

## SAKSFRAMLEGG

Til: Fakultetsstyret for Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi

Møtedato: 08.04.2019

Sak:

### Budsjettoppfølging BFE per februar 2019

#### Innstilling til vedtak:

1. Fakultetsstyret vedtar budsjettoppfølgingen som fremlagt
2. Fakultetsstyret vedtar følgende stillinger:

Enhet	Stilling	Årsverk	Ans. Forhold	Virkning 2019
Videreføring av faste stillinger				
AMB	Instituttleder AMB (åremål)	1	Å	0
HHT	Kontorsjef AMB (fast)	1	F	0
AMB	Førstestilling statistisk økologi AMB (fast)	1	F	0
NFH	Førstestilling havbruksøkonom NFH (fast)	1	F	0
NFH	Avdelings-/overingeniør i sjømatvitenskap (fast)	1	F	0
HHT	Førstestilling innovasjon og entreprenørskap HHT (fast)	1	F	0
	<b>Sum</b>			<b>0</b>

#### Begrunnelse:

Regnskapet ved Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi (BFE) viser ved utgangen av februar et avvik mellom budsjett og regnskap på 2,1 mill. Fakultetet har et merforbruk på 8 mill. mot et budsjettert merforbruk på 5,9 mill.

I sak 3/19 Revidert budsjett 2019 ble styret orientert om fartøydriften som utgjør en betydelig andel av fakultetets økonomi. Fartøyøkonomiens størrelse gjør det hensiktsmessig å skille denne økonomien fra fakultetets øvrige økonomi. I denne og fremtidige budsjettoppfølginger er BFEs økonomi presentert i tabell 1 (BFE eks. fartøy) og tabell 2 (Fartøyøkonomi).

Tabell 1 Regnskap BFE, eksklusiv Fartøydrift, per 28. februar 2019 (1000 NOK)

	Revidert budsjett 2019	Budsjett jan. - feb.	Regnskap jan. - feb.	Avvik
<b>Inntekter</b>				
UiT hovedtildeling	242 168	41 886	41 886	0
UiT hovedfordeling (havbruksstasjonen)	16 042	2 727	2 727	0
UiT senere fordeling (driftsmidler, diverse)	49 000	7 613	7 613	0
Netto bidrag eksternt finansiert aktivitet	34 000	4 154	3 220	-934
Diverse inntekter	3 200	100	67	-33
Andre øremerkede tiltak, inntekter	11 300	1 883	1 341	-542
<b>Sum</b>	<b>355 710</b>	<b>58 363</b>	<b>56 854</b>	<b>-1 509</b>

	Revidert budsjett 2019	Budsjett jan. - feb.	Regnskap jan. - feb.	Avvik
<b>Kostnader</b>				
Fastlønn	265 397	47 209	46 420	-789
Refusjon fødselspermisjon/sykelønn m.m.	-9 500	-1 583	-1 780	-197
Drift instituttene	24 684	4 117	2 886	-1 231
- herav Institutt for arktisk og marin biologi	6 747	1 127	638	-489
- herav Norges fiskerihøgskole	7 913	1 319	957	-362
- herav Handelshøgskolen ved UiT	10 024	1 671	1 291	-380
Drift administrasjon/fakultetsledelse	1 305	218	407	190
Drift fellesutgifter	5 285	881	1 221	340
Søknadsstøtte og insentivmidler	500	83	0	-83
Havbruksstasjonen (øremerket)	16 042	12 100	11 967	-133
Internhusleie	39 800	6 631	6 631	0
Store nyanskaffelser	3 000	500	603	103
Bidrag spesielle satsinger	2 790	65	0	-65
Andre øremerkede tiltak, kostnader	12 500	2 083	5 350	3 266
Forskningstermin	750	125	-349	-474
Overgangsstipend (øremerket)	540	90	93	3
Utenlandsstipend doktorgradstud. (øremerket)	470	78	94	16
Midler til studentorganisasjoner	500	83	75	-8
Reserve	1 000	167	396	229
Strategisk satsing/senere fordeling	2 500	417	0	-417
<b>Sum</b>	<b>367 563</b>	<b>73 263</b>	<b>74 012</b>	<b>749</b>
<b>Resultat</b>	<b>-11 853</b>	<b>-14 900</b>	<b>-17 159</b>	<b>-2 259</b>

Avsetninger inngående balanse

42 390

Avsetninger utgående balanse

30 537

Resultatet av BFEs drift per februar, eksklusiv fartøydriften, viser et avvik mellom budsjett og regnskap på 2,3 mill.

