

SAKSFRAMLEGG

Til: Fakultetsstyret for Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi
 Møtedato: 31.05.2018
 Sak:

Budsjettoppfølgning BFE per 30. april 2018

Innstilling til vedtak:

1. Styret tar budsjettoppfølgningen til orientering
2. Fakultetsadministrasjonen gis anledning til å lyse ut en fast stilling som forskningsrådgiver

Begrunnelse:

Ved utløp av april måned 2018 viser regnskapet ved Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi et resultat som er 1,8 mill. lavere enn budsjett. Inntektene og kostnadene er henholdsvis 2,7 mill. og 4,6 mill. lavere enn budsjett. Forklaringen til de største avvikene følger under *tabell 1*.

Tabell 1 Regnskap ved BFE per 30. april 2018 (NOK 1000)

	Revidert budsjett 2018	Budsjett jan. - apr.	Regnskap jan. - apr.	Avvik
Inntekter				
UiT hovedtildeling	207 566	70 572	70 572	0
UiT hovedtildeling (internhusleie)	34 892	11 863	11 863	0
UiT hovedfordeling (havbruksstasjonen)	15 620	5 311	5 311	0
UiT hovedfordeling (fartøydriфт)	36 448	12 392	12 392	0
UiT senere fordeling (driftsmidler, diverse)	58 422	19 863	19 061	803
Eksterne inntekter fartøy	16 500	6 721	7 618	-897
Netto bidrag eksternt finansiert aktivitet	28 200	23 982	20 173	3 809
Diverse inntekter	3 200	1 067	1 043	23
Andre øremerkede tiltak, inntekter	5 000	1 667	2 655	-989
Sum	405 848	153 439	150 689	2 749

	Revidert budsjett 2018	Budsjett jan. - apr.	Regnskap jan. - apr.	Avvik
Kostnader				
Fastlønn	256 000	91 529	89 904	1 625
Refusjon fødselspermisjon/sykelønn m.m.	-9 000	-3 000	-2 539	-461
Drift instituttene	23 410	7 803	6 013	1 791
- herav Institutt for arktisk og marin biologi	6 416	2 139	2 751	-612
- herav Norges fiskerihøgskole	7 314	2 438	721	1 717
- herav Handelshøgskolen ved UiT	9 680	3 227	2 541	686
Drift administrasjon/fakultetsledelse	1 295	432	628	-197
Drift fellesutgifter	4 825	1 608	1 629	-20
Søknadsstøtte og insentivmidler	500	167	100	67
Havbruksstasjonen (øremerket)	15 620	5 311	3 876	1 434
Utgifter fartøy (drift og investeringer)	54 158	22 493	22 815	-322
Internhusleie	38 800	12 932	12 922	10
Store nyanskaffelser	5 514	2 757	2 978	-221
Bidrag spesielle satsinger	3 333	3 312	3 273	39
Andre øremerkede tiltak, kostnader	9 767	3 343	3 249	94
Forskningstermin	750	250	713	-463
Overgangsstipend (øremerket)	530	177	-11	188
Utenlandsstipend doktorgradsstud. (øremerket)	460	153	110	44
Midler til studentorganisasjoner	500	167	155	12
Formidling	1 000	333	39	294
Reserve	500	167	164	3
Strategisk satsing/senere fordeling	2 500	833	186	647
Sum	410 462	150 767	146 204	4 563
Resultat	-4 614	2 672	4 486	-1 814
Avsetninger IB	25 252			
Avsetninger UB	20 638			

Kommentarer til utvalgte poster – inntektssiden

Netto bidrag eksterntfinansiert aktivitet

Den eksterne prosjektporteføljens¹ bidrag til bevilgingsøkonomien kan sees i *tabell 2* under. For nærmere forklaring av begrepene i tabellen henvises det til orienteringssak² fra tidligere fakultetsstyremøte hvor begrepene er nærmere beskrevet.

Tabell 2 Nettobidrag eksterntfinansiert aktivitet per 30. april 2018 (NOK 1000)

	Revidert budsjett 2018	Budsjett jan. - apr.	Regnskap jan. - apr.	Avvik
Dekningsbidragsinntekter	34 800	30 582	16 924	13 658
Leiestedskostnader ³	23 500	21 500	18 644	2 856
Refusjon intern arbeidskraft	21 900	19 900	10 525	9 375
Egeninnsats	-52 000	-48 000	-25 920	-22 080
Sum	28 200	23 982	20 173	3 809

Fakultetet ønsker å bokføre alle posteringer mellom den eksterne prosjektporteføljen og bevilgningsøkonomien før sommeren, og er i rute. På grunn av sykefravær har dette arbeidet tatt lengre tid enn forutsatt. Posten forventes å gå i balanse ved årsslutt.

Andre øremerkede tiltak

Tiltakene med finansiering av tilleggsbevilgning fra KD, øremerkinger fra KD eller midler fra andre departementer har én inntekstpost og én kostnadspost i *tabell 1* som må sees i sammenheng. Disse to postene har til sammen et merforbruk på knapt 0,6 mill. i forhold til budsjett.

Kommentarer til utvalgte poster – kostnadssiden

Lønnsutgiftene

Fakultetets lønnsutgifter har et lite mindreforbruk sett i forhold til lønnsbudsjettets totale størrelse. Mindreforbruket skyldes forsinkelse i ansettelse.

Drift instituttene

AMB har et moderat merforbruk mens HHT har et tilsvarende mindreforbruk. NFH har et større mindreforbruk som skyldes godskriving av lønnskostnader som følge av fakultetets insentiv ordning⁴, samtidig med lavere forbruk på driftstiltak og annuum enn forventet. Driften av instituttene forventes å gå i balanse ved årsslutt.

¹ Prosjekter finansiert helt- eller delvis gjennom eksterne finansieringskilder

² Orienteringssak 3/18 fra fakultetsstyremøtet ved BFE 20. april 2018

³ Leiestedskostnader inkluderer leie for bruk av forskningsfartøyene. KD krever at alle kostnader på eksterne prosjekter synliggjøres. Denne er som regel en egeninnsats for fakultetet, og er derfor inkludert også i denne posten (nullsumspill)

⁴ Fakultetsstyresak 31/17 «Økonomiske virkemidler knyttet til eksterntfinansiert virksomhet» fra fakultetsstyremøtet ved BFE 11. oktober 2017

Havbruksstasjonen

Posten har et mindreforbruk som skyldes lavere aktivitet enn forventet.

Bidrag spesielle 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 30. april 2018 (NOK 1000)

	Revidert budsjett 2018	Budsjett jan. - apr.	Regnskap jan. - apr.	Avvik
MarBio	1 000	1 000	1 000	0
KOAT	1 250	1 250	1 250	0
Arctic BioDiscovery Centre	975	954	954	0
MabCent	108	108	69	39
Sum	3 333	3 312	3 273	39

Store deler av årsbudsjettet er benyttet ved at bokføringene knyttet de ulike satsingene stort sett er gjennomført i sin helhet som planlagt.

Formidling

Fakultetet har tidligere år mottatt en øremerket tildeling fra universitetsstyret til formidling. Denne øremerkingen er utgått, og posten vil tas ut av *tabell 1* fra neste år.

Fakultetet gjennomfører årlig mange ulike tiltak og aktiviteter på ulike nivå som kategoriseres som formidling. Det er for øvrig ikke bestandig at alle slike kostnader belastes denne posten. Dette fordi mange av aktivitetene er av en slik karakter at de naturlig blir belastet andre steder i regnskapet. For eksempel lønn for fast ansatte og studentrekruttering etc.

Strategiske satsinger

Styret skal holdes oppdatert på bruken av fakultetets strategimidler. Hittil i år har fakultetet benyttet avsatte strategimidler slik:

Tabell 4 Fordeling av fakultetets strategiske midler per 30. april 2018 (NOK 1000)

	Regnskap jan-apr.
Støtte patentrådgivning m.m., NFH	28
Lederutviklingsprogram UiT, interne deltakere x3	48
Støtte arrangement <i>Jubel i Harstad</i>	10
Støtte arrangement BioProsp_17	100
Sum	186

På grunn av overgangen til nytt dekanat og arbeid med ny strategi er posten foreløpig lite benyttet. Satsingene vil komme og posten forventes benyttet ved årsslutt.

Bidrag- og oppdragsfinansiert aktivitet

Tabell 5 Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet per 30. april 2017/2018 (NOK 1000)

Kilde	NFR		EU		BOA		Sum jan- apr. 2017	Sum jan- apr. 2018
Enhet/år	2017	2018	2017	2018	2017	2018		
AMB	11 720	20 767	0	61	1 848	3 278	13 568	24 105
NFH	7 200	4 701	3 027	2 133	2 459	5 528	12 686	12 361
HHT	644	465	12	43	313	453	970	961
Adm./felles	183	89	18	243	13	21	215	353
Sum	19 748	26 022	3 057	2 480	4 634	9 279	27 439	37 781

Fakultetet har hatt en økning i midler fra eksterne finansieringskilder målt mot samme periode i fjor. Økningen kommer hovedsakelig i form av NFR-midler mottatt av AMB. I tillegg har alle enhetene hatt en økning av BOA-midler.

Ny stilling som forskningsrådgiver

Fordeling av stillinger skjer vanligvis samlet én gang i året, i forbindelse med utarbeidelse av nytt budsjett. Noen ganger oppstår det imidlertid situasjoner som må løses underveis i året, primært i forbindelse med budsjettoppfølgingssakene per 1. og 2. tertial.

Forsknings- og formidlingsseksjonen har ledighet i flere stillinger. Én medarbeider går av for aldersgrensen i september. Tidligere seksjonsleder har sagt opp, og én medarbeider er konstituert i stillingen. Ytterligere en medarbeider har fått permisjon for å gå over i stilling annet sted, og det er usikkert om han kommer tilbake. Det vil være behov for å erstatte flere av disse, men som følge av den pågående Adm2020-prosessen er det nødvendig å se organiseringen av de administrative ressursene i sammenheng. Forskningsadministrative tjenester vil i utgangspunktet ikke bli berørt av etableringen av nye fellestjenester, men det vil være nødvendig å se på fordelingen av arbeidsoppgaver i fakultetsadministrasjonen. Det er innført stillingsstopp for administrative stillinger, men universitetsdirektøren har gitt fakultetet dispensasjon i dette tilfellet.

Oppsummering/konklusjon

Regnskapet ved utgangen av april er omtrent som budsjettet. Lønnsutgiftene har et ubetydelig avvik. Fakultetet har så langt et lavere bidrag fra eksternfinansiert virksomheten, enn budsjettet. Dette skyldes en tidsmessig forskyvning, og vil trolig rette seg opp i løpet av høsten.

Det er så langt ingen grunn til å anta at årsbudsjettet ikke 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: Sten-Are Johansen