

## ORIENTERINGSSAK

Til:

Fakultetsstyret for Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi

Møtedato:

28.11.2017

Sak:

### Budsjettoppfølging per 30. oktober 2017

Ved utgangen av oktober viser regnskapet et merforbruk på 0,9 mill. i forhold til budsjett. Inntektene er 18,8 mill. lavere enn budsjett mens kostnadene er 19,7 mill. lavere. Selv om budsjett og regnskap går omtrent i balanse totalt er det avvik som må kommenteres, dette gjøres under tabell 1.

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

	Budsjett 2017	Budsjett jan. - okt.	Regnskap jan. - okt.	Avvik
<b><u>Inntekter</u></b>				
UiT hovedtildeling	251.601	207.409	206.547	-862
UiT hovedtildeling ( <i>internhusleie</i> )	52.421	42.859	42.859	0
UiT hovedfordeling ( <i>havbruksstasjonen</i> )	15.210	12.436	12.436	0
UiT hovedfordeling ( <i>fartøydriфт</i> )	35.489	29.016	29.016	0
UiT senere fordeling ( <i>driftsmidler, diverse</i> )	7.500	7.200	6.400	-800
Eksterne inntekter ( <i>fartøy</i> )	14.900	14.900	16.106	1.206
Netto bidrag eksternt finansiert aktivitet	28.500	28.400	12.708	-15.692
Diverse inntekter, internt	2.000	1.667	-30	-1.697
Diverse inntekter	1.200	1.000	50	-950
<b>Sum</b>	<b>408.821</b>	<b>344.887</b>	<b>326.092</b>	<b>-18.795</b>

	Budsjett 2017	Budsjett jan. - okt.	Regnskap jan. - okt.	Avvik
<b>Kostnader</b>				
Fastlønn	248.000	199.465	198.579	-886
Refusjon fødselspermisjon/sykelønn m.m.	-6.500	-5.417	-7.032	-1.615
Drift instituttene	21.786	19.533	15.861	-3.672
- herav Institutt for arktisk og marin biologi	6.305	6.648	5.008	-1.641
- herav Norges fiskerihøgskole	9.062	5.341	4.862	-479
- herav Handelshøgskolen ved UiT	6.419	7.544	5.991	-1.552
Drift adm./tekn. avd./fakultetsledelse	1.515	1.129	1.081	-47
Drift fellesutgifter	4.775	3.557	4.767	1.210
Havbruksstasjonen	15.210	14.370	12.269	-2.101
Utgifter fartøy (drift og investeringer)	60.309	46.601	46.139	-461
Internhusleie	52.421	43.684	43.682	-2
Store nyanskaffelser	6.000	3.000	184	-2.816
Bidrag spesielle satsinger	9.718	8.403	6.060	-2.343
Andre øremerkede tiltak	0	0	-4.139	-4.139
Forskningstermin	750	625	343	-282
Overgangsstipend	510	425	215	-210
Utenlandsstipend doktorgradsstud.	420	350	192	-158
Midler til studentorganisasjoner	400	333	512	179
Formidling	1.352	1.127	292	-835
Reserve	1.000	833	708	-125
Strategisk satsing/senere fordeling	3.750	3.125	1.704	-1.421
<b>Sum</b>	<b>421.416</b>	<b>341.144</b>	<b>321.420</b>	<b>-19.723</b>
<b>Resultat</b>	<b>-12.595</b>	<b>3.743</b>	<b>4.672</b>	<b>929</b>

### Netto bidrag ekstern finansiert aktivitet

Posten utgjør summen av *Dekningsbidrag*, *Refusjon av intern arbeidskraft* og *Egeninnsats* fra ekstern finansiert aktivitet. Fakultetets forventede bidrag fra ekstern finansiert aktivitet er 15,7 mill. lavere enn budsjett.

Tabell 2 Dekningsbidrag, refusjon intern arbeidskraft og egeninnsats per 31. oktober 2017 (NOK 1000)

	Budsjett 2017	Budsjett jan. - okt.	Regnskap jan. - okt.	Avvik
Dekningsbidrag	26.300	26.300	35.324	-9.024
Leiested	5.700	5.700	18.808	-13.108
Refusjon intern arbeidskraft	17.500	16.400	20.577	-4.177
Egeninnsats	-21.000	-20.000	-62.001	42.001
<b>Sum</b>	<b>28.500</b>	<b>28.400</b>	<b>12.708</b>	<b>15.692</b>

Alle postene er høyere enn budsjettet. Årsaken er at vi nå pålegges å synliggjøre all egeninnsats fra egne ansatte på prosjekter i regnskapet. Dermed blåses både inntektssiden og kostnadssiden opp. I år er første året at de aller fleste prosjektene bokføres etter disse prinsippene. Fakultet har ikke hatt noe godt anslag for størrelsen på *egeninnsatsen*, og det viser seg at den er høyere enn tidligere antatt.

I tillegg har fakultetet tilført 9,7 mill. i *egeninnsats* og 1,4 mill. i *refusjon arbeidsinnsats* på to forskjellige prosjekter som følge av feilføringer. Feilføringen vedrørende Finnfjord-prosjektet skjedde i 2016, og gjorde også at budsjettet for 2017 ble satt for optimistisk.

#### **Diverse interne inntekter**

På universitetets fellesutgifter har det over tid opparbeidet seg et merforbruk som UiTs reserve ikke kunne absorbere alene. Universitetsdirektøren avgjorde derfor alle budsjettenheter skulle bidra til å dekke opp deler av merforbruket. Basert på BFEs relative budsjettandel utgjør kuttet 0,805 mill. og er fratrasket inntektene på denne posten. Som følge av dette forventes det at inntektene på denne posten ved årsslutt vil være noe lavere enn budsjett.

#### **Diverse inntekter**

Posten budsjetterer med diverse inntekter, og spesielt refusjon av frikjøpt personale som har vært leid ut. Faktureringen av slike frikjøp gjøres sent på året og er foreløpig ikke gjennomført. Posten forventes å gå i balanse ved årsslutt.

#### **Lønnsutgifter**

Fakultetets lønnsutgifter er ved utgangen av oktober 0,9 mill. lavere enn budsjett. Innleie av vikarer trekker lønnskostnadene opp mens på den andre siden trekker årets moderate lønnsoppgjør lønnskostnadene ned. Effekten totalt er et positivt avvik mellom budsjett og regnskap. Det forventes at posten går i balanse ved årsslutt.

#### **Drift instituttene**

Alle tre instituttene har mindreforbruk som totalt utgjør tilnærmet 3,7 mill. Alle instituttene har mindreforbruk knyttet til annuum. Både AMB og HHT har et større mindreforbruk, AMBs mindreforbruk, utover annuum, er av teknisk karakter. Bak HHTs totale mindreforbruk ligger det små merforbruk på driftstiltak som reise og sensur, og større mindreforbruk på tiltakene *Drift Bachelor i internasjonal beredskap*, *Drift Travel and Tourism* og *Eksternt eksamenssted*.

#### **Drift fellesutgifter**

Posten har et merforbruk i regnskapet i forhold til budsjett. Flere eldre biler ved fakultetet resulterer i høye vedlikeholdskostnader. Det er spilt inn forslag til fakultetsstyret om kjøp av en ny varebil i egen sak. Det er også merforbruk på HMS ved at BFE er belastet 0,26 mill. fra UiT sentralt for brukerbetaling HMS-opplæring gitt høsten 2016. I tillegg til dette har det vært kjøpt inn et større antall heve- og senkebord og evakueringsstoler. Studieplanfestede ekskursjoner har et merforbruk grunnet fakultetets økning i antall studenter på faglinjer hvor ekskursjoner er påkrevet.

#### **Fartøydriften**

Driften av fartøyene er i balanse. Interne inntekter fra tokt med både F/F Helmer Hanssen (H.H.) og F/F Johan Ruud (J.R.) har steget markant i forhold til budsjett og bidrar til at driften er i balanse. Dette skyldes en ekstrainnsats som er lagt inn i forhold til tettere oppfølging av betaling fra toktdeltakere. Eksterne inntekter fra utleie av H.H. og J.R. ligger samlet over budsjett. H.H. har noe lavere leieinntekter enn budsjett mens J.R. ligger godt over budsjett takket være et godt kostnadsinndekt Kongekrabbetokt med Havforskningsinstituttet.

