

## VEDLEGG 1 BUDSJETTOPPFØLGING PER APRIL 2020

Regnskapet per april viser et merforbruk på 7,582 mill. mot et budsjettert merforbruk på 3,540 mill. Det er helt naturlig at kostnadene er noe høyere enn inntektene på denne tiden av året.

Tabell 1 Budsjett og regnskap for bevilgningsøkonomien per april 2020 (alle beløp i NOK 1000)

	Vedtatt budsjett 2020	Budsjett januar-april	Regnskap januar-april	Avvik
<b>Inntekter</b>				
UiT hovedtildeling	244 292	83 177	83 177	0
UiT hovedfordeling (havbruksstasjonen)	16 523	5 500	5 500	0
UiT senere fordeling (driftsmidler, diverse)	74 000	21 362	22 538	1 176
Netto bidrag eksternt finansiert aktivitet	37 500	14 014	14 429	415
Inntekter fra andre	6 000	2 709	5 742	3 033
<b>Sum</b>	<b>378 315</b>	<b>126 762</b>	<b>131 386</b>	<b>4 624</b>
	Vedtatt Budsjett 2020	Budsjett januar-april	Regnskap januar-april	Avvik
<b>Kostnader</b>				
Fastlønn	275 935	96 496	95 016	-1 480
Refusjon fødselspermisjon/sykelønn m.m.	-9 000	-3 000	-2 056	944
Drift instituttene	24 391	7 956	8 897	941
- herav Institutt for arktisk og marin biologi	6 766	2 347	2 384	37
- herav Norges fiskerihøgskole	7 355	2 173	3 366	1 193
- herav Handelshøgskolen ved UiT	10 270	3 437	3 147	-290
Drift administrasjon/fakultetsledelse	1 075	358	297	-61
Drift fellesutgifter	4 965	1 655	1 799	144
Søknadsstøtte og insentivmidler	500	167	105	-62
Havbruksstasjonen (øremerket)	16 523	5 508	4 023	-1 485
Internhusleie	38 100	12 699	12 601	-98
Store nyanskaffelser	3 000	1 000	529	-471
Bidrag spesielle satsinger	2 400	1 517	1 517	0
Andre øremerkede tiltak	29 000	8 539	11 887	3 348
Forskningstermin	750	250	94	-156
Utenlandsstipend doktorgradsstud. (øremerket)	600	200	345	145
Midler til studentorganisasjoner	500	167	75	-92
Reserve	1 000	333	85	-248
Strategisk satsing/senere fordeling	1 500	500	-287	-787
<b>Sum</b>	<b>391 240</b>	<b>134 344</b>	<b>134 926</b>	<b>582</b>
<b>Resultat</b>	<b>-12 924</b>	<b>-7 582</b>	<b>-3 540</b>	<b>4 042</b>
Avsetninger inngående balanse	26 125			
Avsetninger utgående balanse	13 201			

Enkelte av postene kan kommenteres nærmere.

### Senere fordeling

Det er gjort en endring av inntektspostene i forhold til tidligere. Posten omfatter nå alle universitetsinterne bevilgninger som ikke fordeles direkte til BFE i universitetets budsjettfordeling.

### Inntekter fra andre

Alle inntekter fra andre kilder, fra andre departementer, direktorater eller salgsinntekter, er nå samlet på denne posten. Den viktigste inntektskilden er Framsenderet, som faktureres mot slutten av året.

### Fastlønn

Mindreforbruket gjelder i sin helhet regnskapstekniske periodiseringer som gjøres ved inngangen til 2020. Det vil bli gjort en tilsvarende periodisering ved utgangen av 2020, men da i form av en økt utgift. Sett bort fra dette er lønnsutgiftene litt over budsjett, og det er fortsatt påkrevd med en restriktiv linje i forhold til vikarbruk og engasjementer.

### Fartøydrift

Tabell 2 Budsjett og regnskap for fartøyøkonomien per april 2020 (alle beløp i NOK 1000)

	Vedtatt Budsjett 2020	Budsjett januar- april	Regnskap januar- april	Avvik
<b>Fartøydrift</b>				
UiT hovedfordeling (fartøydrift)	80 555	13 109	13 109	0
Eksterne inntekter fartøy	15 000	5 000	4 902	-98
<b>Sum inntekter</b>	<b>95 555</b>	<b>18 109</b>	<b>18 010</b>	<b>-98</b>
Utgifter fartøy (drift og investeringer)	120 460	18 153	18 281	128
<b>Resultat</b>	<b>-24 905</b>	<b>-45</b>	<b>-271</b>	<b>-226</b>
Avsetninger inngående balanse	18 722			
Avsetninger utgående balanse	-6 183			

Det er både lave inntekter og kostnader første del av året, som budsjettert. Bevilgning for drift av Kronprins Haakon er ikke mottatt, og leiekostnader for fartøyet er heller ikke belastet i regnskapet.

### Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Tabell 3 Inntekter fra BOA per april 2020 mot tilsvarende periode i 2019 (alle beløp i NOK 1000)

Kilde	NFR		EU		BOA		Sum 2019	Sum 2020
Enhet/år	2019	2020	2019	2020	2019	2020		
AMB	22 437	6 226	198	-96	2 197	7 870	24 832	13 999
HHT	5 525	33	1 382	0	1 754	1 047	8 661	1 080
NFH	1 136	4 081	0	3 248	758	9 854	1 894	17 182
Adm./felles	0	6	131	869	0	0	131	875
<b>Sum</b>	<b>29 098</b>	<b>10 345</b>	<b>1 711</b>	<b>4 020</b>	<b>4 709</b>	<b>18 771</b>	<b>35 518</b>	<b>33 136</b>

### Konsekvenser av koronapandemien

Regnskapet ved utgangen av april er bare i minimal grad påvirket av korona-pandemien og nedstengingen av campus. Det skyldes at det går noe tid fra en bestemt aktivitet gjennomføres til det gir seg utslag i regnskapet. For året som helhet må en forvente følgende konsekvenser:

- Lønnsutgiftene blir noe lavere som følge av lavere aktivitet. Det gjelder kanskje særlig timelønnede og vikarer, og i mindre grad fastlønnsbudsjettet.
- Mange stipendiater og postdoktorer får forsinket sitt arbeid som følge av nedstengingen. For noen skyldes det at familiesituasjon eller boforhold gjør hjemmearbeid mindre effektivt. Den viktigste årsaken er likevel at laboratoriearbeid, felt eller tokt som arbeidet skal bygge på, blir utsatt. Særlig for mange biologer er slike aktiviteter sesongbasert, og fører i verste fall til et års forsinkelse. UiT har sammen med øvrige UH-institusjoner sendt en søknad om dekning av merutgifter. For BFE er disse anslått til 17 millioner kroner. Det er uvisst om søknaden blir innvilget. Merutgiftene vil komme i form av forlengelse av stillingsforhold, og vil dermed fordele seg på årene til og med 2024.
- Det registrerte sykefraværet er kraftig redusert. Om det skyldes mindre sykdom eller manglende rapportering, vites ikke. Det er usikkert hva som skjer når ansatte begynner å komme fysisk tilbake på jobb. Det antas likevel at refusjonsinntektene for året som helhet blir lavere enn budsjettet.
- UiT er tildelt 300 nye, midlertidige studieplasser. Det er forventet at BFE vil få en andel av disse. Dette vil gi økt bevilgning, men på sikt også noe økte lønnskostnader. Også *Direktoratet for internasjonalisering og kvalitetsutvikling i høyere utdanning* (DIKU) har lyst ut midler til økt satsing på nettstudier. Det er søkt om midler til HHT Alta.
- Det forventes lavere driftskostnader som følge av mindre faglig aktivitet, reiser, tokt og felt.
- Konsekvensene av koronapandemien er uvisst. Utgiftene til bunkers på forskningsfartøyene vil bli kraftig redusert som følge av kansellerte tokt. Det er budsjettet med 8 mill. i bunkers for året som helhet; dette tallet blir vesentlig lavere. UiT vil gå i dialog med leietakerne av fartøyene. Det er usikkert om vi kan ta betalt for avlyste tokt, og om inntektsbortfallet i så fall vil bli kompensert. Samtidig er det heller ingen avklaring rundt leien UiT betaler for Kronprins Haakon.
- Flere prosjekter vil få utsatt aktivitet og dermed lavere kostnader. Eksterne inntekter periodiseres i henhold til kostnadene, følgelig vil det bidra til noe lavere inntekter i 2020. Samtidig kan noen av prosjektene på sikt få økte kostnader til prosjektansatte som må få forlenget stillingene. I hvor stor grad dette dekkes av finansieringskildene, av departementet eller må dekkes innenfor egen ramme, er usikkert.

### Oppsummering

Så langt kan det virke som om regnskapet for året totalt vil bli omtrent som, eller noe bedre enn, budsjettet. Det er fortsatt tidlig på året og dermed usikkert. I tillegg kommer usikkerheten knyttet til en eventuell tilleggsbevilgning til nye studieplasser. De neste årene vil lønnskostnadene til stipendiater og postdoktorer øke som følge av forlengelse av ansettelsesforholdene. Fakultetet må være forberedt på ytterligere sparetiltak dersom dette ikke blir kompensert.

De eksterne inntektene forventes å bli omtrent som, eller noe høyere enn i 2019. Pandemien gir isolert sett noe lavere inntekter.