

## ORIENTERINGSSAK

Til: Fakultetsstyret for Fakultet for naturvitenskap og teknologi  
Møtedato: 17.09.2020  
Sak:

### Økonomistatus per 31.08.2020 - Fakultet for naturvitenskap og teknologi

Økonomistatus per 31.08.2020 (T2-2020) legges frem til orientering for fakultetsstyret. Dette er foreløpige tall fordi perioden formelt sett ikke er avsluttet.

Regnskapet per 2. tertial 2020 viser et samlet mindreforbruk på 51,690 millioner kroner (MNOK). Sammenlignet med budsjettet viser regnskapet et samlet positivt budsjettavvik på 103,298MNOK.

### Resultatregnskap T2-2020

		Grand Total		
Kontokl (gr..	Konto (group)	Regnskap	Budsjett	Bud.avvi..
Bevilgninger	KD bevilgninger	-229 911	-206 685	-23 226
	Eksterne- og prosjektinntekter	-165 968	-147 527	-18 442
	Total	-395 879	-354 211	-41 668
Kostnader	Personalkostnader	239 025	266 145	-27 120
	Driftskostnader	38 196	83 557	-45 361
	Investeringer	34 143	25 436	8 707
	Internhusleie	29 574	25 447	4 126
	Netto interne poster	3 250	5 234	-1 984
	Total	344 189	405 819	-61 631
Grand Total		-51 690	51 608	-103 298

Tall i 1000 kroner

Budsjettavvikene fordeles mellom sum merinntekter lik 41,668MNOK og et mindreforbruk relatert til kostnader lik 61,631MNOK, til sammen 103,298MNOK i avvik mot budsjett. Når tallene brytes ned til henholdsvis bevilgnings- og prosjektøkonomien (BOA), så fremkommer til dels store forskjeller mellom deløkonomiene, se tabell nedenfor. Effekten av redusert aktivitet relatert til COVID-19 er en betydelig faktor i avvikene. Det gjenspeiles også i den eksternfinansierte virksomheten ved at eksperimentell forskning begrenses av restriksjonene som en følge av pandemien. Det er sendt inn søknader om budsjettendringer og flytting av aktivitet til NFR, budsjettene oppdateres når det foreligger en godkjenning fra finansieringskilden. Investeringer er 8,7MNOK over budsjett, og tilskrives i all hovedsak etablering av ren-laboratorium til UMO-gruppen ved Institutt for fysikk og teknologi. Det er godkjente anskaffelser

og ombygginger av arealer, men dette er ikke tatt inn i instituttets budsjett. Her er det store investeringer, finansiert med bidrag fra UiT-fakultet og institutt. Internhusleien er 4,126MNOK over budsjett, og relateres til økte leiekostnader ved flytting av institutt til bygg i SIVA-forskningsparken. Det er sendt inn til budsjettfordelingsprosessen for 2021 en søknad om styrket finansiering over basisbevilgningen relatert til økte areal i leide lokaler (SIVA). Netto interne poster vil bli lavere enn budsjett, siden grunnlaget for beregning av indirekte kostnader og leiested er årsverk. Færre ansatte i prosjektene enn budsjett, vil gi lavere netto dekningsbidrag fra den eksternfinansierte virksomheten.

Setter vi opp samme tabell, splittet på BEV og BOA, så er avvikene slik:

## Resultatregnskap T2-2020

		BEV 2020			Bevboa / Periode (group) BOA 2020		
Kontokl (gr..)	Konto (group)	Regnskap	Budsjett	Bud.avvi..	Regnskap	Budsjett	Bud.avvi..
Bevilgninger	KD bevilgninger	-229 911	-206 685	-23 226			
	Eksterne- og prosjektinntekter	-2 487	-1 533	-953	-163 482	-145 993	-17 488
	Total	-232 397	-208 218	-24 179	-163 482	-145 993	-17 488
Kostnader	Personalkostnader	175 270	181 444	-6 175	63 756	84 701	-20 945
	Driftskostnader	27 670	47 176	-19 506	10 527	36 381	-25 855
	Investeringer	32 705	19 199	13 506	1 438	6 237	-4 799
	Internhusleie	29 574	25 447	4 126			
	Netto interne poster	-16 857	-20 976	4 119	20 108	26 210	-6 103
	Total	248 361	252 290	-3 930	95 828	153 529	-57 701
Grand Total		15 963	44 072	-28 109	-67 654	7 536	-75 190

