

## ORIENTERINGSSAK

Til:  
UniversitetsstyretMøtedato:  
29.06.2017

Sak:

**Budsjettoppfølging 1. tertial 2017**

Orienteringen er supplerende informasjon til det rapporterte regnskapet for 1. tertial 2017. Tallmaterialet gjelder både for bevilgningsøkonomien (BEV) og for bidrags- og oppdragsvirksomheten (BOA). I vedlegget følger utfyllende informasjon og mer detaljert tallmateriale om de enkelte enhetene ved UiT.

**Hovedtrekkene i økonomien**

Ved utgangen av 1. tertial 2017 var de samlede inntektene for UiT 1.307 mill. kroner, mens kostnadene i samme tidsrom utgjorde 1.259,5 mill. kroner. Dette resulterte i et mindreforbruk på 47,6 mill. kroner.

Tabell 1: Regnskap og budsjett 1. tertial 2017 - totaløkonomien – 1.000 kroner

|                                       | Årsbudsjett<br>2017 | Regnskap<br>pr 30.04.17 | Budsjett pr<br>30.04.17 | Avvik          | Avvik<br>i % |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|--------------|
| Totale inntekter                      | 3 402 413           | 1 307 048               | 1 158 118               | -148 930       | -13 %        |
| Totale kostnader                      | 3 652 561           | 1 259 472               | 1 180 260               | -79 212        | -7 %         |
| <b>Resultat (mer-/mindre forbruk)</b> | <b>-250 148</b>     | <b>47 576</b>           | <b>-22 142</b>          | <b>-69 718</b> |              |

Tabell 1 viser at samlede budsjettallene for året som helhet indikerer et merforbruk i 2017 på vel 250 mill. kroner og et merforbruk i 1. tertial på 22,1 mill. kroner. Det er grunn til å tro at de foreliggende budsjettene er usikre, og ikke gir et korrekt bilde av utviklingen for resten av året.

Tabell 2: Inntekter og kostnader 1. tertial 2017

| Inntekter                     | Regnskap<br>30.04.16 | Regnskap<br>30.04.17 | Endring siste år |      |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|------|
|                               |                      |                      | Kroner           | %    |
| Bevilgning                    | 1 044 340            | 1 125 633            | 81 293           | 7,2  |
| Bidrag- og oppdragsvirksomhet | 195 586              | 181 415              | -14 171          | -7,8 |
| <b>Sum</b>                    | <b>1 239 926</b>     | <b>1 307 048</b>     | 67 122           | 5,1  |
| <b>Kostnader</b>              |                      |                      |                  |      |
| Lønn                          | 826 506              | 846 872              | 20 366           | 2,4  |
| Drift                         | 416 478              | 412 600              | -3 878           | -0,9 |
| <b>Sum</b>                    | <b>1 242 984</b>     | <b>1 259 472</b>     | 16 488           | 1,3  |
| <b>Resultat</b>               | <b>-3 058</b>        | <b>47 576</b>        | 50 634           |      |

Tabell 2 viser regnskap sammenlignet med samme tidspunkt i 2016. Det viser en samlet inntektsøkning på 67,1 mill. kroner og en samlet kostnadsøkning på 16,5 mill. kroner. Av kostnadene er det en økning på 20,4 mill. kroner i personalkostnadene mens øvrige driftskostnader viser en liten nedgang. Reduksjonen på inntektssiden i BOA i forhold til forrige år vurderes som tilfeldige, og skyldes i stor grad periodisering i kostnads- og inntektsføringen.

### Bevilgning

Bevilgningsøkonomien alene viser et mindreforbruk på pr. 1. tertial på 48,3 mill. kroner, mens årsbudsjettet slik det foreligger nå viser et forventet merforbruk på 165,9 mill. kroner, jf. tabell 3. Universitetsdirektøren vurderer dette som litt i overkant pessimistisk.

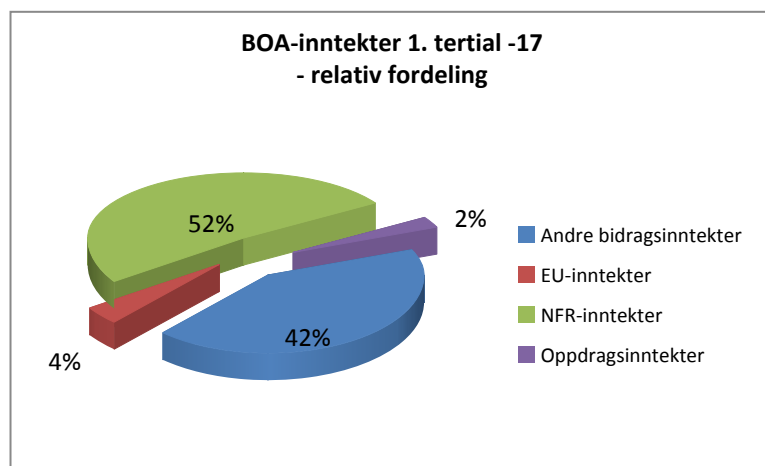
Tabell 3: Regnskap og budsjett bevilgningsøkonomien 2017 – 1.000 kroner

