

SAKSFRAMLEGG

Til: Fakultetsstyret for Fakultet for naturvitenskap og teknologi
Møtedato: 04.04.2017
Sak:

Årsregnskap 2016 og avsetninger per 31.12.2016 for NT-fak

Innstilling til vedtak:

Fakultetsstyret godkjenner fremlagt årsregnskap for 2016 og fordeling av avsetninger per 31.12.2016.

Begrunnelse:

Ved inngangen til 2016 hadde Fakultet for naturvitenskap og teknologi (NT-fak) ubrukte midler på til sammen 28,547MNOK. Disse fordelte seg slik på enhetene¹ mellom bevilgningsøkonomien (BEV) og prosjektsøkonomien (BOA):

Tabell 1 Avsetninger per enhet 01.01.2016

IB2016	IFT	IG	IFI	IK	IMS	IIS	Felles	Totalt
Frie midler BEV	584	7 075	-6 869	8 995	1 111	20 515	15 927	47 340
Bundne midler BEV	3 857	6 425	6 643	9 061	138	-28 741	-2 112	-4 730
Sum avsetninger BEV	4 442	13 500	-226	18 056	1 249	-8 226	13 815	42 610
Bundne midler BOA	-7 545	-8 899	2 075	-2 384	43	2 738	-92	-14 064
Sum avsetninger 1.1.2016	-3 103	4 601	1 849	15 672	1 292	-5 488	13 723	28 547

Tall i 1000kr

Bevilgningsøkonomien har en positiv avsetning lik 42.610.000kr og prosjektøkonomien viser en negativ avsetning lik 14.064.000kr. Det skilles mellom frie og bundne midler, hvor bundne midler er bundet opp i form av vedtak og øremerkinger i BEV. I prosjektøkonomien er midlene allokert i henhold til kontrakt med finansieringskilde.

¹ Beskrivelse av akronymene:

IFT Institutt for fysikk og teknologi

IG Institutt for geologi

IFI Institutt for informatikk

IK Institutt for kjemi

IMS Institutt for matematikk og statistikk

IIS Institutt for ingeniørvitenskap og teknologi

Felles Samlebetegnelse for fakultetsadministrasjon og fellesavdelinger

Årsregnskapet for 2016 viser totaløkonomien for fakultetet, hvor både bevilgningsøkonomien (og den eksternfinansierte aktiviteten inngår. Totalregnskapet presenteres i tabell 2:

Tabell 2 Årsresultatet for 2016 - Totaløkonomien

Kontokl (grou..	Konto (group)	Grand Total		
		Regnskap	Budsjett	Bud.avvik
Inntekter	Statsbevilgning	-302 422 185	-304 971 365	2 549 180
	Eksterne inntekter	-144 724 146	-160 357 294	15 633 147
	Total	-447 146 331	-465 328 659	18 182 328
Kostnader	Personalkostnader	286 743 633	302 238 511	-15 494 878
	Investeringer	17 242 488	15 712 894	1 529 593
	Driftskostnader	78 290 782	112 781 454	-34 490 672
	Netto interne poster	11 932 807	-7 776 793	19 709 600
	Internhusleie	55 039 719	54 139 000	900 719
	Total	449 249 428	477 095 066	-27 845 638
Grand Total		2 103 097	11 766 407	-9 663 311

Årsresultatet for 2016 viser et merforbruk på 2.103.097kr. Årsresultatet er 9.663.311 bedre enn budsjett. Totale regnskapsførte inntekter er 18.182.328kr lavere sammenlignet med årsbudsjettet. Statsbevilgningen ble på til sammen 302.422.185kr, dette er 2.549.180kr lavere enn budsjettet. Avviket skyldes feilbudsjettering av lån for 1-motors fly. Eksterne inntekter er regnskapsført med til sammen 144.724.146kr, og er 15.633.147kr lavere enn budsjett. Avviket skyldes i all hovedsak periodisering av inntekter som blir utbetalt i 2017, basert på rapportering for 2016.

Totale kostnader er regnskapsført med til sammen 449.249.428kr, og viser et mindreforbruk på til sammen 27.845.638kr sammenlignet med årsbudsjettet. Det største budsjettavviket er relatert til driftskostnadene, og er regnskapsført med til sammen 34.490.672kr lavere enn budsjett. Det har vært fokusert på gjennomføring av planlagte driftsaktiviteter gjennom løpende rapportering til fakultetsstyret, og dette vil fortsatt ha fokus i budsjettoppfølgingen for 2017.

Årsregnskapet for de to deløkonomiene (bevilgningsøk. og prosjektøk.) presenteres henholdsvis i tabell 3 og 4:

Tabell 3 Årsresultat 2016 - Bevilgningsøkonomien

Resultatregnskap 2016 - Bevilgningsøkonomien

Kontokl (grou..	Konto (group)	Pro (group) Bevilgningsøkonomien		
		Regnskap	Budsjett	Bud.avvik
Inntekter	Statsbevilgning	-302 422 185	-304 971 365	2 549 180
	Eksterne inntekter	-4 468 705	-2 126 000	-2 342 705
	Total	-306 890 890	-307 097 365	206 475
Kostnader	Personalkostnader	202 252 144	204 411 748	-2 159 604
	Driftskostnader	44 164 564	64 886 301	-20 721 737
	Investeringer	11 449 800	9 958 923	1 490 877
	Netto interne poster	-11 952 161	-12 340 102	387 941
	Internhusleie	55 039 719	54 139 000	900 719
	Total	300 954 066	321 055 869	-20 101 803
Grand Total		-5 936 824	13 958 504	-19 895 328

Bevilgningsøkonomien viser et samlet mindreforbruk (overskudd) lik 5.936.824kr, noe som er 19.895.328kr bedre enn budsjettet årsresultat. Dette henføres i all hovedsaka til driftskostnadene (44.164.564kr), som er 20.721.737kr lavere enn budsjettet.

Tabell 4 Årsresultat 2016 - BOA-økonomien

Resultatregnskap 2016 - BOA-økonomien

		Pro (group)		
		Bidrags- og oppdragsfinansierte prosje..		
Kontokl (grou..	Konto (group)	Regnskap	Budsjett	Bud. avvik
Inntekter	Eksterne inntekter	-140 255 441	-158 231 294	17 975 853
	Total	-140 255 441	-158 231 294	17 975 853
Kostnader	Personalkostnader	84 491 489	97 826 763	-13 335 274
	Driftskostnader	34 126 218	47 895 153	-13 768 936
	Investeringer	5 792 687	5 753 971	38 716
	Netto interne poster	23 884 968	4 563 309	19 321 659
	Total	148 295 362	156 039 197	-7 743 835
Grand Total		8 039 921	-2 192 097	10 232 018

Prosjektøkonomien (BOA) presentert i tabell 4 viser et samlet merforbruk (underskudd) på til sammen 8.039.921kr, noe som er 10.232.018kr svakere enn budsjettert årsresultat. Inntektene er regnskapsført med til sammen 140.255.441kr, noe som er 17.975.853kr lavere enn budsjett. Dette skyldes i hovedsak periodiseringer av inntekter som er rapportert 2016, men først utbetales fra finansieringskilden i 2017 ikke er hensyntatt i budsjettene. Overforbruket på interne poster må ses sammen med mindreforbruk på personalkostnadene. Dette skyldes at budsjetterte kostnader for tokt i CAGE er gjort under personalkostnadene, mens disse er regnskapsført under interne poster. På den annen side viser regnskapet at vi gjennomfører ikke planlagt drift sammenlignet med budsjettene. Det er regnskapsført driftskostnader på til sammen 34.126.218kr, noe som er 13.768.936kr lavere enn budsjett.

Tabell 5 Årsresultat 2016 totalt per enhet og BEV og BOA

Fakultet for naturvitenskap og teknologi

Resultatregnskap 2016 - totalt per institutt/enhet

Avd (group)	Grand Total			Pro (group)			Bidrags- og oppdragsfinansierte prosj..		
	Regnskap	Budsjett	Bud. avvik	Regnskap	Budsjett	Bud. avvik	Regnskap	Budsjett	Bud. avvik
Fakadmy/Fellesavd	3 410 472	713 272	2 697 200	3 642 190	-857 932	4 500 121	-231 717	1 571 204	-1 802 921
Fysikk og teknologi	-8 055 799	-6 398 758	-1 657 041	-2 670 742	271 484	-2 942 226	-5 385 057	-6 670 242	1 285 185
Geovitenskap	5 719 061	7 051 710	-1 332 649	320 758	7 200 969	-6 880 211	5 398 303	-149 259	5 547 562
Informatikk	494 676	5 261 737	-4 767 061	-1 663 996	2 434 096	-4 098 092	2 158 671	2 827 641	-668 969
Kjemi	-649 566	-1 150 652	501 086	-2 856 311	2 713 438	-5 569 749	2 206 745	-3 864 090	6 070 835
Matematikk og statistikk	639 765	-481 201	1 120 966	-569 315	-1 150 138	580 823	1 209 080	668 937	540 143
Ingeniørvitenskap og sik..	544 488	6 770 299	-6 225 811	-2 139 408	3 346 586	-5 485 995	2 683 896	3 423 713	-739 817
Grand Total	2 103 097	11 766 407	-9 663 311	-5 936 824	13 958 504	-19 895 328	8 039 921	-2 192 097	10 232 018

Tabell 5 viser årsresultat per institutt/enhet, fordelt på den bevilgningsfinansierte virksomheten (-5.936.824kr) og den prosjektfinsansierte virksomheten (8.039.921kr). IFT bygger avsetninger både i bevilgningsøkonomien (overskudd 2.670.7420kr) og i prosjektøkonomien (overskudd 5.385.057kr). IG viser et samlet merforbruk (underskudd) på til sammen 5.719.061kr, men det er likevel til sammen 1.332.649kr bedre enn budsjetterte resultat i BEV og BOA.

Tabell 6 Netto indirekte kostnader per enhet (BEV)

Fakultet for naturvitenskap og teknologi
Resultatregnskap 2016 - Netto indirekte kostnader

Avd (group)	Pro	Pro (T)	Regnskap	Grand Total		Pro (gr)
				Budsjett	Bud. avvik	
Fakadmy/Fellesavd	100001	Dekningsbidrag	-1 846 781	0	-1 846 781	
Fysikk og teknologi	100001	Dekningsbidrag	-4 704 382	-4 500 000	-204 382	
Geovitenskap	100001	Dekningsbidrag	-3 311 064	-3 455 000	143 936	
Informatikk	100001	Dekningsbidrag	-337 497	-261 869	-75 628	
Ingeniørvitenskap og sikk..	100001	Dekningsbidrag	-1 268 272	-977 217	-291 055	
Kjemi	100001	Dekningsbidrag	-5 662 762	-2 835 121	-2 827 641	
Matematikk og statistikk	100001	Dekningsbidrag	-263 738	-395 538	131 800	
Grand Total			-17 394 496	-12 424 745	-4 969 751	

Netto bidrag fra den eksternfinansierte virksomheten til den bevilgningsfinansierte virksomheten er til sammen 17.394.496kr for 2016, noe som er 4.969.751kr bedre en årsbudsjettet for 2016.

Avsetningene justert for årsresultatene i henholdsvis bevilgnings- og prosjektøkonomien vises i tabell 7:

Tabell 7 Totale avsetninger per 31.12.2016

Totale avsetninger NT-fak per 31.12.2016								
UB 2016	IFT	IG	IFI	IK	IMS	IIS	Felles	Totalt
Frie midler BEV	1 475	8 784	-6 619	12 938	1 053	-9 336	20 572	28 867
Bundne midler BEV	5 637	4 396	8 057	7 975	766	3 249	-10 400	19 680
Sum avsetninger BEV	7 113	13 179	1 438	20 912	1 819	-6 087	10 173	48 547
Bundne midler BOA	-2 160	-14 297	-84	-4 591	-1 166	54	140	-22 104
Sum avsetninger 31.12.2015	4 953	-1 118	1 355	16 322	652	-6 033	10 312	26 444

Tall i 1000kr

Totale avsetninger i bevilgningsøkonomien er økt til positiv avsetning lik 48.547.000kr. I prosjektøkonomien er den negative avsetningen økt til 22.104.000kr. Det er ingen dramatikk i dette, da vi har fordringer på til sammen 39 millioner kroner hos NFR og RDA. De største enkeltfordringene er 11 millioner hos NFR relatert til CAGE og 11 millioner hos RDA relatert til Petroleumsenteret.

Morten Hald
 dekan

morten.hald@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