

SAKSFRAMLEGG

Til: Fakultetsstyret for Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi
Møtedato: 26.10.2018
Sak:

Budsjettoppfølgning BFE per 31. august 2018

Innstilling til vedtak:

1. Fakultetsstyret vedtar budsjettoppfølgningen som fremlagt.
2. Administrasjonen gis fullmakt til å iverksette anskaffelser for inntil 3 millioner kroner, dersom universitetsledelsen anmoder enhetene om å redusere sine avsetninger.

Begrunnelse:

Regnskapet per 31. august viser et resultat som er 2 mill. bedre enn budsjettert. Inntektene er 4,8 mill. høyere enn budsjettert mens kostnadene er 2,8 mill. høyere. Forklaringene til de største avvikene følger under *tabell 1*. Det er kort tid siden forrige fakultetsstyremøte, slik at det ikke er så veldig store endringer i regnskapet.

Tabell 1 Regnskap BFE per 31. august 2018 (NOK 1000)

	Revidert budsjett 2018	Budsjett jan. - aug.	Regnskap jan. - aug.	Avvik
Inntekter				
UiT hovedtildeling	207 566	131 871	131 871	0
UiT hovedtildeling (internhusleie)	34 892	22 156	22 156	0
UiT hovedfordeling (havbruksstasjonen)	15 620	9 919	9 919	0
UiT hovedfordeling (fartøydriфт)	36 448	23 144	23 144	0
UiT senere fordeling (driftsmidler, diverse)	58 422	39 268	40 226	957
Eksterne inntekter fartøy	16 500	7 200	7 618	418
Netto bidrag eksternt finansiert aktivitet	28 200	24 000	22 697	-1 303
Diverse inntekter	3 200	2 133	1 071	-1 062
Andre øremerkede tiltak, inntekter	5 000	3 344	9 167	5 823
Sum	405 848	263 037	267 869	4 832
Kostnader				
	Revidert budsjett 2018	Budsjett jan. - aug.	Regnskap jan. - aug.	Avvik

Fastlønn	256 000	160 560	163 378	2 818
Refusjon fødselspermisjon/sykelønn m.m.	-9 000	-6 000	-5 249	751
Drift instituttene	23 410	15 607	12 076	-3 530
- herav Institutt for arktisk og marin biologi	6 416	4 277	3 970	-308
- herav Norges fiskerihøgskole	7 314	4 876	3 214	-1 662
- herav Handelshøgskolen ved UiT	9 680	6 453	4 892	-1 561
Drift administrasjon/fakultetsledelse	1 295	863	921	58
Drift fellesutgifter	4 825	3 217	3 834	618
Søknadsstøtte og insentivmidler	500	333	102	-231
Havbruksstasjonen (øremerket)	15 620	9 922	9 846	-76
Utgifter fartøy (drift og investeringer)	54 158	37 317	35 426	-1 891
Internhusleie	38 800	25 864	25 847	-17
Store nyanskaffelser	5 514	3 676	3 440	-236
Bidrag spesielle satsinger	3 333	3 312	3 326	14
Andre øremerkede tiltak, kostnader	9 767	6 385	12 328	5 943
Forskningstermin	750	500	1 034	534
Overgangsstipend (øremerket)	530	353	107	-246
Utenlandsstipend doktorgradsstud. (øremerket)	460	307	220	-86
Midler til studentorganisasjoner	500	333	317	-17
Formidling	1 000	667	251	-416
Reserve	500	333	340	7
Strategisk satsing/senere fordeling	2 500	1 667	450	-1 217
Sum	410 462	265 216	267 996	2 780
Resultat	-4 614	-2 179	-126	2 052
Avsetninger IB	25 252			
Avsetninger UB	20 638			

Kommentarer til utvalgte poster – inntektssiden

Netto bidrag eksterntfinansiert aktivitet

Prosjektøkonomiens bidrag til bevilgningsøkonomien kan sees i tabell 2.

Tabell 2 Nettobidrag fra eksterntfinansiert aktivitet per 31. august 2018 (NOK 1000)

	Revidert budsjett	Budsjett jan. - aug.	Regnskap jan. - aug.	Avvik
Dekningsbidragsinntekter	34 800	32 800	22 235	-10 565
Leiestedsinntekter	23 500	22 500	26 155	3 655
Refusjon intern arbeidskraft	21 900	20 000	19 418	-582
Egeninnsats	-52 000	-51 300	-45 112	6 188
Sum	28 200	24 000	22 697	-1 303

Resterende bokføringer blir gjort i oktober/november. Posten forventes å gå i balanse innen årsslutt.

