

## ORIENTERINGSSAK

Til: Fakultetsstyret for Fakultet for naturvitenskap og teknologi  
Møtedato: 26.09.2017

Sak:

## Budsjettoppfølgning 2. tertial 2017 NT-fak

**Resultatregnskap**

Regnskapet per 31.08.2017 er ikke formelt avsluttet og overlevert fra økonomiavdelingen hos universitetsdirektøren. Av den grunn presenteres tallene i denne orienteringssaken som preliminære for 2. tertial, splittet mellom bevilgnings- og den eksternfinansierte økonomien.

Regnskapet og avsetninger per 31. august 2017, og budsjettoppfølgning mot periodisert budsjett fremkommer i tabell 1, og avsetninger i tabell 2.

*Tabell 1 – Preliminært resultatregnskap 31.08.2017 - totaløkonomien*

Kontokl (g.. Konto (group)		Grand Total		
		Regnskap	Budsjett	Bud.avvik
Inntekter	Eksterne inntekter	-118 852 067	-121 133 720	2 281 653
	Statsbevilgning	-196 538 516	-201 838 125	5 299 609
	Total	-315 390 583	-322 971 845	7 581 262
Kostnader	Personalkostnader	181 562 659	189 137 932	-7 575 273
	Driftskostnader	48 412 552	71 249 817	-22 837 265
	Internhusleie	36 099 171	34 389 093	1 710 079
	Investeringer	11 089 169	11 778 754	-689 585
	Netto interne poster	-10 697 481	-6 464 903	-4 232 578
	Total	266 466 070	300 090 693	-33 624 623
<b>Resultat</b>		<b>-48 924 513</b>	<b>-22 881 151</b>	<b>-26 043 361</b>

Totalt viser regnskapet et foreløpig regnskapsført mindreforbruk (overskudd) lik 48,924MNOK. Dette er 26,043MNOK bedre en periodisert budsjett. Det er inntektsført 12,9MNOK relatert til dekning av historisk akkumulert underskudd (11,251MNOK) og budsjettert driftsunderskudd (1,650MNOK) for luftfartsutdanningen.

Når det gjelder budsjettavviket på 26,043MNOK, er det største avviket fortsatt på poster knyttet til driftskostnader, med til sammen 22,837MNOK. Det har vært arbeidet med å få en bedre periodisering ved enhetene, både i bevilgnings- og i prosjektøkonomien. Ut fra tallene, er det fortsatt et godt stykke frem til kvalitativt gode periodiserte budsjett, både i den bevilgningsfinansierte og den eksternfinansierte økonomien.

Inntektene viser et mindreinntekter på 7,581MNOK totalt. Avviket i statsbevilgningen vil bli utlignet mot slutten av året og består av ikke regnskapsførte tilleggsbevilgninger, og korreksjon mot andre kontogrupper.

Personalkostnadene viser et totalt mindreforbruk sammenlignet mot budsjett, med til sammen 7,575MNOK. Avviket består av 4,866MNOK i bevilgningsøkonomien og 2,709MNOK i prosjektøkonomien. I bevilgningsøkonomien er de største enkeltavvikene relatert til forskningsterminer (1,733MNOK) og utenlandsopphold phd (0,477MNOK), til sammen 2,211MNOK. I prosjektøkonomien er det avviket relatert til forsinkelser i tilsetninger.

### Avsetninger

Regnskapet er ikke formelt avsluttet og overlevert fra økonomiavdelingen hos universitetsdirektøren. Av den grunn presenteres kun totaltallene for økonomien, splittet mellom bevilgnings- og den eksternfinansierte økonomien.

Avsetningene var ved inngangen til 2017 lik 29,869MNOK i positiv avsetning. Denne fordelte seg med positiv avsetning i bevilgningsøkonomien (-48,547MNOK) og negativ avsetning i BOA-økonomien (+18,678). Disse tallstørrelsene fremkommer som IB 2017 i tabell 2.

