

ORIENTERINGSSAK

Til:
Universitetsstyret

Møtedato:
13.05.2020

Sak:

Økonomirapport per 1. kvartal 2020

Dette er en orientering om den økonomiske utviklingen for de 3 første månedene i 2020 ved UiT Norges arktiske universitet. Den økonomiske utviklingen i slutten av 2019 gjør det nødvendig med hyppigere rapportering og en tettere økonomioppfølging. Universitetsdirektøren vil i tillegg legge frem en ordinær budsjett- og økonomirapport for 1. tertial for universitetsstyret i juni.

Denne rapporten fremstiller kun regnskapstall. Fristen for å legge inn budsjettall i økonomisystemet var i april og er derfor ikke med her. Rapporten omhandler i hovedsak bevilgningen (BEV), men bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA¹) er med i talloppstillingen i tabell 2. Status for fakultetene/enhetene fremkommer i vedlegg 1.

Frem til 2018 hadde UiT et forholdsvis høyt avsetningsnivå. Dette flatet ut som følge av en rekke tiltak for å nå målet om et avsetningsnivå på 10 % av KD-bevilgningen innen 2021. Avsetningene ble imidlertid redusert med hele 73 % i 2019, fra 457 til 121,5 mill. NOK. En reduksjon på 335,5 mill. hvor av 245 mill. bare i 3. tertial 2019.

Økonomistatus per 1. kvartal 2020

Avsetningen innen bevilgning var ved inngangen av 2020 på 121,5 mill. NOK, og er i løpet av de 3 første månedene i 2020 redusert til 108,8 mill. Det betyr at avsetningene fortsatt reduseres raskere enn på samme tid i fjor. Av tildelt ramme fra KD i 2020 på 3,4 mrd. NOK utgjør avsetningsnivået nå ca. 3,2 %.

Ovennevnte avsetninger disponeres i hovedsak av fakultetene/enhetene. Universitetets sentrale reserve er på ca. 21 mill. Dette er ikke tilstrekkelig for å dekke kjente forpliktelser på ca. 80 mill.

Utviklingen i avsetninger og sentral reserve, må ses i lys av planlagte investeringer. Per første kvartal var det innmeldt 107 enkeltanskaffelser². Til sammen utgjør planlagte investeringer ca. 340 mill. NOK. Av dette utgjør ca. 170 mill. bygg og eiendom og 60 mill. nytt forskningsfartøy. Sistnevnte vil ikke bli realisert i inneværende år.

Den lave kronekursen påvirker kostnadsnivået negativt, og investeringene kan komme til å koste mer enn først antatt, jf. forrige avsnitt. Leverandørene er mindre villig til å ta valutarisiko. For å

¹ Ekstern finansierte prosjekter

² Enkeltanskaffelser over 100 000 eks. mva.

sikre tilbud og leveranser fra leverandørene, må UiT regne med å måtte håndtere større risiko selv knyttet til kronekurs og valutaendringer.

Avsetninger i BEV	Regnskap 31.03.20	Regnskap 31.03.19
Avsetning BEV pr. 01.01.	121 501	457 054
Endring i avsetninger	12 696	18 516
Avsetning BEV pr. 31.03.	108 805	438 538

Tabell 1: Sammenstilling av avsetninger mot samme periode i fjor – NOK i hele tusen

Inntekter og kostnader per 1. kvartal 2020

De samlede inntektene for UiT var ved utgangen av 1. kvartal på 1,056 mrd. NOK. For samme periode utgjorde kostnadene 1,069 mrd. Dette ga et merforbruk, korrigert for finansposter, på ca. 12,6 mill. På samme tid i fjor var merforbruket på 19,2 mill. NOK, jf. tabell 2 nedenfor. Den relative andelen reduksjon i avsetningene er imidlertid større så langt i 2020.

Inntekter	Regnskap 31.03.20	Regnskap 31.03.19	Endring siste år	
			NOK	%
Bevilgningsfinansiert aktivitet	918 111	898 833	19 278	2,1 %
Bidrag- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)	138 472	124 139	14 332	10,4 %
Sum inntekter	1 056 583	1 022 972	33 611	3,2 %
Kostnader				
Lønn	728 354	704 317	24 037	3,3 %
Drift (inkl. finansposter)	340 894	337 856	3 038	0,9 %
Sum kostnader	1 069 248	1 042 173	27 075	2,5 %
Resultat (mer-/mindreforbruk)	-12 665	-19 200	6 535	

Tabell 2: Sammenstilling av inntekter og kostnader mot samme periode i fjor – NOK i hele tusen

Universitetsdirektørens vurdering

Den raske nedbyggingen av avsetningene de siste månedene i 2019 gjør det nødvendig med større årvåkenhet knyttet til den økonomiske utviklingen. Det vil bli vurdert om dette skal få innvirkning på planlagte investeringer, og bindinger knyttet til allerede vedtatte investeringer. Universitetsdirektøren vil sørge for å ha dialog med berørte enheter om dette.

Forpliktelsene knyttet til vedtatte investeringer og igangsatte tiltak, som må belastes den sentrale reserven i 2020, vil bli innarbeidet i kommende års budsjetter for å få sikre nødvendig inndekning. Dette for å gi et forsvarlig handlingsrom for uforutsette forpliktelser. Universitetsdirektøren kommer tilbake til dette i sak om intern hovedfordeling, som legges frem for universitetsstyret 17. juni 2020.

For øvrig vises det til egen (ettersendt) sak om justeringer i årsregnskapet for 2019.

Jørgen Fossland
universitetsdirektør

Odd Arne Paulsen
organisasjons- og økonomidirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Saksbehandler: Seksjon for økonomi og innkjøp