

ORIENTERINGSSAK

Til:

Fakultetstyret for Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi

Møtedato:

20.04.2018

Sak:

Budsjettoppfølgning BFE per 28. februar 2018

Ved Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi viser regnskapet per 28. februar 2018 et resultat som er 1,252 mill. lavere enn budsjett. Inntektene er 1,6 mill. lavere mens kostnadene er knapt 0,4 mill. lavere enn budsjett. Forklaringer på de største avvikene følger under *tabell 1*.

Tabell 1 Regnskapet ved BFE per 28. februar 2018 (NOK 1000)

	Revidert budsjett 2018	Budsjett jan.-feb.	Regnskap jan.-feb.	Avvik
Inntekter				
UiT hovedtildeling	207 566	35 286	35 286	0
UiT hovedtildeling (internhusleie)	34 892	5 932	5 932	0
UiT hovedfordeling (havbruksstasjonen)	15 620	2 655	2 655	0
UiT hovedfordeling (fartøydrift)	36 448	6 196	6 196	0
UiT senere fordeling (driftsmidler, diverse)	58 422	9 932	9 350	582
Eksterne inntekter fartøy	16 500	0	0	0
Netto bidrag eksternt finansiert aktivitet	28 200	14 991	15 208	-217
Diverse inntekter	3 200	533	89	444
Andre øremerkede tiltak, inntekter	5 000	833	0	833
Sum	405 848	76 359	74 716	1 643

	Revidert budsjett 2018	Budsjett jan.-feb.	Regnskap jan.-feb.	Avvik
Kostnader				
Fastlønn	256 000	45 834	46 120	-286
Refusjon fødselspermisjon/sykelønn m.m.	-9 000	-1 500	-1 206	-294
Drift instituttene	23 410	3 902	3 138	764
- herav Institutt for arktisk og marin biologi	6 416	1 069	1 212	-143
- herav Norges fiskerihøgskole	7 314	1 219	409	810
- herav Handelshøgskolen ved UiT	9 680	1 613	1 517	96
Drift administrasjon/fakultetsledelse	1 295	216	142	74
Drift fellesutgifter	4 825	804	1 189	-385
Søknadsstøtte og insentivmidler	500	83	100	-17
Havbruksstasjonen (øremerket)	15 620	2 603	1 834	770
Utgifter fartøy (drift og investeringer)	54 158	8 166	8 589	-423
Internhusleie	38 800	6 464	6 463	1
Store nyanskaffelser	5 514	919	1 657	-738
Bidrag spesielle satsinger	3 333	250	372	-123
Andre øremerkede tiltak, kostnader	9 767	1 673	2 044	-371
Forskningstermin	750	125	-415	540
Overgangsstipend (øremerket)	530	88	-10	99
Utenlandsstipend doktorgradsstud. (øremerket)	460	77	-245	322
Midler til studentorganisasjoner	500	83	75	8
Formidling	1 000	167	5	161
Reserve	500	83	162	-79
Strategisk satsing/senere fordeling	2 500	417	49	368
Sum	410 462	70 454	70 063	391
Resultat	-4 614	5 905	4 653	1 252
Avsetninger IB	25 252			
Avsetninger UB	20 638			

UiT senere fordeling

I budsjettfordelingen for UiT blir det satt av midler til ulike strategiske formål, som blir fordelt til enhetene gjennom året. Ved innføring av ny budsjettfordelingsmodell ved UiT, er avsetningene til strategiske formål økt betydelig. Den største posten er lønns- og driftsmidler for rekrutteringsstillinger. Fordeling av stillingene blir gjort senere i år.

Foruten midlene til rekrutteringsstillinger er de største postene ved fakultetet 6,3 mill. til *Verdensledende miljø*, 5,5 mill. til *Store nyanskaffelser*, 4 mill. til *Marin satsing* (inkl. ABC, Havbrukssatsing etc.), 1,25 mill. til *KOAT*.

Posten forventes å gå i balanse ved årsslutt.

Netto bidrag eksternfinansiert aktivitet

Ved siden av bevilgningsøkonomien har fakultetet en tilnærmet separat prosjektøkonomi med ekstern finansiering fra diverse ulike kilder. En oversikt over hvor mye fakultetet har mottatt i ekstern prosjektfinansiering kan sees i *tabell 4* presentert litt senere.

Koblingen mellom disse to økonomiene er at eksternefinansierte prosjekter bidra med midler til bevilgningsøkonomien i form av dekning av indirekte kostnader (*Dekningsbidrag*¹), bruk av infrastruktur (*Leiestedskostnader*), og inndekning av lønnskostnader for faste UiT-ansatte som søkes dekket av eksterne midler (*Refusjon intern arbeidskraft*). Motsatt bidrar BFE med egeninnsats² på mange prosjekter, enten i form av arbeidstid, bruk av infrastruktur, eller fordi finansieringskildens satser ikke gir full kostnadsdekning.

Tabell 2. Nettobidrag eksternefinansiert aktivitet per 28. februar 2018 (NOK 1000)

	Revidert budsjett 2018	Budsjett jan.-feb.	Regnskap jan.-feb.	Avvik
Dekningsbidragsinntekter	34 800	18 291	17 562	729
Leiestedsinntekter	23 500	11 750	15 360	-3 610
Refusjon intern arbeidskraft	21 900	10 950	10 051	899
Egeninnsats	-52 000	-26 000	-27 766	1 766
Sum	28 200	14 991	15 208	-217

Resultatet på posten utgjør omtrent halvparten av årsbudsjettet per februar. Fakultetet har planlagt å bokføre alle posteringer knyttet til den eksisterende prosjektportefølje før sommeren, og er således i rute. Nye prosjekter bokføres fortløpende. *Tabell 2* viser at det så langt ikke er nevneverdig avvik på posten.

