SAKSFRAMLEGG

Til:	Møtedato:	Sak:
Fakultetsstyret for Fakultet for naturvitenskap og teknologi	28.05.2024	

Økonomirapport 1. tertial 2024 – Fakultet for naturvitenskap og teknologi

Innstilling til vedtak:

- Fakultetsstyret godkjenner fremlagt økonomirapport for 1. tertial 2024

Bakgrunn:
Denne saken vedrører godkjenning av økonomistatus per 1. tertial 2024 (T1-2024) for Fakultet for naturvitenskap og teknologi (NT-fak). Rapporten omhandler totaløkonomien inklusive den eksternfinansierte virksomheten (BOA).

Tabell 1 viser resultat for den totale aktiviteten ved NT-fak.

Tabell 1- Regnskap for bevilgningsfinansiert (BEV) og eksternfiansierte aktiviteten (BOA) - T1-2024

Regnskap og budsjett per April 2024 for
Fakultet for naturvitenskap og teknologi
All

	Regnskap hittil i år	Budsjett hittil i år	Avvik hittil i år	Årsbudsjett 2024
Resultat u/ nettobi..	1 547	-6 783	-8 330	- 233
Nettobidrag	61	- 235	- 296	1 480
Grand Total	**1 608**	**-7 018**	**-8 626**	**1 247**

Tall i 1000-kroner

Totalt sett viser regnskapet et merforbruk lik 1,608MNOK mot et periodisert budsjettert mindreforbruk lik 7,018MNOK. Dette gir et negativt budsjettavvik totalt sett lik 8,626MNOK Årsbudsjettet for den bevilgningsfinansierte aktiviteten (BEV) som er godkjent av rektor viser et

merforbruk lik 1,247MNOK. Regnskapsprinsippene for den eksternfinansierte aktiviteten (BOA) har budsjetter i balanse.

Status for bevilgningsøkonomien (BEV) vises i tabell 2 nedenfor.

Tabell 2 - Økonomistatus for bevilgningsøkonomien (BEV) T1-2024

Regnskap og budsjett per April 2024 for
Fakultet for naturvitenskap og teknologi
All

			Regnskap hittil i år	Budsjett hittil i år	Avvik hittil i år	Årsbudsjett 2024
Resultat u/ nettobidrag	Inntekter	Inntekter	-144 232	-141 401	2 830	-403 477
	Kostnader	Lønns- og personalkostnader	122 465	121 574	- 891	347 594
		Investeringer	658	200	- 458	1 735
		Driftskostnader	19 820	20 032	212	68 896
		Drift av bygg og eiendom	16 907	18 204	1 297	53 541
Nettobidrag	Nettobidrag	Nettobidrag	-17 524	-25 627	-8 103	-67 042
Grand Total			**-1 905**	**-7 018**	**-5 112**	**1 247**

Tall i 1000-kroner

Regnskapet for BEV viser et mindreforbruk lik 1,905MNOK per T1, mot et periodisert budsjettert mindreforbruk lik 7,018MNOK. Dette gir et negativt budsjettavvik lik 5,112MNOK.

Inntektene er 2,830MNOK høyere enn budsjett, og skyldes periodiseringer. Lønn og personalkostnader viser 0,891MNOK høyere kostnader enn budsjett, og anses å være under kontroll. Investeringer er under kontroll, et lite periodiseringsavvik per T1. Driftskostnadene følger også budsjett med et mindre avvik. Drift av bygg og eiendom har et mindreforbruk på 1,297MNOK som skyldes periodisering av kostnader.

Nettobidraget fra BOA-prosjektene utgjør 17,524MNOK for T1. Dette er 8,103MNOK lavere enn budsjettert. Tabell 3 nedenfor viser detaljene.

Tabell 3- Nettobidrag fra BOA til BEV

Regnskap og budsjett per April 2024 for
Fakultet for naturvitenskap og teknologi
All

		Regnskap	Budsjett	Avvik kr.	Årsbudsjett 2024
. . . Nettobidrag BOA	Direkte kostnader drift og investeringer	0	- 33	- 33	- 100
	Egenfinansiering	34 782	38 763	3 981	115 513
	Frikjøp	-15 589	-16 641	-1 052	-44 126
	Indirekte kostnader	-31 782	-34 812	-3 030	-99 787
	Leiested	-7 464	-12 819	-5 355	-38 458
Overforbruk BOA	Overforbruk BOA	3 055	0	-3 055	0
Prosjektavslutning BOA	Prosjektavslutning bidrag	- 525	0	525	0
	Prosjektavslutning oppdrag	0	- 84	- 84	- 84
Grand Total		-17 524	-25 627	-8 103	-67 042

Tall i 1000-kroner

De største avvikene henføres til leiested, som er er 5,355MNOK lavere enn budsjett. Dette skyldes at en kombinasjon av at leiested ikke er bokført, og at budsjett har for høye inntekter per T1. Viser til tabell 4 og personalkostnadene som ligger lavere enn budsjett. I tillegg er det lavere indirekte kostnader (avvik lik -3,030MNOK) og overforbruk BOA (avvik lik -3,055MNOK), som samtidig

gir lavere behov for egenfinansiering (avvik lik +3,981MNOK). Oppsummert er det slik at årsbudsjettet anses som realistisk, men en totalgjennomgang av porteføljen vil gi et klarere bilde frem mot T2-avslutningen.

Når det gjelder regnskapet for den eksternfinansierte delen av økonomien (BOA) så vises status i tabell 4 nedenfor.

Tabell 4 - Økonomistatus BOA T1-2024

Regnskap og budsjett per April 2024 for Fakultet for naturvitenskap og teknologi

All

			Regnskap hittil i år	Budsjett hittil i år	Avvik hittil i år	Årsbudsjett 2024
Resultat u/ nettobidrag	Inntekter	Inntekter	-75 114	-111 785	-36 672	-278 786
	Kostnader	Lønns- og personalkostnader	42 870	50 740	7 870	134 263
		Investeringer	724	17 286	16 562	22 201
		Driftskostnader	17 447	18 367	920	53 800
		Drift av bygg og eiendom	1	0	- 1	0
Nettobidrag	Nettobidrag	Nettobidrag	17 585	25 392	7 807	68 522
Grand Total			**3 514**	**0**	**-3 514**	**0**

Tall i 1000-kroner

Regnskapet viser et samlet merforbruk lik 3,514MNOK per T1. Budsjettet er i null, og det henger sammen med prinsipp for hvordan BOA-økonomien rapporteres. Her inntektsføres det i henhold til kostnadsforbruket. Merforbruket i regnskapet forklares med at sentral egenfinansiering ikke er godskrevet prosjektene. Ut fra regnskapet ser en at de totale kostnadene er 7,807MNOK lavere enn budsjettert. Det er to hovedposter som har betydelig avvik. Personalkostnadene er 7,87MNOK lavere enn budsjettert. Dette henger sammen med forsinkelser i tilsettingene. Investeringskostnadene er 16,562MNOK lavere enn budsjett, og henger sammen med at planlagte investeringer/avskrivninger ikke er utført. Øvrig drift har et lavere forbruk på 0,92MNOK enn budsjett.

Oppsummert ser det ut som at vi har en utfordring med å ansette personell i takt med plan i budsjettet. Utsatt investeringer det samme. Dette gir som konsekvens lavere inntekter enn budsjettert, fordi ekstern inntekt bokføres i takt med forbruket.

Tabell 5 nedenfor viser utvikling i avsetningene i bevilgningsøkonomien fra IB (1.1.2024) til UB (30.04.2024).

Tabell 5 - Avsetninger per T1-2024 per enhet

ENHET	IB2024	T1-Regnskap 2024	UB T1-2024
FAK/FELLES	30 656	-2 716	27 939
FYSIKK OG TEKNOLOGI	-25 917	-76	-25 993
GEOVITENSKAP	17 351	2 051	19 402
INFORMATIKK	-13 102	1 031	-12 071
KJEMI	-16 699	-1 700	-18 399
MATEMATIKK OG STATISTIKK	11 398	1 193	12 591
TEKNOLOGI OG SIKKERHET	-43 377	-2 120	-45 497
UTSA	60 999	432	61 431
Grand Total	**21 308**	**-1 905**	**19 403**

Figur 1Tall i 1000-kroner

Ved inngangen til 2024 hadde NT-fak en negativ avsetning lik 21,308MNOK. Regnskapet for T1 viser et mindreforbruk på tilsammen 1,905MNOK som reduserer negative avsetninger til 19,403MNOK per 30.04.2024.

Gjennomganger med instituttledelse ved den enkelte enhet avdekker ikke noen behov for tiltak. Avvik mot budsjett gir ikke grunn til å endre årsbudsjett ved noen enheter siden de er definerbare og i stor grad knyttet mot periodiseringer.

Dekanens vurderinger

Økonomistatus viser at fakultetet går stort sett etter plan. En risikovurdering av budsjettet vil knytte seg mot posten salg av fly, som i budsjettet er satt opp med 16MNOK. Som kjent ble det solgt ett Cessna-fly på tampen av 2023. Det er i møter med UTSA ikke bragt noen momenter som setter spørsmålstegn ved om budsjetterte salg vil kunne realiseres. Salg håndteres av ekstern agent og det rapporteres som flere interessenter for de flyene som er lagt ut for salg.

En post i budsjettet som det foreligger en viss usikkerhet, er det forestående lønnsoppgjøret. Det er tegn på at den budsjetterte lønnsveksten for 2024 vil bli satt under press ved at oppgjørene gir høyere vekst enn budsjettert. Dette medfører fortsatt fokus på om stillinger kan stå vakante en lengere periode enn det som er budsjettert.

Det rapporteres om god søknadsaktivitet mot eksterne finansieringskilder, og det er kvittert ut god uttelling på nye kontrakter som gir fremtidig finansiering av nye prosjekter.

Regjeringen har lagt frem forslag til revidert statsbudsjett hvor ett av forslagene er å styrke finansieringen av luftfartsutdanningen ved UiT, med 7,5MNOK for 2024 og 15MNOK påfølgende år. Dette er gode nyheter for UTSA, men budsjettforslaget må vedtas i Stortinget. Det er gledelig at det signaliseres styrket finansiering for driften ved UTSA. NT-fak har også utfordringer med en høy negativ avsetning ved UTSA, jfr tabell 5, som må finne en løsning i det langsiktige tidsperspektivet.

Arne O. Smalås
dekan
–
arne.o.smalas@uit.no
77 64 40 00

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

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur