

ORIENTERINGSSAK

Til:

Fakultetsstyret for Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi

Møtedato:

16.10.2019

Sak:

Budsjettoppfølgning per 31. august 2019 BFE - Orienteringssak

Ved utgangen av august har bevilgningsøkonomien et negativt avvik¹ mellom budsjett og regnskap på 9,3 millioner kroner. Fartøydriften har et positivt avvik på 1,9 mill.

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

Resultat	Revidert budsjett 2019	Budsjett jan. - aug.	Regnskap jan. - aug.	Avvik
Bevilgningsøkonomien - eksklusiv fartøydriften	-11 853	-8 790	-18 094	-9 303
Fartøydriften	13 463	13 283	15 206	1 923
Sum resultat BFE	1 610	4 493	-2 887	-7 380

Forklaringene til de største avvikene i bevilgningsøkonomien, eksklusive fartøydriften vises i *tabell 2*, og påfølgende tabeller, mens avvikene knyttet til fartøydriften vises i *tabell 6*. Utviklingen i ekstern finansiert aktivitet vises avslutningsvis i *tabell 7*.

¹ Negativt avvik: Det er brukt mer penger enn budsjettet, og/eller inntektene er lavere.

Bevilgningsøkonomien – eksklusiv fartøydriften

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

Inntekter	Revidert budsjett 2019	Budsjett jan. - aug.	Regnskap jan. - aug.	Avvik
UiT hovedtildeling	242 168	153 825	153 086	-739
UiT hovedfordeling (havbruksstasjonen)	16 042	10 190	10 190	-0
UiT senere fordeling (driftsmidler, diverse)	49 000	31 125	27 687	-3 438
Netto bidrag eksternt finansiert aktivitet	34 000	22 786	18 611	-4 175
Diverse inntekter	3 200	2 014	1 456	-558
Andre øremerkede tiltak, inntekter	11 300	8 890	10 563	1 673
Sum	355 710	228 830	221 592	-7 237

Kostnader	Revidert budsjett 2019	Budsjett jan. - aug.	Regnskap jan. - aug.	Avvik
Fastlønn	265 397	165 341	164 493	-847
Refusjon fødselspermisjon/sykelønn m.m.	-9 500	-6 333	-5 551	783
Drift instituttene	24 684	16 456	14 457	-1 999
- herav Institutt for arktisk og marin biologi	6 747	4 498	3 662	-836
- herav Norges fiskerihøgskole	7 913	5 275	5 483	207
- herav Handelshøgskolen ved UiT	10 024	6 683	5 312	-1 370
Drift administrasjon/fakultetsledelse	1 305	870	687	-183
Drift fellesutgifter	5 285	3 523	4 110	586
Søknadsstøtte og insentivmidler	500	333	976	643
Havbruksstasjonen (øremerket)	16 042	14 195	11 533	-2 662
Internhusleie	39 800	26 531	25 765	-766
Store nyanskaffelser	3 000	2 000	2 283	283
Bidrag spesielle satsinger	2 790	2 660	2 400	-260
Andre øremerkede tiltak, kostnader	12 500	8 205	15 132	6 928
Forskningstermin	750	500	289	-211
Overgangsstipend (øremerket)	540	360	279	-81
Utenlandsstipend doktorgradsstud. (øremerket)	470	313	345	31
Midler til studentorganisasjoner	500	333	334	1
Reserve	1 000	667	1 250	584
Strategisk satsing/senere fordeling	2 500	1 667	902	-765
Sum	367 563	237 620	239 686	2 066

Resultat	-11 853	-8 790	-18 094	-9 303
-----------------	----------------	---------------	----------------	---------------

Avsetninger inngående balanse	42 390
Avsetninger utgående balanse	30 537

Senere fordeling

Fra 2019 har universitetsdirektøren innført en ordning hvor bevilgningen til nytildelte rekrutteringsstillinger og at bevilgninger holdes tilbake inntil ansettelser er foretatt. Dette er gjort for å unngå at midlene blir stående ubrukte, og bidrar til nye avsetninger. BFE har seks ubesatte rekrutteringsstillinger, og bevilgningen for disse er derfor holdt tilbake. Forsinkelser skyldes flere forhold. Det har oppstått forsinkelser direkte knyttet til Adm2020 prosessen, og fagmiljøene er i noen tilfeller sene med å starte utlysingsprosessen. Videre mottar fakultetet noe lavere bevilgning fra *Fond for strategisk utvikling – senere fordelinger* enn forutsatt. De senere fordelingene i *Fond for strategisk utvikling* oppgis som en samlet pot for hele UiT. BFEs andel er dermed ukjent når budsjettet settes opp og estimeres erfaringsmessig. Posten forventes å bli rundt 3 mill. lavere enn budsjettet ved årsslutt.

Nettobidrag ekstern finansiert aktivitet

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

Tabell 3 Nettobidrag fra ekstern finansiert aktivitet per 31 august 2019 (1000 NOK)

	Revidert budsjett 2019	Budsjett jan. - aug.	Regnskap jan. - aug.	Avvik
Dekningsbidragsinntekter	33 700	20 053	18 936	-1 117
Leiestedsinntekter	33 500	22 333	19 213	-3 121
Refusjon intern arbeidskraft	30 800	20 533	18 732	-1 802
Egeninnsats	-60 200	-40 133	-38 269	1 864
Sum	37 800	22 786	18 611	-4 175

Bidraget fra prosjektøkonomien er noe lavere enn forutsett, men posten forventes å bli omtrent som budsjettet ved årsslutt.

Andre øremerkede tiltak

Posten består av en inntektsside og en kostnadsside i *tabell 2*, som må sees samlet. Regnskapet viser et negativt avvik fra budsjett på 5,2 mill. per august. På kostnadssiden er det spesielt to tiltak som står for hoved andelen av merforbruket. *Miljø for verdensledende forskning*, MIZ, som i foregående år har mottatt over 23 mill., og *Arctic Centre for Sustainable Energy* (ARC) som tidligere har mottatt 4,9 mill.

Det forventes om lag 7 mill. i inntekter innen utgangen av året knyttet til utstyrsmidler fra *Fond for strategisk utvikling*. Samtidig estimeres kostnadene til å øke med rundt 11 mill. resten av året. Samlet blir postens estimerte resultat ved utgangen av året et merforbruk på rundt 9 mill. utover budsjett.

Posten består av 136 øremerkede tiltakene som varierer i størrelse. Tiltakene har normalt ikke vært detaljbudsjettet, men erfaringer tilsier at dette er nødvendig all den tid det er en betydelig tregghet i disponering av midler på disse tiltakene, og at dette har stor påvirkning på regnskapsresultatet. Administrasjonen vil nå endret rutinene i oppfølgingen av disse tiltakene, slik at man har bedre kontroll. Dette vil også bedre budsjettgrunnlaget for neste års budsjett.

Internhusleien

Fakultetets internhusleie blir 2,85 mill. lavere enn budsjett, slik det ble rapportert ved forrige fakultetsstyremøte. Bygg og eiendomsavdelingen (BEA) har nå belastet fakultetet 3,325 mill. for arealene i AAB-bygget, hvilket er hele årets husleie. Fakultetets øvrige internhusleie belastes fakultetet månedlig.

Bidrag spesielle satsinger

Posten består av tiltak hvor fakultetet har valgt, eller er forpliktet til, å bidra med midler da tiltakenes formål er knyttet opp mot universitetets og fakultetets strategi eller forpliktelser knyttet til eksterne prosjekter.

Tabell 4 Bidrag spesielle satsinger per 31. august 2019 (1000 NOK)

	Revidert budsjett 2019	Budsjett jan. - aug.	Regnskap jan. - aug.	Avvik
MarBio	1 000	1 000	1 000	0
KOAT	1 400	1 400	1 400	0
Arctic BioDiscovery Centre	390	260	0	-260
Sum	2 790	2 660	2 400	-260

Strategiske midler

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

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

Tilskudd lønn, AMB	89
Tilskudd Arctos forskerskole, AMB	750
<u>Annet</u>	<u>64</u>
Sum	903

Knyttet til den økonomiske situasjonen er bruk av strategimidlene holdt tilbake.

Fartøydriften

Driften av fartøyene viser i *tabell 6* et avvik mellom budsjett og regnskap på knapt 1,9 mill.

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

	Revidert budsjett 2019	Budsjett jan. - aug.	Regnskap jan. - aug.	Avvik
UiT hovedfordeling (fartøydrift)	99 691	58 037	58 776	740
Eksterne inntekter fartøy	15 500	7 700	8 650	950
Sum inntekter	115 191	65 737	67 426	1 689
Utgifter fartøy (drift og investeringer)	101 728	52 453	52 220	-234
Resultat	13 463	13 283	15 206	1 923
Avsetninger inngående balanse	-18 992			
Avsetninger utgående balanse	-5 529			

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

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

Kilde	NFR		EU		BOA		Sum aug. 2018	Sum aug. 2019	Sum 2018	Estimert sum 2019
Enhet/år	2018	2019	2018	2019	2018	2019				
AMB	30 306	11 117	76	761	4 868	6 563	35 250	18 441	44 711	
NFH	4 946	6 459	5 343	13 462	7 854	7 741	18 143	27 662	23 446	
HHT	572	538	43	0	827	1 657	1 443	2 194	3 910	
Adm./felles	89	0	690	317	21	0	800	317	21 015	
Sum	35 914	18 114	6 152	14 540	13 570	15 960	55 635	48 614	93 082	75 000

Som ved utgangen av juli er aktiviteten i de eksternt finansierte prosjektene noe lavere enn ved utgangen av august i fjor. Det skyldes i sin helhet prosjekter finansiert av NFR, ved AMB, som har noe lavere aktivitet enn samme periode i fjor. Det er like mange NFR-prosjekter ved AMB som i 2018, slik at nedgangen ikke har sammenheng med antall prosjekter, men aktiviteten i prosjektene. Flere eldre prosjekter er avsluttet og nye har kommet inn, og det forventes derfor at aktiviteten tar seg opp når de nye prosjektene får økt aktivitet, om ikke nødvendigvis i 2019. De øvrige finansieringskildene viser en økning. Vårt estimat tilsier at vi i år vil ende opp med rundt 75 mill. i bevilgninger fra eksterne kilder.

Oppsummering

Bevilgningsøkonomien, eksklusiv fartøydriften, har et merforbruk på 9,3 mill., som hovedsakelig skyldes lavere bevilgning fra *Fond for strategisk utvikling* og forbigående lavere nettobidrag fra eksternt finansiert aktivitet. Fartøydriften har et mindreforbruk på 1,9 mill. som skyldes høyere inntekter enn budsjett.

Eksterne inntekter fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet er lavere enn budsjett, og årsakene er foreløpig lav aktivitet i AMBs NFR-prosjekter. Aktivitet som ikke nødvendigvis tar seg opp igjen i løpet av dette året.

Per august 2019 estimeres bevilgningsøkonomien, eksklusiv fartøydriften, til et resultat på 18,1 mill. i merforbruk ved årsslutt, mot et budsjett merforbruk på 11,9 mill. Inntektssiden estimeres til å bli rundt 1,7 mill. høyere enn budsjett og kan hovedsakelig tilskrives en utstyrsbevilgning fra *Fond for strategisk utvikling*, som vil øke inntektssiden på *Andre øremerkede tiltak*. Kostnadssiden estimeres til å bli rundt 7,9 mill. høyere enn budsjett. Det er det flere forhold som spiller inn, men avviket kan hovedsakelig knyttes til høyere kostnader på *Andre øremerkede tiltak*. I et større tidsperspektiv skal ikke *Andre øremerkede tiltak* påvirke fakultetets resultat i særlig grad, da alle kostnadene er finansiert.

Kathrine Tveiterås

dekan

–

kathrine.tveiteras@uit.no

77 64 6 00 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