Tabell 2 Fartøydrift BFE per 28. februar 2019 (1000 NOK)

	Revidert budsjett 2019	Budsjett jan. - feb.	Regnskap jan. - feb.	Avvik
UiT hovedfordeling (fartøydrift)	99 691	26 224	26 224	0
Eksterne inntekter fartøy	15 500	280	331	51
<b>Sum inntekter</b>	<b>115 191</b>	<b>26 504</b>	<b>26 554</b>	<b>51</b>
Utgifter fartøy (drift og investeringer)	101 728	17 510	17 420	-90
<b>Resultat</b>	<b>13 463</b>	<b>8 994</b>	<b>9 135</b>	<b>141</b>
Avsetninger inngående balanse	-18 992			
Avsetninger utgående balanse	-5 529			

Fartøydriften er omtrent som budsjettet. På inntektssiden inngår ekstrabevilgning på 20 mill. til oppgraderinger av F/F Helmer Hanssen.

Totalt er fakultetets avsetning, inklusive fartøydriften, per 1.1.2019 kr. 23,398 mill. (42,390 - 18,992). Med budsjettet resultat i 2019 vil avsetningene økte til kr. 25,008 mill. per 31.12.2019. Inngående avsetninger 2019 er høyere enn det som ble rapportert i forrige styremøte. Årsaken til dette er at fakultetet siden forrige styremøte har tatt en gjennomgang av avsetningene ved BFE i dialog med *Seksjon for økonomi og innkjøp* sentralt. I denne forbindelse er fakultetet tilført rundt 7 mill. kr. i øremerkede avsetninger fra tidligere Høgskolen i Harstad.

I tillegg har fakultetet har foretatt en gjennomgang av fartøyøkonomiene mellom 2011 og 2018. Denne viser at BFE har hatt et netto bidrag på vel 10,5 mill. til fartøydriften. Dette er tatt inn i korreksjonen av avsetningene hvor på fartøyøkonomien får en ytterligere negativ avsetning på 10,5 mill., mens fakultetets øvrige avsetninger øker tilsvarende.

Korreksjonen knyttet til fartøyavsetningene må sees på som et foreløpige tall, og grunnlag for diskusjon med universitetsledelsen knyttet til splitting av fartøyøkonomien og BFEs øvrige økonomi. Dersom dette blir stående etter gjennomgangen med universitetsledelsen, vil BFE ha en betydelig høyere avsetning enn det som ble presentert i regnskapet for 2018. Likevel bør BFE være forsiktig med å øke driftsbudsjettet for 2019. Fakultetet har allerede et høyt driftsbudsjett, og en liten og vedvarende økning i kostnadene vil fort spise opp fakultetets avsetninger.

### Nettobidrag eksterntfinansiert aktivitet

Prosjektøkonomiens bidrag til bevilgningsøkonomien per februar kan sees i *tabell 3*.

Tabell 3 Nettobidrag fra eksterntfinansiert aktivitet per 28. februar 2019 (1000 NOK)

	Revidert budsjett 2019	Budsjett jan. - feb.	Regnskap jan. - feb.	Avvik
Dekningsbidragsinntekter	33 700	4 971	4 572	-398
Leiestedsinntekter	33 500	4 383	4 470	86
Refusjon intern arbeidskraft	30 800	4 833	4 933	100
Egeninnsats	-60 200	-10 033	-10 756	-722
<b>Sum</b>	<b>37 800</b>	<b>4 154</b>	<b>3 220</b>	<b>-934</b>

Nytt av året er at overføringer mellom eksternfinansiert aktivitet og bevilgningsøkonomien blir gjort månedlig. Netto har eksternfinansierte aktivitet tilført bevilgningsøkonomien ved BFE drøyt 3,2 mill.

