

---

## SAKSFRAMLEGG

---

Til:	Møtedato:	Sak:
Fakultetsstyret for Fakultet for naturvitenskap og teknologi	15.04.2020	

---

### Årsregnskap 2019 - Fakultet for naturvitenskap og teknologi

**Innstilling til vedtak:**

- Fakultetsstyret godkjenner det fremlagte årsregnskap for 2019 med fordeling av avsetninger per 31.12.2019.

**Bakgrunn:**

Det vises til løpende rapportering til fakultetsstyret over utvikling av avsetningene i bevilgningsøkonomien i 2019. Årsregnskapet for 2019 legges frem for godkjenning i fakultetsstyret.

Årsregnskapet for Fakultet for naturvitenskap og teknologi (NT-fak) viser et merforbruk (underskudd) på til sammen 42.509.270kr. Merforbruket fordeler seg med 80.771.690kr i bevilgningsøkonomien og mindreforbruk lik -38.262.420kr i BOA-økonomien (eksternfinansierte prosjekter). Overordnet medfører resultatet at de totale avsetningene reduseres fra 133.409.546kr ved inngangen til året, til 90.900.276kr ved utgangen av året. Reduksjonen i avsetningene relateres til tiltak for å redusere avsetningene i bevilgningsøkonomien.

**Resultatregnskapet**

Årsregnskapet for 2019 viser totaløkonomien for fakultetet, hvor både bevilgningsøkonomien og den eksternfinansierte aktiviteten inngår. Totalregnskapet for 2019 presenteres i tabell 1, sammenlignet med årene 2016 til 2018:

Tabell 1 Årsresultatet for 2019 - Totaløkonomien

		Year			
Kontokd (group)	Konto (group)	2019	2018	2017	2016
Inntekter	Statsbevilgning Kunnskapsdep.	-337 683 143	-330 369 724	-324 298 475	-296 260 935
	Eksterne inntekter	-262 037 798	-263 962 808	-169 078 220	-150 885 396
	<b>Sum inntekter og bevilgninger</b>	<b>-599 720 942</b>	<b>-594 332 532</b>	<b>-493 376 695</b>	<b>-447 146 331</b>
Kostnader	Personalkostnader	374 226 505	330 329 951	298 043 852	286 743 633
	Driftskostnader	171 439 662	135 985 502	72 853 939	78 290 782
	Investeringer	57 424 939	28 657 639	21 015 387	27 550 197
	Varer for videresalg		1 480 363	16 425 296	
	Internhusleie	38 854 000	35 821 000	54 143 700	55 039 019
	Netto interne poster	285 106	-455 533	-9 534 947	1 625 797
	<b>Sum kostnader</b>	<b>642 230 212</b>	<b>531 818 921</b>	<b>452 947 226</b>	<b>449 249 428</b>
<b>Resultat (inntekter-kostnader)</b>		<b>42 509 270</b>	<b>-62 513 611</b>	<b>-40 429 469</b>	<b>2 103 097</b>

Årsresultatet for 2019 viser et merforbruk (underskudd) lik 42.509.270kr. Årsresultatet viser at fakultetet totalt sett nå tærer på tidligere års opparbeide avsetninger. Dette er i henhold til vedtatte tiltak for reduksjon i avsetningene. Totale regnskapsførte inntekter er 5.388.409kr høyere sammenlignet med 2018. Statsbevilgningen ble på til sammen 337.683.143kr, dette er en økning på 7.313.420kr fra 2018. Utviklingen i statsbevilgningen viser en total økning på 41.422.208kr fra 2016 til 2019. Det vises til tidligere års fordeling av statsbevilgning framlagt i fakultetstyret for detaljer over utvikling i inntektskomponentene (åpen og lukket ramme). Eksterne inntekter er regnskapsført med til sammen 262.037.798kr, og er 1.925.010kr lavere enn i 2018. Utviklingen fra 2016 viser en betydelig økning i eksterne inntekter. Dette skyldes at fagmiljøene ved instituttene lykkes i konkurransen om eksterntfinansierte prosjektmidler. Norges forskningsråd er den finansieringskilden hvor fakultetet har størst andel fra.