|                                   | Årsbudsjett<br>2017 | Regnskap<br>30.04.17 | Budsjett<br>30.04.17 | Avvik budsjett-<br>regnskap |       |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|-------|
|                                   |                     |                      |                      | Kroner                      | %     |
| Totale inntekter                  | 2 791 625           | 1 125 633            | 972 894              | -152 739                    | -15,7 |
| Totale kostnader                  | 2 957 547           | 1 077 326            | 954 577              | -122 749                    | -12,9 |
| <b>Resultat (mer/-mindreforb)</b> | <b>-165 922</b>     | <b>48 307</b>        | <b>18 317</b>        | <b>-29 990</b>              |       |
| Avsetninger fra 2016 (BEV)        | 359 323             | 359 323              | 359 323              |                             |       |
| Avsetninger til neste periode     | 193 401             | 407 630              | 377 640              |                             |       |

### Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Bidrags- og oppdragsaktiviteten i 1. tertial viser inntekter på 181,4 mill. kroner. Dette er 14,2 mill. mindre enn for samme tidspunkt i 2016. Universitetsdirektøren forventer imidlertid at inntektene på årsbasis minst vil ligge på 2016-nivå. Det har imidlertid vært en atskillig økning i NFR- inntektene sammenlignet med de siste årene.

Figur 1: Inntektene i 1. tertial fordeler seg på finansieringskilder



Det er betydelige forskjeller mellom de ulike enheten mht. nivået på BOA-aktiviteten. For NT-faks vedkommende utgjorde BOA hele 38% mens det for de nyeste enhetene som IRS-fak og IVT-fak utgjorde hhv 13 og 7%. Gjennomsnittet for 1. tertial var 14 % for UiT som helhet.

### Avsetninger

De samlede avsetningene i bevilgningsøkonomien 30.04.2017 var på 407 mill. kroner. Det er en økning på ca. 41 mill. siden årsskiftet, og 133 mill. siden samme periode i 2016.

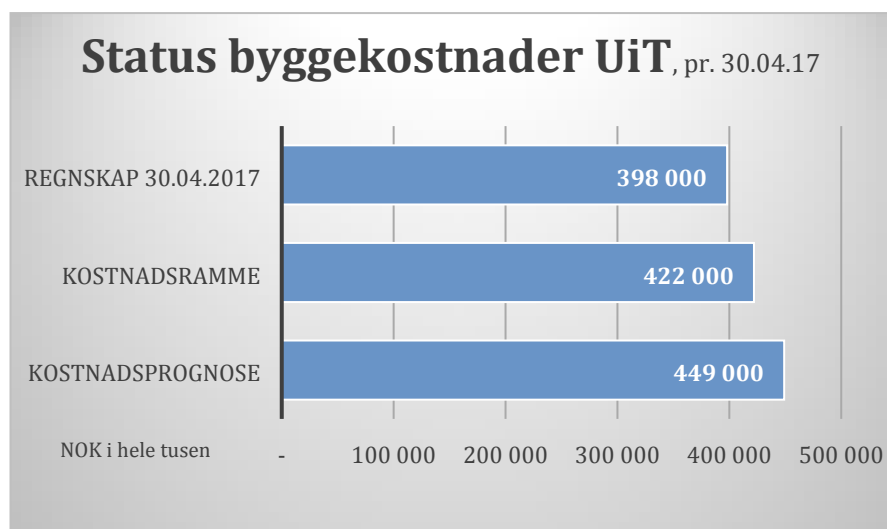
For hele UiT utgjør avsetningen i bevilgningsøkonomien 12,4 % av årets bevilgningen over kap. 260. Nivået varierer imidlertid betydelig mellom de ulike enhetene og 7 av enhetene har over 20 % avsetninger målt mot årsbudsjettet i bevilgningsøkonomien. Avsetninger i bevilgningsøkonomien kan betrakte som «uvirksom kapital». I så måte ligger det en utfordring i å anvende midlene slik at det kan bedre uttellingen i resultatkomponenten i KDs finansieringsmodellen.

### Byggeprogrammet og investeringer i infrastruktur

Kostnadsrammen for vedtatt byggeprogram for bygg i egen regi er på 422 mill. kroner. Det inkluderer 2 modulbygg, renovering av Breivang og nytt Biologibygget. Prognosen viser imidlertid at kostnadene kan komme på 449 mill. kroner for det samlede byggeprogrammet. Modulbygget på campus Tromsø er ferdigstilt, mens modulbygg for ILP ikke vil bli realisert, etter som det planlegges nytt permanent ILP-bygg på campus Breivika. ILP-bygget finansieres gjennom fremtidige husleie til Statsbygg på mellom 25 – 35 mill. per år over en 30 års periode. (Det er driftskostnader sin kommer i tillegg til eksisterende rammekutt).

