

SAKSFRAMLEGG

Til: Fakultetsstyret for Fakultet for naturvitenskap og teknologi
Møtedato: 19.04.2016
Sak:

Årsregnskap 2015 for Fakultet for naturvitenskap og teknologi

Innstilling til vedtak:

Fakultetsstyret godkjenner årsregnskapet for 2015 og fordeling av avsetninger pr. 31.12.2015 slik det fremkommer i saksfremlegg og vedlegg.

Begrunnelse:

Ved inngangen til 2015 hadde Fakultet for naturvitenskap og teknologi (NT-fak) ubrukte midler mottatt i 2014 eller tidligere år på til sammen 79,587MNOK. Tabell 1 viser fordelingen av denne avsetningen mellom frie og bundne midler, samt fordeling per enhet¹

Tabell 1

IB2015	IFT	IG	IFI	IK	IMS	IIS	Felles	Totalt
Frie midler BEV	1 661	763	-5 829	13 683	-1 083	-11 066	13 474	11 602
Bundne midler BEV	3 206	1 643	1 410	13 855	610	-1 147	20 209	39 787
Bundne midler BOA	1 370	19 224	801	-4 375	79	-1 512	12 611	28 198
Sum avsetninger 1.1.2015	6 237	21 630	-3 618	23 164	-394	-13 725	46 293	79 587
<i>Tall i kNOK</i>								

Avsetningene i bevilgningsøkonomien (BEV) utgjorde 51,389MNOK, hvorav utstyrsmidler Teknologibygget utgjorde 20,821MNOK. Prosjektøkonomien (BOA) utgjorde 28,198MNOK og er ubrukte midler relatert til forskningsprosjekter, hvor vi har mottatt innbetalinger fra eksterne finansieringskilder. Disse prosjektmidlene bokføres i prosjektrekskap, og midlene anses som bundet opp av kontrakter mellom NT-fak og de ulike finansieringskildene.

Året 2015 hadde viser et samlet merforbruk lik 46,302MNOK, og spesifiseres i tabell 2 på poster og fordeling mellom bevilgnings- og prosjektøkonomi:

¹ Beskrivelse av akronymene:

IFT Institutt for fysikk og teknologi

IG Institutt for geologi

IFI Institutt for informatikk

IK Institutt for kjemi

IMS Institutt for matematikk og statistikk

IIS Institutt for ingeniørvitenskap og teknologi

Felles Samlebetegnelse for fakultetsadministrasjon og fellesavdelinger

Tabell 2

Resultatregnskap 2015 - NT-fak				
Kontokl (gr..	Konto (group)	Grand total	Bevilgningsøko	Prosjektøko
Inntekter	Statsbevilgninger	-296 731 129	-296 731 129	
	Eksterne inntekter	-124 016 730	-4 353 361	-119 663 369
	Total	-420 747 859	-301 084 491	-119 663 369
Kostnader	Personalkostnader	282 371 121	201 832 689	80 538 432
	Investeringskostnader	48 758 070	26 486 438	22 271 632
	Driftskostnader	76 987 055	49 145 079	27 841 976
	Internhusleie	50 354 000	50 354 000	
	Netto interne poster	8 579 296	-18 525 783	27 105 079
	Total	467 049 542	309 292 424	157 757 118
Grand Total		46 301 683	8 207 934	38 093 749

Det samlede merforbruk lik 46,302MNOK, fordeler seg med henholdsvis 8,208NOK fra bevilgningsøkonomien og 38,094MNOK fra prosjektøkonomien. Sammenlignet med totalbudsjett for 2015, så er årsresultatet 16,169MNOK bedre. Avvikene er kommentert gjennom året som utsatt aktivitet/investeringer, dette innebærer at kostnadene kommer i 2016 eller senere år. I tillegg er det påløpte, men ikke fakturerte inntekter på prosjekter. Dette påvirker størrelse og utvikling av avsetningene. I tillegg er det vurdert som en risiko som en følge av utsatt aktivitet i prosjektøkonomien at finansieringskildene kan avvise å overføre ubrukte midler til senere år. Dette kan gi negativ effekt på enkeltprosjekter i prosjektøkonomien, men risikoen vurderes som liten.

