

Regnskap pr 1.tertial 2018, Universitetet i Tromsø - Ledelseskommentarer

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 30.04.2018 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 28,3 mill. kr. Mindreforbruket er av mindre omfang enn ved tidligere periodeavslutninger, noe som indikerer at kostnadene øker. Spesielt er det å bemerke at lønnskostnadene har hatt en økning på 4,8% sammenlignet med samme periode i 2017, mens driftskostnadene er redusert med 2,5% sammenlignet med samme periode i 2017.

Utvikling i avsetninger, jf. note 15 i regnskapet:

Avsatt andel av tilskudd fra statlig og bidragsfinansiert virksomhet viser pr. 30.04 totalt 495 mill. kr, og er en økning med 34 mill kr fra årsskiftet 2017/2018. Det meste av disse avsetningene er ubrukt bevilgning fra Kunnskapsdepartementet.

Innenfor rammen av avsetninger fra Kunnskapsdepartementet er midler til «Utsatt virksomhet» størst med et nivå tilsvarende 553 mill. kr. Avsetninger til «Strategiske formål» er på 64 mill. kr og «Større investeringer» har en negativ avsetning på 153 mill. kr. Den negative avsetningen til større investeringer skyldes hovedsakelig UITs pågående arbeid med nye bygg og renovering av bygg i egen regi.

I tillegg til disse avsetningene kommer tilskudd og bevilgning fra Kunnskapsdepartementet til særskilte og øremerkede formål på tilnærmet 250 mill kr. De største postene her er utstysbevilgningen til MH II på 200 mill kr, SAKS-midler (27 mill kr) og bevilgning til oppgradering av Realfagsbygget (9 mill kr). Disse midlene vil bli resultatført når de forbrukes.

Ikke inntektsførte tilskudd, bidrag og gaver er balanseført med verdi 110 mill kr pr 1.tertial. Disse midlene vil i likhet med øremerkede tilskudd fra Kunnskapsdepartementet, bli resultatført når de forbrukes. De må derfor betraktes som tildelte men pr rapporteringstidspunktet ikke forbrukt, og kommer derfor i tillegg de regnskapsførte avsetningene. I denne summen inngår en negativ «avsetning» på NFR-midler på 6,6 mill kr, ikke-forbrukte tilskudd fra andre statlige etater på 63 mill kr, fra næringsliv, organisasjoner, stiftelser og andre private på 50 mill kr og ubrukte EU-midler tilsvarende 10 mill kr.

Virksomhetskapi tal:

Universitetets samlede virksomhetskapi tal utgjør 57,3 mill. kr, inklusiv innskutt kapital på 2,8 mill. kr. Resten er opptjent og bunden virksomhetskapi tal på til sammen 54,5 mill. kr. Bunden virksomhetskapi tal 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 virksomhetskapi tal pr 31.12.2017 var på 28 mill. kr, og det har kun vært små bevegelser i første periode 2018.

Avvik resultatbudsjett og resultatregnskap:

Inntektssiden viser et budsjettavvik på 8,8 mill. kroner. I dette ligger et avvik knyttet til Inntekt fra bevilgninger hvor budsjett er 65 mill. kroner lavere enn regnskapet for samme periode. I hovedsak skyldes dette ulik periodisering i regnskap og budsjett av periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet.

Det er i tillegg et budsjettavvik knyttet til Inntekt fra tilskudd og overføringer på 57 mill. kroner, hvor budsjettet er høyere enn regnskapet for samme periode. Dette kan knytte seg til forsinkelse i aktivitet, eller lavere inntektsnivå enn antatt for perioden.

På kostnadssiden er det et budsjettavvik på 95 mill. kroner. I kroner utgjør avviket knyttet til Lønn og sosiale kostnader ca. 15 millioner. Som tidligere gjelder hovedsakelig avviket Andre driftskostnader, hvor aktiviteten i 1.tertial er ca. 80 mill. kroner lavere enn det som er planlagt for samme periode.

Sentrale inntekter og kostnader – utvikling og trender:

Investeringer og bygg:

Byggeprosjektene går hovedsakelig i tråd med fastlagte planer. Det egenfinansierte byggeprogrammet, som ble igangsatt i 2014 med en vedtatt kostnadsramme på 422 mill. NOK, er ferdigstilt. Byggene som til sammen utgjør ca. 10 000 m² er tatt i bruk, og alle er i full drift i 2018. Det forventes imidlertid et beskjedent merforbruk på mindre enn ca. 2-3 % når byggeregnskapet ferdigstilles i løpet av 2018. MH-bygget (MH II) som er under ferdigstilling i

regi av Statsbygg, tas i bruk august 2018. I tillegg arbeides det med nytt lærerutdanningsbygg og anskaffelse av tomt til nytt museumsbygg samt leie av nytt fartøyslager. Når alle nye bygg i fremtiden har kommet i drift, forventes det en betydelig økning i driftskostnadene. Når MH II står ferdig i løpet av året med 20 000 m², forventes det en økning i årlige driftskostnader på mellom 20 – 30 mill. NOK, inkludert ovennevnte byggeprogram. Ny internhusleiemodell ved UiT ble innført 1.1.2018. Hensikten er å etablere insentiver for arealeffektivisering, og at det kan gjøre universitetet bedre rustet til å møte utfordringer knyttet til fremtidig arealkostnader.

I tillegg til bygg 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 medisin- og helsefagene, tannlegeutdanningen, ingeniørutdanningene samt øvrig IKT-infrastruktur.

UiT har våren 2018 fått tilført forskningsfartøyet HMK Haakon, og hvor UiTs andel på bruk av fartøyet er ca 50% av båtens kapasitet. Det medfølger ingen driftsmidler til bruk av fartøyet, og det må derfor skaffes tilveie finansiering som dekker UiTs kostnader. Årlige driftskostnader for UiTs bruk av båten er beregnet til om lag 37 mill kr pr år denne er i full drift.

Utvikling i resultatmidler - åpen ramme:

Åpen ramme gir en forventet uttelling på totalt 732,3 mill. for 2019-budsjettet. Dette er en økning på 38,2 mill. kr sammenlignet med 2018. Økningen skyldes hovedsakelig vekst i studiepoeng- og kandidatproduksjonen, i tillegg til en liten økning i antall uteksaminerte stipendiater sammenlignet med foregående periode.

Utvikling i resultatmidler - lukket ramme:

I lukket ramme er det beregnet økt uttelling for UiT i 2019-budsjettet på om lag 2 mill NOK. Dette som følge av en økning i EU-indikatoren på tilnærmet 9 mill kr og en liten økning i NFR-inntektene sammenlignet med grunnlaget for 2018-budsjettet. Budsjettandelen for BOA- og indikatoren for publiseringspoeng har gått ned sammenlignet med grunnlaget for 2018-budsjettet.

Tromsø 31.05.2018


for Jørgen Fossland
universitetsdirektør