

ORIENTERINGSSAK

Til:
UniversitetsstyretMøtedato:
16.06.2016

Sak:

Budsjettoppfølging 1. tertial 2016**Innledning**

Denne orienteringen gis som supplerende informasjon til det rapporterte regnskapet for 1. tertial 2016. Som vedlegg følger utfyllende og mer detaljert tallmateriale og illustrasjoner. Tallmaterialet gjelder for den fusjonerte institusjonen og er følgelig ikke direkte sammenlignbart med regnskapstallene for tidligere år.

Hovedtrekkene i regnskapet

De samlede inntektene i 1. tertial 2016 var 1 240 mill. kroner mens kostnadene i samme periode utgjorde 1 243 mill. kroner. I forhold til samme periode i 2015 økte inntektene med 17,3 % mens kostnadene økte med 10,7 %. Den betydelige inntekts- og kostnadsøkningen kan i stor grad tilskrives den nylig gjennomførte fusjonen.

Inntekter	Regnskap 30.04.15	Regnskap 30.04.16	Endring siste år	
			Kroner	%
Bevilgning	821 838	1 044 340	222 502	21,3
Bidrag- og oppdragsvirksomhet (BOA)	203 566	195 586	-7 980	-4,1
Sum	1 025 404	1 239 926	214 522	17,3
Kostnader				
Lønn	743 513	826 506	82 993	10,0
Drift	366 722	416 478	49 756	11,9
Sum	1 110 235	1 242 984	132 749	10,7
Resultat	-84 831	-3 058	81 773	

Tabell 1: Fordeling av inntekter og kostnader i bevilgning og BOA – 1.000 kroner

Tallmaterialet viser også at bidrags- og oppdragsinntektene ligger litt lavere sammenlignet med fjoråret. I all hovedsak kan aktiviteten tilskrives de «gamle» enhetene ved UiT.

De samlede avsetningen pr 30. april 2016 var 382 mill. kroner. Av dette var 274 mill. kroner knyttet til bevilgningsøkonomien og 110 mill. kroner til BOA-økonomien. Dette må imidlertid sees i sammenheng med at Avdeling for bygg og eiendom (BEA) har negative avsetninger på 137 mill. kroner som følge av gjennomføring av det vedtatte byggeprogrammet. De samlede avsetningen ble redusert i løpet av 1. tertial med 3 mill. kroner.

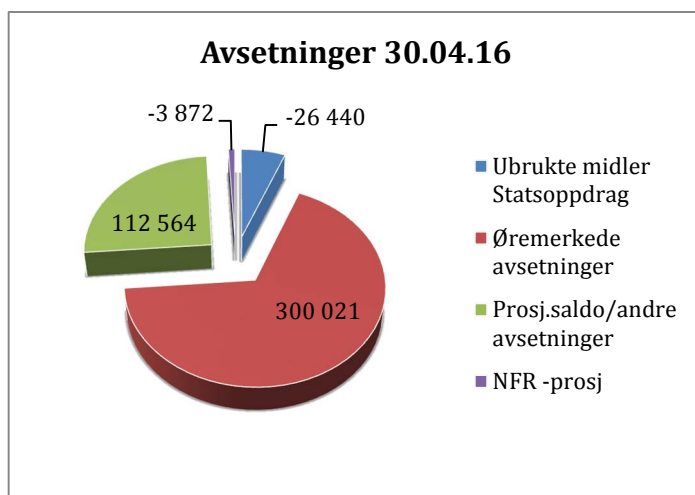


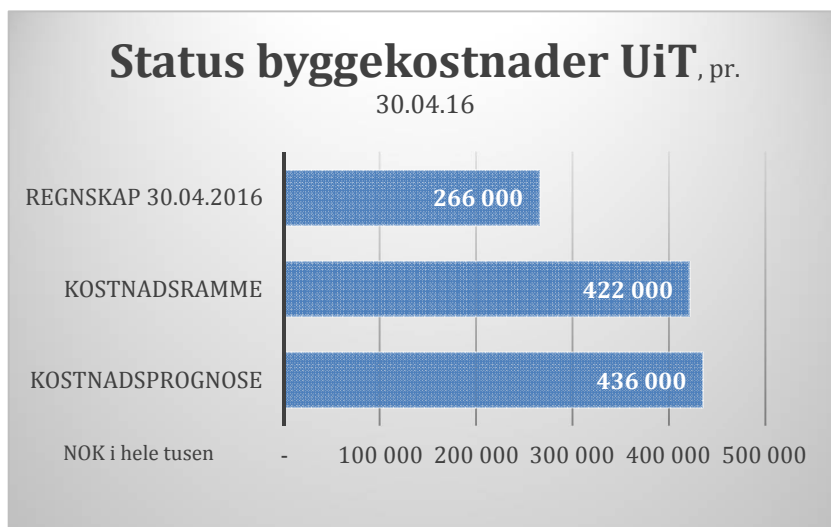
Fig. 1: Oversikt over avsetninger pr. 30.04.16

Tallmaterialet for de enkelte enheten viser små økninger i samlede avsetninger hos Kunstfak, Jurfak og IRS-fak. De øvrige fagenheten har merforbruk og reduserer sine avsetninger. For hele institusjonen utgjør avsetningen i bevilgning 9,4 % av årsbevilgningen for 2016. Fortsatt er det store forskjeller i avsetningsnivået mellom enhetene og det er lite som tyder på at det vil skje vesentlige endringer i avsetningsnivået på fagenhetene på kort sikt.

Tallene for 1. tertial viser store avvik mellom budsjetterte og oppnådde resultat i økonomien. Budsjettkvaliteten er ikke tilfredsstillende verken for bevilgningsøkonomien eller for BOA-aktiviteten. Til en viss grad kan det tilskrives arbeidet med fusjonsøkonomien og dels kan det skyldes at rammer for 2016 nylig er tildelt. Slik budsjettene foreligger pr. i dag gir de urealistiske forventninger og målsettinger for institusjonen som helhet.

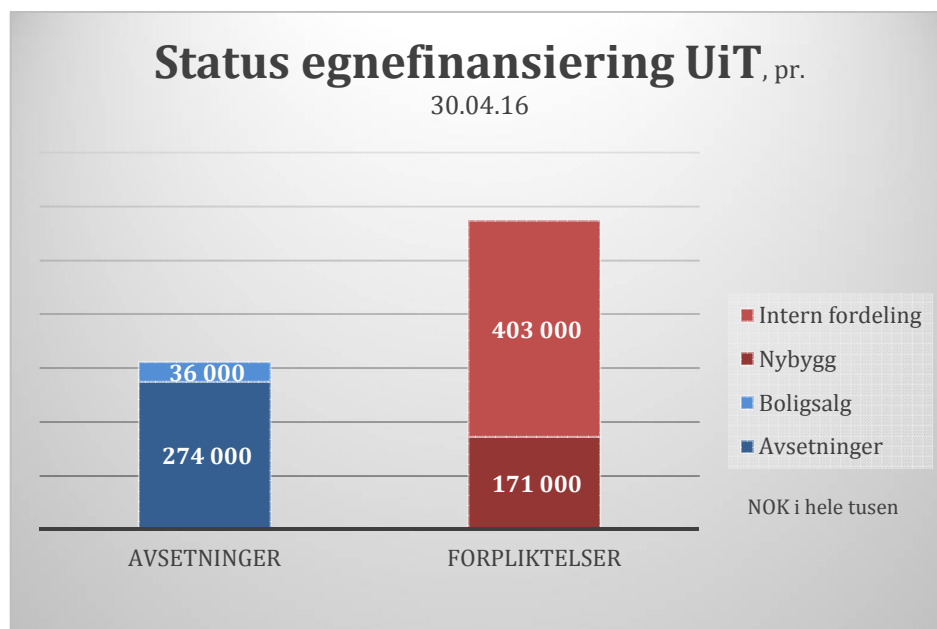
Byggeprogrammet og investeringer i infrastruktur

Vedtatt kostnadsramme for vedtatte byggeprogram er på 422 mill. kroner, og inkluderer modul byggene, Breivang og Biologibygget. Byggekostnadene er økt med 28 mill. hittil i år, og er på totalt til 266 mill. kroner etter 1. tertial. Prognosen er ikke oppdatert, og viser fortsatt 436 mill. kroner for det samlede byggeprogrammet.



Figur 2: Viser regnskapsførte kostnader opp mot vedtatt kostnadsramme og prognose

Byggeprogrammet finansieres over UiTs eget budsjett, og har likviditetsmessig dekning i de samlede avsetningene i bevilgningsøkonomien på 274 mill. kroner per 30.4.2016. Det er på samme nivå som samme tid i fjor, men er en økning på 35 mill. siden årsskiftet. Gevinst på boligsalg hittil i 2016 er på ca. 13 mill. Det gjenstår dermed salg av boliger for ca. 36 mill. kroner for å nå målet om å realisere av totalt 60 mill. fra boligsalg til finansiering av nybyggene.



Figur 3: - Finansieringsstatus: Viser avsatte midler opp mot UiTs økonomiske forpliktelser

UiTs totale avsetninger, sammen med gevinst fra planlagt boligsalg, utgjør ca. 54 % av universitetets økonomiske forpliktelser. Det dekker de eksterne forpliktelsene til gjenstående byggeprogram på ca. 171 mill. kroner, men dekker ikke de interne forpliktelsene til fagenhetene som til sammen disponerer 403 mill. i ubrukte midler. Finansieringsmodellen for nybyggene legger opp til at det skal skapes balanse mellom UiTs totale avsetningene og fagenhetenes ubrukte midler. Det skal skje gjennom årlige trekk i budsjetttrammen, frem til 2029.

Oppsummering og utfordringer på økonomiområdet

- Byggeprogrammet gjennomføres i store trekk i samsvar med vedtatte planer for fremdrift og økonomi.
- Det er behov for å konsolidere og innarbeide funksjonelle økonomiske styringsparametere for de innfusjonerte og berørte enhetene.
- Kvaliteten i budsjettarbeidet må forbedres for å kunne ha nødvendig forutsigbarhet både på kort og lang sikt.
- Konsekvensene av det nye inntektssystemet for UH-sektoren fra 2017 må vurderes og den interne fordelingsmodellen må justeres i forhold til dette og i samsvar med de strategiske mål som er vedtatt for UiT.

Lasse Lønnum
Universitetsdirektør

Eli M Pedersen
økonomidirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Saksbehandlere: Elin K. Andersen, Geir Sørensen, Steinar L. Johansen