

## ORIENTERINGSSAK

Til:

Fakultetsstyret for Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi

Møtedato:

29.11.2018

Sak:

## Budsjettoppfølging BFE per 31. oktober 2018

Regnskapet per 31. oktober viser et resultat som er 24,6 mill. bedre enn budsjettet. 20 millioner er knyttet til ekstrabevilgningen fra KD til oppgradering av F/F Helmer Hanssen, som styret ble orientert om ved forrige budsjettoppfølging. Under *tabell 1* følger mer om dette og forklaringer til de største avvikene.

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

	Revidert budsjett 2018	Budsjett jan. - okt.	Regnskap jan. - okt.	Avvik
<b>Inntekter</b>				
UiT hovedtildeling	207 566	173 385	173 385	0
UiT hovedtildeling (internhusleie)	34 892	28 528	28 528	0
UiT hovedfordeling (havbruksstasjonen)	15 620	12 771	12 771	0
UiT hovedfordeling (fartøydriфт)	36 448	29 800	49 800	20 000
UiT senere fordeling (driftsmidler, diverse)	58 422	45 170	45 513	343
Eksterne inntekter fartøy	16 500	15 953	15 724	-229
Netto bidrag eksternt finansiert aktivitet	28 200	28 200	29 101	901
Diverse inntekter	3 200	2 667	1 098	-1 569
Andre øremerkede tiltak, inntekter	5 000	4 178	10 593	6 416
<b>Sum</b>	<b>405 848</b>	<b>340 651</b>	<b>366 513</b>	<b>25 862</b>

	Revidert budsjett 2018	Budsjett jan. - okt.	Regnskap jan. - okt.	Avvik
<b>Kostnader</b>				
Fastlønn	256 000	207 399	209 593	2 194
Refusjon fødselspermisjon/sykelønn m.m.	-9 000	-7 500	-6 369	1 131
Drift instituttene	23 410	19 508	13 377	-6 132
- herav Institutt for arktisk og marin biologi	6 416	5 346	4 198	-1 149
- herav Norges fiskerihøgskole	7 314	6 095	4 287	-1 807
- herav Handelshøgskolen ved UiT	9 680	8 067	4 891	-3 175
Drift administrasjon/fakultetsledelse	1 295	1 229	1 248	18
Drift fellesutgifter	4 825	4 021	5 684	1 664
Søknadsstøtte og insentivmidler	500	417	356	-60

Havbruksstasjonen (øremerket)	15 620	12 771	11 871	-900
Utgifter fartøy (drift og investeringer)	54 158	46 064	43 964	-2 100
Internhusleie	38 800	32 328	32 306	-22
Store nyanskaffelser	8 514	4 595	5 917	1 322
Bidrag spesielle satsinger	3 333	3 312	3 326	14
Andre øremerkede tiltak, kostnader	9 767	8 042	16 743	8 701
Forskningstermin	750	625	-154	-779
Overgangsstipend (øremerket)	530	442	133	-308
Utenlandsstipend doktorgradsstud. (øremerket)	460	383	2	-381
Midler til studentorganisasjoner	500	417	477	60
Formidling	1 000	833	383	-451
Reserve	500	417	352	-65
Strategisk satsing/senere fordeling	2 500	2 083	989	-1 094
<b>Sum</b>	<b>413 462</b>	<b>337 386</b>	<b>340 198</b>	<b>2 812</b>
<b>Resultat</b>	<b>-7 614</b>	<b>3 265</b>	<b>26 315</b>	<b>23 050</b>
Avsetninger IB	25 252			
Avsetninger UB	17 638			

## Kommentarer til utvalgte poster – inntektssiden

### Nettobidrag eksterntfinansiert aktivitet

Prosjektøkonomiens bidrag til bevilgningsøkonomien kan sees i *tabell 2*.

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

	Revidert budsjett	Budsjett jan. - okt.	Regnskap jan. - okt.	Avvik
Dekningsbidragsinntekter	34 800	34 800	27 799	-7 001
Leiestedsinntekter	23 500	23 500	32 372	8 872
Refusjon intern arbeidskraft	21 900	21 900	24 272	2 372
Egeninnsats	-52 000	-52 000	-55 342	-3 342
<b>Sum</b>	<b>28 200</b>	<b>28 200</b>	<b>29 101</b>	<b>901</b>

Både inntektene og fakultetets egeninnsats på prosjektene er noe høyere enn budsjettet. De aller fleste bokføringene er nå gjort, men det vil komme en noen flere fra blant annet fra nyopprettede prosjekter.

## Kommentarer til utvalgte poster - kostnadssiden

### Drift instituttene

Alle tre instituttene har et mindreforbruk på annuums- og driftsposter, og dette har forsterket seg siden forrige budsjettoppfølging. NFH har fått insentivmidler fra fakultetet<sup>1</sup> og HHT er fått

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

strategimidler fra HHT i Harstad og er tilført strategiske midler fra fakultetet til dekning av innleie av undervisere.

