

SAKSFRAMLEGG

Budsjettoppfølgning per 31. juli 2019 BFE

Innstilling til vedtak:

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

Enhet	Stilling	Årsverk	Ans. Forhold	Virkning 2019
Videreføring av eksisterende faste stillinger				
ADM	Forsknings-rådgiver/seniorrådgiver	1	F	0
ADM	Økonomi-rådgiver/seniorrådgiver	1	F	0
ADM	Studiekonsulent	1	N	70
	Sum			70

F = videreføring av eksisterende faste stillinger, N = Ny stilling

Bakgrunn:

Ved utgangen av juli har BFE, som helhet, et avvik mellom budsjett og regnskap på 1,4 mill.

Tabell 1 Regnskapsresultat BFE per 31. juli 2019 (NOK 1000)

Resultat	Revidert budsjett 2019	Budsjett jan. - jul.	Regnskap jan. - jul.	Avvik
Bevilgningsøkonomien – eksklusiv fartøydriften	-11 853	-7 197	-10 558	-3 361
Fartøydriften	13 463	16 065	20 853	4 788
Totalt resultat BFE	1 610	8 868	10 295	1 427

Bevilgningsøkonomien, eksklusive fartøydriften, viser et negativt avvik (merforbruk) mellom budsjett og regnskap på knapt 3,4 mill. Fartøydriften viser i *tabell 6* et positivt avvik (mindreforbruk) mellom budsjett og regnskap på 4,8 mill.

Bevilgningsøkonomien – eksklusiv fartøydriften

Tabell 2 Regnskap BFE, eksklusiv Fartøydrift, per 31. juli 2019 (1000 NOK)

	Revidert budsjett 2019	Budsjett jan. - jul.	Regnskap jan. - jul.	Avvik
Inntekter				
UiT hovedtildeling	242 168	135 953	135 307	-646
UiT hovedfordeling (havbruksstasjonen)	16 042	9 006	9 006	-0
UiT senere fordeling (driftsmidler, diverse)	49 000	28 909	29 722	813
Netto bidrag eksternt finansiert aktivitet	34 000	19 917	22 059	2 143
Diverse inntekter	3 200	1 707	230	-1 478
Andre øremerkede tiltak, inntekter	11 300	5 821	6 561	740
Sum	355 710	201 313	202 885	1 572
	Revidert budsjett 2019	Budsjett jan. - jul.	Regnskap jan. - jul.	Avvik
Kostnader				
Fastlønn	265 397	140 740	140 497	-243
Refusjon fødselspermisjon/sykelønn m.m.	-9 500	-5 542	-5 041	500
Drift instituttene	24 684	14 399	12 332	-2 067
- herav Institutt for arktisk og marin biologi	6 747	3 936	3 109	-826
- herav Norges fiskerihøgskole	7 913	4 616	4 694	78
- herav Handelshøgskolen ved UiT	10 024	5 847	4 529	-1 319
Drift administrasjon/fakultetsledelse	1 305	761	636	-126
Drift fellesutgifter	5 285	3 083	3 628	545
Søknadsstøtte og insentivmidler	500	292	1	-291
Havbruksstasjonen (øremerket)	16 042	13 846	11 621	-2 225
Internhusleie	39 800	23 211	21 502	-1 710
Store nyanskaffelser	3 000	1 750	2 117	367
Bidrag spesielle satsinger	2 790	2 628	2 400	-228
Andre øremerkede tiltak, kostnader	12 500	9 982	21 169	11 186
Forskningstermin	750	438	-123	-560
Overgangsstipend (øremerket)	540	315	178	-137
Utenlandsstipend doktorgradsstud. (øremerket)	470	274	133	-141
Midler til studentorganisasjoner	500	292	334	42
Reserve	1 000	583	1 177	593
Strategisk satsing/senere fordeling	2 500	1 458	884	-575
Sum	367 563	208 511	213 444	4 933
Resultat	-11 853	-7 197	-10 558	-3 361
Avsetninger inngående balanse	42 390			
Avsetninger utgående balanse	30 537			

Hovedbevilgningen

Avviket i fakultetets hovedbevilgning skyldes at fakultetet fikk sin bevilgning redusert med drøyt én mill. i justert fordeling 13. mars 2019. Reduksjonen skyldes etablering av felles administrative tjenester.

Nettobidrag eksternfinansiert aktivitet

Prosjektøkonomiens bidrag til bevilgningsøkonomien ved utgangen av juli vises i *tabell 3*.

Tabell 3 Nettobidrag fra eksternfinansiert aktivitet per 31. juli 2019 (1000 NOK)

	Revidert budsjett 2019	Budsjett jan. - jul.	Regnskap jan. - jul.	Avvik
Dekningsbidragsinntekter	33 700	17 525	18 025	500
Leiestedsinntekter	33 500	19 542	16 125	-3 416
Refusjon intern arbeidskraft	30 800	17 967	16 496	-1 471
Egeninnsats	-60 200	-35 117	-28 587	6 530
Sum	37 800	19 917	22 059	2 143

Ved utgangen av juli har prosjektøkonomiens bidrag til fakultetets bevilgningsøkonomi vært drøyt 2 mill. høyere enn budsjettet.

