

Regnskap pr 31.12.2018, Universitetet i Tromsø - Ledelseskommentarer

Virksomhetens formål:

Virksomheten ved UIT Norges arktiske universitet skal være forankret i både grunnforskning, praksisnær profesjonsforskning, faglig og kunstnerisk utviklingsarbeid, forskningsformidling, disiplinært forankret utdanning og profesjonsutdanning. Med dette mangfoldet som utgangspunkt ønsker universitetet å skape nye og spennende løsninger innenfor forskning, utdanning og formidling. Universitetet har også et særskilt ansvar for å bygge opp, drive og vedlikeholde universitetsmuseet med vitenskapelige samlinger og utstillinger for publikum.

UIT skal være en pådriver og ressurs for den videre utviklingen i Nord-Norge og har tatt mål av seg til å bli en tydelig regional aktør og samarbeidspartner for offentlig virksomhet og privat næringsliv.

Bekreftelse på regnskapsavleggelse:

Universitetets regnskap pr 31.12.2018 er avlagt i samsvar med reglene i statlige regnskapsstandarder med tilpasninger gjeldende for nettobudsjetterte virksomheter, og regnskapet gir et dekkende bilde av universitets økonomiske virksomhet. Riksrevisjonen er universitetets revisor og foretar revisjonen av institusjonens regnskap.

Vesentlige endringer i resultat- og balanseposter sammenlignet med tidligere regnskap:

Resultatregnskapet viser ved årsslutt et merforbruk tilsvarende 4 mill. kr, noe som utgjør en vesentlig endring sammenlignet med 31.12.2017, hvor driftsresultatet var et mindreforbruk på 85 mill kr. Andel lønnskostnader av driftsinntektene utgjør 65%, og er på tilsvarende nivå som tidligere år.

Utvikling i avsetninger, jf. note 15 i regnskapet:

Avsatt andel av tilskudd fra statlig og bidragsfinansiert virksomhet viser pr. 31.12 totalt 457 mill. kr, jf tall fra note 15 del I. Det meste av disse avsetningene er ubrukt bevilgning fra Kunnskapsdepartementet. Avsetningsnivå for 2018 viser en reduksjon på 4 mill kr fra årsskiftet 2017/2018.

Regnskapsførte avsetninger pr 31.12.2018 er noe lavere enn estimert avsetningsnivå som ble rapportert til Kunnskapsdepartementet pr 11.januar 2019, jf sak om oppfølging av overføringene i UH-sektoren. UiTs svar til KD viste da et estimert avsetningsnivå beregnet til 475 mill kr pr årsskiftet 2018. Avvik på 20 mill kr i forhold til UiTs årsregnskap 2018 og rapportert estimat, kan i all hovedsak forklares med ulikt utgangspunkt for estimert nivå til KD og UiTs årsregnskap. UiTs avlagte regnskap gir sammenligningstall pr 31.12 2017 og 31.12.2018, mens estimerte tall

som ble rapportert til KD tok utgangspunkt i tertialregnskap pr 30.06.2018. Til tross for en beskjeden endring i UiTs avsetninger (4 mill kr) sammenlignet med forrige regnskapsår, viser årets regnskap likevel at UiT er i gang med en nedbygging. Arbeidet med UiTs avsetninger vil få særskilt prioritering i inneværende år.

I tillegg til disse avsetningene kommer tilskudd og bevilgning fra Kunnskapsdepartementet til særskilte og øremerkede formål på totalt 171 mill kr. De største postene her er utstyrsbevilgningen til MH II på 138 mill kr og SAKS-midler (21,5 mill kr). Disse midlene vil bli resultatført etter hvert som de forbrukes.

Ikke inntektsførte tilskudd, bidrag og gaver til utsatt virksomhet, er balanseført med verdi på hhv 10 mill kr for NFR-midler, ikke-forbrukte tilskudd fra andre statlige etater på 85 mill kr, fra næringsliv, organisasjoner, stiftelser og andre private på 37 mill kr og 15,5 mill kr i EU-midler. Disse midlene vil i likhet med øremerkede tilskudd fra Kunnskapsdepartementet bli resultatført når de forbrukes, og må derfor betraktes som tildelte men pr rapporteringstidspunktet ikke forbrukt.

