

ANALYSE AV INSTITUTTØKONOMIEN 2019

Hensikten med analysen er å se på forholdet mellom ressursbruken og inntektene instituttene genererer. Gjennom dette vil man grovt sett kunne si om instituttene er riktig dimensjonert, og avdekke om det foregår omfordeling mellom dem. Målet er å gi et overordnet bilde, ikke å gå i detalj rundt hver post. Analysen er basert på budsjettfordelingen for 2019, men er noe justert for å gi et riktigere bilde.

Eksternfinansiert virksomhet inngår ikke i analysen, kun overføringene mellom denne virksomheten og den eksternfinansierte (som dekningsbidrag og egeninnsats).

Inntektene består av inntekter som direkte kan henføres til ett institutt. I hovedsak er dette resultatinntekter, øremerkede bevilgninger som gis for å dekke bestemte kostnader¹, samt bidrag fra eksterne prosjekter (dekningsbidrag, leiestedsinntekter og refusjon av lønn for fast ansatte som gjør arbeid på prosjektene). Resultatinntektene utgjør det enkelte institutts andel av BFEs resultatfinansiering fra universitetet. På denne måten får man et inntrykk av hvilke inntekter det enkelte institutt genererer. Fordi mye av bevilgningen til fakultetet kommer i form av basisbevilgning, vil kostnadene langt overstige inntektene i analysen.

Tabell 1 Inntekter per institutt (NOK 1000)

	AMB	HHT	NFH	Sum
Resultatbevilgning				
Studiepoeng	6 223	36 250	5 123	47 596
Kandidater	410	8 387	1 302	10 098
Doktorgrader	2 910	728	2 183	5 820
Publiseringspoeng	2 695	1 035	1 293	5 024
EU	-796	130	5 331	4 666
NFR	2 678	134	1 125	3 936
BOA	304	229	1 459	1 992
Sum	14 424	46 892	17 815	79 131
Øremerkede bevilgninger				
Rekrutteringsstillinger	14 987	7 059	16 443	38 489
Øremerkede bevilgninger	0	1 640	2 127	3 767
Sum	14 987	8 699	18 570	42 256
Andre inntekter				
Dekningsbidrag	17 900	1 900	10 800	30 600
Leiestedsinntekter	24 500	0	9 000	33 500
Refusjon lønnskostnader	16 000	3 500	11 000	30 500
Sum	58 400	5 400	30 800	94 600
Sum inntekter	87 811	60 991	67 185	215 987

¹ En stadig større del av fakultetets bevilgning gis i form øremerkede bevilgninger til bestemte formål. Dette gjelder både bevilgninger fra strategisk fond og interne tilskuddsordninger. Disse er kun tatt med i den utstrekning de bidrar til å finansiere ordinær aktivitet.

Utgiftssiden er beregnet på følgende måte. Lønnsutgifter til ansatte er beregnet på bakgrunn av det ordinære lønnsbudsjettet for 2019. Driftsbudsjettet til instituttene fremgår av budsjettfordelingen. Det er dermed forutsatt at instituttene har utgifter tilsvarende hva de har fått stilt til rådighet. Videre er det lagt inn forventet egeninnsats på eksterne prosjekter. Fakultetets bidrag til fartøydriften er fordelt på bakgrunn av antall toktdøgn². Fordelingen av kostnader til fakultetsadministrasjon og fellesutgifter er gjort på bakgrunn av antall stillinger ved instituttene, men med noen justeringer. Kostnader som er knyttet til eksperimentell virksomhet er fordelt på de instituttene som har slik³. Det er videre antatt at miljøer med høy eksternfinansiering bruker disse tjenestene mer enn andre⁴. Motsatt belaster stor studentmengde (HHT) i liten grad fakultetsadministrasjonen, da det meste av basal studieadministrasjon befinner seg ved instituttene eller i fellestjeneste. Det er derfor antatt at de forskningstunge miljøene belaster administrasjonen 50 % mer per ansatt.

Tabell 2 Kostnader per institutt (NOK 1000)

	AMB	HHT	NFH	Sum
Direkte kostnader				
Fast lønn	74 089	84 695	77 991	236 775
Driftsutgifter (budsjett)	6 747	10 024	7 913	24 684
Egeninnsats prosjekter	39 500	1 100	19 500	60 100
Bidrag spesielle satsinger	1 400	0	1 390	2 790
Sum	121 736	95 819	106 794	324 349
Indirekte kostnader				
Fak.ledelse/administrasjon/felles/IT	10 687	5 655	9 098	25 440
Fartøydrift	7 604	0	4 225	11 830
Andel internhusleie	1 994	791	1 637	4 422
Andel teknisk infrastruktur	3 061	0	2 513	5 574
Sum	23 345	6 447	17 473	47 266
Sum kostnader	145 081	102 266	124 267	371 615

Merk at det her kun fokuseres på den interne fordelingen ved BFE. Aktiviteten ved instituttene belaster også andre enheter ved universitetet, for eksempel den sentrale administrasjonen, UB og avdeling for bygg og eiendom. Likeledes mottar instituttene, eller BFE, øremerkede bevilgninger til drift av spesiell infrastruktur (havbruksstasjonen og fartøyene). Både bevilgningene til dette og de tilhørende kostnadene er holdt utenfor i denne sammenhengen.

Tabell 3 Finansieringsgrad per institutt (NOK 1000)

	AMB	HHT	NFH	Sum
Inntekter	87 811	60 991	67 185	215 987
Kostnader	145 081	102 266	124 267	371 615
Netto kostnader	57 270	41 275	57 082	155 628
Inndekning	60,5	59,6	54,1	58,1

² Det er bare den delen som fakultet selv må finansiere som er tatt med her. Mesteparten av driften er finansiert av universitetet sentralt eller med leieinntekter.

³ Hele AMB, samt anslagsvis 80 % av NFH.

⁴ Forskningsadministrasjon, økonomi og HMS.

Netto kostnader er den del av instituttenes aktivitet som finansieres av basisbevilgning.

Denne analysen ble forrige gang gjort i 2015. Tidligere analyser har vist at HHT og NFH har hatt en betydelig større inndekning for kostnadene enn AMB. Situasjonen nå er at alle instituttene kommer relativt likt ut. Det kan være tre årsaker til dette. HHT har tidligere vært i en oppbyggingsfase. Det har tatt tid før man har fått besatt nye stillinger. Disse stillingene gir seg nå utslag i lønnsbudsjettet, samtidig som veksten i studiepoengmidler har flatet ut. Den andre årsaken er fusjonene. HHT har fått inn tre nye campus, som har noe lavere studentgrunnlag enn det opprinnelige miljøet i Tromsø. Den tredje årsaken er at eksternfinansieringen har vært inne i en bølgedal. Denne har tatt seg opp, særlig ved AMB. Samtidig har finansieringsvilkårene blitt bedre og fakultetet har fått mer styring på prosjektøkonomien.