Andre øremerkede tiltak

Posten er en fellesbetegnelse på aktivitet som er finansiert av enten tilleggsbevilgninger, øremerkinger fra KD eller midler fra andre departement. Bak betegnelsen *Andre øremerkede tiltak* befinner det seg rundt 240 ulike tiltak. De fleste tiltakene er i praksis prosjekter, men siden det er departementsmidler må de organisatorisk tilknyttes bevilgningsøkonomien og rapporteres sammen med denne.

Lønnsutgiftene

Fakultetets lønnskostnader har et lite merforbruk. Etter at budsjettet ble vedtatt, har fakultetet fått beskjed om at det var en feil i lønnsbudsjettgrunnlaget fra økonomiavdelingen sentralt. Fakultetet har estimert omfanget til å bli en merkostnad på rundt 1,3 mill. kroner for hele året.

Forskningstermin/Utenlandsstipend doktorgradsstudenter

Beløpene på disse to postene i *tabell 1* er negative grunnet periodiseringer³. Dette forventes utjevnet i løpet av året.

¹ Dekningsbidrag er samlebetegnelse på indirekte kostnader ved fakultetet, og som belastes prosjekter basert på beregninger av forbruk. Typiske kostnader er husleie, IT-tjenester, bibliotek og administrasjon.

² Det skal foreligge en begrunnelse for bruk av egeninnsats. Egeninnsatsen skal stå i et rimelig forhold til den strategiske nytten av prosjektet.

³ Utenlandsopphold som er påbegynt i 2017 blir belastet regnskapet dette året med samme beløp som den enkelte har mottatt i forskudd. Det endelige oppgjøret belastes 2018-regnskapet i etterkant.

Bidrag strategiske satsinger

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

Tabell 3 Bidrag spesielle satsinger per 28. februar 2018 (NOK 1000)

	Revidert budsjett 2018	Budsjett jan.-feb.	Regnskap jan.-feb.	Avvik
Egeninnsats MarBio	1 000	0	0	0
Egeninnsats KOAT	1 250	0	0	0
Egeninnsats Arctic Biodiscovery Centre	975	163	285	-123
Egeninnsats MabCent	108	87	87	-0
Sum	3 333	250	372	-123

Arctic Biodiscovery Centre har et merforbruk knyttet til innleie av tidligere senterleder, nå ansatt hos Norinnova, for perioden 1. august 2017 til 31. januar 2018. Kostnaden for hele perioden er belastet 2018. Egeninnsats MarBio og KOAT er bokført i mars.

Årsbudsjettene på postene *Bidrag spesielle satsinger* og *Andre øremerkede tiltak - kostnader* i tabell 1 har blitt korrigert internt mellom postene. To tiltak er flyttet til sistnevnte post og budsjettene er justert tilsvarende.

Reserven

Posten har et merforbruk. De største belastningene så langt i år er rundt kr. 70.000 i utgifter knyttet til julebordet 2017, samfinansiering av *BioProsp-konferansen 2017* hvor BFEs andel utgjør kr. 50.000, og bokføring av driftsmidler til én instituttleder kr. 40.000.

Strategiske satsinger

Styret skal holdes oppdatert på bruken av strategimidler. Hittil i år har midlene i sin helhet gått til dekning av deltakeravgift til UiTs lederutviklingsprogram, hvor fakultetet har tre deltakere.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Tabell 4 Bidrags- og oppdragsinntekter per 28. februar 2017/2018 (NOK 1000)

Kilde	NFR		EU		BOA		Sum 2017	Sum 2018
	2017	2018	2017	2018	2017	2018		
AMB	5 225	15 262	0	55	-640	2 192	4 585	17 509
NFH	2 804	3 313	1 662	515	283	2 321	4 748	6 149
HHT	901	370	0	43	99	277	1 000	689
Adm./felles	1 638	68	0	125	-1 429	13	210	207
Totalt	10 569	19 014	1 662	739	-1 687	4 802	10 543	24 555

Fakultetet har hatt en økning i midler fra eksterne finansieringskilder målt mot samme periode i fjor. Økningen kommer hovedsakelig på AMB og mottatte midler fra NFR. I 2017 viser tabellen at midler fra BOA har negativ inntekt for AMB og Adm./felles. På AMB skyldes dette en kreditering av en utgående faktura, mens på Adm./felles skyldes den negative inntekten videreformidling av midler mottatt tidligere år.

Oppsummering/konklusjon

Regnskapet ved utgangen av februar viser et mindreforbruk i forhold til budsjett. Det skyldes hovedsakelig lavere inntekter enn budsjettet. Inntektene forventes å balansere i løpet av året. Lønnsbudsjettet vil med all sannsynlighet bli 1,3 mill. høyere enn budsjettet. Totalt sett er det ingenting som tyder på at ikke budsjettet vil holde.

Kathrine Tveiterås
dekan

—
kathrine.tveiteras@uit.no
77 64 60 01

Christian Hansen
assisterende fakultetsdirektør

—
christian.hansen@uit.no
77 64 69 63

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Saksbehandler: rådgiver, Sten-Are Johansen