

## SAKSFRAMLEGG

Til:

Fakultetsstyret for Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi

Møtedato:

02.05.2017

Sak:

## Budsjettoppfølgning BFE per 31.03.2017

## Innstilling til vedtak:

1. Fakultetsstyret vedtar budsjettoppfølgningen slik den er presentert i tabell 1.
2. Fakultetsstyret vedtar følgende stillinger opprettet:

Enhet/avd	Stilling	Årsverk	Fin.	Virkning 2017	Virkning årsbasis
AMB	Førstekonsulent/rådgiver	1	A	0	0
ADM	Førstekonsulent/rådgiver/seniorrådgiver	1	A	0	0
ADM	Personalsjef	1	A	0	0
<b>SUM</b>		<b>3</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Finansieringstype: E=engasjement/vikariat, N=ny, A=avgang

## Begrunnelse:

Ved utgangen av mars 2017 viser regnskapet et avvik mellom budsjett og regnskap på 3,8 mill. Inntektene er drøyt 5,4 mill. lavere enn budsjett mens kostnadene er rundt 1,5 mill. lavere enn budsjett. Årsakene til de største avvikene forklares under *tabell 1*.

Tabell 1 Budsjett og regnskap for bevilgningsøkonomien per 31. mars 2017 (NOK 1000)

	Budsjett 2017	Budsjett jan. - mar.	Regnskap jan. - mar.	Avvik
<b>Inntekter</b>				
UiT hovedtildeling	251.601	63.702	63.706	4
UiT hovedtildeling ( <i>internhusleie</i> )	52.421	13.105	13.105	0
UiT hovedfordeling ( <i>havbruksstasjonen</i> )	15.210	4.093	4.093	0
UiT hovedfordeling ( <i>fartøydriфт</i> )	35.489	9.550	9.550	0
UiT senere fordeling ( <i>driftsmidler, diverse</i> )	7.500	1.875	268	-1.607
Eksterne inntekter ( <i>fartøy</i> )	14.900	7.000	6.804	-196
Dekningsbidrag	32.000	4.875	3.388	-1.487

Diverse inntekter, internt	2.000	500	0	-500
Refusjon arbeidskraft, internt	17.500	2.530	1.238	-1.292
Diverse inntekter	1.200	300	0	-300
<b>Sum</b>	<b>429.821</b>	<b>107.530</b>	<b>102.152</b>	<b>-5.378</b>

	Budsjett 2017	Budsjett jan. - mar.	Regnskap jan. - mar.	
<b>Kostnader</b>				
Fastlønn	248.000	59.468	62.170	-2.702
Refusjon fødselspermisjon/sykelønn m.m.	-6.500	-1.625	-1.501	-124
Drift instituttene	21.786	6.085	5.253	832
- herav Institutt for arktisk og marin biologi	6.305	2.189	2.692	-503
- herav Norges fiskerihøgskole	9.062	1.617	459	1.158
- herav Handelshøgskolen ved UiT	6.419	2.278	2.101	177
Drift administrasjon/teknisk avd./fakultetsledelse	1.515	348	269	79
Drift fellesutgifter	4.775	1.098	1.582	-484
Havbruksstasjonen	15.210	11.500	12.319	-819
Utgifter fartøy (drift og investeringer)	60.309	13.423	12.132	1.292
Internhusleie	52.421	13.105	13.105	0
Store nyanskaffelser	6.000	1.500	5	1.495
Egeninnsats/tilskudd eksterne prosjekt	21.000	3.000	2.797	203
Egeninnsats Marbio (øremerket)	1.000	0	0	0
Egeninnsats MabCent/Arctic Biodiscovery Centre	1.291	399	439	-40
High-North Academy	700	181	84	97
KOAT	850	0	0	0
Verdensledende miljø	5.877	1.509	1.170	339
Forskningstermin	750	188	-27	215
Overgangsstipend	510	128	85	42
Utenlandsstipend doktorgradsstud.	420	105	-45	150
Midler til studentorganisasjoner	400	100	94	6
Formidling	1.252	338	50	288
Alumni	100	0	0	0
Reserve	1.000	250	332	-82
Strategisk satsing/senere fordeling	3.750	938	185	752
<b>Sum</b>	<b>442.416</b>	<b>112.038</b>	<b>110.500</b>	<b>1.538</b>
<b>Resultat</b>	<b>-12.595</b>	<b>-4.508</b>	<b>-8.348</b>	<b>-3.839</b>

Avsetninger - Inngående balanse	26.861
Avsetninger - Utgående balanse	14.266

### Senere fordeling

Posten viser så langt en lavere inntekt enn budsjettet. Universitetsstyret setter av midler som fordeles til ulike formål i løpet av året. Budsjettet er basert på inntektene fra 2016, og det kan være at posten er budsjettet for høyt.

### Dekningsbidrag, refusjon av intern arbeidskraft og egeninnsats

Disse tre postene er alle hovedsakelig knyttet til prosjektøkonomien og bokføres ofte samtidig, prosjekt for prosjekt. Som en kan se av *tabell 1* så er fakultetet per i dag noe på etterskudd med bokføringen sett i forhold til budsjettet. Det er så langt ingenting som tyder på at posten ikke oppnår budsjettmålet.

### Lønnsutgifter

Lønnskostnadene viser et merforbruk i forhold til lønnsbudsjettet på 2,7 mill. kroner. Etter at lønnsutgiftene i 2016 gav et forholdsvis stort avvik mellom budsjett og regnskap har fakultetet vært ekstra nøye med lønnsbudsjetteringen for 2017. Fakultetet har gjennomført en utvidet kontroll av lønnsbudsjettet i etterkant av godkjenningen i fakultetsstyret 2. februar. Det er derfor overraskende at avviket er så stort ved utgangen av mars 2017. Administrasjonen vil fortsette å kontrollere lønnsbudsjettet mot regnskap, og tar sikte på å redegjøre muntlig om dette på møtet.

### Store nyanskaffelser

Posten har per 31. mars ikke blitt benyttet. Ved fakultetet er det opprettet en utstyrsguppe, som på vegne av fakultetet og instituttene, skal vurdere og prioritere hvilket utstyr som skal kjøpes. Det er budsjettet med ¼ forbruk t.o.m. mars, men kostnadene blir ikke bokført med det første da resultatet fra utstyrsguppen ennå ikke er klart, samtidig tar store anskaffelser tid å gjennomføre. Det er uklart om hele posten blir benyttet i 2017.

### Strategisk satsing

Styret skal holdes oppdatert på bruken av strategimidler. Så langt i år har midlene blitt benyttet til følgende formål (NOK 1000):

Tabell 2 Forbruk av strategiske midler per 31. mars 2017

Tilskudd lønn forsker – post.doc, NFH	33
Tilskudd samarbeidsavtale BCE-studiet, HHT	125
Tilskudd til Innovasjonsseminar	27
Sum	185

### Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Tabell 3 Eksterne inntekter per 31. mars 2016 og 2017 (NOK 1000)

Kilde Enhet/år	NFR		EU		BOA		Sum 2016	Sum 2017
	2016	2017	2016	2017	2016	2017		
AMB	11.347	12.563	0	0	7.886	686	19.233	13.249
NFH	7.679	7.136	749	2.842	1.118	483	9.545	10.460
HHT	50	269	0	0	105	860	155	1.129
Adm./felles	2.172	1.521	0	0	0	-1.557	2.172	-37
<b>Totalt</b>	<b>21.247</b>	<b>21.489</b>	<b>749</b>	<b>2.842</b>	<b>9.109</b>	<b>471</b>	<b>31.105</b>	<b>24.801</b>

Ved utgangen av mars 2017 har fakultetet mottatt nesten 25 mill. kroner fra eksterne finansieringskilder, hvilket er en nedgang på rundt 6 mill. sett i forhold til samme periode i 2016. NFR-inntekter i 2017 er på samme nivå som året før, mens EU har økt og BOA har hatt en markant nedgang. Årsaken til den store differansen på BOA skyldes at fakultetet i mars 2016 fikk en stor

innbetaling til Kiselalge prosjektet (5 mill. fra Troms forskningsstiftelse) samtidig som BOA-prosjekter, hvor BFE er koordinator, har videreført større beløp av mottatte finansiering i 2017.

Nytt av året er den nasjonale finansieringsmodellen for universiteter i Norge. Som kjent benyttes ikke den nye finansieringsordningen for tildelinger ved UiT før i 2018, men grunnlagene er allerede endret. Dette resulterer i at tallene i *tabell 3* ikke er sammenlignbare med tilsvarende tabeller presentert i tidligere fakultetsstyremøter. Forskjellen er at inntektene tidligere ble bokført når innbetalingene ble gjort (kontantprinsippet), mens nå blir inntektene bokført i takt med forbruket av inntektene (tilordningsprinsippet). I en overgangsfase vil en kunne få litt «merkelige tall», slik som de negative BOA inntektene på Adm./Felles.