Totale kostnader er regnskapsført med til sammen 642.230.212kr, og regnskapet viser at kostnadene har økt med 110.411.290kr fra 2018. Denne økningen er som tidligere nevnt forankret i vedtatte planer for å redusere avsetningsnivået ved fakultetet. Det er tildelt midler til stillinger og investeringer. Personalkostnadene er nærmere 44 millioner kroner høyere enn i 2018, og investeringene nærmere 28,8 millioner kroner høyere sammenlignet med 2018. I tillegg står økningen i de eksterntfinansierte prosjektene for en betydelig andel av økningen i ordinære driftskostnader, 35,5 millioner kroner.

Årsregnskapet for de to deløkonomiene (bevilgningsøk. og BOA-øk.) presenteres henholdsvis i tabell 2 og 3:

Tabell 2 Årsresultat 2019 - Bevilgningsøkonomien

		Year			
Kontokl (group)	Konto (group)	2019	2018	2017	2016
Inntekter	Andre inntekter	-5 740 848	-11 654 495	-10 823 355	-10 629 955
	Statsbevilgning Kunnskapsdep.	-337 683 143	-330 369 724	-324 298 475	-296 260 935
	<b>Sum inntekter og bevilgninger</b>	<b>-343 423 991</b>	<b>-342 024 219</b>	<b>-335 121 830</b>	<b>-306 890 890</b>
Kostnader	Personalkostnader	274 631 820	240 022 354	213 117 545	202 252 144
	Investeringer	50 348 622	23 054 509	8 719 152	21 125 101
	Driftskostnader	53 873 570	46 010 879	43 949 257	44 164 564
	Internhusleie	38 854 000	35 821 000	54 143 700	55 039 719
	Netto interne poster	6 487 669	-20 353 686	-35 838 690	-21 627 462
	<b>Sum kostnader</b>	<b>424 195 681</b>	<b>324 555 056</b>	<b>284 090 965</b>	<b>300 954 066</b>
<b>Resultat (inntekter-kostnader)</b>		<b>80 771 690</b>	<b>-17 469 163</b>	<b>-51 030 865</b>	<b>-5 936 824</b>

Bevilgningsøkonomien viser et samlet merforbruk (underskudd) lik 80.771.690kr, noe som er 98.240.853kr høyere enn i 2018. Tiltakene som er strategisk forankret i satsninger finansiert av avsetninger, utgjør 45.230.378kr (se vedlegg 1 for detaljert oversikt) av merforbruket i 2019. Som tidligere nevnt vil tiltakene materialisere seg i økte personalkostnader og investeringer. I tillegg har fakultetet innfridd kontante forpliktelser i større eksternfinansierte prosjekter. Forpliktelsene fremgår av inngåtte kontrakter med blant annet Norges forskningsråd (SFF, Toppforsk) og EU-Horizon 2020 (ERC-grants).

Regnskapet viser at det er fortsatt meget stor aktivitet i prosjektøkonomien, hvor omsetningen nå er 256.296.950kr i 2019. Dette er en liten økning fra 2018.

Tabell 3 Årsresultat 2019 - BOA-økonomien

		Year			
Kontokl (group)	Konto (group)	2019	2018	2017	2016
Inntekter	Andre inntekter	-256 296 950	-252 308 313	-158 254 865	-140 255 441
	<b>Sum inntekter og bevilgninger</b>	<b>-256 296 950</b>	<b>-252 308 313</b>	<b>-158 254 865</b>	<b>-140 255 441</b>
Kostnader	Personalkostnader	99 594 685	90 307 597	84 926 306	84 491 489
	Driftskostnader	117 566 093	89 974 623	28 904 682	34 126 218
	Investeringer	7 076 316	5 603 130	12 296 235	6 425 096
	Varer for videresalg		1 480 363	16 425 296	
	Internhusleie		0		-700
	Netto interne poster	-6 202 563	19 898 153	26 303 743	23 253 259
	<b>Sum kostnader</b>	<b>218 034 531</b>	<b>207 263 865</b>	<b>168 856 262</b>	<b>148 295 362</b>
<b>Resultat (inntekter-kostnader)</b>		<b>-38 262 420</b>	<b>-45 044 448</b>	<b>10 601 396</b>	<b>8 039 921</b>

Prosjektøkonomien (BOA) viser et samlet mindreforbruk (overskudd) på til sammen 38.262.420kr, noe som er 6.782.028kr lavere enn i 2018. Vi rapporterte 3.tertial til NFR innen 20. januar påfølgende år, og siste del av bevilgning som vedrører 2019 utbetales etter rapportering i 2020. Dette er normal rapporteringsprosedyre, også fra tidligere år.

Tabell 4 Årsresultat 2019 totalt per enhet og BEV og BOA

Avd (group)	Year / Deløkonomien					
	Total	2019		Total	2018	
		Bevilgning..	BOA-økono..		Bevilgning..	BOA-økono..
320* Fakadm og felles	55 521 428	54 720 402	801 026	5 663 231	9 390 328	-3 727 097
3212 Fysikk og teknologi	-7 614 949	13 497 085	-21 112 034	-14 674 338	-15 914 772	1 240 434
3213 Geovitenskap	-4 808 163	3 587 182	-8 395 346	-1 287 043	8 785 021	-10 072 064
3214 Informatikk	2 767 675	3 252 281	-484 606	-5 096 785	-3 760 355	-1 336 430
3215 Kjemi	-6 904 063	1 886 746	-8 790 809	-37 408 749	-722 215	-36 686 534
3216 Matematikk og statistikk	2 476 087	2 775 741	-299 654	2 098 617	-945 331	3 043 947
3217 Teknologi og sikkerhet	1 071 255	1 052 253	19 002	-11 808 544	-14 301 840	2 493 296
<b>Grand Total</b>	<b>42 509 270</b>	<b>80 771 690</b>	<b>-38 262 420</b>	<b>-62 513 611</b>	<b>-17 469 163</b>	<b>-45 044 448</b>

Tabell 4 viser årsresultat per institutt/enhet, fordelt på den bevilgningsfinansierte virksomheten og den BOA-finansierte virksomheten. Samlet sett viser alle enheter merforbruk i bevilgningsøkonomien. Dette er også i tråd med styringssignalene om å øke aktiviteten i bevilgningsøkonomien.

### Avsetningene

Avsetningene justert for årsresultatene i henholdsvis bevilgnings- og prosjektøkonomien vises i tabell 5:

Tabell 5 Totale avsetninger per 31.12.2019

Prosjekt (group)	Prototype (group)	IB 2019	Y2019	UB 2019
Bevilgningsøkonomien	KD bevilgninger	-113 692 357	80 057 564	-33 634 794
	Andre statlige kilder	-3 951 770	714 126	-3 237 643
	<b>Sum avsetninger BEV</b>	<b>-117 644 127</b>	<b>80 771 690</b>	<b>-36 872 437</b>
BOA-økonomien	Andre statlige kilder	-1 003 480	2 033 013	1 029 533
	EU-program	-385 645	-13 219 625	-13 605 271
	Gaver og gaveforsterk.	8 194 122	-3 932 946	4 261 175
	NFR	15 548 390	-14 530 762	1 017 629
	Næringsliv	-24 081 230	-6 797 238	-30 878 467
	Øvrige finansieringskilder	-14 037 576	-1 814 862	-15 852 438
	<b>Sum avsetninger BOA</b>	<b>-15 765 419</b>	<b>-38 262 420</b>	<b>-54 027 839</b>
<b>Samlede avsetninger</b>		<b>-133 409 546</b>	<b>42 509 270</b>	<b>-90 900 276</b>

Avsetningene har samlet redusert fra 133.409.546kr ved per 01.01.2019, til 90.900.276kr per 31.12.2019. Ved utgangen av 2019 viser bevilgningsøkonomien en samlet avsetning lik 36.872.437kr, og BOA-økonomien viser avsetninger lik 54.027.839kr. Året 2019 var viet full oppmerksomhet mot det definerte avsetningsnivå KD-bevilgning i prosent av tildelt KD-bevilgningen, og risikoen for å få inndratt avsetninger til nivå-1 i organisasjonen.

Universitetsstyret satte målet i 2019 til å være 10% og 7% for 2020. Samlede avsetninger KD utgjør 9,96% ved utgangen av 2019. For 2020 viser budsjettet over igangsatte tiltak, finansiert over avsetninger, å være 33,8 millioner kroner (se vedlegg 2). Dette vil bidra til å komme innenfor målet på 7% for avsetninger i bevilgningsøkonomien. Koronasituasjonen har nå medført at aktiviteten ved fakultetet er redusert, og i øyeblikket «sparer» man kostnader relatert til drift. Det vil kreve en tett oppfølging av økonomien, og det synes som tiltakene finansiert over

avsetningsmidler vil være tilstrekkelige for å komme ytterligere ned i avsetninger fra KD-bevilgningen.

Tabell 6 viser avsetninger fordelt per enhet/institutt per 31.12.2019.

*Tabell 6 Totale avsetninger fordelt per enhet/institutt.*

Prosjekt (group)	Prototype (group)	Sum avsetninger	Avsetninger per enhet - 31.12.2019						
			320* Fakadm og felles	3212 Fysikk og teknologi	3213 Geo-vitenskap	3214 Informatikk	3215 Kjemi	3216 Matematikk og statistikk	3217 Teknologi og sikkerhet
Bevilgningsøkon	KD bevilgninger	-33 634 794	46 400 911	-19 330 949	-4 822 022	-2 725 210	-25 918 805	-1 599 536	-25 639 184
	Andre statlige kilder	-3 237 643		-214 252		-1 072 347			-1 951 045
	<b>Totale avsetninger BEV</b>	<b>-36 872 437</b>	<b>46 400 911</b>	<b>-19 545 200</b>	<b>-4 822 022</b>	<b>-3 797 556</b>	<b>-25 918 805</b>	<b>-1 599 536</b>	<b>-27 590 229</b>
BOA-økonomien	Andre statlige kilder	1 029 533	347 571	1 327 389	-876 300	0	-286 492	-30 625	547 991
	EU-program	-13 605 271		-17 898 925	287 505	-9 515	1 914 654	-1 012 419	3 113 431
	Gaver og gaveforsterk.	4 261 175		3 580 098	-1 456 000	-257 968	-4 874 288	7 269 333	
	NFR	1 017 629	-12 094	-1 784 226	7 331 354	-2 327 200	-1 303 369	-514 851	-371 984
	Næringsliv	-30 878 467	-3 114 000	-9 563 724	-18 830 416	-74 847	704 520		
	Øvrige finansieringskilder	-15 852 438	-3 226 867	318 977	-8 977 519	71 152	-3 728 350		-309 831
	<b>Totale avsetninger BOA</b>	<b>-54 027 839</b>	<b>-6 005 391</b>	<b>-24 020 412</b>	<b>-22 521 377</b>	<b>-2 598 378</b>	<b>-7 573 326</b>	<b>5 711 438</b>	<b>2 979 606</b>
<b>Sum avsetninger per 31.12.2019</b>		<b>-90 900 276</b>	<b>40 395 521</b>	<b>-43 565 613</b>	<b>-27 343 398</b>	<b>-6 395 935</b>	<b>-33 492 131</b>	<b>4 111 902</b>	<b>-24 610 622</b>

Regnskapsmessig har tiltak finansiert over avsetningsmidler blitt samlet som en felleskostnad. Det vil si at fakultetsstyret har ikke omdisponert positive avsetninger fra instituttene. Det vil bli utredet alternativer for hvordan fakultetet skal dekke inn den regnskapsførte negative avsetningen (46,4 millioner kr) på avdeling for fakadm og felles.

Hvert institutt, har totalt sett positive avsetning i bevilgningsøkonomien, og samlede avsetninger er positive for alle enheter utenom IMS. Den negative avsetningen ved matematikk og statistikk henføres til BOA-økonomien. Negative avsetning BOA for IMS skyldes utestående bevilgninger fra Tromsø forskningsstiftelse (~7,3 MNOK).

Arne O. Smalås  
dekan

arne.smalas@uit.no  
77 64 40 70

Kurt Hemmingsen  
økonomisjef

kurt.hemmingsen@uit.no  
77 64 52 05

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*

VEDLEGG:

Vedlegg 1: Strategisk disponerte tiltak 2019:

Strategisk tiltak	Regnskap NOK
<b>Totale strategiske tiltak 2019</b>	<b>45 230 378</b>
Strategiske forpliktelser CANS overført til IK	10 000 000
Infrastrukturmidler	7 807 094
Avsetningsmidler 2019 stillinger IK	3 595 462
Strategiske forpliktelser Toppforsk- Brandsdal overført til IK	3 200 000
Strategiske forpliktelser Maskinlæring	2 500 000
Strategiske forpliktelser Hylleraas overført til IK	2 200 000
Utdanningspakke - KvaNT	1 354 539
Strategiske forpliktelser K. Hopmann overført til IK	1 300 000
Strategiske forpliktelser Krishna Agarwal	1 300 000
Strategiske forpliktelser Jana Jagerska	1 250 000
Avsetningsmidler Stine Skrunes	920 636
Strategiske forpliktelser Hopmann HUB finans overført til IK	750 000
Forsker Malin Johansson	676 380
Stipendiat Abishek Ranjan, AH18-6	639 394
Strategiske forpliktelser Toppforsk - Bjørn Olav Brandsdal overført til IK	600 000
Tilskudd fra NT-fak - 4. året Sigrun K. Hegstad	600 000
Strategiske forpliktelser CAGE for 2019 overført til IG	500 000
Tilskudd fra NTF til CAGE for 2016	500 000
Tilskudd fra NTF til CAGE for 2017	500 000
Stipendiat Andres Acuna Maldonado, AJ18-1	464 238
Tilskudd fra NTF til CAGE for 2018	453 106
AH18-2	435 882
Stipendiat Stine Bjordal Olsen, AH18-5	378 412
Stipendiat Stephan Höpfl, internt hj.nr 3475	376 222
Stipendiat Rabbiul Hasan, AH18-7	306 258
AJ18-5	239 722
Stipendiat Carmen Braun, AH18-4	227 857
Stipendiat Smart nudging transportation	200 052
Førsteamanuensis Carol Norberg	190 820
Maria Letizia Jaccheri	182 543
Professor Cathleen Jones	175 240
Professor Astrid Aksnes	171 135
AJ18-2	149 588
Esther Ruth Gudmundsdottir	140 296
Postdoktor Amicia Lisbeth Lee, ePh.2019/1837	139 514
Førsteamanuensis Cristina Soguero-Ruiz	133 270
Professor Il Viveka Erlandsson	132 836
Førsteamanuensis Giada Iacono Marziano	123 639
Førsteamanuensis Geane Cavalcante	107 000
Professor Gitta Kutyniok	105 540
Professor Anne Holmes	91 677
Stipendiat internt hj.nr AH 18-3, ePh 2018/5245	54 059
CAGE sin andel av merforbruk på ICEMAP-prosjektet, ref. Jurgen 31.07.17	44 019
Utdanningspakke - drift stipendiater	7 571
Avsetningsmidler 2019 overført til 321500-311678	3 500
CAGE sin andel av merforbruk på ICEMAP-prosjektet, ref. Jurgen 31.07.17	2 875

	Budsjett	
Disponert avsetning	2020	
<b>Rekrutteringsstillinger</b>		
Stipendiater	8 455	
	<b>8 455</b>	
<b>Utsatt virksomhet</b>		
<b>Større investeringer</b>		
Reinvestering fly og simulatorer UTSA	15 500	
Infrastruktur, prioritert etter søknad		
Nøkkelfordelt utstyr		
Ultralyd, mikrobølge og optik gruppen på IFT ved blant annet Balpreet Singh Ahluwalia, Krishna Agarwal, Jana Jagerska	4 000	
	<b>19 500</b>	
<b>Øvrig</b>		
3 postdocs IFT avsetning		
Utdanningspakke	3 638	
11* prof II	2 200	
	<b>5 838</b>	
<b>Totalt disponert avsetning</b>	<b>33 793</b>	