Avsetningene reduseres med til sammen 46,302MNOK ved utgangen av 2015 som en følge av merforbruket i 2015. Resultat og beregning av avsetning per 31.12.2015 vises i tabell 3:

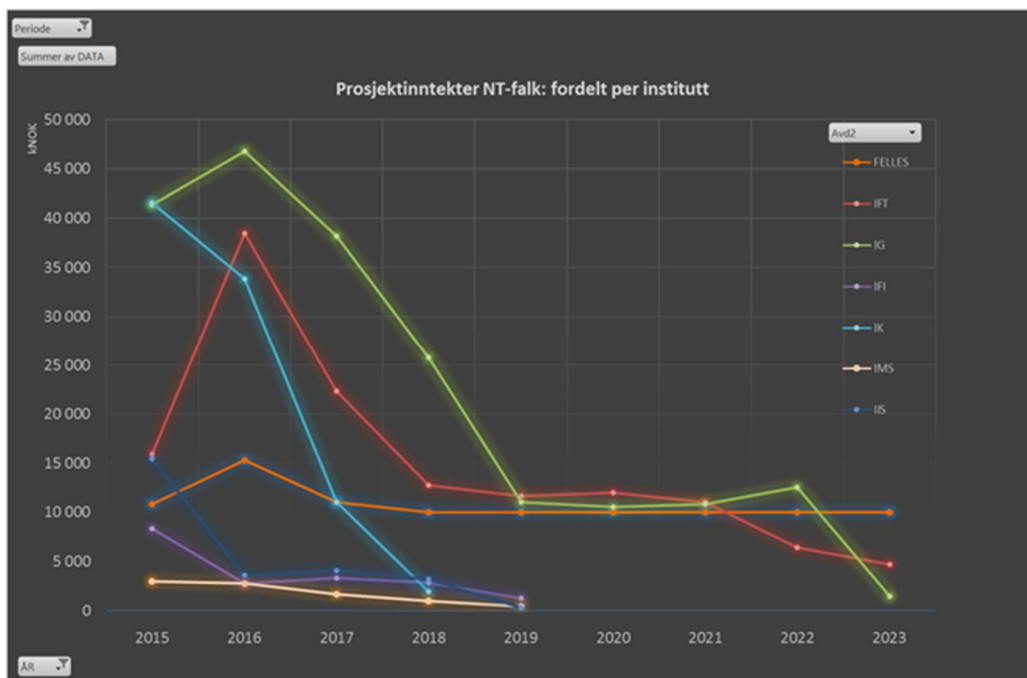
Tabell 3

Resultat 2015	IFT	IG	IFI	IK	IMS	IIS	Felles	Totalt
Frie midler BEV	-1 076	6 312	-1 040	-4 688	2 194	3 308	2 453	7 463
Bundne midler BEV	651	4 782	5 233	-4 795	-472	1 251	-22 321	-15 671
Bundne midler BOA	-8 909	-28 117	1 324	1 829	-36	4 992	-9 176	-38 094
Sum Resultat 2015	-9 334	-17 023	5 517	-7 654	1 687	9 550	-29 044	-46 302
UB 2015	IFT	IG	IFI	IK	IMS	IIS	Felles	Totalt
Frie midler BEV	584	7 075	-6 869	8 995	1 111	-7 759	15 927	19 065
Bundne midler BEV	3 857	6 425	6 643	9 061	138	104	-2 112	24 115
Bundne midler BOA	-7 539	-8 893	2 125	-2 546	43	3 480	3 435	-9 896
Sum avsetninger 31.12.2015	-3 097	4 607	1 899	15 509	1 292	-4 175	17 250	33 285
Tall i kNOK								

Tabell 3 viser at avsetninger ved utgangen av 2015 er redusert fra 79,587MNOK (jfr tabell 1) til 33,285MNOK, som en følge av årsresultatet. Avsetningen fordeles per 31.12.2015 mellom bevilgningsøkonomien BEV, (43,180MNOK), og prosjektøkonomien BOA (-9,896MNOK). Avsetninger knyttet til bundne midler i bevilgningsøkonomien (24,115MNOK) henføres i all hovedsak til forsinkelser i tilsetninger av rekrutteringsstillinger. Rekrutteringsstillingene utgjør ved årskiftet 12,882MNOK av denne avsetningen. I tillegg er det ubrukte midler utstyr teknologibygget på til sammen 9,315MNOK, og MARKOM2020-midler lik 1,631MNOK.

Når det gjelder den negative avsetningen i prosjektøkonomien, så er det bokført kostnader, hvor det ikke er mottatt innbetalinger fra finansieringskilde. De største enkeltinnbetalingene er

budsjettet til nærmere 30,0MNOK. Dette fordeler seg med 16MNOK fra RDA, 10MNOK fra NFR og 4MNOK fra Tromsø forskningsstiftelse (Mohn-fondet). Dette er kilder som vi får utbetalt etterskuddsvis. NFR er i dette tilfellet siste del av 2015-budsjettet for CAGE. Tabell 4 viser forventede innbetalinger fra prosjektøkonomien fra 2015-2023.



Den røde (IFT) og grønne (IG) linjen viser økning i forventede inntekter fra 2015 til 2016. Noe av denne økningen skal dekke inn den negative avsetning i BOA per 31.12.2015 for disse instituttene.