Breivang ble tatt i bruk ved semesterstart høsten 2016, men byggeregnskapet er ikke slutført. Det er hittil kostnadsført med 247 mill. Det er 26 mill. mer enn kostnadsrammen på 221 mill. og gir en overskridelse på ca. 11 %. Det påregnes ikke ytterligere kostnader av betydning for Breivang.

Figur 3: Regnskapsførte kostnader opp mot vedtatt kostnadsramme og prognose

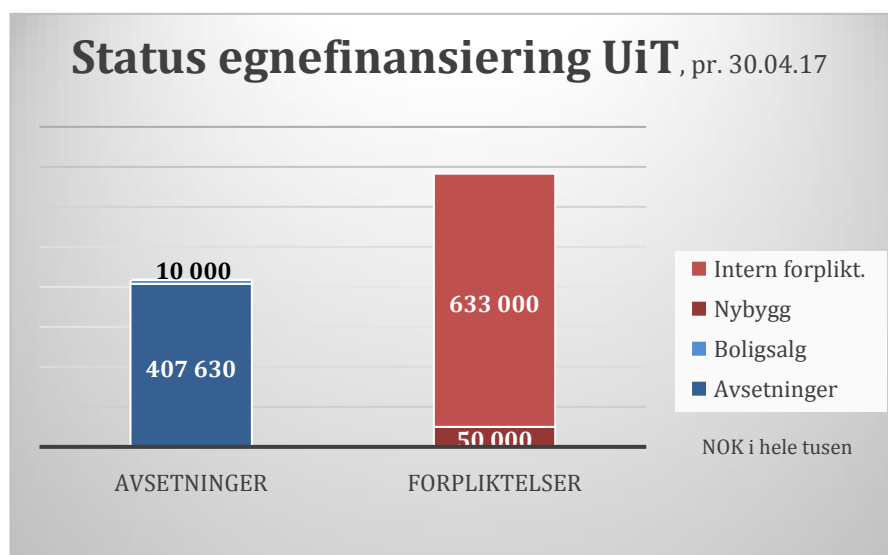


Figur 3 viser at byggekostnadene nå er på totalt på 398 mill. kroner. Det betyr at byggeprogrammet er ca. 90 % fullført.

Byggeprogrammet finansieres over UiTs eget budsjett, og har likviditetsmessig dekning i de samlede avsetningene i bevilgningsøkonomien som per 30.04.2017 var på 407 mill. kroner. Gevinst på boligsalg var på 50 mill. kroner per 30.04.2017. Det gjenstår dermed ca. 10 mill. kroner for å nå målet om å realisere 60 mill. av boligmassen til finansiering av byggeprosjektet.

De eksterne forpliktelsene knyttet til (entreprenørkontrakter) er på ca. 50 mill. kroner, mens de interne forpliktelsene til fakultetene/enhetene er tilsammen på 633 mill. kroner. Det er fakultetens/enhetenes ubrukte budsjettmidler.

Figur 4: - Finansieringsstatus: Viser avsatte midler opp mot UiTs økonomiske forpliktelser



Finansieringsmodellen for nybyggene legger opp til at det skal skapes balanse mellom UiTs totale likvide midler (avsetninger) og enhetenes budsjettammer (interne forpliktelser) innen 2019. Det skal skje gjennom årlige trekk i budsjettammen til fakultetene/enhetene. For 2017 utgjorde det trekk i budsjettammene på totalt 18 mill. kroner.

Forskjellen mellom søylene i figur 4 viser at tildelte rammer (venstre kolonne) er vesentlig større enn UiTs disponible midler (høyre kolonne).

#### Fokusområder i økonomien i tiden fremover

I tillegg til byggeprogrammet er det blant annet planlagt renovering av Realfagbygget til ca. 97 mill. Lokaler til digital eksamen beregnet til ca. 30 mill. Inventer til nytt ILP-bygg til ca. 30 mill. Til sammen utgjør det 157 mill. hvor av 25 mill. er finansiert gjennom ekstrabevilgning fra KD til renovering av bygg.

I tillegg kommer drift av FF Kronprins Haakon som alene øker de årlige driftskostnader med nærmere 33 mill. kroner. Videre er det gjort et estimat på ca. 80 mill. i fremtidige økte arealkostnader, inkludert MH-2, ILP-bygg og nytt museumsbygg.

Med bakgrunn i de ovennevnte forpliktelsene vil universitetsdirektøren fremme en sak til universitetsstyret med forslag om prioriteringer av fremtidige investeringer.

Jørgen Fosslund  
konst. universitetsdirektør

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*

Saksbehandler: Steinar L. Johansen, Geir Sørensen