

## SAKSFRAMLEGG

Til: Fakultetsstyret for Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi

Møtedato: 18.02.2019

Sak:

## Regnskap 2018 BFE

## Innstilling til vedtak:

1. Regnskapet for BFEs bevilgningsøkonomi 2018 vedtas med et resultat på 8,974 mill. kroner i merforbruk<sup>1</sup>
2. Ubenyttede midler for instituttene fordeles som vist i tabell 5

## Begrunnelse:

Regnskapet ved UiT Norges arktiske universitet 2018 er nå avsluttet. Bevilgningsøkonomien ved fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi (BFE) endte med et resultat på 9 mill. kroner i merforbruk i 2018. Det var budsjettet med 7,6 mill. i merforbruk. Det gir et avvik mellom budsjett og regnskap på 1,4 mill. i 2018. Inntektene ble 34,4 mill. høyere enn budsjett mens kostnadene var 35,7 mill. høyere enn budsjett. Med dette resultatet er avsetningene ved BFE redusert til 16.278 mill. kroner per 1.1.2019. Årsaken til de største avvikene mellom budsjett og regnskap belyses under *tabell 1*.

Tabell 1. Budsjett og regnskap for bevilgningsøkonomien per 31. desember 2018 (NOK 1000)

	Revidert budsjett 2018	Regnskap 2018	Avvik
<b>Inntekter</b>			
UiT hovedtildeling	207 566	207 566	0
UiT hovedtildeling (internhusleie)	34 892	34 892	0
UiT hovedfordeling (havbruksstasjonen)	15 620	15 620	0
UiT hovedfordeling (fartøydriфт)	36 448	56 448	20 000
UiT senere fordeling (driftsmidler, diverse)	58 422	59 399	977
Eksterne inntekter fartøy	16 500	19 126	2 626
Netto bidrag eksternt finansiert aktivitet	28 200	29 678	1 478
Diverse inntekter	3 200	861	-2 339
Andre øremerkede tiltak, inntekter	5 000	16 615	11 615
<b>Sum</b>	<b>405 848</b>	<b>440 206</b>	<b>34 358</b>

<sup>1</sup> Bokførte inntekter er lavere enn kostnader

	Revidert budsjett 2018	Regnskap 2018	Avvik
<b>Kostnader</b>			
Fastlønn	256 000	260 159	4 159
Refusjon fødselspermisjon/sykelønn m.m.	-9 000	-8 264	736
Drift instituttene	23 410	18 846	-4 564
- herav Institutt for arktisk og marin biologi	6 416	5 945	-471
- herav Norges fiskerihøgskole	7 314	5 395	-1 919
- herav Handelshøgskolen ved UiT	9 680	7 506	-2 174
Drift administrasjon/fakultetsledelse	1 295	1 366	71
Drift fellesutgifter	5 075	8 387	3 312
Søknadsstøtte og insentivmidler	500	356	-144
Havbruksstasjonen (øremerket)	15 620	14 125	-1 495
Utgifter fartøy (drift og investeringer)	54 158	79 500	25 342
Internhusleie	38 800	38 769	-31
Store nyanskaffelser	8 264	9 223	959
Bidrag spesielle satsinger	3 333	3 326	-7
Andre øremerkede tiltak, kostnader	9 767	19 283	9 516
Forskningstermin	750	800	50
Overgangsstipend (øremerket)	530	133	-397
Utenlandsstipend doktorgradsstud. (øremerket)	460	265	-195
Midler til studentorganisasjoner	500	477	-23
Formidling	1 000	366	-634
Reserve	500	432	-68
Strategisk satsing/senere fordeling	2 500	1 629	-871
<b>Sum</b>	<b>413 462</b>	<b>449 179</b>	<b>35 717</b>
<b>Resultat</b>	<b>-7 614</b>	<b>-8 974</b>	<b>-1 360</b>
Avsetninger IB	25 252	25 252	
Avsetninger UB	20 638	16 278	

## Fartøydriften

Driften av fartøyene ved BFE er spesiell, ved at F/F Kronprins Haakon (KPH) ble satt i drift og at BFE fikk en ekstrabevilgning til oppgraderinger av F/F Helmer Hanssen (HH). Regnskapet må sees i lys av disse ekstraordinære hendelsene.

Fartøydriften har hatt et merforbruk på 3,9 mill., alle tre budsjettpostene i *tabell 1* summert. Fakultetet har mottatt en øremerket ekstrabevilgning på 20 mill. fra KD til oppgradering og vedlikehold av HH. 5,8 mill. av denne bevilgningen ble ikke benyttet i 2018 og vil bli overført til 2019 til samme formål. Fakultetet har også hatt kostnader til drift et halvt års drift av KPH på 14,2 mill. Fakultetet har mottatt et brev fra Universitetsdirektøren hvor han nå bekrefter at disse kostnadene vil bli refundert fakultetet. Universitetsdirektøren skriver videre at det kan bli aktuelt å gi fakultetet ettergivelse av restlånet på HH og en mulighet for økning av særpostbevilgningen.

Dette vil bli avklart til budsjettfordelingen 2020. Brevet fra Universitetsdirektøren er nærmere kommentert i budsjettsaken for 2019, og hvor brevet også er vedlagt.

Sett bort fra ubrukt ekstrabevilgning og refunderbare utgifter til KPH, har driften av fartøyene gått med et overskudd på 4,5 mill. i året som gikk. Det er både som følge av at eksterne inntektene fra utleie av båtene har økt, og fordi kostnadene er holdt lave. Fakultetet har årlig hatt kostnader til vedlikehold og oppgraderinger av HH. For 2018 er dette for det meste tatt av den ekstraordinære bevilgningen.

## Nettobidrag ekstern finansiert aktivitet

Bidragene fra den ekstern finansierte prosjektporteføljen ble noe høyere enn budsjett.

Tabell 2 Dekningsbidrag, leiestedsinntekter, refusjon intern arbeidskraft og egeninnsats per 31. desember 2018 (NOK 1000)

	Revidert budsjett	Budsjett jan. - okt.	Regnskap jan. - okt.	Avvik
Dekningsbidragsinntekter	34 800	44 800	43 786	-1 014
Leiestedsinntekter	23 500	13 500	19 986	6 486
Refusjon intern arbeidskraft	21 900	21 900	26 797	4 897
Egeninnsats	-52 000	-52 000	-60 890	-8 890
<b>Sum</b>	<b>28 200</b>	<b>28 200</b>	<b>29 678</b>	<b>1 478</b>

## Diverse inntekter

Posten er noe lavere enn budsjettet. Noen av inntektene er faste årlige bidrag til f.eks. drift av sjøvanns-ledningen og drift infrastruktur knyttet til *Avdeling for arktisk biologi* (AAB-bygget). Mens andre inntekter kommer mer vilkårlig og budsjetteres anslagsvis.

## Andre øremerkede tiltak

I tabell 1 har Andre øremerkede tiltak to budsjettposter. Særlig på inntektssiden har det kommet en del nye bevilgninger. Flere av prosjektene som inngår har mottatt bevilgninger fra *Fond for strategisk utvikling*, som foreløpig er ubenyttede ved utgangen av 2018. I tillegg er det flere prosjekter hvor aktiviteten er kommet i gang, men bevilgningen som er mottatt på forskudd vil ikke være fullt ut benyttet før ved prosjektenes utløp. Det er heller ikke unaturlig at det tar tid å starte opp aktivitet etter at en bevilgning er innvilget.

## Lønnskostnadene

Fastlønnen ble rundt 4 mill. høyere enn budsjettet, noe som utgjør et avvik på 1,6 prosent. Merforbruket skyldes særlig at det har vært nødvendig å sette inn vikarer ved permisjoner og sykefravær.

## Drift instituttene

Instituttene har totalt sett hatt et mindreforbruk på 4,6 mill. i 2018. Det er som tidligere mindreforbruk på spesielt annuumstiltak, men også noe på drift av instituttene.

## Drift fellesutgifter

Fellesutgiftenes overforbruk skyldes stort sett inventar anskaffelser for 2 mill. til det nye Biologi-bygget. Fakultetet har mottatt midler til dekning av disse utgiftene i 2017, men totalkostnadene overstiger mottatte midler med 266.000 kroner.

## Bidrag spesielle satsinger

Posten består av øremerkede tiltak, eller tiltak hvor fakultetet har forpliktet seg til å bidra med midler på bakgrunn av tiltakenes formål som er nært knyttet mot fakultetets og universitetets strategi.

Tabell 3 Bidrag spesielle satsinger per 31. desember 2018 (NOK 1000)

	Revidert budsjett 2018	Regnskap 2018	Avvik
MarBio	1 000	1 000	0
KOAT	1 250	1 250	0
Arctic BioDiscovery Centre/MabCent	1 083	1 076	-7
<b>Sum</b>	<b>3 333</b>	<b>3 326</b>	<b>-7</b>

## Strategiske satsinger

Styret skal holdes oppdatert på bruken av strategimidlene. I 2018 ble midlene blitt benyttet til følgende formål:

Tabell 4 Forbruk av strategiske midler per 31. desember 2018 (NOK 1000)

	Regnskap 2018
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
Støtte til søknader og insentivmidler	670
Annet	89
<b>Sum</b>	<b>1 629</b>

## Overføring av saldo fra 2018

Fakultetets regnskapsresultat for 2018 har bidratt til å redusere avsetningene fra 25 252 mill. til 16 278 mill. Avsetningene fordelere seg som vist i *tabell 5*.

Tabell 5 Avsetninger per 1.1 og 31.12. 2018 (NOK 1000)

Enhet	Saldo per 1.1.2018	Endring 2018 (mer-/mindreforbruk)	Saldo per 31.12.2018
Fakultetet øvrig	17 658	-13 538	4 120
AMB	1 907	471	2 378
HHT	2 543	2 174	4 717

NFH	3 144	1 919	5 063
<b>BFE totalt</b>	<b>25 252</b>	<b>-8 974</b>	<b>16 278</b>

Fakultetets avsetninger er redusert med rundt 9 mill., og hvor instituttene bygger opp avsetningene mens fakultetet for øvrig har bidratt til å redusere avsetningene.

Som nevnt i avsnittet om *fartøydriften*, så er det noen posterings i regnskapet som forstyrrer resultatet av den regulære driften ved fakultetet. Disse er ubenyttede midler fra ekstrabevilgning til *F/F Helmer Hanssen* som øker avsetningene, samt kostnader til *F/F Kronprins Haakon* som skal refunderes, men som reduserer avsetningene. Fakultetet vil ved senere anledninger presentere avsetningene knyttet til fartøydriften separat.

## Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Tabell 6 viser periodiserte inntekter fra ekstern finansierte prosjekter slik de beregnes og benyttes som grunnlag for bevilgningen til fakultetet.

Tabell 6 Eksterne inntekter per 31. desember 2018 (1000 NOK)

Kilde	NFR		EU		BOA		Sum 2017	Sum 2018
Enhet/år	2017	2018	2017	2018	2017	2018		
AMB	41 320	35 354	0	144	837	9 213	42 157	44 711
NFH	10 300	8 057	10 257	4 426	10 405	10 963	30 962	23 446
HHT	2 563	1 359	186	91	4 019	2 460	6 768	3 910
Adm./felles	164	5 306	1 244	41	16	15 668	1 424	21 015
<b>Sum</b>	<b>54 347</b>	<b>50 076</b>	<b>11 687</b>	<b>4 701</b>	<b>15 278</b>	<b>38 304</b>	<b>81 312</b>	<b>93 082</b>

Inntektene bokføres i takt med at kostnadene påløper på det enkelte prosjektet.<sup>2</sup> Dermed reflekterer tallene i tabellen aktivitetsnivået på de eksternt finansierte prosjektene. Det har vært en økning totalt sett, men nedgang av inntekter fra NFR og EU-kilder.

NFR-inntektene er noe lavere enn i fjor. Flere nye store prosjekter har startet opp (blant annet Arven etter Nansen og infrastrukturprosjekter), men kostnadene påløper ennå ikke for fullt.

EU-inntektene er lavere, men 2017 var et eksepsjonelt godt år.

BOA-inntektene har økt betraktelig siden fjoråret, men 2017 var et eksepsjonelt dårlig år. De foregående årene 2015-2016 hadde inntekter på henholdsvis 34,5 mill. og 36,7 mill. slik at økningen i 2018 ikke er så dramatisk som tabell 6 kan gi inntrykk av.

Kathrine Tveiterås  
dekan

—  
Kathrine.tveiterås@uit.no  
77 64 60 01

Christian Hansen  
assissterende fakultetsdirektør  
—  
christian.hansen@uit.no

<sup>2</sup> Dette kalles periodisering

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*