#### **Store nyanskaffelser**

Fakultetets utstyrsutvalg er ennå ikke kommet i gang med sine prioriteringer. Det er likevel planlagt anskaffelser for 5,9 mill., hvorav det meste vil bli belastet årets regnskap.

### Bidrag spesielle satsinger

Posten består av enten øremerkede tiltak eller tiltak hvor fakultetet har valgt å bidra med midler da tiltakenes formål er nært knyttet opp mot universitetets og fakultetets strategi.

Tabell 3 Bidrag spesielle satsinger per 31.oktober 2017 (NOK 1000)

	Budsjett 2017	Budsjett jan. - okt.	Regnskap jan. - okt.	Avvik
Egeninnsats KOAT	850	850	850	0
Egeninnsats Marbio	1 000	1 000	1 000	0
Egeninnsats Arctic Biodiscovery Centre	800	634	577	-57
Egeninnsats MabCent	491	487	81	-406
Verdensledende miljø (øremerket)	5 877	4 856	4 124	-732
High-North Academy (øremerket)	700	576	-572	-1 148
<b>Sum</b>	<b>9 718</b>	<b>8 403</b>	<b>6 060</b>	<b>-2 343</b>

Egeninnsatsen knyttet til *MabCent* har et avvik som skyldes refusjoner knyttet til fødselspermisjon/sykelønn. *High North Academy* har mottatt en ekstrabevilgning fra universitetet sentralt.

### Andre øremerkede tiltak

Posten er en fellesbetegnelse på aktivitet som er finansiert over enten tilleggsbevilgninger/øremerkinger fra KD eller midler fra andre departementer. Avviket mellom budsjett og regnskap (*tabell 1*) skyldes flere større bevilgninger som er mottatt samtidig som aktiviteten ikke har kommet i gang.

### Strategiske satsinger

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

Tabell 4 Forbruk av strategiske midler per 31. oktober 2017 (NOK 1000)

Tilskudd samarbeidsavtale BCE-studiet, HHT	125
Tilskudd Norstruct, Institutt for kjemi	400
Tilskudd sikring av langtidsdata, AMB	100
Ekstrastøtte FRIPRO, AMB	240
Tilskudd eDNA, NFH	350
Tilskudd lønn MaxFish EU søknad, NFH	185
Tilskudd søknad SFF, AMB	150
Annet	154
<b>Sum</b>	<b>1704</b>

## Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Tabell 5 Eksterne inntekter per 31. oktober 2017

Kilde	NFR		EU		BOA		Sum 2016 jan.-okt.	Sum 2017 jan.-okt.
Enhet/år	2016	2017	2016	2017	2016	2017		
AMB	18.033	23.269	0	0	15.616	5.821	33.649	29.090
NFH	15.241	12.979	5.093	6.876	5.473	5.015	25.807	24.869
HHT	455	2.549	0	0	1.162	2.655	1.617	5.204
Adm./felles	3.990	1.104	0	891	0	-250	3.990	1.744
<b>Totalt</b>	<b>37.719</b>	<b>39.901</b>	<b>5.093</b>	<b>7.766</b>	<b>22.250</b>	<b>13.241</b>	<b>65.063</b>	<b>60.907</b>

Fakultetets eksterne inntekter er lavere enn samme periode i fjor. Det har vært økning i NFR- og EU-finansiering samtidig som det har vært en stor nedgang i BOA-finansiert<sup>1</sup> aktivitet.

Det er en svak økning i inntekter både fra NFR og EU. Nedgangen i BOA-inntekter skyldes noen enkeltprosjekter som mottok store bevilgninger i 2016.

### Oppsummering

Det ser ut til at regnskapsresultatet i år vil bli omtrent som budsjettert, kanskje noe bedre. De eksterne inntektene var ventet å øke i år, men ser ut til å bli omtrent som i fjor.

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*

Saksbehandler: Sten-Are Johansen

---

<sup>1</sup> Andre kilder enn NFR og EU