

## SAKSFRAMLEGG

---

Til: Fakultetsstyret for Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi  
Møtedato: 02.05.2017  
Sak:

---

### Regnskap 2016 for BFE

#### Innstilling til vedtak:

1. *Regnskap for 2016 vedtas med et mindreforbruk på 11,1 mill. kroner for bevilgningsøkonomien*
2. *Ubenyttede midler for instituttene fordeles som vist i tabell 3*

#### Begrunnelse:

Regnskapet for UiT Norges arktiske universitet 2016 er nå avsluttet. Bevilgningsøkonomien for BFE endte med et mindreforbruk<sup>1</sup> på 11,1 mill. kroner. Det var budsjettert med et mindreforbruk på 0,9 mill. kroner, slik at avviket mellom budsjett og regnskap ble 10,2 mill. kroner. Årsakene til avviket mellom budsjett og regnskap vil fremkomme av forklaringene under *tabell 1*.

Til fakultetsstyremøtet 25. januar ble en foreløpig status av regnskapet per november 2016 presentert. Da ble det signalisert at mindreforbruket ville kunne bli cirka 23,5 mill. og at avsetningene ved årets slutt ville bli på 39,4 mill.

Etter at regnskapet ble avsluttet viser det seg at mindreforbruket ble lavere. Årsakene til dette er først at økonomiavdelingen sentralt på universitetet foretok en kostnadspostering i fartøyregnskapet desember 2016. Dette ble gjort for å kompensere for at regnskapet for 4. kvartal ikke ble mottatt fra rederiet NorthShore tidnok til å bli lest inn i 2016 regnskapet. Fakultetet ble ikke orientert om denne posteringen. For det andre lå lønnskostnadene på dette tidspunktet an til å bli 6,5 mill. lavere enn budsjett, men endte 3,8 mill. lavere enn budsjett grunnet periodiseringer gjort av UiT sentralt ved årsoppgjør.

Med en avsetning på 15,8 mill. ved starten av året, og et mindreforbruk på 11,1 mill. så blir avsetningene ved utgangen av 2016 dermed på nesten 26,9 mill.

---

<sup>1</sup> Inntektene overstiger kostnadene.

Tabell 1 Budsjett og regnskap for bevilgningsøkonomien 2016 (NOK 1000)

	Budsjett (revidert) 2016	Regnskap 2016	Avvik
<b>Inntekter</b>			
UiT hovedtildeling	244.655	244.655	0
UiT hovedtildeling (internhusleie)	52.421	52.421	0
UiT hovedfordeling (havbruksstasjonen)	14.911	14.911	0
UiT hovedfordeling (fartøydrift)	34.794	34.794	0
UiT senere fordeling (driftsmidler forskerskole, div.)	7.500	9.119	1.619
Eksterne inntekter fartøy	16.900	14.748	-2.152
Dekningsbidrag	26.000	30.650	4.650
Diverse inntekter, internt	2.000	931	-1.069
Refusjon arbeidskraft, internt	9.500	15.864	6.364
Diverse inntekter	1.200	458	-742
<b>Sum</b>	<b>409.881</b>	<b>418.551</b>	<b>8.670</b>

	Budsjett (revidert) 2016	Regnskap 2016	Avvik
<b>Kostnader</b>			
Fastlønn	234.832	231.064	3.768
Refusjon fødselspermisjon/sykelønn m.m.	-5.500	-6.592	1.092
Drift instituttene	21.114	19.016	2.098
-herav Institutt for arktisk og marin biologi	6.413	6.959	-546
-herav Norges fiskerihøgskole	6.220	3.254	2.966
-herav Handelshøgskolen i Tromsø	8.481	8.803	-322
Drift administrasjon/teknisk avd./fakultetsledelse	1.365	1.963	-598
Drift fellesutgifter	5.355	6.294	-939
Havbruksstasjonen	14.911	11.309	3.602
Utgifter fartøy (drift og investeringer)	53.480	53.559	-79
Internhusleie	52.421	52.421	0
Store nyanskaffelser	3.011	2.722	289
Egeninnsats/tilskudd eksterne prosjekt	10.000	19.983	-9.983
Egeninnsats Marbio (øremerking)	1.000	1.000	0
Egeninnsats Arctic Bio-disc og MabCent stip.	2.625	2.129	496
High-North Academy	700	951	-251
KOAT	850	850	0
Verdensledende miljø	5.600	2.011	3.589
Forskningstermin	1.000	528	472
Overgangsstipend	490	282	208
Utenlandsstipend doktorgradsstudenter	470	366	104
Midler til studentorganisasjoner	400	466	-66
Formidling	1.007	310	697
Alumni	100	100	0
Reserve	2.000	3.870	-1.870
Strategisk satsing/senere fordeling	1.750	2.834	-1.084