### Fellesutgifter

Posten har et merforbruk som hovedsakelig knytter seg til inventaranskaffelser til Biologi-bygget som Avdeling for bygg og eiendom skulle bekoste. Videre har *Våtlaben* ved AMB hatt uforutsette vedlikehold og reparasjoner.

### Fartøydriften

Inntektene fra utleien av båtene vil bli rundt 2 mill. høyere enn budsjettet. UiT har mottatt 20 millioner i ekstrabevilgning til oppgradering av F/F Helmer Hanssen for 2018, og vil få et tilsvarende beløp i 2019. Denne sistnevnte inntekten vises på inntektssiden av *tabell 1* under posten *UiT hovedtildeling (fartøydrift)*.

F/F Helmer Hanssen er for tiden på et omfattende verkstedopphold. Kostnadsoverslaget er på 15 mill. Det vil blant annet bli foretatt oppgradering av 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 år, men som skal gjennomføres i 2019-2020, er blant annet oppgradering av auditorier, lab'er, samt permanent installasjon av seismikk-kompressor.

Gitt at kun 15 millioner av ekstrabevilgningen blir benyttet i år, vil fartøyavdelingen avslutte året med et overskudd som er avsatt til senere oppgraderinger av F/F Helmer Hanssen.

### Store nyanskaffelser

Fakultetsstyret bevilget 3 mill. ekstra til posten i forrige møte. Bestillingene er gjort, og det ser ut til at alt vil bli belastet i 2018.

### 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. oktober 2018 (NOK 1000)

	Revidert budsjett 2018	Budsjett jan. - okt.	Regnskap jan. - okt.	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
<b>Sum</b>	<b>3 333</b>	<b>3 312</b>	<b>3 326</b>	<b>14</b>

Samlet og hver for seg er tiltakene omtrent som budsjettet.

### 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 innteks- og en kostnadspost som må sees i sammenheng. Samlet har postene et merforbruk på 2,4 mill. kroner.

Posten består av mer enn 200 tiltak som er budsjettert samlet. I løpet av prosjektperiodene til tiltakene vil regnskapet balansere, men innenfor ett enkelt år kan det forekomme svingninger.

### 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. oktober 2018 (NOK 1000)

	Regnskap jan.-okt.
Støtte patentrådgivning, NFH	37
Lederutviklingsprogram UiT, interne deltakere x3	58
Støtte arrangement BioProsp_17	100
Støtte eDNA, NFH	150
Støtte IMF-jubileet 2018	75
Støtte Travel and Tourism, HHT campus Harstad	450
Annet	119
<b>Sum</b>	<b>989</b>

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

### Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

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

Kilde	NFR		EU		BOA		Sum 2017	Sum 2018
Enhet/år	2017	2018	2017	2018	2017	2018		
AMB	23 584	38 037	0	83	4 324	6 929	27 908	45 048
NFH	12 302	7 793	6 876	4 867	4 274	10 350	23 451	23 010
HHT	2 549	617	85	43	2 859	1 977	5 493	2 637
Adm./felles	1 104	89	891	-77	1 125	21	3 119	33
<b>Sum</b>	<b>39 539</b>	<b>46 535</b>	<b>7 851</b>	<b>4 916</b>	<b>12 581</b>	<b>19 277</b>	<b>59 971</b>	<b>70 728</b>

De eksterne inntektene hadde ved utgangen av oktober økte med knapt 11 mill. i forhold til samme periode i fjor. Bevilgningene fra NFR og BOA har økt, mens EU-bevilgningene har gått ned. Nedgangen på EU var ventet; 2017 var et ekstraordinært år med langt større inntekter enn hva fakultetet har mottatt tidligere år.

Totalt sett forventes det at de eksterne inntektene for 2018 blir noe høyere enn i 2017.

### Oppsummering

Regnskapsresultatet ved utgangen av oktober viser et bedre resultat enn budsjettert. Det samme bildet forventes ved årsslutt.

Fartøyavdelingen ha et mindreforbruk som forventes å holde seg ut året, og har i tillegg fått en ekstrabevilgning på 20 mill. hvorav kun 15 mill. anslås forbrukt i 2018. Nettbidraget fra den eksterne prosjektporteføljen er høyere enn årsbudsjettet og vil stige mer mot slutten av året. Fastlønn er estimert til å bli rundt 3 mill. høyere enn budsjettert.

Ekstrabevilgningen fra Fakultetsstyret til utstyrsmidler er lagt til årsbudsjettkolonnen i *tabell 1*, og bidrar til et lavere resultat og lavere avsetninger i budsjettet. Fakultetets resultatet i regnskapet ved årsslutt forventes å gå minst i balanse. Det vil si at avsetningene blir minst like store som ved inngangen av året. Dette estimatet har en heftelse ved at anslaget på F/F Helmer Hanssens verkstedsopphold er omtrentlig og vanskelig å anslå nøyaktig.

Kathrine Tveiterås  
dekan

—  
kathrine.tveiteras@uit.no  
77 64 60 01

Christian Hansen  
assisterende fakultetsdirektør

—  
christian.hansen@uit.no  
77 64 60 99

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*

Saksbehandler: Sten-Are Johansen