Diverse inntekter

Posten budsjetter ulike inntekter som tilfaller fakultetet, både faste- og andre mer tilfeldige inntekter. Regnskapet kan dermed variere noe fra år til år. Av faste inntekter mottar fakultetet blant annet bevilgning til *Sjøvannsledningen* og *drift AAB-bygget*.

Andre øremerkede tiltak

Posten består av en inntektsside og en kostnadsside i *tabell 2*, som må sees samlet. Samlet er tiltakene budsjettet med et merforbruk på drøyt 4 mill. per juli, men regnskapet viser et merforbruk på 10,4 mill. Den høye kostnadssiden på posten skyldes tiltak hvor bevilgningen er mottatt tidligere år. Det er tre tiltak som står for hoveddelen av kostnadsposten, nærmere 8 mill. Det er *Miljø for verdensledende forskning*, MIZ, som i foregående år har mottatt over 23 mill. *Fellesløftet* og *Arctic Centre for Sustainable Energy* (ARC) som tidligere har mottatt henholdsvis 3,2 og 4,9 mill.

Det er en utfordring med interne bevilgninger ved at bevilgningene ofte utbetales ved oppstart mens kostnadene ikke påløper før senere år. Dette bidrar til en skjevhet i regnskapet. Etter at bevilgningene er mottatt vil det ta tid før tilsetninger i stillinger gjennomføres, og oppstart av øvrig aktivitet. Fra 2019 har universitetsdirektøren lagt om praksis, slik at bevilgningene fremover skal komme mer i takt med aktiviteten. Dette vil forhåpentligvis gi mindre utslag i regnskapet enn man nå opplever.

Drift instituttene

Instituttene har samlet et mindreforbruk på 2 mill. Alle instituttene har mindreforbruk på annuumstiltakene. Av driften ved instituttene har AMB tilnærmet balanse, NFH har et overforbruk mens HHT har mindreforbruk.

Havbruksstasjonen

De senere år har bevilgningen til *Havbruksstasjonen* vært lavere enn kostnadene. Det forventes at posten fortsatt vil være noe under budsjett ved årsslutt.

Internhusleien

I budsjettoppfølgingssaken til forrige møte ble det skrevet at fakultetets internhusleiekostnad ville bli 6,1 mill. lavere enn budsjettet. Dette ble forklart med at fakultetet tidligere hadde betalt husleie for arealer i Naturfagbygget samt på Stakkevollveien, hvor fakultetet flyttet ut av disse arealene sommeren 2017. Det viser seg nå at fakultetets internhusleie kun vil bli 2,85 mill. lavere enn budsjettet. Årsaken til dette er at BEA har kommet tilbake med en korrigering av en feil de har gjort i belastningen av internhusleien på fakultetet. BEA har glemt å belaste fakultetet for internhusleie for AAB-bygget, tilsvarende 3,25 mill.

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 31. juli 2019 (1000 NOK)

	Revidert budsjett 2019	Budsjett jan. - jul.	Regnskap jan. - jul.	Avvik
MarBio	1 000	1 000	1 000	0
KOAT	1 400	1 400	1 400	0
Arctic BioDiscovery Centre	390	228	0	-228
Sum	2 790	2 628	2 400	-228

Strategiske satsinger

Styret skal holdes oppdatert på bruken av fakultetets strategiske midler, og fremgår av *tabell 5*.

Tabell 5 Strategiske satsninger BFE per 31. juli 2019 (1000 NOK)

Tilskudd lønn doktorgradskurs, AMB	89
Tilskudd Arctos forskerskole, AMB	750
<u>Annet</u>	<u>45</u>
Sum	884

Fartøydriften

Driften av fartøyene viser i *tabell 6* et mindreforbruk på knappe 4,8 mill. Dette skyldes delvis økte refusjoner av toktkostnader samt at de eksterne inntektene er noe høyere enn budsjettet, men hovedforklaringen er lavere driftskostnader.

Tabell 6 Fartøydrift BFE per 31. juli 2019 (1000 NOK)

	Revidert budsjett 2019	Budsjett jan. - jul.	Regnskap jan. - jul.	Avvik
UiT hovedfordeling (fartøydrift)	99 691	55 274	56 014	740
Eksterne inntekter fartøy	15 500	7 700	8 650	950
Sum inntekter	115 191	62 974	64 664	1 690
Utgifter fartøy (drift og investeringer)	101 728	46 909	43 811	-3 098
Resultat	13 463	16 065	20 853	4 788

Avsetninger inngående balanse -18 992

Avsetninger utgående balanse -5 529

Både driften av *F/F Helmer Hansen* (H.H.) og *F/F Kronprins Haakon* (K.P.H.) er så langt i år noe lavere enn budsjettet. Det er gjort avsetninger i regnskapet for H.H. for juni og juli, men endelig resultat for disse månedene vites ikke før i september når faktisk regnskap er mottatt og bokført. UiTs andel av driftsutgiftene på K.P.H. har så langt vært jevnlig justert av Havforskningsinstituttets rederiavdeling. Inntil fakultetet har fått opparbeidet seg mer erfaring med hvordan toktene forløper, og hvordan utgiftene beregnes og påløper, så er det utfordrende å budsjettere nøyaktig. Fakultetet er blant annet belastet en restregning på 3,2 mill. for 2018 i februar 2019 som er inkludert i utgiftene i *tabell 6*.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Tabell 7 Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet per 31. juli 2019 (1000 NOK)

Kilde	NFR		EU		BOA		Sum 2018	Sum 2019
Enhet/år	2018	2019	2018	2019	2018	2019		
AMB	25 197	8 351	61	638	4 478	5 686	29 735	14 675
NFH	3 441	5 858	3 609	13 288	4 665	4 683	11 715	23 829
HHT	536	498	43	0	805	1 524	1 383	2 022
Adm./felles	89	0	696	277	21	0	806	277
Sum	29 263	14 707	4 409	14 203	9 969	11 893	43 640	40 803

Aktiviteten i de eksterntfinansierte prosjektene er noe lavere enn tilsvarende periode i fjor. Det skyldes i sin helhet prosjekter finansiert av NFR ved AMB. Inntektene AMB har mottatt fra NFR er på samme nivå som i fjor, men en større andel er foreløpig periodisert ut av regnskapet som følge av ubenyttede bevilgninger. Ubenyttede bevilgninger skyldes prosjekter hvor bevilgningen for hele året er mottatt og hvor prosjektets aktiviteter naturligvis ikke forbruker alt med det samme. De øvrige finansieringskildene viser en økning. Spesielt økningen i EU-bevilgning har vært stor, og er

et satsingsområde hvor fakultetet har rettet en innsats mot instituttene og de vitenskapelig ansatte for nettopp å øke finansiering.

Nye tiltak

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

Forskningsrådgiver/-seniorrådgiver, fakultetsadministrasjonen

Fakultetet har nå tre ledige stillinger innen forskningsadministrasjon i forhold til bemanningsplanen. Situasjonen anses som såpass prekær at det foreslås å utlyse én av stillingene omgående. Stillingen vil være innenfor søknadsstøtte og kontraktarbeid.

Økonomirådgiver/-seniorrådgiver, fakultetsadministrasjonen

Tilsvarende er det en vanskelig situasjon innen prosjektstøtte, med én langtidssykemelding, én ansatt som har signalisert snarlig pensjonsavgang og ytterligere én avgang i løpet av to års tid. Det foreslås å lyse ut en stilling for å erstatte den første avgangen omgående.

Førstekonsulent, fakultetsadministrasjonen

Administrasjonen foreslår at det lyses ut en ny fast stilling som førstekonsulent innen eksamensrelatert arbeid. Fakultetet har denne stillingen i bemanningsplanen etter ADM 2020 gjennomgangen, men har holdt stillingen ledig. Frem til nå har fakultetet hatt to vikarer på feltet i påvente av at arbeidsoppgaver skulle bli sentralisert. Modellen for arbeidsfordeling mellom nivå 1 og nivå 2 (fakultetet) tilsier at det ikke vil være forsvarlig å gå videre uten at en av vikarstillingene omgjøres til en fast stilling. Det er fortsatt mye som er uklart knyttet til arbeidsdeling på eksamensfeltet, og fakultetet er i dialog med *Universitetsdirektøren* om at denne stillingen eventuelt kan overflyttes til nivå1 dersom arbeidsdelingen mellom enhetene endres.

Enhet	Stilling	Årsverk	Ans. Forhold	Virkning 2019
Videreføring av eksisterende faste stillinger				
ADM	Forsknings-rådgiver/seniorrådgiver	1	F	0
ADM	Økonomi-rådgiver/seniorrådgiver	1	F	0
ADM	Studiekonsulent	1	N	70
	Sum			70

F = videreføring av eksisterende faste stillinger, N = Ny stilling

Oppsummering

Bevilgningsøkonomien har et merforbruk på 3,4 mill. som hovedsakelig kan forklares med øremerkede midler fra tidligere år som nå blir forbrukt. Høyere inntekter/lavere kostnader på andre poster gjør at det forventes lavere forbruk for året under ett.

Fartøydriften har et mindreforbruk på 4,8 mill. som tilskrives lavere driftskostnader på H.H og K.P.H. Det endelige regnskapet for H.H. blir ikke kjent før i september, slik at dette mindreforbruket fremdeles er noe usikkert. Videre er faktureringene av K.P.H. fra *Havforskningsinstituttet* noe uforutsigbare å budsjettere.

Nettobidraget fra eksternfinansiert aktivitet har tatt seg opp siden forrige budsjettoppfølging. De eksterne inntektene fra eksternfinansiert aktivitet er noe lavere enn budsjett, og årsakene er foreløpig lav aktivitet i AMBs NFR-prosjekter.

Kathrine Tveiterås

dekan

–

Kathrine.tveiterås@uit.no

77 64 60 01

Christian Hansen

assisterende fakultetsdirektør

–

christian.hansen@uit.no

77 64 69 93

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Saksbehandler: Sten-Are Johansen