<b>Sum</b>	<b>408.981</b>	<b>407.437</b>	<b>1.544</b>
<b>Resultat</b>	<b>900</b>	<b>11.114</b>	<b>10.214</b>
Avsetninger - Inngående balanse	15.748	15.748	
Avsetninger - Utgående balanse	14.848	26.861	

### Eksterne inntekter fartøy

Fartøyet Helmer Hanssen hadde i 2016 en lavere inntekt enn budsjettet. Årsaken til dette var at Havforskningsinstituttet reduserte sitt toktbehov i fjor, sett i forhold til tidligere år, etter at budsjettet var lagt. Tiden ble for knapp til at man fikk leid ut denne åpningen til andre interessenter.

### Dekningsbidrag, refusjon intern arbeidskraft og egeninnsats

Disse tre begrepene er knyttet til den eksternfinansierte prosjektøkonomien, og hvor de to første gir fakultetet inntekter. Eksternfinansierte prosjekter må også bidra med dekning av fakultetets felleskostnader, hvilket gjøres gjennom dekningsbidraget. I 2016 ble dekningsbidraget 4,65 mill. høyere enn budsjettet. Refusjon av intern arbeidskraft og egeninnsats økte også. Årsaken til økningene er at fakultetets eksternfinansierte prosjektportefølje har økt. Fakultetet har også forbedret oppfølgingsrutinene av prosjektøkonomien.

### Lønnsutgifter

Lønnsutgiftene i 2016 ble 3,8 mill. kroner lavere enn forventet. Årsaken til dette er at det var lagt inn en forholdsvis stor buffer i budsjettet på grunn av usikkerheten rundt fusjonen med tidligere HiH og HiN. Videre er noen ansettelser blitt forsinket og vil ikke bli gjennomført før i løpet av 2017.

### Drift instituttene

Samlet har instituttene hatt et mindreforbruk på 2,1 mill., og hvor spesielt NFH har hatt et solid mindreforbruk sett i forhold til budsjett. NFH har hatt inntekter som ikke har vært budsjettet. HHT har over en periode hatt økende kostnadsnivå, hovedsakelig knyttet til fusjonene med Alta og nå sist med HiH og HiN. HHT ble derfor tilført ekstrastøtte i 2016 på 2 mill. fra fakultetet og noe som bidrar til deres gode resultat. Instituttet har samtidig holdt igjen litt på grunn av usikkerhet til kostnadsnivået.

### Havbruksstasjonen

Mindreforbruket skyldes lavere forsøksaktivitet i 2016.

### Verdensledende miljø

Kunnskapsdepartementet og Tromsø forskningsstiftelse bevilger rundt 5,6 mill. kroner per år i fire år. Det tar tid fra penger er innvilget til et prosjekt er oppe og går for fullt med alle ansatte og alle aktiviteter. På dette tiltaket begynner man nå å komme i mål med ansettelsene, men det tar enda tid før tiltaket har full aktivitet. Dette gjenspeiles i regnskapet ved at en ikke har klart å absorbere tildelte midler fullt ut.

### Reserve

Den største enkeltutgiften her var ekstrastøtten som ble tilført HHT til dekning av merutgifter i forbindelse med fusjonen. Årsaker til merforbruket er blant annet kompensering av NFH i forbindelse med overflytting av ansatte fra AMB, driftsstøtte 'en Ph.d., innkjøp av Saltolåser til

NFH-bygget, innkjøp av rib-båt med påhengsmotor, oppussing av Naustet i Telegrafbukta og diverse kostnader knyttet til flytting av HHT til Breivang.

### Strategisk satsing

Styret skal holdes løpende oppdatert på bruken av strategimidler. I 2016 ble midlene brukt til følgende formål:

Tabell 2 Forbruk av strategiske midler per 31. desember 2016 (NOK 1000)

Tilskudd KOAT, AMB	850
Etableringsstipend Espen Hansen, NFH	47
Samarbeidsavtale drift av Barents Biocentre Lab	125
Tilskudd til samarbeidsavtale BCE studiet, HHT	255
Deltakelse på lederprogrammet Opptur, NFH	61
Tilskudd NorStruct 2015 og 2016	800
Tilskudd drift Jesse Brinkhof	150
Tilskudd til verifisering av metode i miljøovervåkning, NFH	69
Tilskudd drift Alexander Tveit, NFH	280
Lønnstilskudd Eirik E. Heen - Ingen stryk i matematikk, HHT	138
Lønnstilskudd Shripathi Bhat	49
Deltaker avgift FSK-8003	6
Annet	4
<b>Sum</b>	<b>2.834</b>

### Overføring av saldo fra 2016

Fakultetets regnskapsresultat for 2016 har bidratt til å øke avsetningene fra 15,7 mill. til 26,9 mill. kroner. Avsetningene fordeler seg slik som vist i *tabell 3*.

Tabell 3 Avsetninger per 1.1. og 31.12.2016

Enhet	Saldo per 1.1.2016	Endring 2016	Saldo per 31.12.2016
AMB	9.544.099	-546.639	8.997.460
NFH	4.367.584	2.966.253	7.333.837
HHT	1.122.902	-322.133	800.769
Fak.øvrige	713.219	9.335.861	9.729.321
<b>BFE totalt</b>	<b>15.747.804</b>	<b>11.433.342</b>	<b>26.861.386</b>

I tråd med fakultetets regnskapsprinsipper beholder enhetene mindreforbruk/svarer for merforbruk fra tidligere år. Store deler av instituttene avsetninger er midler som i liten grad er knyttet til reelle forpliktelser.

Fakultetsstyret ba i forrige møte om en oversikt over bundne og ubunden avsetninger. *Tabell 4* under viser de største enkeltavsetningene fakultetet har.

Tabell 4 Disponering av avsetninger ved BFE (1000 NOK)

Enhet	Avsetninger	Kommentar
Særpostbevilgning Fartøy/HiT	6.706.838	Tildelt fra universitetsstyret
Andre frie avsetninger	-6.127.159	Negativ avsetning
Verdensledende miljø	9.149.641	Tildelt fra universitetsstyret
Instituttene	17.132.066	Både frie og bundne avsetninger
<b>SUM</b>	<b>26.861.386</b>	

Særpostbevilgninger til Fartøy og Havbruksstasjonen har sammen bygget opp en avsetning. Seksjon for fartøydrift har i flere år hatt en negativ avsetning som følge av store kostnader som fakultetet selv har måtte dekke innenfor sin bevilgning. Den negative avsetningen på fartøy var på det høyeste neste 15 mill. (2013). Andre frie avsetninger er en negative avsetning som følge av fakultetet har tillatt overbudsjettering på enkelte tiltak. Det samme kan naturligvis også skje motsatt vei. Det vil si at fakultetet i noen tilfeller mottar en bevilgning/inntekt først og hvor kostnadene påløper senere.

### Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Tabell 5 Eksterne inntekter per 31. desember 2016 (NOK 1000)

Enhet/kilde	NFR		EU		BOA		Sum 2015	Sum 2016
	2015	2016	2015	2016	2015	2016		
AMB	24.615	34.448	-133	0	17.035	16.306	41.517	50.753
NFH	20.692	21.040	2.037	5.063	12.285	15.365	35.015	41.467
HHT	1.400	1.201	0	0	1.014	2.045	2.414	3.246
Adm./felles	-918	1.514	0	0	3.693	857	2.776	2.371
<b>Totalt</b>	<b>45.790</b>	<b>58.202</b>	<b>1.904</b>	<b>5.063</b>	<b>34.027</b>	<b>34.573</b>	<b>81.721</b>	<b>97.838</b>

Fakultetet fikk inn nesten 98 mill. kroner i eksternfinansiering i 2016, en økning på drøyt 16 millioner fra året før. Det har vært økning i NFR- og EU-finansierte prosjekter noe *tabell 5* gjenspeiler. På BOA har fakultetet faktisk hatt en nedgang i antall prosjekter selv om finansieringen har økt.

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*