Virksomhetskapi tal:

Universitetets samlede virksomhetskapi tal utgjør 57,6 mill. kr, inklusiv innskutt kapital på 2,8 mill. kr. Resten er opptjent og bunden virksomhetskapi tal på til sammen 54,8 mill. kr. Bunden virksomhetskapi tal er på 45 mill. kr og består hovedsakelig av aksjer i eksterne selskaper, og hvor aksjer i NORUT alene utgjør 21 mill. kr. Virkningstidspunkt for overdragelse av NORUT-aksjene til NORCE får ikke regnskapsmessig effekt før fra 2019-regnskapet. UiT har i perioden kjøpt aksjer i NORINNOVA og Norut Narvik for til sammen 18,5 mill kr og ved bruk av universitetets virksomhetskapi tal. Fri virksomhetskapi tal reduseres tilsvarende.

Universitetet hadde et positivt resultat på oppdragsfinansiert aktivitet i perioden på 220 000 kr, noe som øker virksomhetskapi talen tilsvarende. Opptjent virksomhetskapi tal er ved årsskiftet på 9,9 mill kr, en reduksjon tilsvarende 18,2 mill kr sammenlignet med 31.12.2017.

Avvik resultatbudsjett og resultatregnskap:

På inntektssiden er det totalt budsjettavvik på 71,3 mill. kroner. Dette skyldes avvik på Inntekt fra tilskudd og overføring fra andre der regnskap er 170 mill. lavere enn budsjett. Inntekt fra bevilgning viser regnskap 209 mill. kroner høyere enn budsjett, og skyldes i sin helhet manglende budsjettering.

Kostnadssiden viser et budsjettavvik på 121 mill. kroner. Som tidligere er dette knyttet til andre driftskostnader. Dette tyder på for optimistisk budsjettering eller at det er manglende kapasitet til å utføre planlagt aktivitet.

Sentrale inntekter og kostnader – utvikling og trender:

Investeringer og bygg:

Påbegynte byggeprosjekter er hovedsakelig slutført og byggene som til sammen utgjør ca. 10 000 m² er tatt i bruk, og er i full drift fra 2018. For tiden arbeides det med nytt lærerutdanningsbygg og nytt museumsbygg samt utbyggingsplaner for campus Narvik og campus Harstad. Når alle nye bygg i fremtiden har kommet i drift, forventes det en betydelig økning i driftskostnadene. MH II

med nye 20 000 m², er tatt i bruk selv om det ennå gjenstår en del investeringer. Når bygget er i full drift forventes det en økning i årlige driftskostnader på om lag 20 mill kr.

Ny internhusleiemodell ved UiT ble innført 1.1.2018. Hensikten er å etablere insentiver for arealeffektivisering, og at det kan gjøre universitetet bedre rustet til å møte utfordringer knyttet til fremtidig arealbruk.

I tillegg til bygg og arealer, har universitetet krevende og kostbar infrastruktur som må re-investeres og vedlikeholdes. Dette gjelder blant annet drift og vedlikehold av båter, fly, simulatorer og annen infrastruktur tilknyttet medisin- og helsefagene, tannlegeutdanningen, ingeniørutdanningene samt øvrig IKT-infrastruktur.

UiT har våren 2018 fått tilført forskningsfartøyet HMK Haakon, og hvor UiTs andel på bruk av fartøyet er ca 50% av båtens kapasitet. Det medfølger ingen driftsmidler til bruk av fartøyet, og det må derfor skaffes tilveie finansiering som dekker UiTs kostnader. Årlige driftskostnader for UiTs bruk av båten er beregnet til om lag 37 mill kr pr år denne er i full drift.

Utvikling i resultatmidler - åpen ramme:

Åpen ramme har gitt økt uttelling med totalt 18,3 mill kr i 2019-budsjettet. Økningen skyldes hovedsakelig vekst i studiepoeng- og kandidatproduksjonen, men også en budsjettvekst for uteksaminerte stipendiater med totalt 5,3 mill kr sammenlignet med foregående periode.

Utvikling i resultatmidler - lukket ramme:

I lukket ramme har UiT i 2019-budsjettet fått en reduksjon på 1,6 mill kr. Hovedsakelig skyldes dette at UiT taper budsjettandeler for indikatorene *Publiseringspoeng* og *Øvrig BOA* (bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet), med hhv 1,7 mill kr og 8,5 mill kr. Tap i uttelling for øvrig BOA oppveies med økt uttelling på EU-indikatoren med 8,4 mill kr.

Uppsala 13.3 2018

	Anne Husebekk Styreleder		
Lin Marie Holvik	Cecilie Mathisen	Anders Malmberg	Tore Nettet
Margrethe Esaiassen	Kjersti Dahle	Stig A. Slørdahl	Audun Hetland
Anita Andersen Stenhaug		Ole Even Andreassen	