Morten Hald
dekan

morten.hald@uit.no
77 64 40 00

Kurt Hemmingsen
økonomisjef

kurt.hemmingsen@uit.no
77 64 52 05

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

VEDLEGG:

1. Tabeller spesifisert per enhet og splitt mellom økonomiene mv
2. Godkjenning fra universitetsdirektør for investeringer luftfart over egen avsetning

Resultatregnskap TOTALT per enhet - 2015:

Resultat pr. resultatenhet 2015 -NT-fak			
Avd (group)	DR		
	Grand total	Bevilgningsøk..	Prosjektøko
FELLES	29 043 545	19 867 526	9 176 019
IFT	9 334 065	424 858	8 909 207
IG	17 023 234	-11 093 813	28 117 047
IFI	-5 517 047	-4 192 942	-1 324 105
IK	7 654 128	9 483 145	-1 829 017
IMS	-1 686 587	-1 722 713	36 127
IIS	-9 549 655	-4 558 126	-4 991 529
Grand Total	46 301 683	8 207 934	38 093 749

Resultatregnskap TOTALT 2014 - 2015:

Regnskap 2014 - 2015 - totalt				
DR	Kontokl (gro..	Konto (group)	Year	
			2015	2014
Bevilgningsøko	Inntekter	Statsbevilgninger	-296 731 129	-324 007 452
		Eksterne inntekter	-4 353 361	-3 591 556
		Total	-301 084 491	-327 599 008
	Kostnader	Personalkostnader	201 832 689	176 098 029
		Investeringskostnader	26 486 438	48 298 177
		Driftskostnader	49 145 079	44 733 312
		Internhusleie	50 354 000	53 917 000
		Netto interne poster	-18 525 783	-3 901 076
		Total	309 292 424	319 145 441
	Total		8 207 934	-8 453 567
Prosjektøko	Inntekter	Statsbevilgninger		162 748
		Eksterne inntekter	-119 663 369	-112 340 908
		Total	-119 663 369	-112 178 161
	Kostnader	Personalkostnader	80 538 432	85 129 014
		Investeringskostnader	22 271 632	7 061 593
		Driftskostnader	27 841 976	25 491 550
		Internhusleie		5 250
		Netto interne poster	27 105 079	4 337 703
		Total	157 757 118	122 025 110
	Total		38 093 749	9 846 950
Grand total			46 301 683	1 393 383

Inntekter per finansieringskilde 2015:

Inntekter per finansieringskilde 2015 -NT-fak			
Oppdrags (T)	DR		
	Grand total	Bevilgningsøko	Prosjektøko
Tiltak	-299 804 491	-299 804 491	0
NFR	-63 577 100		-63 577 100
Næringsliv/Private	-15 081 564		-15 081 564
EU - Rammeprogramm for f..	-15 018 735		-15 018 735
Andre utenlandske	-11 111 828		-11 111 828
Statlige etater, institusjoner ..	-6 031 578	-1 280 000	-4 751 578
Stiftelser	-5 993 102		-5 993 102
EU - Undervisning og annet	-2 802 523		-2 802 523
Organisasjoner	-919 438		-919 438
Kommunale/Fylkeskommun..	-407 500		-407 500
Grand Total	-420 747 859	-301 084 491	-119 663 369

Totalrapport med budsjett 2015:

Resultatregnskap 2015 - NT-fak										
Kontokl (g..	Konto (group)	Grand total			Bevilgningsøko			Prosjektøko		
		Beløp	Rev bud	Avvik	Beløp	Rev bud	Avvik	Beløp	Rev bud	Avvik
Inntekter	Statsbevilgninger	-296 731 129	-300 440 652	3 709 523	-296 731 129	-300 440 652	3 709 523			
	Eksterne inntekter	-124 016 730	-141 627 626	17 610 896	-4 353 361	-3 363 000	-990 361	-119 663 369	-138 264 626	18 601 257
	Total	-420 747 859	-442 068 278	21 320 419	-301 084 491	-303 803 652	2 719 162	-119 663 369	-138 264 626	18 601 257
Kostnader	Personalkostnader	282 371 121	299 424 237	-17 053 116	201 832 689	210 025 382	-8 192 693	80 538 432	89 398 855	-8 860 424
	Investeringskostnader	48 758 070	64 461 129	-15 703 059	26 486 438	39 931 000	-13 444 562	22 271 632	24 530 129	-2 258 497
	Driftskostnader	76 987 055	110 359 701	-33 372 646	49 145 079	64 391 180	-15 246 101	27 841 976	45 968 521	-18 126 545
	Internhusleie	50 354 000	50 354 000	0	50 354 000	50 354 000	0			
	Netto interne poster	8 579 296	-20 059 983	28 639 279	-18 525 783	-27 332 664	8 806 881	27 105 079	7 272 681	19 832 398
	Total	467 049 542	504 539 084	-37 489 542	309 292 424	337 368 898	-28 076 474	157 757 118	167 170 186	-9 413 068
Grand Total		46 301 683	62 470 806	-16 169 123	8 207 934	33 565 246	-25 357 312	38 093 749	28 905 560	9 188 189