

ORIENTERINGSSAK

Til:
Universitetsstyret

Møtedato:
4.10.2019

Sak:

Universitetets avsetninger - status og utvikling per 31.8.2019

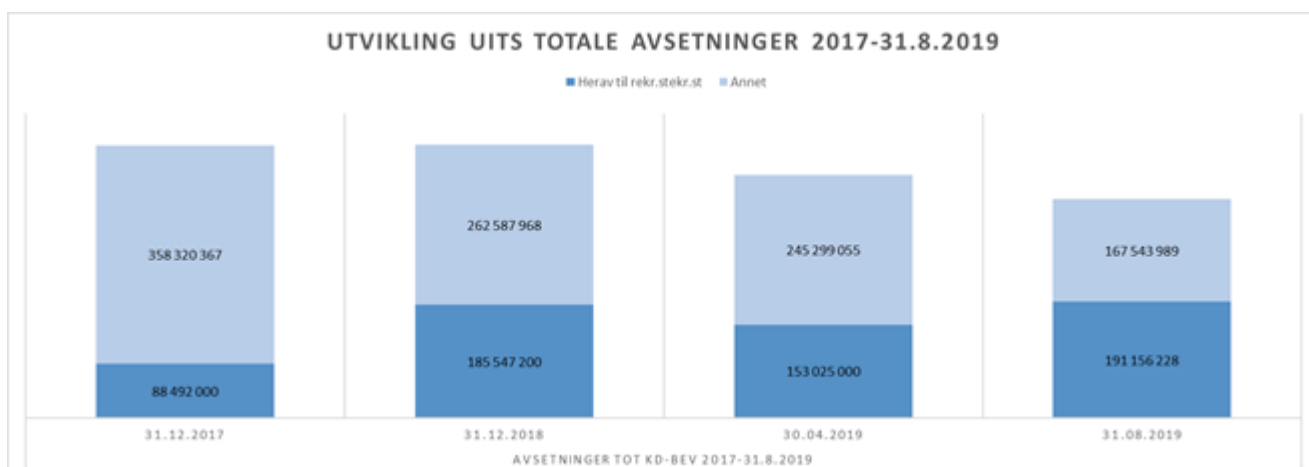
Innledning

Det vises til tidligere styresaker om håndtering av UiTs økonomiske avsetninger, jf. sak S 19/18 og S 26/18, samt ønske fra styret om en særskilt redegjørelse basert på regnskapstall for 2. tertial.

I tråd med vedtak i sak S 26/18, skal universitetets avsetningsnivå bygges ned over en 3-års periode, og skal innen 2021 ikke overstige 10 % av bevilgningen fra Kunnskapsdepartementet (KD). For den enkelte budsjettenhet skal det omdisponeres midler for enheter som har avsetninger som overstiger 10 % av bevilgningen per avlagt årsregnskap for 2019, og 7 % per avlagt årsregnskap for 2020. KD har ikke satt eksplisitte grenser for nivå på institusjonenes avsetninger. Likevel har institusjoner som har nivå som overstiger 15 % i løpet av de siste årene blitt fulgt opp særskilt av departementet.

UiTs avsetninger – status og utvikling

Tabellen under viser status på UiTs avsetninger på bevilgningen fra Kunnskapsdepartementet per 31.8.2019, i tillegg til utviklingen fra og med årsregnskapet 2017.



Universitetets samlede avsetninger på bevilgningsøkonomien er per 2. tertial 2019 på 359 mill. kr, som utgjør 17,2 % av UiTs inntektsførte bevilgning fra Kunnskapsdepartementet på dette tidspunktet. Dette avsetningsnivået utgjør imidlertid 10,9 % av *hele* årsbevilgningen for 2019 over kap. 260 post 50. Dette tilsier en reduksjon med 39,6 mill. kr fra 1. til 2. tertial 2019 (dvs. perioden

30.4. - 31.8.2019). Sammenlignet med årsskiftet for 2018 er avsetningene redusert med 83 mill. kr, og med 88 mill. sammenlignet med årsregnskapet for 2017. Redusert avsetningsnivå er i tråd med forventningene, og viser at igangsatte tiltak siste år har gitt effekt.

Situasjonen per 31.8.2019 viser at fem enheter har redusert egne avsetninger sammenlignet med årsregnskapet 2018. Reduksjonen ligger mellom 2 % og 8 % av enhetenes totale årsbevilgning fra KD. Fem enheter har økt avsetningene i samme periode, og økningene ligger mellom 1 og 10 %.

Universitetets fellesutgifter og bevilgningen til Avdeling for bygg- og eiendom er ikke inkludert i tallene for enhetene over. Disse har henholdsvis 220 mill. kr i negative avsetninger (UiT-felles) og 70 mill. kr i positive avsetninger. De negative avsetningene på universitetets fellesnivå skyldes hovedsakelig forskuttering av kostnader til felles investerings- og infrastrukturtiltak som lar seg realisere i 2019, og som bidrar til å redusere UiTs avsetninger. Omdisponerte avsetninger skal i kommende perioder bidra til å redusere disse.

Regnskapet per 31.8.2019 viser også en forskyving mellom øremerkede tiltak, hvor ubrukte midler til rekrutteringsstillinger øker. Fra årsregnskapet 2018 og fram til 31.8.2019 har ubrukte midler avsatt til rekrutteringsstillinger økt fra 185,5 mill. kr til 191,2 mill. kr. Midler til rekrutteringsstillinger inngår i universitetets totale avsetninger i ubrukt bevilgning fra Kunnskapsdepartementet.

Tiltak for oppfølging av universitetets avsetninger

Universitetsdirektøren har siden styremøtet i juni 2019 hatt spesiell oppmerksomhet rettet mot de minste av UiTs budsjettenheter: Norges arktiske universitetsmuseum og akademi for kunsthøgskolen, Fakultet for ingeniørvitenskap og teknologi, Universitetsbiblioteket og Det juridiske fakultet. Felles for disse enhetene er at de ut fra sin størrelse har særskilte utfordringer med å kunne omdisponere midler som er satt av til tiltak som det allerede nå er klart at det ikke vil være mulig å realisere i løpet av 2019. Ingen av enhetene har utsikter til ved egen hjelp å kunne nå de måltallene styret har fastsatt. Etter dialog og møter med enhetene har universitetsdirektøren besluttet å omdisponere totalt 110 mill. kr fra disse enhetene til andre prioriterte tiltak ved universitetet. Dette vil skje i første del av oktober 2019. De berørte enhetene er samtidig gitt garantier om at omdisponeringene ikke vil få negativ innvirkning på gjennomføring av planlagt faglig aktivitet. Gjenstående avsetninger for alle enhetene vil fortsatt ligge på nivå over 10 % av deres totale bevilgning.

Omdisponerte midler vil bidra til å redusere UiTs negative avsetninger i tredje tertial, og vil bl.a. benyttes på tiltak og investeringer knyttet til bygg og infrastruktur som allerede er vedtatt gjennomført. Dette omfatter bl.a. renovering av campus Narvik i samarbeid med Statsbygg (34 mill. kr), infrastruktur til nytt bygg for Institutt for lærerutdanning og pedagogikk, driftsfinansiering av forskningsfartøyet FF Kronprins Haakon, i tillegg til flere mindre investerings- og renoveringsprosjekter.

Ordinær regnskapsrapportering for 2. tertial vil bli forelagt styret på det fastsatte styremøtet 31.10.19.

Jørgen Fossland
universitetsdirektør

Odd Arne Paulsen
avdelingsdirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Saksbehandler: Eli M Pedersen

Vedlegg:
Avsetninger per enhet fra 2017 – 31.8.2019