### Andre øremerkede tiltak

Posten består av en inntektsside og en kostnadsside i *tabell 1* som må sees samlet. Samlet er tiltakene budsjettert med et merforbruk på 0,2 mill. per februar, men regnskapet viser et merforbruk på 4 mill. I tiltakenes prosjektperioder vil de enkelte tiltakene balansere, men da den samlede posten består av mer enn 200 tiltak som har ulik oppstartdato, vil det forekomme svingninger på posten innenfor et budsjett år.

Tiltakene som omfattes av posten har ikke bokført inntekter eller bevilgninger i perioden. Det skyldes at noen tiltak har mottatt bevilgningene tidligere år, mens andre venter på at bevilgningene skal utbetales etterskuddsvis. Kostnadssiden består hovedsakelig av lønnsbelastninger (2,4 mill.) og noe drift (1 mill.).

### Lønnsutgifter

BFEs lønnsutgifter er knapt 0,8 mill. lavere enn budsjettert. Mindreforbruk som skyldes forsinkelser i ansettelse av rekrutteringsstillinger.

### Drift instituttene

Samlet har de tre instituttene et mindreforbruk på 1,2 mill. som hovedsakelig knytter seg til annuum og noe drift.

### 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 4 Bidrag spesielle satsinger per 28. februar 2019 (1000 NOK)*

	Revidert budsjett 2019	Budsjett jan. - feb.	Regnskap jan. - feb.	Avvik
MarBio	1 000	0	0	0
KOAT	1 400	0	0	0
Arctic BioDiscovery Centre	390	65	0	-65
<b>Sum</b>	<b>2 790</b>	<b>65</b>	<b>0</b>	<b>-65</b>

### Strategiske satsinger

Styret skal holdes oppdatert på bruken av fakultetets strategiske midler. Det er tidlig på året og det har så langt ikke pålagt noen utgifter.

## Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Tabell 5 Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet per 28. februar 2019 (1000 NOK)

Kilde	NFR		EU		BOA		Sum 2018	Sum 2019
Enhet/år	2018	2019	2018	2019	2018	2019		
AMB	15 262	5 767	55	102	2 192	1 170	17 509	7 039
NFH	3 313	1 460	515	708	2 321	964	6 149	3 132
HHT	370	262	43	0	277	540	690	802
Adm./felles	68	0	125	92	13	0	206	92
<b>Sum</b>	<b>19 013</b>	<b>7 489</b>	<b>738</b>	<b>902</b>	<b>4 803</b>	<b>2 674</b>	<b>24 554</b>	<b>11 065</b>

Aktiviteten viser en stor nedgang i forhold til 2018. Det er tidlig på året, og det må antas at dette skyldes naturlige svingninger. For året totalt ventes det i stedet en viss økning i de eksterne inntektene.

### Nye tiltak

Fakultetsstyret skal vedta alle nye stillinger. Dette gjelder også videreføring av stillinger etter avgang, som da i prinsippet kan omdisponeres. Dette vedtas ordinært sammen med årsbudsjett. De stillingene som nå ønskes videreført er permisjoner og avganger som ikke var kjent da budsjett for 2019 ble vedtatt.

### Instituttleder, AMB

Instituttleder ved AMB har sagt opp sin stilling grunnet tilbud om annen stilling ved UiT. Alle institutter skal ha en instituttleder. Stillingen er et åremål på 4 år. Erstatning av stillingen vil ikke gi budsjetteffekt for 2019. Fakultetsledelsen anbefaler at prosessen med å finne ny instituttleder startes.

### Kontorsjef, AMB

Kontorsjefen ved AMB går av med pensjon våren 2019. Fakultetet har vært kjent med dette, og holder på å tilsette en ny. Ved en inkurie ble ikke dette omtalt i budsjettsaken for 2019. Stillingen er fast, og er avgjørende for velfungerende ledelse og drift av instituttet. Erstatning av stillingen vil ikke gi budsjetteffekt for 2019. Fakultetsledelsen anbefaler videreføring av stillingen.

### Førstestilling statistisk økologi, AMB

Fakultetsstyret vedtok i budsjettet for 2017 en førstestilling i statistisk økologi/modellering. Vedkommende som innehar stillingen har sagt opp grunnet personlige forhold. Stillingen er fast, og en videreføring av stillingen vil ikke gi budsjetteffekt for 2019. Instituttet anser den som strategisk viktig, blant annet grunnet tilknytningen til COAT, og stillingen er også sentral for forsterkningen av det kvantitative i revisjonen av biologiprogrammet. Fakultetsledelsen anbefaler at stillingen videreføres.

