill. kr, og er en økning med 17 mill. kr sammenlignet med årsskiftet 2015. Tallene kan inneholde ubalanse mellom forbruk og utbetalingsrater på NFR-prosjekter og manglende kostnadsføring mellom bevilgning og NFR-prosjekter. Avsetninger fra andre statlige etater, regionale forskningsfond og andre bidragsytere er på totalt 66 mill kr og hvor avsetningene fra regionale forskningsfond og midler fra andre bidragsytere er negativ med et nivå tilsvarende 20 mill kr.

Virksomhetskapskapital:

Universitetets samlede virksomhetskapskapital utgjør 71,5 mill kr, inklusiv innskutt kapital på 3 mill kr. Resten er opptjent og bunden virksomhetskapskapital på til sammen 68,5 mill kr. Bunden virksomhetskapskapital er på 25,5 mill kr og består hovedsakelig av aksjer i eksterne selskaper, og hvor aksjer i NORUT alene utgjør 21 mill kr.

Overskudd av oppdragsfinansiert aktivitet er på 0,580 mill kr for perioden, noe som tilsvarer 3% av oppdragsinntektene.

Avvik resultatbudsjett og resultatregnskap:

Inntektssiden viser et totalt budsjettavvik på 323 mill. kroner. I hovedsak knytter dette seg til inntekter fra bevilgning som utgjør 222 mill. kroner. Vi har i løpet av 2016 ikke klart å få inn budsjett for enkelte av de innfusjonerte enhetene. Dette vil være fokus i 2017. I tillegg er det noen regnskapstekniske detaljer som også fører til budsjettavvik for de samme enhetene. Øvrige budsjettavvik på inntektssiden skyldes at regnskap er bedre enn budsjettert. Dette tyder på høyere aktivitet enn forventet, eventuelt noe forsiktig budsjettering.

På kostnadssiden er det totale budsjettavviket 4 % og utgjør 150 mill. kroner. Noe avvik knytter seg til avskrivninger, og kan skyldes at det er vanskelig å finne reelt nivå på investeringene, eventuelt forsinkelse i aktivitet. For andre driftskostnader er situasjonen den samme, med budsjett høyere enn regnskap. Av erfaring budsjetteres det for optimistisk i forhold til reelt aktivitetsnivå på denne posten.

Sentrale inntekter og kostnader – utvikling og trender:

Investeringer og bygg:

Byggeprosjektene går hovedsakelig i tråd med planene, og nye Breivang ble tatt i bruk fra august 2016. Videre planer for bygg i egen regi er nytt biologibygge hvor prosjektet er ferdigprosjektet, leverandør er valgt og graving av tomt har startet opp. I tillegg pågår arbeidet med nytt MH-bygge (MH II), nytt museumsbygge og nytt lærerutdanningsbygge. Når alle nye bygge i fremtiden har kommet i drift, er det forventet at faste årlige kostnader vil øke betraktelig sammenlignet med dagens nivå. Dette vil gi UIT budsjettmessige utfordringer, og det må arbeides frem snarlige estimer på dette bildet.

I tillegg til bygg og arealer, har universitetet krevende og kostbar infrastruktur som må re-investeres og vedlikeholdes. Dette gjelder blant annet drift og vedlikehold av båter, fly, simulatorer og annen infrastruktur tilknyttet medisin- og helsefagene, tannlegeutdanningen, ingeniørutdanningene samt øvrig IKT-infrastruktur.

Det er en utfordring med verktøy som tar høyde for dette i fremtidig budsjettering og som det må arbeides med, i tillegg til at det må tas høyde for disse i fremtidige prioriteringer.

Studiepoengproduksjonen - utvikling:

Studiepoengproduksjonen viser en fortsatt vekst og ga en økning i resultatbasert undervisningsfinansiering for nye UiT på 15,8 mill. kr i 2016-budsjettet. 2016-budsjettet er et sammenslått budsjett for alle de 3 tidligere institusjonene og inneholder derfor en samlet vekst/reduksjon for alle disse. Samordnet opptak pr vår 2016 viser en fortsatt økning i førsteprioritetssøkere for UiT. Denne er på 9,2% sammenlignet med 2015 og samlet for de tre tidligere institusjonene.

Forskningsaktiviteten:

Universitetet tapte andeler i den relative konkurransen i RBO (resultatbasert omfordeling av forskningsmidler). For 2016-budsjettet (basert på produksjon fra 2014), er nedgangen på 17 mill kr. Produksjonstallene for 2014 som gir budsjettvirkning for 2016, inneholder også tall for alle tre institusjonene.

Med innføringen av ny fordelingsmodell for sektoren fra 2017, kom UiT ut som forventet. Med økt vekt på høy produktivitet i den nye modellen, bør institusjonen ha et godt utgangspunkt for ytterligere budsjettøkning ved å øke produksjonen ytterligere og spesielt innenfor forskningsinsentivene.

Tromsø, 10.02.2017



Odd Arne Paulsen
kst. universitetsdirektør