Andre øremerkede tiltak

Posten er en fellesbetegnelse på aktivitet finansiert av tilleggsbevilgninger, øremerkinger fra KD eller midler fra andre departement. I *tabell 1* har *Andre øremerkede tiltak* både en inntekts- og en kostnadspost som må sees i sammenheng. Disse to postene har tilsammen et merforbruk på 0,1 mill. kroner. Posten består av 240 tiltak som er budsjettert samlet. I løpet av prosjektperiodene til tiltakene vil regnskapet balansere, men innenfor ett enkelt år kan det forekomme svingninger.

Kommentarer til utvalgte poster - kostnadssiden

Lønnsutgifter

Fakultetets lønnsutgifter har et merforbruk, og forventes å ende omtrent 3 mill. over budsjettet ved årsslutt. Halvannen million gjelder en feil i universitetets lønnsbudsjetteringsmal, mens resten skyldes økning i vikarbruken.

Drift instituttene

Instituttene har totalt sett et mindreforbruk i forhold til periodens budsjett. Alle har mindreforbruk på annuum. NFH har dessuten fått insentivmidler fra fakultetet¹ samt at HHT Harstad har søkt og mottatt strategimidler fra campus Harstad.

Fartøydriften

Inntektene fra utleie av båtene er omtrent som budsjettert, mens vedlikehold av Helmer Hanssen er skjøvet på til verkstedoppholdet mot slutten av året.

UiT har mottatt 20 millioner i ekstrabevilgning til oppgradering av F/F Helmer Hanssen for 2018, og vil få et tilsvarende beløp i 2019. Midlene for 2018 ble overført BFE i september².

F/F Helmer Hanssen skal på et omfattende verkstedopphold i november-primo desember. Foreløpige overslag er på 12 mill. til oppgradering av maritim og teknisk drift. Blant annet fartøYTEknisk utstyr, forskningsinfrastruktur, samt utstyr som kreves for sertifisering i henhold til den såkalte *polarkoden*. Kostnadene blir dekket gjennom ekstrabevilgningen. Andre oppgraderinger som det ikke blir tid til i november, men som skal gjennomføres i 2019-2020, er blant annet oppgradering av auditorier, lab'er, samt permanent installasjon av seismikk-kompressor.

Gitt at kun 12 millioner av ekstrabevilgningen blir benyttet i år, vil fartøyavdelingen avslutte året med et solid overskudd som er øremerket senere oppgraderinger av F/F Helmer Hanssen.

¹ Fakultetet belønner de prosjektansvarlige som søker godt finansierte prosjekter ved at de får lønnsmidlene i prosjektsøknaden som belønning, til egen disposisjon til relevant forskningsaktivitet.

² Dette vil gi seg utslag på neste budsjettoppfølging.

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 31. august 2018 (NOK 1000)

	Revidert budsjett 2018	Budsjett jan. - aug.	Regnskap jan. - aug.	Avvik
MarBio	1 000	1 000	1 000	0
KOAT	1 250	1 250	1 250	0
Arctic BioDiscovery Centre	975	954	959	5
MabCent	108	108	117	9
Sum	3 333	3 312	3 326	14

Store deler av årsbudsjettet er benyttet ved at overføringene til MarBio og COAT er overført i sin helhet.

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 31. august 2018 (NOK 1000)

	Regnskap jan.-aug.
Støtte patentrådgivning, NFH	28
Lederutviklingsprogram UiT, interne deltakere x3	48
Støtte arrangement BioProsp_17	100
Støtte eDNA, NFH	150
Støtte IMF-jubileet 2018	75
Annet	49
Sum	450

I tillegg til det som allerede er belastet posten, er det gitt tilsagn til flere tiltak som vil bli belastet før årsslutt. Samlet sett regnes det med utgifter på ca. halvannen million i år.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Tabell 5 Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet per 31. august 2018 (NOK 1000)

Kilde	NFR		EU		BOA		Sum 2017	Sum 2018
Enhet/år	2017	2018	2017	2018	2017	2018		
AMB	26 262	30 306	0	76	-3 058	4 868	23 204	35 250
NFH	7 163	4 946	7 954	5 343	5 077	7 854	20 193	18 143
HHT	1 544	572	134	43	1 311	827	2 990	1 443
Adm./felles	254	89	1 045	690	8	21	1 308	800
Sum	35 224	35 914	9 133	6 152	3 338	13 570	47 695	55 635

I økonomisystemet bokføres inntektene på det enkelte prosjekt i takt med at kostnadene påløper. Dette kalles periodisering. Dermed reflekterer tallene i *tabell 5* aktivitetsnivået på de eksternt finansierte prosjektene. Flere nye prosjekter er ikke kommet ordentlig i gang, slik at selv om det er kommet bevilgning, blir denne periodisert ut av regnskapet³.

De eksterne inntektene hadde ved utgangen av august en svak økning i forhold til samme periode i fjor⁴. Økningen kommer hovedsakelig på BOA-bevilgninger. Her var fjorårstallene unormalt lave. Årsaken til nedgangen i EU-midler er at flere store prosjekter er avsluttet. Fakultetet har ikke flere EU-prosjekter enn at inntektene vil variere mye fra år til annet.

Totalt sett forventes det at de eksterne inntektene for 2018 blir omtrent som i 2017, muligens litt høyere.

Oppsummering

Regnskapsresultatet ved utgangen av august er noe bedre enn budsjettet. Dette bildet vil trolig holde seg resten av året. I tillegg har fakultetet mottatt en ekstrabevilgning for oppgradering av F/F Helmer Hanssen (mottatt i september, og dermed ikke med i denne oppfølgingen) som ikke vil bli brukt fullt ut i år.

Fakultetet hadde budsjettet med å bruke nærmere 5 millioner av avsetningene i år, men ender opp med å øke dem minst tilsvarende. Universitetsledelsen har gitt klare signaler om at avsetningene bør reduseres, da de er i ferd med å bli en politisk belastning – ikke bare for UiT – men for hele UH-sektoren. Samtidig skal det sies at BFE har relativt små avsetninger og at disse er begrunnet med behovet for en viss buffer som følge av svingninger i fartøyøkonomien. Man kan heller ikke lastes for å ha fått en stor ekstrabevilgning mot slutten av året. BFE går dermed trolig klar av eventuell kritikk rundt avsetninger.

Dette er likevel ikke til hinder for at BFE kan redusere avsetningene noe. Fakultetsledelsen har spilt inn til universitetsdirektøren et forslag til investeringer på om lag 8 millioner som kan iverksettes på kort varsel før årsskiftet. Det er da tatt forbehold om at universitetsledelsen gjør en omdisponering av midler fra enheter med høye avsetninger. Forslagene gjelder særlig vitenskapelig utstyr, oppgradering av undervisningsfasiliteter og mindre bygningsmessige

³ Dette gjelder blant annet Arven etter Nansen, hvor de reelle utgiftene er 12,5 mill. lavere enn budsjettet, samt flere større infrastrukturprosjekter.

⁴ Finansdepartementet endret prinsippene for periodisering av eksterne inntekter med virkning fra 2018. Sammenligning med 2017 er dermed vanskelig, da man vil oppleve at fjorårstallene varierer mye fra måned til måned. Fra og med 2019 vil man imidlertid sammenligne tall som følger de samme prinsippene.

utbedringer og fortetningstiltak. Skulle universitetsledelsen beslutte at BFE må dekke forslagene over egen ramme, vil det ikke være like relevant å gjennomføre alle tiltakene i 2018. Avsetningene kan uansett reduseres noe, og mange av forslagene må på ett tidspunkt gjennomføres likevel. Det foreslås at fakultetsstyret i så fall gir administrasjonen fullmakt til å sette i gang anskaffelser for 3 millioner kroner finansiert av BFEs avsetninger. Dette vil omfatte ny el-bil, dreiebenk til mekanisk verksted og utstyrsanskaffelser foreslått av fakultetets utstyrsutvalg.

De eksterne inntektene har økt noe, og forventes å ende opp minst som i 2017.

Kathrine Tveiterås
dekan

—
katrine.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