

## Regnskap pr 1.tertial 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 30.4.2017 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:

Regnskapet viser ved årsslutt et mindreforbruk tilsvarende 45 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.

### *Utvikling i avsetninger, jf. note 15 i regnskapet:*

Avsatt andel av tilskudd fra statlig og bidragsfinansiert virksomhet viser pr. 30.4 totalt 406 mill. kr, og hvor det meste av disse er avsetninger i bevilgning fra Kunnskapsdepartementet. Av disse utgjør avsetninger fra andre departementer 13 mill kr.

Innenfor rammen av avsetninger fra Kunnskapsdepartementet er midler til «Utsatt virksomhet» størst med et nivå tilsvarende 378 mill kr. Avsetninger til «Strategiske formål» er på 66 mill kr og «Større investeringer» har en negativ avsetning på 71 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 21 mill. kr, og er en reduksjon med 18 mill. kr sammenlignet med årsskiftet 2016. 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 46 mill kr.

#### *Virksomhetskapskapital:*

Universitetets samlede virksomhetskapskapital utgjør 71,5 mill kr, inklusiv innskutt kapital på 3 mill kr. Resten er opptjent og bunden virksomhetskapskapital. Bunden virksomhetskapskapital er på 26,5 mill kr og består hovedsakelig av aksjer i eksterne selskaper, og hvor aksjer i NORUT alene utgjør 21 mill kr. Opptjent virksomhetskapskapital er pr 30.4 på 42,3 mill kr, og består hovedsakelig av akkumulert overskudd på oppdragsfinansiert aktivitet, salg av aksjer og annen eiendom. Endring fra årsskiftet 2016 er kjøp av aksjer i DigForsk (1 mill kr) og salg av leiligheter og reduksjon i leieboerinnskudd tilsvarende 0,250 mill kr.

#### Avvik resultatbudsjett og resultatregnskap:

Det totale budsjettavviket på inntektssiden er 146 mill. kroner. Dette knytter seg i sin helhet til inntekt fra bevilgning og skyldes manglende budsjettering. Ikke alle enheter ble ferdig med budsjettarbeidet innen intern frist for 1.tertial. I tillegg er det midler som er satt av til senere fordeling som av tekniske årsaker ikke er budsjettet.

På kostnadssiden er det totale budsjettavviket å regne som ubetydelig, og utgjør 14 mill. kroner. Innenfor enkelte kostnadskategorier er det likevel større budsjettavvik. Det er et avvik knyttet til lønn og sosiale kostnader på 70 mill. kroner, som også knytter seg til manglende budsjettering hos enkelte enheter. I tillegg er budsjettet for andre driftskostnader 84 mill. høyere enn reell aktivitet pr. 1.tertial. Det er fortsatt utfordrende å finne riktig aktivitetsnivå, og samlet sett gir dette store avvik for institusjonen.

#### Sentrale inntekter og kostnader – utvikling og trender:

##### *Investeringer og bygg:*

Besluttet byggeprogram går hovedsakelig i tråd med planene, og bygging av det nye biologibygget har startet opp. I tillegg pågår arbeidet med nytt MH-bygg (MH II), nytt museumsbygg og nytt lærerutdanningsbygg. Ut over dette melder deg seg ytterligere behov for nye bygg og arealer, hovedsakelig i tilknytning til etablering av nye utdanninger og høyt spesialisert infrastruktur. Her kan nevnes arealer og infrastruktur i tilknytning til medisin- og helsefagutdanningene, nytt forskningsfartøy og luftfartsutdanningen. Når alle nye bygg 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. Det arbeides med estimater på dette slik at det tas høyde for disse kostnadene i fremtidige budsjetter.

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.

##### *Utvikling i resultatmidler - åpen ramme:*

*Utvikling i resultatmidler - åpen ramme:*

I åpen ramme forventes det en økt uttelling på tilnærmet 50 mill kr for 2018 sammenlignet med 2017-budsjettet. Økningen skyldes hovedsakelig vekst i studiepoeng- og kandidatproduksjonen sammenlignet med 2017-budsjettet, mens uttellingen for uteksaminerte stipendiater er på tilnærmet samme nivå som for foregående periode.

*Utvikling i resultatmidler - lukket ramme:*

Foreløpige beregninger av uttellingen for UiT i lukket ramme, viser en reduksjon på 7,6 mill kr for 2018 sammenlignet med 2017. Reduksjonen tilskrives lav uttelling på EU- og NFR-insentivene, mens det for publiseringspoeng og øvrig BOA (bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet) er en økning.

Tromsø, 31.mai 2017



Jørgen Fossland  
kst. universitetsdirektør