

Årsregnskapet 2017, Universitetet i Tromsø - Ledelseskomentarar

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 31.12.2017 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 86,5 mill. kr. 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 tilsvarende 8,7 mill. kr.

Det er bokført et tap ved salg av aksjer, under posten finanskostnad, på kr 100 000. For øvrig er det overført ca. 15 mill. fra virksomhetskapi tal til bevilgningsøkonomien for bruk til investeringer.

Utvikling i avsetninger, jf. note 15 i regnskapet:

Avsatt andel av tilskudd fra statlig og bidragsfinansiert virksomhet viser pr. 31.12 totalt 461 mill. kr, og hvor det meste av disse er avsetninger i bevilgning fra Kunnskapsdepartementet. Av disse utgjør avsetninger fra andre departementer 14,5 mill. kr.

Innenfor rammen av avsetninger fra Kunnskapsdepartementet er midler til «Utsatt virksomhet» størst med et nivå tilsvarende 532 mill. kr. Avsetninger til «Strategiske formål» er på 68 mill. kr og «Større investeringer» har en negativ avsetning på 147 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 54 mill. kr, og er en økning med 14 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 108 mill. kr og hvor avsetningene fra regionale forskningsfond og midler fra andre bidragsytere er positiv med et nivå tilsvarende 25 mill. kr.

Virksomhetskapskapital:

Universitetets samlede virksomhetskapskapital utgjør 57,3 mill. kr, inklusiv innskutt kapital på 2,8 mill. kr. Resten er opptjent og bunden virksomhetskapskapital på til sammen 54,5 mill. kr. Bunden virksomhetskapskapital er på 26,4 mill. kr og består hovedsakelig av aksjer i eksterne selskaper, og hvor aksjer i NORUT alene utgjør 21 mill. kr.

Opptjent virksomhetskapskapital ved årsslutt er på 28 mill. kr, og består hovedsakelig av akkumulert overskudd på oppdragsfinansiert aktivitet, salg av aksjer og annen eiendom. Endring i perioden er overføring av virksomhetskapskapital til bevilgningsøkonomi tilsvarende 14,9 mill. kr og overskudd på oppdragsaktivitet tilsvarende 0,797 mill. kr. Det siste tilsvarer 3,7 % av oppdragsinntektene.

Avvik resultatbudsjett og resultatregnskap:

Det totale budsjettavviket på inntektssiden er 77,8 mill. kroner. Dette knytter seg som tidligere til postene «Inntekt fra bevilgninger» og «Inntekt fra tilskudd og overføringer». Avvik knyttet til Inntekt fra bevilgninger på 117 mill. kroner skyldes blant annet manglende budsjettering av KD-rammen. Avvik på 103 mill. kroner vedrørende inntekt fra tilskudd og overføringer skyldes lavere inntektsnivå enn planlagt, samt at noe er av budsjetteknisk art.

Kostnadssiden viser et samlet budsjettavvik på 93 mill. kroner. Avviket knyttet til lønn og sosiale kostnader på 238 mill. kroner skyldes i hovedsak manglende budsjett hos en av våre enheter. Andre driftskostnader viser et mindreforbruk på 162 mill. kroner, noe som viser at vi fortsatt har utfordringer med å finne riktig kostnadsnivå på drift.

Sentrale inntekter og kostnader – utvikling og trender:

Investeringer og bygg:

Byggeprosjektene går hovedsakelig i tråd med planene, og nye Breivang ble tatt i bruk fra august 2016. Nytt biologibygget ble ferdigstilt i 2017, og er i prøvedrift frem til februar 2018. I tillegg pågår arbeidet med nytt MH-bygget (MH II) som tas i bruk august 2018. I tillegg arbeides det med nytt museumsbygg og nytt lærerutdanningsbygg. Når alle nye bygget i fremtiden har kommet i drift, er det forventet at driftskostnadene vil øke betraktelig sammenlignet med dagens nivå. Dette vil gi UIT budsjettmessige utfordringer, og universitetet arbeider med et estimat for fremtidige driftskostnader. Fra og med 2018 implementerer UIT ny internhusleie modell som vil gjøre universitetet bedre rustet til å møte utfordringer knyttet til fremtidig kostnader for arealdrift.

I tillegg til bygget 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 medisins- og helsefagene, tannlegeutdanningen, ingeniørutdanningene samt øvrig IKT-infrastruktur.

Utvikling i resultatmidler - åpen ramme:

Åpen ramme gir en uttelling på totalt 694 mill. for 2018. Det er en økning på 52,3 mill. kr sammenlignet med 2017. Økningen skyldes hovedsakelig vekst i studiepoeng- og kandidatproduksjonen sammenlignet med 2017, mens uttellingen for uteksaminerte stipendiater er på tilnærmet samme nivå som for foregående periode.

Utvikling i resultatmidler - lukket ramme:

Lukket ramme gir en uttelling for UIT i på totalt 129,9 mill. Det er en reduksjon på 8,1 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 8.3 2018

Anne Husebekk Styreleder			
Lin Marie Holvik	Stig A. Slørdahl	Anders Malmberg	Mart Seland
Margrete Esaiassen	Kjersti Dahle	Tore Nasset	Audun Hetland
Kristoffer Wilhelmsen		Anita Andersen Stenhaug	