### Førstestilling havbruksøkonomi, NFH

Fakultetsstyret vedtok i budsjett for 2016 en førstestilling i havbruksøkonomi. Vedkommende som innehar stillingen har hatt et års permisjon og har nå sagt opp sin stilling. Stillingen er fast, og videreføring av stillingen vil ikke gi budsjetteffekt for 2019. Innretningen på stillingen ble besluttet som en del av oppbyggingen av havbrukskompetansen ved NFH. I tillegg til den strategiske betydningen, har instituttet også behov for undervisningsressursen i forbindelse med revisjon og oppgradering av studietilbudet. Fakultetsledelsen anbefaler at stillingen videreføres.

#### Avdelings-/overingeniør sjømatvitenskap, NFH

Stillingen ble opprettet i forbindelse med budsjettfordelingen for 2016. Den var begrunnet med at forskningsgruppa i sjømatvitenskap hadde lav teknikerdekning kombinert med høy eksternportefølje og nytt, avansert utstyr. Stillingsinnehaveren har nå sagt opp sin stilling. Fakultetsledelsen anbefaler at stillingen videreføres. Fakultetet har nedsatt et utvalg som skal se på organiseringen av laboratorier, teknikere og utstyr (LTU-utvalget), og arbeidsoppgavene vil måtte ses i sammenheng med konklusjonene fra utvalget.

#### Førstestilling innovasjon og entreprenørskap, HHT

En professor i innovasjon og entreprenørskap ved Handelshøgskolen har søkt og fått innvilget ett års permisjon fra sin stilling grunnet tilbud om ny jobb med mulighet for forlengelse. Det er utfordrende å rekruttere professorkompetanse til dette feltet, og det antas at et vikariat vil være enda mindre attraktivt for relevante kandidater. Innovasjon og entreprenørskap er et satsingsfelt ved UiT og BFE, og fakultetsledelsen anser det som sårbart om vi ikke lykkes å opprettholde seniorkompetansen. Utlysning av fast stilling vil ikke ha budsjetteffekt for 2019. Med tanke på budsjetteffekter på lengre sikt anbefaler fakultetsledelsen at dette vurderes ved framtidige avganger innen fagfeltet. Fakultetsledelsen anbefaler at det lyses ut en fast førstestilling i innovasjon og entreprenørskap.

Basert på forutsetningene ovenfor foreslås følgende stillinger:

Tabell 6 Forlag til videreføring av eksisterende faste stillinger (1000 NOK)

Enhet	Stilling	Årsverk	Ans. Forhold	Virkning 2019
Videreføring av faste stillinger				
AMB	Instituttleder AMB (åremål)	1	Å	0
HHT	Kontorsjef AMB (fast)	1	F	0
AMB	Førstestilling statistisk økologi AMB (fast)	1	F	0
NFH	Førstestilling havbruksøkonom NFH (fast)	1	F	0
NFH	Avdelings-/overingeniør i sjømatvitenskap (fast)	1	F	0
HHT	Førstestilling innovasjon og entreprenørskap HHT (fast)	1	F	0
	<b>Sum</b>			<b>0</b>

Forklaring: Å = Åremål, F = videreføring av eksisterende faste stillinger

### Oppsummering:

Fakultetet har et merforbruk på 2,1 mill., hele økonomien samlet. Fartøyøkonomien er per utgangen av februar 2019 omtrent i balanse, mens den øvrige driften har et merforbruk. Inntektene er noe lavere enn budsjettet samtidig som kostnadene er noe høyere. Lavere forbruk av lønnsutgifter og mindreforbruk drift på instituttene trekker resultatet noe opp, mens negativ saldo på *Andre øremerkede tiltak* trekker resultatet ned.

Avsetningene er korrigert med overføringer fra Høgskolen i Harstad samt negativ avsetning fartøydrift.

Det er så langt ikke noe som tilsier at regnskapet ved årsslutt ikke blir som budsjettet.

Kathrine Tveiterås  
dekan

—

Kathrine.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*

Saksbehandler: Sten-Are Johansen