

SAKSFRAMLEGG

Til: Fakultetsstyret for Fakultet for naturvitenskap og teknologi
Møtedato: 18.06.2020
Sak:

Økonomistatus per 30.04.2020

Innstilling til vedtak:

Fakultetsstyret tar saken til orientering.

Bakgrunn:

Regnskapet per 1. tertial 2020 viser et samlet mindreforbruk på 34,920 millioner kroner (MNOK). Sammenlignet med budsjettet viser regnskapet et samlet positivt budsjettavvik på 40,943MNOK.

Resultatregnskap T1-2020

		Grand Total		
Kontokl (.. Konto (group)		Regnskap	Budsjett	Bud.avvik (1)
Bevilgni..	KD bevilgninger	-116 072 633	-110 833 653	-5 238 980
	Eksterne- og prosjektinntekter	-103 829 543	-86 915 981	-16 913 562
	Total	-219 902 176	-197 749 634	-22 152 542
Kostnader	Personalkostnader	133 985 793	139 394 571	-5 408 778
	Driftskostnader	28 582 559	38 817 912	-10 235 353
	Investeringer	6 790 617	11 823 287	-5 032 670
	Internhusleie	14 784 625	12 723 667	2 060 959
	Netto interne poster	837 682	1 012 906	-175 225
	Total	184 981 276	203 772 343	-18 791 067
Grand Total		-34 920 900	6 022 709	-40 943 609

Budsjettavvikene fordeler seg med merinntekter lik 22,152MNOK og mindreforbruk kostnader lik 18,791MNOK

Når vi bryter ned tallene til hhv bevilgnings- og BOA-økonomien, så er det store forskjeller mellom deløkonomiene, se tabell nedenfor.

Resultatregnskap T1-2020

Kontokl (.. Konto (group))	Regnskap	BEV 2020		Bevboa / Periode (group) BOA 2020		
		Budsjett	Bud.avvik (1)	Regnskap	Budsjett	Bud.avvik (1)
Bevilgni.. KD bevilgninger	-116 072 633	-110 833 653	-5 238 980			
Eksterne- og prosjektinntekter	-1 685 138	-783 498	-901 639	-102 144 405	-86 132 482	-16 011 923
Total	-117 757 771	-111 617 151	-6 140 619	-102 144 405	-86 132 482	-16 011 923
Kostnader Personalkostnader	99 877 619	101 192 421	-1 314 802	34 108 174	38 202 150	-4 093 976
Driftskostnader	15 843 381	23 838 507	-7 995 126	12 739 178	14 979 406	-2 240 227
Investeringer	6 158 836	9 186 347	-3 027 512	631 782	2 636 940	-2 005 158
Internhusleie	14 784 625	12 723 667	2 060 959			
Netto interne poster	-6 592 802	-10 279 205	3 686 403	7 430 484	11 292 111	-3 861 627
Total	130 071 658	136 661 736	-6 590 078	54 909 618	67 110 607	-12 200 989
Grand Total	12 313 888	25 044 585	-12 730 697	-47 234 787	-19 021 875	-28 212 912

Bevilgningsøkonomien (BEV) viser et samlet merforbruk lik 12,314MNOK, og prosjektøkonomien (BOA) viser et mindreforbruk lik 47,235MNOK.

Tabellen nedenfor viser fordeling av bevilgninger per deløkonomi og per finansieringskilde.

Fordeling inntekter T1-2020

Bevboa	Prototype (group)	Periode (group) 2020		
		Regnskap	Budsjett	Bud.avvik (1)
BEV	Bevilgningsøkonomi	-117 757 771	-111 617 151	-6 140 619
	Total	-117 757 771	-111 617 151	-6 140 619
BOA	NFR bevilgninger	-61 042 425	-65 716 876	4 674 451
	EU bevilgninger	-15 088 093	-3 176 293	-11 911 800
	Øvrige prosjektbevilgninger	-26 013 888	-17 239 313	-8 774 574
	Total	-102 144 405	-86 132 482	-16 011 923
Grand Total		-219 902 176	-197 749 634	-22 152 542

Det er merinntekter i bevilgningsøkonomien (BEV) på til sammen 6,141MNOK som tilskrives ikke budsjetterte bevilgninger fra strategisk fondene for rekrutteringsstillinger og strategisk utvikling. Dette vil bli justert til neste rapportering. I prosjektøkonomien (BOA) viser merinntekter på til sammen 16,012MNOK. Avviket er en kombinasjon av ikke budsjetterte inntekter og periodiseringer. Det i kategori «EU bevilgninger» inntektsført en samlet tildeling for et prosjekt hvor vi er koordinator. Det vil si at midler skal videreformidles til partnere, og dette vil korrigeres til neste rapportering.

Når det gjelder personalkostnadene så viser regnskapet et samlet mindreforbruk på 5,407MNOK. Budsjettet er ikke satt opp på samme konti som det regnskapsføres på, men på en budsjettkonto. Tabellen nedenfor er gruppert for å vise mer informasjon over de samlede personalkostnadene.

Personalkostnader T1-2020

Konto (group) 1	Grand Total		
	Regnskap	Budsjett	Bud.avvik (..
Faste stillinger	55 751 071	135 388 191	-79 637 121
Rekrutteringsstillinger	29 202 967	147 333	29 055 634
Midlertidige stillinger	15 076 793	2 121 022	12 955 771
Åremålstillinger	3 462 328	0	3 462 328
Bistillinger	2 124 652	0	2 124 652
Time- og hjelpelærere, opponenter	1 848 901	0	1 848 901
Utenlandsopphold - stipend	1 632 118	2 177 778	-545 661
Andre personalkostnader	348 622	0	348 622
Honorarer	112 377	0	112 377
Feriepenger, arbgavgift og pensjon	27 927 824	55 667	27 872 158
Refusjoner NAV	-3 503 671	-93 533	-3 410 138
Omposteringer perskostnader til BOA	1 811	-403 087	404 898
Grand Total	133 985 793	139 393 371	-5 407 578

Når vi bryter kostnadene på henholdsvis bevilgningsøkonomi (BeV) og prosjektøkonomi (BOA), så er samlede personalkostnader i BEV veldig på budsjett, mens prosjektøkonomien viser at tilsetninger ikke skjer i henhold til planlagt tid.

Personalkostnader T1-2020 per deløkonomi

Konto (group) 1	BEV 2020			Bevboa / Periode (group) BOA 2020		
	Regnskap	Budsjett	Bud.avvik (..	Regnskap	Budsjett	Bud.avvik (..
Faste stillinger	46 197 186	100 684 841	-54 487 655	9 553 884	34 703 350	-25 149 466
Rekrutteringsstillinger	20 197 957	147 333	20 050 624	9 005 009	0	9 005 009
Midlertidige stillinger	9 477 742	0	9 477 742	5 599 051	2 121 022	3 478 029
Åremålstillinger	3 199 068	0	3 199 068	263 261	0	263 261
Bistillinger	1 363 005	0	1 363 005	761 646	0	761 646
Time- og hjelpelærere, opponenter	1 840 322	0	1 840 322	8 579	0	8 579
Utenlandsopphold - stipend	878 489	800 000	78 489	753 629	1 377 778	-624 149
Andre personalkostnader	509 512	0	509 512	-160 889	0	-160 889
Honorarer	83 995	0	83 995	28 382	0	28 382
Feriepenger, arbgavgift og pensjon	20 646 119	55 667	20 590 452	7 281 705	0	7 281 705
Refusjoner NAV	-2 691 987	-93 533	-2 598 454	-811 684	0	-811 684
Omposteringer perskostnader til BOA	-1 823 788	-403 087	-1 420 701	1 825 599	0	1 825 599
Grand Total	99 877 619	101 191 221	-1 313 602	34 108 174	38 202 150	-4 093 976

Tabell over personalkostnader per enhet per deløkonomi. I BOA for enhet felles og fakadm, så er det ikke registrert budsjett på EISCAT. Dette vil justeres til neste rapportering.

Personalkostnader T1-2020 per enhet

Avd(T) (group)	BEV 2020			Bevboa / Periode (group) BOA 2020		
	Regnskap	Budsjett	Bud.avvik (..	Regnskap	Budsjett	Bud.avvik (..
Felles og fakadm	11 412 999	11 250 308	162 691	2 843 200	0	2 843 200
Institutt for fysikk og teknologi	19 507 932	18 482 035	1 025 897	8 917 017	9 728 522	-811 505
Institutt for geovitenskap	12 698 222	13 179 789	-481 567	9 015 689	11 717 167	-2 701 479
Institutt for informatikk	12 823 238	13 175 495	-352 257	1 501 381	2 482 274	-980 893
Institutt for kjemi	13 987 430	14 963 745	-976 315	8 801 111	12 409 062	-3 607 951
Institutt for matematikk og statistikk	8 578 425	8 590 842	-12 417	1 940 902	1 622 360	318 542
Institutt for teknologi og sikkerhet	20 869 373	21 549 006	-679 633	1 088 875	242 765	846 110
Grand Total	99 877 619	101 191 221	-1 313 602	34 108 174	38 202 150	-4 093 976

Driftskostnadene har historisk vært en kilde til at avsetningene har økt. Totalt sett viser regnskapet et mindreforbruk lik 10,235MNOK. Avvik skyldes både periodisering av når kostnadene er planlagt i budsjettet, men også reelle forsinkelser mtp COVID-19 situasjonen. Selv om det er for tidlig å se de store effektene knyttet til dette.

Driftskostnader T1-2020 per enhet

			Grand Total		
Kontokl (..	Avd (gro..	Avd(T) (group)	Regnskap	Budsjett	Bud.avvik (..
Kostnader 320*		Felles og fakadm	3 158 891	2 720 333	438 558
	321200	Institutt for fysikk og tekno..	8 885 833	6 487 885	2 397 948
	321300	Institutt for geovitenskap	2 714 547	5 988 392	-3 273 845
	321390	Institutt for geovitenskap	649 888	1 511 019	-861 131
	321400	Institutt for informatikk	767 032	2 839 421	-2 072 389
	321500	Institutt for kjemi	3 077 446	8 696 762	-5 619 316
	321600	Institutt for matematikk og..	503 372	1 287 477	-784 105
	321700	Institutt for teknologi og si..	3 887 579	3 573 861	313 718
	321720	Institutt for teknologi og si..	4 937 970	5 712 762	-774 792
Grand Total			28 582 559	38 817 912	-10 235 353

Driftskostnader per deløkonomi viser at mindreforbruket i stor grad relateres til bevilgningsøkonomien (-7,995MNOK totalt). Budsjettene skal kvalitetssikres mtp periodiseringer og korrigeres til neste rapportering. Det samme gjelder BOA, som viser et samlet mindreforbruk 2,240MNOK mot budsjett.

Driftskostnader T1-2020 per enhet

			Periode (group) / Bevboa					
			2020					
			BEV			BOA		
Kontokl (..	Avd (gro..	Avd(T) (group)	Regnskap	Budsjett	Bud.avvik (..	Regnskap	Budsjett	Bud.avvik (..
Kostnader	320*	Felles og fakadm	1 608 615	2 720 333	-1 111 718	1 550 276	0	1 550 276
	321200	Institutt for fysikk og tekno..	1 663 526	2 964 774	-1 301 248	7 222 307	3 523 110	3 699 196
	321300	Institutt for geovitenskap	1 945 688	2 576 305	-630 618	768 859	3 412 087	-2 643 227
	321390	Institutt for geovitenskap	50 649	51 662	-1 013	599 240	1 459 358	-860 118
	321400	Institutt for informatikk	585 356	2 099 466	-1 514 110	181 676	739 955	-558 279
	321500	Institutt for kjemi	1 390 953	3 715 768	-2 324 815	1 686 494	4 980 994	-3 294 500
	321600	Institutt for matematikk og..	151 498	512 451	-360 954	351 875	775 026	-423 151
	321700	Institutt for teknologi og si..	3 509 127	3 484 985	24 142	378 452	88 876	289 576
	321720	Institutt for teknologi og si..	4 937 970	5 712 762	-774 792			
Grand Total			15 843 381	23 838 507	-7 995 126	12 739 178	14 979 406	-2 240 227

Ekstrakostnader med henvisning til COVID-19 utgjør 0,359MNOK, og er kostnader som oppsto pga avlyste reiser, etablering av hjemmekontor m.v.

Korona

Prosjekt(T)	Konto	Konto(T)	Periode (g..
			2020
Koronautbruddet - merkostnader	7132	Tjenestereiser ikke oppgavepliktig	92 908
	7199	Periodisering reise og diett	77 481
	7879	Andre erstatningskostnader	50 000
	9130	Investeringskostnader, belastet	39 920
	6304	Tilfeldig leie	25 992
	6550	IT- og AV utstyr	19 752
	9166	Data, AV og kontorutstyr	13 423
	6590	Forbruksmateriell	10 309
	7194	Reisekostnader fakturert til universitetet	9 363
	7139	Ompostering av reiser	5 373
	6901	Telefoni og datakommunikasjon, samband, internett	4 581
	6595	Laboratorierekvisita (glass, kolber etc.)	4 395
	6803	Datarekvisita	1 880
	6541	Inventar	1 680
	9129	Diverse tjenester, belastet	1 500
	7101	Bilgodtgjørelse	541
	5401	Arbeidsgiveravgift av innberettet lønn, honorarer o..	5
Grand Total			359 104

Investeringsene utgjør til sammen 6,791MNOK og er 5,032MNOK lavere enn budsjettet. Vi ser at den største enkeltpost knytter seg til transportmidler, altså flykjøp. Denne posten utgjør alene 6,221MNOK av mindreforbruk mot budsjett. Avviket kan i så måte tilskrives periodisering, og vil justeres inn til neste rapportering.

Investeringer T1-2020 - per konto

Konto (group)	Konto	Konto(T)	Grand Total		
			Regnskap	Budsjett	Bud.avvik (..
Investeringer	9166	Data, AV og kontorutstyr	1 203 272	122 100	1 081 172
	9164	Inventar/Diverse utstyr anskaffelser	1 112 538	99 990	1 012 548
	9163	Forsknings- og undervisningsutstyr ans..	2 554 091	3 678 422	-1 124 331
	9162	Transportmidler anskaffelse	1 358 054	7 579 708	-6 221 654
	9130	Investeringskostnader, belastet	562 662	533 467	29 195
	9030	Investeringskostnader, godskrevet	0	-190 400	190 400
	G r a n d t o t a l		6 790 617	11 823 287	-5 032 670

Investeringer T1-2020 - per konto

Konto (group)	Konto	Konto(T)	BEV 2020			Bevboa / Periode (group) BOA 2020		
			Regnskap	Budsjett	Bud.avvik (..	Regnskap	Budsjett	Bud.avvik (..
Investeringer	9166	Data, AV og kontorutstyr	881 327	122 100	759 228	321 945	0	321 945
	9164	Inventar/Diverse utstyr anskaffelser	1 112 538	99 990	1 012 548			
	9163	Forsknings- og undervisningsutstyr ans..	2 372 351	1 568 283	804 068	181 740	2 110 139	-1 928 399
	9162	Transportmidler anskaffelse	1 358 054	7 579 708	-6 221 654			
	9130	Investeringskostnader, belastet	434 565	6 666	427 899	128 097	526 801	-398 704
	9030	Investeringskostnader, godskrevet	0	-190 400	190 400			
	G r a n d t o t a l		6 158 836	9 186 347	-3 027 512	631 782	2 636 940	-2 005 158

Avsetninger:

Avsetningene er samlet sett økt med 34,921MNOK i første tertial. Fordelingen mellom bevilgningsøkonomi (BEV) og prosjektøkonomi (BOA), viser at fakultetet bruker av avsetningene med til sammen 12,314MNOK i BEV og bygger avsetning i BOA med 47,235MNOK.

Prototype 12 inneholder også forbruk på tiltak som er disponert mot avsetninger, med samlet reduksjon av avsetningene lik 13,267MNOK. Alt dette etter planer.

Avsetning i % av bevilgning utgjør 18,4% av KD-bevilgningen.

Oversikt avsetninger per 30.04.2020 NT-fak						
Sum of Beløp (1)				Periode2		
Bevboa	Prototype2	Prototype	Prototype(T)	IB 2020	T1-2020 regnskap	Grand Total
BEV		10	Intern oppfølging u/saldooverføring	901 330	-1 348 421	-447 092
		12	Intern oppfølging m/saldooverføring	-9 472 557	13 267 355	3 794 798
		13	Bevilgning fra KD - øremerkede midler	-25 063 567	394 954	-24 668 613
		14	Bevilgning fra KD - andre kapittel	-214 252		-214 252
		16	Supplerende tildelingsbrev fra KD og andre departement	-3 023 392		-3 023 392
BEV Total				-36 872 437	12 313 888	-24 558 549
BOA	Øvrig BOA			-41 440 197	-9 633 419	-51 073 617
	EU			-13 605 271	-11 672 483	-25 277 754
	NFR			1 017 629	-25 928 884	-24 911 256
BOA Total				-54 027 839	-47 234 787	-101 262 626
Grand Total				-90 900 276	-34 920 900	-125 821 175

Arne O. Smalås
dekna

—
Arne.o.smalas@uit.no
77 64 40 00

Kurt Egil Hemmingsen
seksjonssjef

—
kurt.hemmingsen@uit.no
77 64 52 05

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur