

## SAKSFRAMLEGG

---

### Regnskap 2019 for Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi

#### Innstilling til vedtak:

1. Regnskapet for BFEs bevilgningsøkonomi for 2019 vedtas med et resultat på 16,265 mill. i merforbruk.
2. Regnskapet for universitetets fartøydrift for 2019 vedtas med et resultat på 0,270 mill. i mindreforbruk.
3. Ubenyttede midler for instituttene fordeles slik (beløp i NOK 1000):

– AMB	3 421
– HHT	6 254
– NFH	5 473

#### Bakgrunn:

Regnskapet for 2019 er nå avsluttet. Bevilgningsøkonomien for fakultetet endte med et merforbruk på 16,265 mill. Dette er ca. 4,4 mill. høyere enn budsjettert. Forklaringer til de viktigste postene følger etter tabell 1. Avvik som er forklart i de løpende budsjettoppfølgingssakene utover året gjentas ikke her, med mindre det er kommet nye momenter til.

Merforbruket dekkes opp av avsetning (ubrukt bevilgning) fra tidligere år. Avsetningen ved utgangen av 2019 er på 26,125 mill.

Fartøydriften har et mindreforbruk i 2019 på 0,270 mill. Dette er langt bedre enn forklart, og er beskrevet lengre ned i teksten. Fartøydriften har ved utgangen av 2019 en *negativ* avsetning på 18,722 mill., det vil si at det over tid er brukt mer penger på fartøydriften enn BFE mottar i bevilgning til formålet.

Tabell 1 Budsjett og regnskap for bevilgningsøkonomien for 2019 (alle beløp i NOK 1000)

Inntekter	Vedtatt budsjett 2019	Regnskap 2019	Avvik
UiT hovedtildeling	242 168	241 097	-1 071
UiT hovedfordeling (havbruksstasjonen)	16 042	16 042	0
UiT senere fordeling (driftsmidler, diverse)	49 000	42 860	-6 140
Netto bidrag eksternt finansiert aktivitet	34 000	31 455	-2 545
Diverse inntekter	3 200	1 422	-1 778
Andre øremerkede tiltak, inntekter	11 300	23 380	12 080
<b>Sum</b>	<b>355 710</b>	<b>356 257</b>	<b>547</b>

Kostnader	Vedtatt budsjett 2019	Regnskap 2019	Avvik
Fastlønn	265 397	261 269	-4 128
Refusjon fødselspermisjon/sykelønn m.m.	-9 500	-7 816	1 684
Drift instituttene	24 684	21 693	-2 990
- herav Institutt for arktisk og marin biologi	6 747	5 704	-1 043
- herav Norges fiskerihøgskole	7 913	7 503	-410
- herav Handelshøgskolen ved UiT	10 024	8 487	-1 537
Drift administrasjon/fakultetsledelse	1 305	1 040	-265
Drift fellesutgifter	5 285	7 038	1 753
Søknadsstøtte og insentivmidler	500	985	485
Havbruksstasjonen (øremerket)	16 042	14 130	-1 912
Internhusleie	39 800	36 985	-2 815
Store nyanskaffelser	3 000	2 883	-117
Bidrag spesielle satsinger	2 790	2 400	-390
Andre øremerkede tiltak, kostnader	12 500	25 919	13 419
Forskningstermin	750	415	-335
Overgangsstipend (øremerket)	540	455	-85
Utenlandsstipend doktorgradsstud. (øremerket)	470	593	123
Midler til studentorganisasjoner	500	394	-106
Reserve	1 000	2 750	1 750
Strategisk satsing/senere fordeling	2 500	1 388	-1 112
<b>Sum</b>	<b>367 563</b>	<b>372 522</b>	<b>4 959</b>
<b>Resultat</b>	<b>-11 853</b>	<b>-16 265</b>	<b>-4 411</b>

Avsetninger inngående balanse

42 390

42 390

Avsetninger utgående balanse

30 537

26 125

### UiT senere fordeling

Enkelte av bevilgningene som var budsjettert her, er flyttet til øremerkede tiltak.

Administrasjonen vil få på plass en mer ryddig presentasjon av disse postene i løpet av 2020.

### Andre øremerkede tiltak

Posten har både en inntekts- og en utgiftsstide. Posten omfatter både bevilgninger gitt over universitetets strategiske fond, bevilgninger fra andre universitetsinterne kilder og fra andre statlige institusjoner.

Tiltakene har vært fulgt opp for dårlig tidligere. Samtidig er det en kjensgjerning at universitetet har brukt lang tid på å få på plass nye prosedyrer for fordeling av midlene fra strategisk fond. Dette gjør prosessene krevende og uoversiktlige. Mot slutten av året mottok BFE en bevilgning på 7,75 mill. til å bygge opp et laboratorium i tilknytning til forskningsinfrastrukturen CECO (Cells in the Cold) ved AMB. Inntektene er således blitt langt høyere enn budsjettet. Tilhørende utgifter vil komme på kommende års budsjetter, noe det er tatt høyde for.

### Reserve

Havforskningsinstituttet har i lengre tid gitt undervisning i fysisk oseanografi ved BFE. Ingen har vært oppmerksomme på at det ikke var krevd oppgjør for dette, og HI fikk derfor etterbetalt undervisning for flere år mot slutten av 2019.

### Strategisk satsing/senere fordeling

Styret skal holdes løpende orientert om bruken av dekanens strategimidler.

*Tabell 2 Bruk av dekanens strategimidler i 2019 (alle beløp i NOK 1000)*

Tilskudd til ARCTOS forskerskole (AMB)	750
Driftsmidler for Innovation Drug Discovery and development (NFH)	480
Annet	<u>158</u>
Sum	<u>1 388</u>

### Fartøydriften

*Tabell 3 Budsjett og regnskap for fartøydriften for 2019 (alle beløp i NOK 1000)*

	Vedtatt budsjett 2019	Regnskap 2019	Avvik
UiT hovedfordeling (fartøydrift)	99 691	72 431	27 260
Eksterne inntekter fartøy	15 500	20 308	-4 808
<b>Sum inntekter</b>	<b>115 191</b>	<b>92 739</b>	<b>22 452</b>
Utgifter fartøy (drift og investeringer)	101 728	92 470	9 258
<b>Resultat</b>	<b>13 463</b>	<b>270</b>	<b>13 193</b>
Avsetninger inngående balanse	-18 992	-18 992	
Avsetninger utgående balanse	-5 529	-18 722	

Fakultetet mottok i 2019 bevilgning for Kronprins Haakon for 2018 (ett halvår), noe det var budsjettet med. Vi mottok ikke bevilgningen for 2019 på anslagsvis 28 millioner, slik at regnskapet viser et stort budsjettmessig avvik.

Mot slutten av året ble det gjort store utbedringer på Helmer Hanssen, men ikke i den størrelsesorden det var budsjettet med. Fortsatt står vel 16 av de 40 millionene BFE har fått til oppgradering, ubrukt. Det er lite hensiktsmessig å gjøre ytterligere utbedringer i denne omgang. Det gjenstående beløpet vil bli fordelt utover flere år etter hvert som det oppstår behov.

## Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Tabell 4 Inntekter fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet i 2019 (alle beløp i NOK 1000)

Kilde	NFR		EU		BOA		Sum	Sum
Enhet/år	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
AMB	35 354	30 697	144	1 309	24 881	13 095	60 379	45 101
NFH	8 057	14 099	4 426	15 795	10 963	7 772	23 446	37 666
HHT	1 359	1 180	91	0	2 460	3 044	3 910	4 224
Adm./felles	5 306	0	41	709	0	642	5 347	1 352
<b>Sum</b>	<b>50 076</b>	<b>45 975</b>	<b>4 701</b>	<b>17 814</b>	<b>38 304</b>	<b>24 554</b>	<b>93 082</b>	<b>88 343</b>

AMB har lavere inntekter fra NFR. I 2018 var det flere store infrastrukturprosjekter som bidro til inntektene, mens Arven etter Nansen ikke kom i gang så raskt som planlagt i 2019. En stor del av BOA-inntektene på AMB i 2018 gjaldt en enkeltinnbetaling fra et oljeselskap, slik at beløpet dette året var unormalt høyt. Økningen i EU-midler, særlig på NFH, gjelder økt aktivitet på en rekke prosjekter. Samlet sett utgjør EU mindre enn de øvrige to kategoriene. Til tross for dette er resultatfinansieringen fra EU så høy at det vil medføre en sterk økning i resultatinntektene i 2021 (disse komme to år etterskuddsvis).

## Overføring av saldo fra 2019

I tråd med fakultetets budsjettfordelingsmodell tar instituttene med seg ubenyttet bevilgning til senere år.

Tabell 5 Avsetninger per 1.1. og 31.12.19 (alle beløp i NOK 1000)<sup>1</sup>

Avsetninger	Saldo 1.1.2019	Endring 2019	Saldo 31.12.2019
AMB	2 378	1 043	3 421
HHT	4 717	1 537	6 254
NFH	5 063	410	5 473
Fakultetet øvrig	30 232	-19 255	10 977
<b>Sum</b>	<b>42 390</b>	<b>-16 265</b>	<b>26 125</b>
Fartøydrift	-18 992	270	-18 722

Vi ser at det er et kraftig merforbruk på «fakultetet øvrig», som blant annet omfatter bruken av øremerkede bevilgninger mottatt tidligere år. I tillegg er fakultetets utgifter generelt for høye i forhold til inntektene. Instituttene har en økning i sine avsetninger.

<sup>1</sup> Tallene i denne tabellen korresponderer ikke med tilsvarende tabell for 2018, da fartøydriften nå er tatt ut av fakultetets ordinære regnskap.

Fartøydriften opererer med negative avsetninger, spesielt knyttet til at det ikke er mottatt bevilgning for Kronprins Haakon for 2019. Fartøydriften er et institusjonsansvar, følgelig svarer ikke BFE for denne posten.

Kathrine Tveiterås  
dekan

–

kathrine.tveiteras@uit.no  
77 64 60 01

Christian Hansen  
ass. fakultetsdirektør

–

christian.hansen@uit.no  
77 64 69 63

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*