

SAKSFRAMLEGG

Til: Fakultetsstyret for Fakultet for naturvitenskap og teknologi
Møtedato: 25.10.2018

Sak:

Økonomioppfølging 2. tertial 2018

Innstilling til vedtak:

Fakultetsstyret tar fremlagte regnskap per 31.08.2018 til orientering.

Begrunnelse:

Regnskapet ved utgangen av august måned 2018 viser et mindreforbruk på til sammen 64,6 millioner kroner (34,3 millioner kroner bedre enn budsjett). Bevilgningsøkonomien viser et totalt mindreforbruk lik 11,2 millioner kroner (14,5 millioner kroner bedre enn budsjett). Prosjektøkonomien (BOA) viser et totalt mindreforbruk på til sammen 53,4 millioner kroner (19,8 millioner kroner bedre enn budsjett).

Tabell 1 viser totaløkonomien, per deløkonomi og per kontoklasser.

Tabell 1- Resultatregnskap per 31.08.2018

Kontokl (gro..)	Konto (group)	Grand Total			Pro (group)			Bidrags- og oppdragsfinansierte prosjekter		
		Regnskap	Budsjett	Bud. avvik	Regnskap	Budsjett	Bud. avvik	Regnskap	Budsjett	Bud. avvik
Inntekter	Statsbevilgning	-211 885 077	-203 480 406	-8 404 671	-211 885 077	-203 480 406	-8 404 671			
	Eksterne innte..	-141 359 215	-145 076 415	3 717 200	-4 253 794	-1 575 471	-2 678 323	-137 105 421	-143 500 944	6 395 523
	Total	-353 244 292	-348 556 821	-4 687 471	-216 138 871	-205 055 877	-11 082 993	-137 105 421	-143 500 944	6 395 523
Kostnader	Personalkostn..	205 966 214	202 703 532	3 262 682	150 252 120	143 984 245	6 267 874	55 714 094	58 719 286	-3 005 192
	Driftskostnader	42 112 605	71 515 589	-29 402 983	29 258 788	40 738 825	-11 480 037	12 853 817	30 776 764	-17 922 947
	Internhusleie	23 872 861	22 753 499	1 119 362	23 872 861	22 753 499	1 119 362			
	Investeringer	12 002 516	14 070 465	-2 067 950	8 803 576	9 154 274	-350 698	3 198 940	4 916 191	-1 717 252
	Netto interne p..	3 202 412	7 233 142	-4 030 730	-7 230 134	-8 270 243	1 040 109	10 432 546	15 503 384	-5 070 839
	Utstyr for vider..	1 480 363	0	1 480 363				1 480 363	0	1 480 363
	Total	288 636 970	318 276 226	-29 639 256	204 957 211	208 360 601	-3 403 390	83 679 759	109 915 626	-26 235 866
Resultat		-64 607 321	-30 280 595	-34 326 727	-11 181 659	3 304 724	-14 486 383	-53 425 662	-33 585 318	-19 840 343

Inntektene er totalt sett lik 4,687 millioner kroner høyere en budsjett. Inntektsavviket i bevilgningsøkonomien er lik 11,082 millioner, og skyldes ikke budsjetterte inntekter fra ekstratildelinger. Dette er ikke justert i budsjett per 31.8. I prosjektøkonomien skyldes inntektsavviket at vi får innbetalinger for i fjor, basert på økonomirapportering til forskningsrådet. I tillegg tilkommer årets delutbetaling av årets bevilgning.

Personalkostnadene er totalt sett helt i henhold til budsjett, 3,262 millioner i merforbruk totalt av en talkostnad lik 206,0 millioner kroner. Avvikene i deløkonomien er mindre, sammenlignet med totalsummene.

Driftskostnader viser et mindreforbruk totalt på til sammen 29,4 millioner kroner. Dette er fordelt med 11,5 millioner kroner i bevilgningsøkonomien og 17,9 millioner i prosjektøkonomien. Avviket skyldes delvis 1/12 periodisering av kostnader, men også forsinkelser i aktiviteter. En forsinket ansettelse gir automatisk forsinkelser i driften av et prosjekt.

Investeringene viser totalt et mindreforbruk på 2,1 millioner kroner. Avviket henføres i all hovedsak til prosjektøkonomien, og forklares med flat fordeling av kostnadene i budsjettet.