### **Nye stillinger**

Fakultetet er sårbare på administrasjonssiden hvor det er høy arbeidsbelastning på den enkelte og sterkt press med tanke på den veksten som har vært de siste årene; antall eksterne prosjekter øker, flere studenter, flere ansatte, m.m. Tap av enkelte nøkkelpersonell som i dette tilfellet kan gå utover fakultetets kjerneoppgaver om personellet ikke erstattes. Som følge av avganger i faste stillinger har det oppstått et behov for å fremskynde prosessen for tilsettinger i noen administrative stillinger.

#### **Førstekonsulent/rådgiver, AMB**

Én ansatt har sagt opp sin stilling. Til arbeidsoppgavene hører studieadministrasjon/rekruttering, timeplanlegging og annet administrativt arbeid. Ytterligere én administrativt ansatt går av med pensjon. Denne stillingen har vært tilknyttet forskningsgruppen arktisk infeksjonsbiologi (tidligere Seksjon for arktisk veterinærmedisin) på Stakkevollveien, som i sin tid ble overført fra Norges veterinærhøgskole. Foruten arbeid for forskningsgruppen har stillingen også vært tillagt arbeidsoppgaver for instituttadministrasjonen, særlig innenfor håndtering av reiseregninger og bilag. Grunnlaget for stillingen reduseres noe ved samlokalisering i biologibygget.

Det foreslås å lyse ut en fast stilling som førstekonsulent/rådgiver. Behovet er trolig enda større, men med bakgrunn i prosessene rundt den administrative organiseringen foreslås det å holde igjen den andre stillingen.

#### **Rådgiver/seniorrådgiver, seksjon for forskning og formidling**

Én ansatt har fått permisjon uten lønn i ett år. Vedkommende har arbeidsoppgaver innen vitenskapelig publisering (bl.a. superbruker for forskningsdokumentasjonssystemet Cristin), søknadsstøtte, EU-finansiering og administrasjon av bistandsprosjekter mot 3. verden (vesentlig Norad-finansiert). Vedkommende har en nøkkelfunksjon for disse oppgavene, og det anses som kritisk å få en erstatter på plass. En annen ansatt ved seksjonen fyller 69 år i år, og vil måtte gå av for aldersgrense senest neste år. Vedkommende har hovedsakelig arbeidsoppgaver knyttet til internasjonalt forskningssamarbeid.

Det foreslås å lyse ut en fast stilling. Ved å lyse ut stillingen som fast vil det være mulig å tiltrekke seg søkere med spesialistkompetanse på for eksempel drift av EU-prosjekter. Dette er et område det er viktig å styrke. Dersom vedkommende permisjon kommer tilbake vil man uansett ha en ledig stilling.

#### **Personalsjef/seksjonsleder**

Et av signalene i administrasjonsgjennomgangen (ADM2020) er at man ønsker å redusere antallet lederstillinger. Fakultetet må gjennomgå innretningen av stillingen sammen med

universitetsdirektøren, i lys av administrasjonsgjennomgangen. Fakultetet vil i alle fall måtte ha funksjonen som personalsjef i en eller annen form. Seksjonen er underbemannet, og dersom vi ikke får tillatelse til å lyse den ut som seksjonsleder, må vi i alle fall lyse den ut som saksbehandler.

Det foreslås å lyse ut fast stilling.

Ingen av stillingene vil ha budsjettmessig konsekvenser utover dagens nivå. Universitetet har innført midlertidig stillingsstopp for administrative stillinger, og universitetsdirektøren må gi dispensasjon i hvert enkelt tilfelle.

### **Oppsummering/konklusjon**

Regnskapet ved utgangen av mars viser et merforbruk i forhold til budsjett på 3,8 mill. Det er flere årsaker til dette, blant annet er lønnsutgiftene høyere enn budsjettet. Samtidig forventes inntektssiden å rette seg opp etter hvert. Det er ennå tidlig på året, men det er så langt ingen grunn til å tro at budsjettet ikke vil holde.

Edel O. Elvevoll  
dekan

—  
edel.elvevoll@uit.no  
77 64 61 46

Christian Hansen  
assisterende fakultetsdirektør

—  
christian.hansen@uit.no  
77 64 69 63

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*