

ORIENTERINGSSAK

Til:
Universitetsstyret

Møtedato:
19.06.2018

Sak:

Budsjett- og økonomirapport for 1. tertial 2018

Denne orienteringen er ment å gi supplerende informasjon til det rapporterte tertialregnskapet for 1. tertial 2018. Tallmaterialet gjelder både for bevilgningsøkonomien (BEV) og for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA¹). I vedlegg 1 følger utfyllende informasjon, og mer detaljert tallmateriale om de enkelte fakultetene/enhetene ved UiT.

Hovedtrekkene i økonomien

Ved utgangen av 1. tertial 2018 var de samlede inntektene for UiT på 1,38 mrd. kroner, og kostnadene var i samme tidsrom på 1,29 mrd. kroner. Det gir et mindreforbruk² på 91. mill. kroner. De akkumulerte budsjettene er imidlertid satt opp med et merforbruk³ på 3 mill. kroner for samme periode. Totalt for hele inneværende år, er det budsjettert med et merforbruk på 324 mill. kroner.

	Årsbudsjett 2018	Regnskap pr. 30.04.18	Budsjett pr. 30.04.18	Avvik	Avvik i %
Totale inntekter	3 711 107	1 382 699	1 316 649	-66 050	-5 %
Totale kostnader	4 034 894	1 291 683	1 319 709	28 026	2 %
Resultat (mer-/mindreforbruk)	-323 787	91 016	-3 060	-94 076	

Tabell 1: Regnskap og budsjett 1. tertial 2018 - totaløkonomien – NOK i hele tusen

Tabell 2 nedenunder viser en sammenligning av regnskapet i år med samme periode i fjor. Regnskapet så langt i 2018 viser en samlet inntektsøkning på 75,6 mill. kroner, og en samlet kostnadsøkning på 43,4 mill. kroner, i forhold til samme periode i 2017. Personalkostnadene har økt med 42,6 mill. kroner, en økning på 4,8 %. Øvrige driftskostnader viser en liten nedgang.

I utviklingsavtalen med departementet er det satt et mål om 25 % BOA-finansiering. For 1. tertial 2018 utgjør andelen BOA-inntekter 18 % av UiTs budsjett. Til sammenligning var den på 17 % for hele 2017.

¹ Ekstern finansierte prosjekter

² Positivt driftsresultat, avsettes til neste år

³ Negativt driftsresultat, trekkes fra tidlige års avsetninger

Inntekter	Regnskap 30.04.18	Regnskap 30.04.17	Endring siste år	
			NOK	%
Bevilgning	1 137 056	1 125 633	11 423	1,0
Bidrag- og oppdragsvirksomhet (BOA)	245 643	181 415	64 228	26,1
Sum inntekter	1 382 699	1 307 048	75 651	5,5
Kostnader				
Lønn	889 542	846 872	42 670	4,8
Drift	402 141	412 600	-10 459	-2,6
Sum kostnader	1 291 683	1 259 472	32 211	2,5
Resultat (mer-/mindreforbruk)	91 016	47 576	43 440	

Tabell 2: Inntekter og kostnader 1. tertial 2018 – NOK i hele tusen

Bevilgningsøkonomien

De akkumulerte budsjettene for UiT viser en planlagt nedbygging av avsetningene, med 82,9 mill. i merforbruk i 1. tertial. Tertialregnskapet viser imidlertid en motsatt utvikling. Altså et mindre-forbruk med 36,1 mill. kroner, og en tilsvarende økning av avsetningene.

	Årsbudsjett 2018	Regnskap 30.04.18	Budsjett 30.04.18	Avvik budsjett-regnskap	
				NOK	%
Totale inntekter	3 059 155	1 137 056	1 077 910	-59 146	-5,5
Totale kostnader	3 393 891	1 100 920	1 103 523	2 603	0,2
Resultat (mer-/mindreforbruk)	-334 736	36 136	-82 955	-119 091	
Avsetninger fra 2017 (BEV)	456 391	456 391	456 391		
Avsetninger til neste periode	121 655	492 527	373 436		

Tabell 3: Regnskap og budsjett bevilgningsøkonomien 1. tertial 2018 – NOK i hele tusen

Bidrag- og oppdragsfinansiering

Bidrags- og oppdragsinntektene er eksternt finansierte prosjekter som for 1. tertial var på 245,6 mill. kroner. Dette er 64,0 mill. mer enn for samme tidspunkt i 2017. Det er en langt mindre økning på kostnadssiden, og totalt utgjør kostnadene 190,8 mill. kroner. Det gir et mindreforbruk, og økte avsetninger på 54,7 mill. kroner. Det er verd å merke seg at det har vært en betydelig økning i EU-inntektene, sammenlignet med samme periode i fjor.

	Regnskap 30.04.18	Regnskap 30.04.17	Endringer 2017 - 2018	
			NOK	%
Andre bidragsinntekter	109 280	76 480	32 800	42,9
EU-inntekter	19 117	6 949	12 168	175,1
NFR-inntekter	115 562	93 644	21 918	23,4
Oppdragsinntekter	1 684	4 341	-2 657	-61,2
Totale inntekter	245 643	181 415		
Totale kostnader	190 863	182 146		
Resultat (mer-/mindreforbruk)	54 780	-731		
Avsetninger fra 2017	87 838			
Avsetninger til neste periode	142 618			

Tabell 4: Bidrag- og oppdragsfinansiert aktivitet pr. 1. tertial 2018 – NOK i hele tusen

Det er store forskjeller mellom de ulike fakultetene/enhetene med hensyn til nivået på BOA-aktiviteten, og andel BOA-inntekter. NT-fak utmerker seg med en forholdsvis stor andel BOA-inntekter. For 2017 utgjorde den 32 %, og fakultetet har også en god utvikling så langt i 2018.

Det har vært en viss nedgang i oppdragsinntekter, i forhold til samme periode i fjor. Oppdragsinntekter kommer fra salg av forskningstjenester, og utgjør i utgangspunktet en liten andel av BOA-inntektene. De har imidlertid betydning for styrking av universitetets virksomhetskapital.

Avsetninger

De akkumulerte avsetningene⁴ ved universitetet var ved utgangen av april 2018 på 635,1 mill. kroner. Av dette er 492,5 mill. ubrukt bevilgning, og 142,6 mill. kroner ubrukte prosjektmidler. Til sammen utgjør dette en økning på ca. 100 mill. i ubrukte budsjettmidler i løpet av de 4 første månedene i 2018.

Til tross for at de akkumulerte budsjettene var satt opp med et merforbruk på 3 mill. kroner for 1. tertial, var periodens resultat et mindreforbruk på 91 mill. kroner, et avvik på over 100 %.

Med bakgrunn i resultatet for 1. tertial, er det grunn til å tro at budsjettene ikke gir et riktig bilde av det samlede aktivitetsnivå ved universitetet, og at det også for 2018 vil bygge seg opp avsetninger. Dette er også noe av bakgrunnen for at universitetsdirektøren legger fram en sak som omhandler håndtering av avsetninger.

Jørgen Fosslund
universitetsdirektør

Eli M. Pedersen
økonomidirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Saksbehandler: Geir Sørensen

⁴ Ubrukte budsjettmidler