Netto interne poster viser totalt et positivt budsjettavvik på til sammen 4,0 millioner kroner. Avviket forklares med at årsbidrag fra bevilgning til prosjekt er ført i første tertial.

Resultatregnskapet per enhet vises i tabell 2 nedenfor.

Tabell 2 - Resultatregnskap per enhet per 31.08.2018

Avd (group)	Grand Total			Pro (group)			Bidrags- og oppdragsfinansierte prosjekter		
	Regnskap	Budsjett	Bud.avvik	Regnskap	Budsjett	Bud.avvik	Regnskap	Budsjett	Bud.avvik
Fakadm/Fellesavd	8 116 125	8 279 930	-163 805	7 698 141	9 702 401	-2 004 260	417 985	-1 422 470	1 840 455
Fysikk og teknologi	-21 534 566	-13 334 773	-8 199 793	-14 901 045	-11 626 636	-3 274 409	-6 633 521	-1 708 137	-4 925 384
Geovitenskap	457 575	14 363 996	-13 906 420	6 809 183	7 269 310	-460 126	-6 351 608	7 094 686	-13 446 294
Informatikk	-5 247 250	-488 199	-4 759 051	-2 429 258	-871 690	-1 557 568	-2 817 992	383 491	-3 201 483
Kjemi	-41 695 853	-37 690 890	-4 004 964	1 404 259	2 587 300	-1 183 041	-43 100 112	-40 278 190	-2 821 923
Matematikk og statistikk	601 259	925 227	-323 969	37 517	-545 420	582 937	563 742	1 470 647	-906 905
Ingeniørvitenskap og sikkerhet	-6 784 974	-2 335 886	-4 449 088	-9 800 456	-3 210 541	-6 589 915	3 015 482	874 655	2 140 827
Grand Total	-66 087 684	-30 280 595	-35 807 090	-11 181 659	3 304 724	-14 486 383	-54 906 025	-33 585 318	-21 320 706

Institutt for fysikk og teknologi har et resultat i bevilgningsøkonomien som er 8,2 millioner bedre en budsjett. Dette skyldes at årsbevilgningen til ARC er overført i mars måned.

Institutt for geovitenskap viser et positivt resultatavvik på til sammen 13,9 millioner kroner og henføres til prosjektøkonomien. Resultatet i bevilgningsøkonomien er forbilledlig, med et positivt budsjettavvik lik 0,46 millioner kroner.

Institutt for informatikk viser et totalt positivt resultatavvik lik 4,8 millioner kroner. Mindreforbruket i bevilgningsøkonomien skyldes tildeling av midler til nye studieplasser.

Institutt for kjemi viser et resultat som er 4,0 millioner kroner bedre en budsjett.

Avsetningene vises i tabell 3 nedenfor. Avsetningene øker tilsvarende det regnskapsmessige resultat, altså en økning på til sammen 66,087 millioner kroner sammenlignet med åpningsbalansen 1. januar. Hele denne økning tilskrives etterbetalingene av fordringer på eksterne finanseringskilder.

Tabell 3- Avsetninger per deløkonomi per enhet

Avsetninger per 31.08.2018				
Periode (group)				
Pro (group)	Prototype (group)	IB 2018	Resultat T2-2018	Grand Total
Bevilgningsøkonomien	Frie midler	-61 373 519	-11 239 453	-72 612 971
	Bundne midler øvri..	-38 801 445	66 742	-38 734 703
	Total	-100 174 964	-11 172 711	-111 347 675
Bidrags- og oppdragsfinansierte prosjekter	NFR	55 122 911	-44 637 582	10 485 328
	Næringsliv	-19 487 057	2 776 631	-16 710 426
	EU	-3 559 907	-1 714 427	-5 274 333
	Bundne midler øvri..	-2 796 919	-9 850 283	-12 647 202
	Total	29 279 029	-53 425 662	-24 146 633
Grand Total		-70 895 935	-64 598 373	-135 494 308

Det vises også til styresak om avsetninger hvor detaljer og planer for disponering drøftes. Det bemerkes at avsetningene øker i bevilgningsøkonomien med 11,2 millioner kroner fra 1.1.2018, og utgjør nå 111,348 millioner kroner.

Arne O. Smalås
dekan
—
arne.smalas@uit.no

Kurt Hemmingsen
økonomisjef
—
kurt.hemmingsen@uit.no
77 64 52 05

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur