

SAKSFRAMLEGG

Til: Fakultetsstyret for Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi

Møtedato: 05.06.2019

Sak:

Budsjettoppfølging per 30. april 2019 BFE

Innstilling til vedtak:

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

Enhet	Stilling	Årsverk	Ansv.forhold	Virkning 2019
<i>Videreføring av fast stilling</i>				
ADM	Forskningsrådgiver	1	F	0
AMB	Studiekonsulent	1	F	0
	Sum			0

Begrunnelse:

Bevilgningsøkonomien, eksklusive fartøydriften, viser et negativt avvik mellom budsjett og regnskap (merforbruk) på 7 mill. Inntektene er en del lavere enn budsjett, samtidig som kostnadene er litt lavere enn budsjett. Årsaken til de største avvikene forklares under *tabell 1*. Fartøydriften viser i *tabell 2* et negativt avvik på 3,9 mill.

Tabell 1 Regnskap BFE, eksklusiv Fartøydrift, per 30. april 2019 (1000 NOK)

	Revidert budsjett 2019	Budsjett jan. - apr.	Regnskap jan. - apr.	Avvik
Inntekter				
UiT hovedtildeling	242 168	82 337	81 973	-364
UiT hovedfordeling (havbruksstasjonen)	16 042	5 454	5 454	0
UiT senere fordeling (driftsmidler, diverse)	49 000	16 660	16 432	-228
Netto bidrag eksternt finansiert aktivitet	34 000	10 708	4 800	-5 908
Diverse inntekter	3 200	667	179	-488
Andre øremerkede tiltak, inntekter	11 300	3 211	1 440	-1 770
Sum	355 710	119 037	110 278	-8 759

Kostnader	Revidert budsjett 2019	Budsjett jan. - apr.	Regnskap jan. - apr.	Avvik
Fastlønn	265 397	94 582	93 369	-1 213
Refusjon fødselspermisjon/sykelønn m.m.	-9 500	-3 167	-3 162	4
Drift instituttene	24 684	8 214	4 428	-3 786
- herav Institutt for arktisk og marin biologi	6 747	2 235	993	-1 242
- herav Norges fiskerihøgskole	7 913	2 638	2 231	-407
- herav Handelshøgskolen ved UiT	10 024	3 341	1 204	-2 137
Drift administrasjon/fakultetsledelse	1 305	435	595	160
Drift fellesutgifter	5 285	1 762	1 882	120
Søknadsstøtte og insentivmidler	500	167	0	-167
Havbruksstasjonen (øremerket)	16 042	12 798	11 825	-973
Internhusleie	39 800	13 265	11 220	-2 045
Store nyanskaffelser	3 000	1 000	1 241	241
Bidrag spesielle satsinger	2 790	2 530	2 400	-130
Andre øremerkede tiltak, kostnader	12 500	3 631	9 883	6 252
Forskningstermin	750	250	26	-224
Overgangsstipend (øremerket)	540	180	176	-4
Utenlandsstipend doktorgradsstud. (øremerket)	470	157	163	6
Midler til studentorganisasjoner	500	167	250	83
Reserve	1 000	333	1 102	768
Strategisk satsing/senere fordeling	2 500	833	0	-833
Sum	367 563	137 137	135 397	-1 740
Resultat	-11 853	-18 099	-25 118	-7 019
Avsetninger inngående balanse	42 390			
Avsetninger utgående balanse	30 537			

Hovedbevilgningen

Universitetsstyret vedtok justert fordeling 13. mars 2019, hvor de største endringene var knyttet til endringer i administrative tjenester og nye fellestjenester. Den nye fordelingen resulterer i en nedgang i bevilgning til BFE på drøyt 1 mill., derav avviket i hovedbevilgningen i *tabell 1*.

Senere fordeling

Fra budsjettåret 2019 er rutineene for overføring av midler for rekrutteringsstillinger endret. Midlene overføres nå to ganger i året, mens fakultetet tidligere mottok bevilgningen månedlig. Det er også nytt at bevilgningen ikke overføres før det er gjort tilsetninger i de ledige stillingene. Fakultetet er forsinket med tilsettingene og det resulterer i at en mindre andel av bevilgningen er overført BFE i forhold til budsjett. Samtidig medfører det også lavere lønnsutgifter når stillingene ikke er besatt.

Nettobidrag eksternfinansiert aktivitet

Prosjektøkonomiens bidrag til bevilgningsøkonomien per februar kan sees i tabellen under.

Tabell 2 Nettobidrag fra eksternfinansiert aktivitet per 30. april 2019 (1000 NOK)

	Revidert budsjett 2019	Budsjett jan. - apr.	Regnskap jan. - apr.	Avvik
Dekningsbidragsinntekter	33 700	9 941	9 081	-860
Leiestedsinntekter	33 500	10 567	8 795	-1 772
Refusjon intern arbeidskraft	30 800	10 267	9 623	-644
Egeninnsats	-60 200	-20 067	-22 699	-2 633
Sum	37 800	10 708	4 800	-5 908

Tilførselen fra eksternfinansierte prosjekter er endel lavere enn budsjett. En årsak til avviket kan knyttes til en postering på 2,2 mill. som egentlig skulle vært gjort i 2018. Ser en bort fra denne bokføringen er det reelle avviket på 3,7 mill. Rutinene for regnskapsføring på prosjektene er lagt om fra tidligere år, og det er for tidlig på året til å konkludere med resultatet på posten ved årsslutt.

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 0,4 mill. per april, men regnskapet viser et merforbruk på 8,4 mill. Det er flere årsaker til at avviket er såpass stort. Hele 3 mill. er tilknyttet avslutning av tiltak *Fellesløftet*; samtidig har det vært økt aktivitet på tiltak hvor bevilgningen allerede er mottatt tidligere år. Det største enkelttiltaket er miljøet for verdensledende forskning, MiZ, som i perioden 2015-18 har mottatt mer enn 20 millioner kroner.

Lønnsutgifter

Fakultetets lønnsutgifter er 1,2 mill. lavere enn budsjett. Mindreforbruket skyldes forsinkelser i ansettelses, hovedsakelig stipendiatstillinger.

Drift instituttene

Instituttene har et samlet mindreforbruk på 3,8 mill. som knytter seg til både annuum og drift.

Internhusleien

I justert fordeling fremgår det at fakultetets netto husleiekostnad blir rundt 6,1 mill. lavere enn budsjettert. Årsaken til dette er at fakultetet tidligere har betalt husleie for arealer i Naturfagbygget samt i Kullkransvingen på Stakkevollveien. Fakultetet flyttet ut av disse arealene sommeren 2017 og arealene er nå tatt ut av BFEs arealportefølje slik at internhusleien er blitt lavere.

Fakultetet vil sende BEA en forespørsel på tilbakebetaling av husleie for disse arealene i 2018, da de fremdeles lå i BFEs arealportefølje dette året.

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 3 Bidrag spesielle satsinger per 30. april 2019 (1000 NOK)

	Revidert budsjett 2019	Budsjett jan. - apr.	Regnskap jan. - apr.	Avvik
MarBio	1 000	1 000	1 000	0
COAT	1 400	1 400	1 400	0
Arctic BioDiscovery Centre	390	0	130	130
Sum	2 790	2 400	2 530	130

Årsbudsjettet er i stor grad anvendt, da de faste og årlige overføringene til MarBio og COAT er gjennomført.

Strategiske satsinger

Styret skal holdes oppdatert på bruken av fakultetets strategiske midler. Det er så langt ikke overført strategiske midler i år.

Fartøydriften

Tabell 4 Fartøydriфт BFE per 30. april 2019 (1000 NOK)

	Revidert budsjett 2019	Budsjett jan. - apr.	Regnskap jan. - apr.	Avvik
UiT hovedfordeling (fartøydriфт)	99 691	47 727	47 727	0
Eksterne inntekter fartøy	15 500	0	0	0
Sum inntekter	115 191	47 727	47 727	0
Utgifter fartøy (drift og investeringer)	101 728	29 572	33 500	3 928
Resultat	13 463	18 155	14 227	-3 928
Avsetninger inngående balanse	-18 992			
Avsetninger utgående balanse	-5 529			

Inntektene er som budsjettet, og fakultetet har mottatt ekstrabevilgning på 20 mill. til F/F Helmer Hanssen (H.H.) og 15 mill. til dekning av drift F/F Kronprins Haakon (K.P.H.) i 2018. Kostnadene har et merforbruk som hovedsakelig skyldes en restregning fra 2018 på rundt 3,2 mill. mottatt og belastet i 2019.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Tabell 5 Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet per 30. april 2019 (1000 NOK)

Kilde	NFR		EU		BOA		Sum 2018	Sum 2019
Enhet/år	2018	2019	2018	2019	2018	2019		
AMB	20 767	22 437	61	198	3 278	2 197	24 105	24 832
NFH	4 701	5 525	2 133	1 382	5 528	1 754	12 361	8 661
HHT	465	1 136	43	0	453	758	961	1 893
Adm./felles	89	0	243	131	21	0	353	131
Sum	26 022	29 097	2 480	1 711	9 279	4 709	37 781	35 517

I budsjettoppfølgingen i april møtet viste tilsvarende tabell en nedgang på 13 mill. Dette ble forklart som naturlige svingninger, og med en forventning om at aktiviteten skulle ta seg opp. Per april har aktiviteten tatt seg betraktelig opp, men ligger fremdeles noe bak samme periode i fjor. Det forventes en viss økning i den eksterne aktiviteten i 2019, sett opp mot fjoråret.

Nye tiltak

Fakultetsstyret skal vedta alle nye stillinger. Dette gjelder også videreføring av stillinger etter avgang, som da i prinsippet kan omdisponeres.

Forskningsrådgiver, fakultetsadministrasjonen

Ved seksjon for forskning, utdanning og formidling er det tre ubesatte stillinger innen forskningsadministrasjon, hvorav det er satt inn vikar i den ene. Det bes i denne omgang om å utlyse én fast stilling. Stillingen vil bidra til å øke kapasiteten innen søknadsstøtte, kontraktarbeid og generell forskningsadministrasjon.

Studiekonsulent, fakultet for arktisk og marin biologi

Ved institutt for arktisk og marin biologi har kontorsjef stillingen blitt ledig grunnet avgang. En av de fast ansatte studiekonsulentene har gått over i kontorsjefstillingen. Det bes om at stillingen som studiekonsulent utlyses som én fast stilling, da instituttet har lav bemanning og mye midlertidighet.

Enhet	Stilling	Årsverk	Ansv.forhold	Virkning 2019
<i>Videreføring av fast stilling</i>				
ADM	Forskningsrådgiver	1	F	0
AMB	Studiekonsulent	1	F	0
	Sum			0

Oppsummering

Fakultetet har et negativt avvik på 7 millioner på ordinær drift og 3,9 mill. på fartøydriften. Det er særlig nettobidraget fra eksternfinansiert aktivitet og posten *andre øremerkede tiltak* som trekker ned.

Som følge av universitetsstyrets endelige fordeling er BFes bevilgning redusert med rundt 1,2 mill. kroner. Husleiekostnadene er samtidig redusert med rundt 6,1 mill.

Det er en del usikkerhetsmomenter knyttet til årets budsjett, men det forventes ikke større avvik fra budsjettet ved årsslutt. De eksterne inntektene blir trolig noe høyere enn i 2018.

Katrine Tveiterås

dekan

—

kathrine.tveiterås@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