*Tabell 2 – Preliminære avsetninger per 31.08.2017*

	IB 2017	201708	UB 2017	Endr T1-T2
<b>Bevilgningsøkonomi</b>	-48 546 789	-24 936 660	-73 483 449	-5 226 783
<b>Bidrag og oppdrags-finansierte prosjekter</b>	18 677 632	-23 987 853	-5 310 221	-4 211 301
<b>Totalt</b>	<b>-29 869 157</b>	<b>-48 924 513</b>	<b>-78 793 670</b>	<b>-9 438 084</b>

Tabell 2 viser videre totale avsetninger lik 78,794MNOK ved utgangen av august måned (UB 2017). De åtte første månedene av 2017 viser en økning lik 48,924MNOK, jfr resultatregnskapet for andre tertial. Økning fra første tertial til andre tertial er lik 9,438MNOK, fordelt med økning bevilgningsøkonomi lik 5,227MNOK og økning i prosjektøkonomien lik 4,211MNOK.

*Tabell 3 – Preliminære totale avsetninger per 31.08.2017 per enhet*

Enhet/økonomi	Totalt	Bevilgnings-økonomi	Bidrag og oppdrags-finansierte prosjekter
Fakadm/Fellesavd	-20 560 274	-9 209 234	-11 351 040
Fysikk og teknologi	-9 889 883	-8 263 056	-1 626 827
Geovitenskap	-15 735 930	-13 244 532	-2 491 398
Informatikk	-3 494 755	-2 042 621	-1 452 134
Kjemi	-19 115 652	-28 082 957	8 967 305
Matematikk og statistikk	-836 451	-2 431 716	1 595 265
Ingeniørvitenskap og sikkerhet	-9 160 725	-10 209 332	1 048 607
<b>Totalt</b>	<b>-78 793 670</b>	<b>-73 483 448</b>	<b>-5 310 222</b>

Samlet sett har alle enheter positive avsetninger. Det vises til dekning av samlet historisk underskudd ved luftfart som en vesentlig faktor i så måte. Institutt for geovitenskap er den enhet med de høyeste totale avsetninger. Negative avsetninger for flere institutt tilskrives ikke mottatte inntekter. Institutt for kjemi har store fordringer på NFR som ikke er fakturert, herunder infrastrukturprosjektet NORCRUST.

## Oppsummering

Totalt sett ser den økonomiske situasjonen fortsatt lys ut, og høsten er den delen av året med høyest aktivitet. Det forventes derfor at avsetningene vil reduseres noe mot årsskiftet. Det er som oppstillingene, betydelige avsetninger som forvaltes ved de enkelte enhetene. Det er fortsatt utfordrende å finne gode periodiseringer av driftskostnadene, og det vil fortsatt være fokus på oppfølging av enhetene på disse.

Morten Hald  
dekan

Kurt Hemmingsen  
økonomisjef

kurt.hemmingsen@uit.no  
77 64 52 05

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*

VEDLEGG;  
Resultatregnskap per enhet.

VEDLEGG:

## Fakultet for naturvitenskap og teknologi

### Resultatregnskap 2. TERTIAL 2017, per enhet

		Pro (group)								
Avd (group)	Kontokl (g..)	Grand Total			Bevilgningsøkonomien			Bidrags- og oppdragsfinansierte prosje..		
		Regnskap	Budsjett	Bud.avvik	Regnskap	Budsjett	Bud.avvik	Regnskap	Budsjett	Bud.avvik
Fakadm/Fellesavd	Inntekter	-73 429 391	-76 918 254	3 488 864	-59 743 259	-62 246 764	2 503 505	-13 686 132	-14 671 491	985 359
	Kostnader	66 708 513	66 897 704	-189 192	60 706 291	59 269 737	1 436 554	6 002 221	7 627 967	-1 625 746
	<b>Total</b>	<b>-6 720 878</b>	<b>-10 020 550</b>	<b>3 299 672</b>	<b>963 033</b>	<b>-2 977 026</b>	<b>3 940 059</b>	<b>-7 683 911</b>	<b>-7 043 524</b>	<b>-640 387</b>
Fysikk og teknologi	Inntekter	-43 383 479	-43 824 873	441 394	-20 064 204	-19 975 270	-88 934	-23 319 275	-23 849 603	530 328
	Kostnader	38 452 001	41 655 462	-3 203 461	18 913 663	21 186 114	-2 272 451	19 538 338	20 469 348	-931 010
	<b>Total</b>	<b>-4 931 477</b>	<b>-2 169 411</b>	<b>-2 762 066</b>	<b>-1 150 540</b>	<b>1 210 844</b>	<b>-2 361 384</b>	<b>-3 780 937</b>	<b>-3 380 255</b>	<b>-400 682</b>
Geovitenskap	Inntekter	-63 066 980	-65 207 890	2 140 910	-25 564 382	-25 378 049	-186 333	-37 502 598	-39 829 841	2 327 243
	Kostnader	46 218 550	54 310 091	-8 091 541	25 499 292	28 562 344	-3 063 051	20 719 257	25 747 747	-5 028 490
	<b>Total</b>	<b>-16 848 430</b>	<b>-10 897 799</b>	<b>-5 950 631</b>	<b>-65 089</b>	<b>3 184 294</b>	<b>-3 249 384</b>	<b>-16 783 341</b>	<b>-14 082 094</b>	<b>-2 701 247</b>
Informatikk	Inntekter	-19 027 123	-19 120 152	93 029	-14 975 375	-15 070 255	94 880	-4 051 748	-4 049 898	-1 851
	Kostnader	16 936 872	20 121 782	-3 184 910	14 370 990	16 392 487	-2 021 497	2 565 882	3 729 295	-1 163 412
	<b>Total</b>	<b>-2 090 251</b>	<b>1 001 629</b>	<b>-3 091 880</b>	<b>-604 385</b>	<b>1 322 232</b>	<b>-1 926 617</b>	<b>-1 485 866</b>	<b>-320 603</b>	<b>-1 165 263</b>
Ingeniørvitenskap og sikkerhet	Inntekter	-47 229 698	-50 391 582	3 161 884	-43 815 073	-46 516 483	2 701 410	-3 414 625	-3 875 099	460 474
	Kostnader	32 036 467	40 987 178	-8 950 710	27 519 104	35 106 922	-7 587 818	4 517 363	5 880 255	-1 362 892
	<b>Total</b>	<b>-15 193 230</b>	<b>-9 404 404</b>	<b>-5 788 826</b>	<b>-16 295 969</b>	<b>-11 409 561</b>	<b>-4 886 408</b>	<b>1 102 739</b>	<b>2 005 157</b>	<b>-902 418</b>
Kjemi	Inntekter	-54 753 307	-52 839 932	-1 913 375	-22 646 443	-22 007 940	-638 503	-32 106 864	-30 831 991	-1 274 872
	Kostnader	51 797 249	60 939 428	-9 142 180	15 475 884	22 914 545	-7 438 661	36 321 365	38 024 884	-1 703 519
	<b>Total</b>	<b>-2 956 058</b>	<b>8 099 497</b>	<b>-11 055 555</b>	<b>-7 170 559</b>	<b>906 604</b>	<b>-8 077 164</b>	<b>4 214 501</b>	<b>7 192 892</b>	<b>-2 978 391</b>
Matematikk og statistikk	Inntekter	-14 500 607	-14 669 161	168 555	-12 054 186	-12 120 583	66 397	-2 446 421	-2 548 578	102 157
	Kostnader	14 316 418	15 179 048	-862 630	11 441 036	11 866 553	-425 517	2 875 382	3 312 496	-437 113
	<b>Total</b>	<b>-184 188</b>	<b>509 887</b>	<b>-694 075</b>	<b>-613 150</b>	<b>-254 030</b>	<b>-359 119</b>	<b>428 961</b>	<b>763 917</b>	<b>-334 956</b>
<b>Resultat (-overskudd/+un..</b>		<b>-48 924 513</b>	<b>-22 881 151</b>	<b>-26 043 361</b>	<b>-24 936 660</b>	<b>-8 016 643</b>	<b>-16 920 017</b>	<b>-23 987 853</b>	<b>-14 864 508</b>	<b>-9 123 345</b>