*Tall i 1000 kroner*

Regnskapet for bevilgningsøkonomien (BEV) viser et samlet merforbruk lik 15,963MNOK, og prosjektøkonomien (BOA) viser et mindreforbruk lik 67,654MNOK. Dette utgjør til sammen 51,690MNOK i mindreforbruk. Inntektene i BEV er 24,179MNOK høyere bokført sammenlignet med budsjett. Personalkostnadene er hele 27,120MNOK lavere enn budsjett. Dette skyldes blant annet forsinkelser i tilsetninger i rekrutteringsstillinger. Det kan også anføres at utenlandsopphold (forskningsterminer for ansatte og utenlandsopphold PhD-studenter) er 2,0MNOK lavere enn budsjettet. I BOA-økonomien er de 10 største avvikene på prosjektnivå samlet 14,3MNOK og skyldes forsinkelser i tilsetting eller forsinket faktisk oppstart. Det er mange utenlandske nytilsatte som ble forsinket med innreise til Norge pga koronasituasjonen med innstilte flyavganger fra utland til Norge. Budsjettene er dessverre ikke oppdaterte ved utgangen av andre tertial, men vil bli forsøkt oppdatert ut over høsten. Driftskostnadene er som sagt betydelig lavere enn periodiserte budsjett. En del av forklaringen ligger i redusert aktivitet relatert til COVID-19. Dette gjelder både for BEV og BOA økonomien. Investeringer er relatert til anskaffelser av utstyr og ombygging av areal. Dette er planlagt aktivitet som har gått over lang tid, og forsinket både relatert til prosjektlederressurser ved Bygg og eiendomsavdelingen, samt beslutning om lokasjon. Nå er prosjektet i full gang, og anskaffelser og ombygginger går etter plan.

Tabellen nedenfor viser fordeling av bevilgninger sortert per deløkonomi, per finansieringskilde.

## Fordeling inntekter T2-2020

Bevboa	Prototype (group)	Periode (group)		
		2020		
		Regnskap	Budsjett	Bud.avvik (1)
BEV	Bevilgningsøkonomi	-232 397 323	-208 218 134	-24 179 189
	Total	-232 397 323	-208 218 134	-24 179 189
BOA	NFR bevilgninger	-104 014 783	-86 580 208	-17 434 575
	EU bevilgninger	-20 692 141	-12 629 392	-8 062 750
	Øvrige prosjektbevilgninger	-38 774 762	-46 783 700	8 008 937
	Total	-163 481 687	-145 993 299	-17 488 388
Grand Total		-395 879 010	-354 211 433	-41 667 577

Det er merinntekter i bevilgningsøkonomien (BEV) på til sammen 24,179MNOK som tilskrives utfakturert salg av varer og tjenester, ikke budsjetterte bevilgninger fra de strategiske fondene for rekrutteringsstillinger og strategisk utvikling. I tillegg er fakultetet tildelt midler med halvårsvirkning for nye studieplasser over revidert nasjonalbudsjett 2020, lik 3,8MNOK. I prosjektøkonomien (BOA) viser merinntekter på til sammen 17,488MNOK. Avviket er en kombinasjon av ikke budsjetterte inntekter og periodiseringer. Det i kategori «EU bevilgninger» inntektsført en samlet tildeling for prosjekt, CO2PERATE, hvor vi er koordinator. Det vil si at midler skal videreformidles til partnere, og det vil overføres bevilgninger til disse i neste tertial. Når det gjelder NFR bevilgningen, så er det inntektsført om lag 10MNOK i prosjekt ARCEX som skal videreformidles til partnere. Totalt sett vil disse to prosjektene lukke store deler av budsjettavviket i neste tertial.

### Personalkostnader

Når det gjelder personalkostnadene så viser regnskapet et samlet mindreforbruk på 27,117MNOK. Etter avslutning av T1, var personalkostnadene veldig nære budsjetterte tall. Som nevnt overordnet, så registreres det at det er avvik på tilsettingstidspunkt. En del av dette er forklart med forsinket oppstart for nytilsatte fra utlandet som har blitt forhindret å reise inn til Norge. Dette gjelder nå både for BEV og BOA. Nedenstående tabell viser personalkostnadene mot budsjett, per enhet, samlet og per deløkonomi.

## Personalkostnader T2-2020 per enhet

Avd(T) (group)	Grand Total			Bevboa / Periode (group) BEV 2020			BOA 2020		
	Regnskap	Budsjett	Bud.avvi..	Regnskap	Budsjett	Bud.avvi..	Regnskap	Budsjett	Bud.avvi..
Felles og fakadm	23 152	24 481	-1 329	19 221	20 696	-1 475	3 932	3 785	146
Institutt for fysikk og teknologi	50 957	57 342	-6 384	33 737	32 349	1 387	17 220	24 992	-7 772
Institutt for geovitenskap	39 913	44 742	-4 830	23 360	22 837	523	16 552	21 905	-5 353
Institutt for informatikk	25 173	28 531	-3 359	22 750	24 397	-1 647	2 423	4 135	-1 712
Institutt for kjemi	41 066	51 843	-10 777	22 420	25 635	-3 215	18 646	26 208	-7 562
Institutt for matematikk og statistikk	18 246	18 412	-167	15 232	15 488	-256	3 013	2 924	89
Institutt for teknologi og sikkerhet	40 519	40 791	-273	38 549	40 039	-1 490	1 969	752	1 217
Grand Total	239 025	266 143	-27 117	175 270	181 442	-6 172	63 756	84 701	-20 945

Tall i 1000 kroner

Det er sammenlignet personalkostnader i år mot samme tid i fjor. Tabellen nedenfor viser at samlet sett er det ansatt flere faste- og rekrutteringsstillinger. Dette følger av tiltak finansiert over avsetningene. Stillinger over BOA øker også som en følge av økt volum av eksternfinansierte prosjekter.

## Personalkostnader T2-2019 vs T2-2020

Konto (group) 1	Bevboa / Periode (group) BEV				BOA	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Faste stillinger	82 861	77 902	17 051	16 153		
Rekrutteringsstillinger	35 869	30 436	16 655	14 727		
Midlertidige stillinger	16 318	16 399	10 038	12 119		
Åremålstillinger	5 260	5 759	542	272		
Bistillinger	2 396	2 114	1 336	1 445		
Time- og hjelpelærere, opponenter	2 987	3 748	31	8		
Utenlandsopphold - stipend	1 091	1 077	852	683		
Andre personalkostnader	-1 129	2 238	-554	754		
Honorarer	233	176	138	91		
Feriepenger, arbgavgift og pensjon	39 516	37 585	13 951	13 564		
Refusjoner NAV	-4 364	-5 318	-1 868	-2 266		
Omposteringer perskostnader til BOA	-5 769	-4 348	5 585	4 424		
Grand Total	175 270	167 766	63 756	61 974		

Tall i 1000 kroner

## Driftskostnader

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 spesielt mtp COVID-19 situasjonen. Selv om det er for tidlig å se de store effektene knyttet til dette. For inneværende år er budsjettavviket mot budsjett økt med 45,361MNOK, og nærmere 35MNOK bare i perioden mai-august.

## Driftskostnader T2-2020 per enhet

			Grand Total		
Kontokl (..	Avd (gro..	Avd(T) (group)	Regnskap	Budsjett	Bud.avvi..
Kostnader	320*	Felles og fakadm	4 292	6 459	-2 167
	321200	Institutt for fysikk og tekno..	4 976	11 812	-6 836
	321300	Institutt for geovitenskap	6 106	15 012	-8 906
	321400	Institutt for informatikk	1 137	5 660	-4 523
	321500	Institutt for kjemi	4 945	23 049	-18 104
	321600	Institutt for matematikk og..	641	2 441	-1 801
	321700	Institutt for teknologi og si..	6 291	7 699	-1 408
	321720	Institutt for teknologi og si..	9 809	11 426	-1 616
Grand Total			38 196	83 557	-45 361

Tall i 1000 kroner

Driftskostnader per deløkonomi viser at mindreforbruket nå er ganske likt fordelt mellom BEV (-19,5MNOK) og BOA (-25,9MNOK).

## Driftskostnader T2-2020 per enhet

			Periode (group) / Bevboa 2020					
			BEV			BOA		
Kontokl (..	Avd (gro..	Avd(T) (group)	Regnskap	Budsjett	Bud.avvi..	Regnskap	Budsjett	Bud.avvi..
Kostnader	320*	Felles og fakadm	2 503	4 866	-2 362	1 789	1 593	196
	321200	Institutt for fysikk og tekno..	2 718	5 930	-3 212	2 258	5 883	-3 625
	321300	Institutt for geovitenskap	3 253	5 173	-1 919	2 852	9 839	-6 987
	321400	Institutt for informatikk	940	4 180	-3 240	197	1 480	-1 283
	321500	Institutt for kjemi	2 522	7 432	-4 910	2 423	15 618	-13 195
	321600	Institutt for matematikk og..	218	891	-673	423	1 550	-1 127
	321700	Institutt for teknologi og si..	5 706	7 280	-1 574	585	419	166
	321720	Institutt for teknologi og si..	9 809	11 426	-1 616			
Grand Total			27 670	47 176	-19 506	10 527	36 381	-25 855

Tall i 1000 kroner

En sammenligning med samme periode i år mot i fjor viser at driftskostnadene er redusert betydelig. Dette tilskrives som en effekt av redusert aktivitet på laboratorier, reiser osv. Driftskostnadene burde normalt sett vært økt som en følge av flere ansatte i BEV og BOA.

## Driftskostnader T2-2020 vs T2-2019 - per enhet

			Bevboa / Periode (group)			
			BEV		BOA	
Kontokl (..	Avd (gro..	Avd(T) (group)	2020	2019	2020	2019
Kostnader	320*	Felles og fakadm	2 503 321	2 913 675	1 789 031	2 569 059
	321200	Institutt for fysikk og tekno..	2 717 687	4 681 901	2 258 162	8 090 764
	321300	Institutt for geovitenskap	3 253 420	4 008 384	2 852 168	4 023 583
	321400	Institutt for informatikk	940 296	1 616 591	196 846	771 304
	321500	Institutt for kjemi	2 521 731	3 342 992	2 423 067	3 725 499
	321600	Institutt for matematikk og..	217 953	854 145	422 653	1 636 203
	321700	Institutt for teknologi og si..	5 705 863	6 319 971	584 805	476 946
	321720	Institutt for teknologi og si..	9 809 395	11 333 600		
Grand Total			27 669 664	35 071 259	10 526 733	21 293 359

Ekstrakostnader med henvisning til COVID-19 utgjør 0,934MNOK, og er kostnader oppstått som følge av avlyste reiser, opphold, konferanser og etablering av hjemmekontor m.v. Tabellen nedenfor oppsummerer totalt per konto:

## Korona

Prosjekt(T)	Konto ₣	Konto(T)	Periode (g.. 2020
Koronautbruddet - merkostnader	7132	Tjenestereiser ikke oppgavepliktig	278 891
	7194	Reisekostnader fakturert til universitetet	99 378
	6550	IT- og AV utstyr	80 437
	9130	Investeringskostnader, belastet	51 620
	9166	Data, AV og kontorutstyr	51 599
	7879	Andre erstatningskostnader	50 000
	6304	Tilfeldig leie	47 375
	6592	Annet driftsmateriale	42 919
	9101	Fakultetsinterne tilskudd, belastet	40 000
	6590	Forbruksmaterieil	38 379
	7139	Ompostering av reiser	30 769
	6570	Arbeidsklær og verneutstyr	30 088
	7191	Reisekostnad studenter	20 637
	6450	Leie av biler	13 753
	6368	Renholdsmateriale	13 377
	6803	Datarekvisita	11 363
	6901	Telefoni og datakommunikasjon, samband, internett	10 909
	6522	IT - software	6 901
	6595	Laboratorierekvisita (glass, kolber etc.)	4 395
	6541	Inventar	3 029
	5998	Andre personalkostnader	2 259
	7101	Bilgodtgjørelse	1 934
	6593	Kjemikalier	1 502
	9129	Diverse tjenester, belastet	1 500
	6543	Annet inventar/utstyr	997
	6941	Porto	175
	6801	Kontorrekvisita	123
	5401	Arbeidsgiveravgift av innberettet lønn, honorarer o..	10
	7199	Periodisering reise og diett	0
Grand Total			934 320

## Investeringer

Investeringene utgjør ved utgangen av T2 til sammen 34,143MNOK og er 8,707MNOK høyere enn budsjettet. Vi ser at den største enkeltpost knytter seg til transportmidler, altså flykjøp. Denne posten utgjør alene 16,725MNOK av samlede kostnader. Det totale budsjettavviket på 8,707MNOK mot budsjett, forklares i hovedsak av etablering av ren-rom ved Institutt for fysikk og teknologi, under forsknings- og undervisningsutstyr, til sammen bokført 9,5MNOK, men med beskjeden budsjettpost på 0,2MNOK.

## Investeringer T2-2020 - per konto

Konto (group)	Konto #	Konto(T)	Grand Total		
			Regnskap	Budsjett	Bud.avvi..
Investeringer	9030	Investeringskostnader, godskrevet	-91	-356	265
	9130	Investeringskostnader, belastet	1 048	1 154	-106
	9162	Transportmidler anskaffelse	16 725	14 161	2 564
	9163	Forsknings- og undervisningsutstyr ans..	12 100	10 032	2 067
	9164	Inventar/Diverse utstyr anskaffelser	1 539	200	1 339
	9165	Verktøy og instrumenter anskaffelser	176	0	176
	9166	Data, AV og kontorutstyr	2 646	244	2 402
Grand Total			34 143	25 436	8 707

Tall i 1000 kroner

Investeringer sortert per deløkonomi:

## Investeringer T2-2020 - per konto

Konto (group)	Konto #	Konto(T)	BEV 2020			Bevboa / Periode (group) BOA 2020		
			Regnskap	Budsjett	Bud.avvi..	Regnskap	Budsjett	Bud.avvi..
Investeringer	9030	Investeringskostnader, godskrevet	-91	-356	265			
	9130	Investeringskostnader, belastet	765	13	751	283	1 141	-857
	9162	Transportmidler anskaffelse	16 725	14 161	2 564			
	9163	Forsknings- og undervisningsutstyr ans..	11 359	4 937	6 423	740	5 096	-4 356
	9164	Inventar/Diverse utstyr anskaffelser	1 539	200	1 339			
	9165	Verktøy og instrumenter anskaffelser	176	0	176			
	9166	Data, AV og kontorutstyr	2 232	244	1 988	414	0	414
Grand Total			32 705	19 199	13 506	1 438	6 237	-4 799



### Avsetninger:

Avsetningene er samlet sett økt med 51,691MNOK i andre tertial. Fordelingen mellom bevilgningsøkonomi (BEV) og prosjektøkonomi (BOA), viser at fakultetet bygger ned avsetningene med til sammen 15,963MNOK i BEV og bygger opp avsetning i BOA med 67,654MNOK. Samlede positive avsetninger per 31.08.2020 er nå 142,591MNOK. Avsetninger i bevilgningsøkonomien er positiv lik 20,909MNOK.

Fjorårets disponeringer av avsetninger viser et regnskapsmessig resultat i 2020 lik 37,785MNOK. Samlet budsjett for posten disponerte avsetninger for 2020 er lik 52,7MNOK. Hoveddelen av I tabellen under, er disponeringene inkludert under prototype 12, interne strategiske disponeringer. Prototype 12 er samlet redusert med viser en negativ avsetning lik 22,534MNOK.

Avsetning i % av bevilgning utgjør 9,1% av KD-bevilgningen (-20909/-229910\*100).

Avsetninger per 31.08.2020					
Sum of Beløp			Periode2		
Bevboa	Prototype2	Prototype(T)	IB 01.01.2020	Regnskap T2	UB 31.08.20
BEV	10	Intern oppfølging u/saldooverføring	993	-12 722	-11 729
	12	Intern oppfølging m/saldooverføring	-9 564	32 098	22 534
	13	Bevilgning fra KD - øremerkede midler	-25 064	-3 413	-28 477
	14	Bevilgning fra KD - andre kapitler	-214	0	-214
	16	Supplerende tildelingsbrev fra KD og andre departement	-3 023	0	-3 023
BEV Total			-36 872	15 963	-20 909
BOA	NFR		1 018	-46 394	-45 376
	Øvrig BOA		-41 440	-8 637	-50 077
	EU		-13 605	-12 623	-26 228
BOA Total			-54 028	-67 654	-121 682
Grand Total			-90 900	-51 691	-142 591
Tall i 1000 kroner					

Tabell over disponerte avsetninger spesifisert i tabell nedenfor:



<i>Budsjett</i>		
Disponert avsetning	Regnskap	
	10.09.2020	2020
<b>Strategiske formål</b>		
2 postdocs -Senter for fornybar energi ARC	954	1 490
Eksellente miljøer		6 729
Forpliktelser CANS		3 333
	<b>954</b>	<b>11 553</b>
<b>Rekrutteringsstillinger</b>		
Stipendiater	5 221	12 760
6 post docs (2-årige)	1 748	4 800
	<b>6 969</b>	<b>17 560</b>
<b>Utsatt virksomhet</b>		
<b>Større investeringer</b>		
Reinvestering fly og simulatorer UTSA	15 750	13 333
Infrastruktur, prioritert etter søknad	298	
Nøkkelfordelt utstyr		
Ultralyd, mikrobølge og optik gruppen på IFT ved blant annet Balpreet Singh Ahluwalia, Krishna Agarwal, Jana Jagerska	9 770	n.a
	<b>25 819</b>	<b>13 333</b>
<b>Øvrig</b>		
3 postdocs IFT avsetning		2 235
Utdanningspakke	2 008	4 000
Faste forskere (7 stk a 800 knok)	455	
20 prof II	1 581	4 000
	<b>4 043</b>	<b>10 235</b>
<b>Totalt disponert avsetning</b>	<b>37 785</b>	<b>52 681</b>
<i>Tall i 1000 kroner</i>		

Arne O. Smalås  
dekan

–

[Arne.o.smalas@uit.no](mailto:Arne.o.smalas@uit.no)  
77 64 40 00

Kurt Hemmingsen  
seksjonssjef økonomi

–

[kurt.hemmingsen@uit.no](mailto:kurt.hemmingsen@uit.no)  
77 64 52 05