

SAKSFRAMLEGG

Til:
Fakultetsstyret for Det helsevitenskapelige fakultet

Møtedato:
25.02.2021

Sak:

Årsregnskap 2020 - Det helsevitenskapelige fakultet

Innstilling til vedtak:

Fakultetsstyret vedtar det fremlagte årsregnskapet for 2020.

Bakgrunn:

1 Innledning

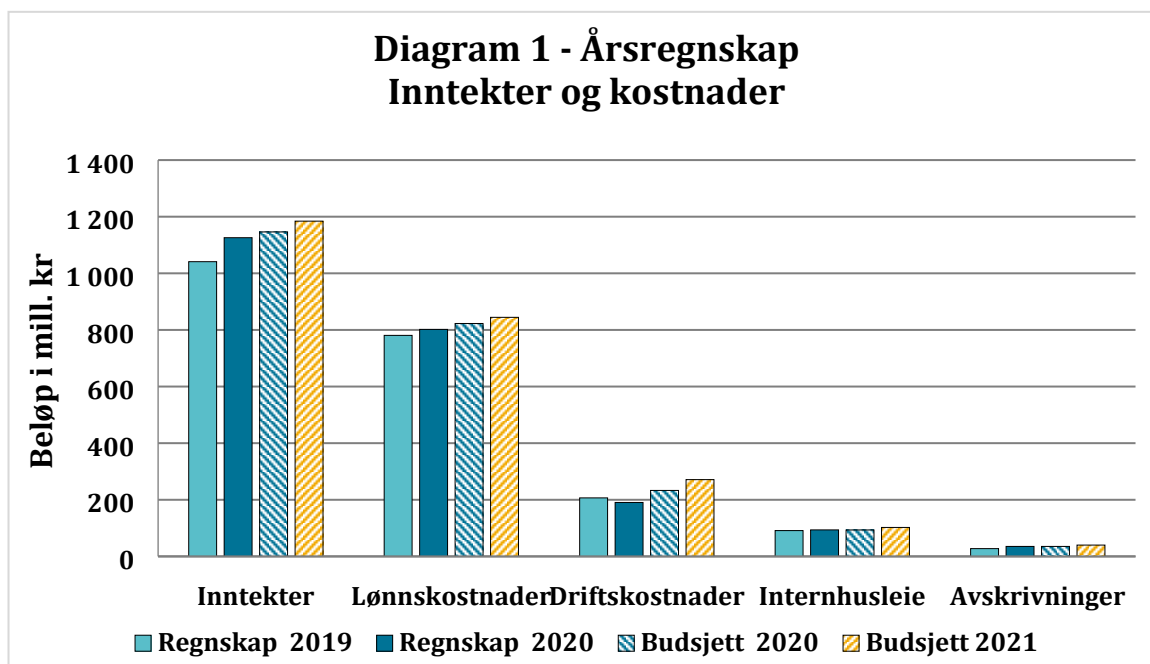
Årsregnskap 2020 for Det helsevitenskapelige fakultet legges frem for vedtak i fakultetsstyret. Saken sier noe om hva som skjedde i 2020 sammenlignet med årets budsjett, samt regnskap foregående år. Saken ser også fremover for kommende år og femårsperioden vi budsjetterer for, og har et særskilt fokus på avsetninger og utfordringer fremover knyttet til dette.

2 Regnskap og budsjett

Budsjettert årsresultat har endret seg kraftig i løpet av året i takt med endrede forutsetninger. Ved inngangen til 2020 budsjetterte Helsefak med et samlet merforbruk i forhold til inntekten på 89 mill. kr. Inntekter knyttet til tildelte studieplasser i revidert nasjonalbudsjett, forventninger om lavere lønnsvekst og lavere aktivitet som følger av den pågående pandemien er blant de forhold som har bidratt til endrede økonomiske utsikter for 2020, og de kommende årene. Fakultetet har revidert budsjettene løpende for at de skal være best mulig styringsverktøy for institutt- og fakultetsledelse gjennom året. Saken vil av den grunn ikke fokusere på budsjettavvik i stor grad, men heller fokusere på endringer fra fjoråret og planlagt utvikling for inneværende år.

Helsefak sitt årsregnskap for 2020 viser et mindreforbruk (overskudd) på 5 mill. kr¹, mens det for 2021 budsjetteres med et årsresultat på 74 mill. kr i merforbruk i forhold til inntekten (underskudd).

¹ Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med de Statlige Regnskapsstandardene (SRS). Balanseregnskapet viser eiendels-, kapital- og gjeldsposter som føres på fakultet. Øvrige balanseposter føres på institusjonsnivå. Regnskap og budsjett er uttrekk fra regnskapssystemet pr. 05.02.2021.



Diagrammet viser totale inntekter og kostnader i regnskapene for 2019 og 2020, samt budsjetterte inntekter og kostnader i 2020 og 2021.

2.1 Inntekter

Sammenlignet med regnskapet for 2019 økte fakultetets totale inntekter med i overkant av 8 % i 2020. Bevilgningen fra Kunnskapsdepartementet økte med 4 %. Veksten består blant annet av 3 % lønns- og priskompensasjon, samt nye studieplasser i revidert nasjonalbudsjett. Inntektene fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA) gikk imidlertid ned med 4 % fra 2019, noe som viser at kostnadene i mindre grad ble betalt med eksterne midler enn året før. Inntektene fra BOA utgjorde dermed 22 % av fakultetets inntekter i 2020, en reduksjon fra 25 % i 2019.

Budsjettet for 2021 tilsier en inntektsvekst på 5 % sammenlignet med regnskapet for 2020. Bevilgningen fra Kunnskapsdepartementet forventes å øke med 3 %, noe som er litt mer enn lønns- og priskompensasjonen på 2 %. I BOA budsjetteres med en inntektsøkning på 17 % i forhold til regnskapet for 2020.

2.2 Lønn

Lønnskostnadene økte med 3 % i 2020. Kostnadene økte hovedsakelig på grunn av flere årsverk². I kroner ser vi at kostnader knyttet til faste ansatte økte mest i forhold til 2019. Økning i kostnader knyttet til bedømmelseskommité (34 %), postdoktorer (11 %) og stipendiater (7 %) er tegn på større aktivitet i forhold til foregående år. Regnskapet for 2020 viser imidlertid en reduksjon i kostnader knyttet til vikarer, timelærere og gjesteforelesere. Dette kan sannsynligvis sees i sammenheng med den pågående pandemien og utstrakt bruk av digital undervisning og hjemmekontor. Kostnader knyttet til overtid og mertid er redusert med 15 % fra 2019, mens refusjon av sykepengene har økt med 56 % i 2020.

² Lønnsveksten fra 2019 til 2020 i statsforvaltningen var 1,2 %. Kilde: Statistisk sentralbyrå (SSB). Helsefak har 1025 årsverk pr 1.10.2020. Det er en økning på 25 årsverk i forhold til samme tidspunkt i 2019. Kilde: Database for statistikk om høgre utdanning (DBH).

Budsjettet for 2021 tilsier en vekst i lønnskostnadene på 5 % sammenlignet med regnskapet for 2020. I budsjettet er det tatt høyde for en generell lønnsvekst på 2 % i 2020. Resterende økning i lønnskostnadene skyldes flere årsverk, noe som er å forvente ut fra stort fokus på bruk av avsetninger og gjennomføring av planlagt aktivitet. Budsjetterte lønnskostnader i BOA for 2021 er på nivå med 2020, slik at økningen forventes i bevilgningsøkonomien.

2.3 *Drift*

Regnskapet for 2020 viser samlede driftskostnader på 191 mill. kr. Dette tilsvarer en reduksjon på 8 % sammenlignet med regnskapet året før. Den største reduksjonen knyttes til reiser, kurs, seminarer og møtekostnader hvor kostnadene både i bevilgningsøkonomien og BOA er mer enn halvert fra totalt 58 mill. kr i 2019 til 25 mill. kr i 2020. Store kostnadsposter som kjøp av forskningstjenester, undervisningstjenester og studentpraksis/øvingsundervisning er på nivå med året før.

Budsjettet for 2021 viser at fakultetet planlegger å øke driftskostnadene til 271 mill. kr, noe som tilsvarer en økning på 42 % sammenlignet med regnskapet for 2020. Budsjettene viser at driftskostnadene i BOA planlegges økt med 50 % i forhold til regnskapet for 2020.

2.4 *Internhusleie*

Regnskapet for 2020 viser at Helsefak betalte 94 mill. kr i internhusleie³, en økning på 2,7 % fra 2019. Budsjettet for 2021 viser imidlertid at internhusleien vil øke med 9 % fra 2020. Dette skyldes hovedsakelig nybygg for lærerutdanningen (ILP-bygget) som ble tatt i bruk fra og med høsten 2020, og andre innleide lokaler som bidrar til økte kostnader for UiT.

2.5 *Avskrivninger*

I 2020 var avskrivningene av Helsefak sine utstyrsinvesteringer på 35 mill. kr. Dette tilsvarer 28 % økning i avskrivningskostnader sammenlignet med regnskapet for 2019. De årlige avskrivningene har økt kraftig etter hvert som investeringer knyttet til MH2 har vært realisert. Avskrivningene har ikke resultateffekt i regnskap eller budsjett. Derimot kan avskrivningene være en indikasjon på årlig reinvesteringsbehov for fakultetet, noe man vil se nærmere på i løpet av det kommende året.

2.6 *Strategiske disponeringer*

I henhold til fakultetets budsjettfordelingsmodell settes årlig 3,5 % av fakultetets ramme av til strategiske disponeringer, og i 2020 utgjorde dette 25,9 mill. kr. Fakultetets strategiske disponeringer fremkommer av vedlegg 1. Per 31.12.2020 var 6,6 mill. kr udisponert. Dette til tross for overbudsjettering gjennom året med rundt 6,1 mill. kr på det meste. Udisponerte midler vil omdisponeres for å redusere negative avsetninger på Fellesadministrasjonen.

³ Internhusleiemodellen er en kostnadsfordelingsmodell ved UiT og en inntektsmekanisme for bygg- og eiendomsavdelingen. Ordningen er basert på en felles modell for UH-sektoren, med noen lokale tilpasninger. Det er en enkel modell hvor husleien beregnes på bakgrunn av totale FDV-kostnader fordelt på totalareal, og vektet ut fra 3 kategorier arealer (lab, kontor og lager).

Erfaring tilsier at en rekke forpliktelser forsinkes eller bortfaller i løpet av året, og derfor har overbudsjettering på strategiske midler vært tilrådelig. Det har videre vært større fokus enn tidligere på å føre ut midler til aktivitet når den er igangsatt, for å unngå unødvendig akkumulering av avsetninger på instituttene. I noen tilfeller er tidligere års midler tilbakeført til fakultetet da aktivitet ikke er gjennomført som planlagt. Et eksempel er miljøstøtten⁴ til IFA, hvor 1,8 mill. kr er tilbakeført til fakultetet. Midlene vil overføres til instituttet i en senere periode dersom regnskapet viser at det er behov.

I 2021 har fakultetet 26,5 mill. kr i strategiske midler disponibelt. Per dags dato er det disponert 2,7 mill. kr over tilgjengelig ramme. I løpet av 2021 vil prinsipper rundt forvaltning av de strategiske midlene gjennomgås. Tilslag på strategiske midler det siste året har i mye større grad enn tidligere vært vurdert opp mot instituttens avsetningsnivå. I den sammenheng er det heller gitt garantier som vil innvilges dersom enheten ikke har rom for å dekke det innenfor egen ramme, og enhetens avsetningsnivå er innenfor gjeldende avsetningsmål.

2.7 Covid-19 pandemien

Den pågående Covid-19 pandemien har preget regnskapet for 2020 på flere måter. Fakultetet fikk tilført finansiering knyttet til nye studieplasser. Samtidig ser vi reduserte kostnader både på grunn av et svært moderat lønnsoppgjør, og mer enn en halvering av kostnader knyttet til reiser og møtevirksomhet. Økte inntekter, i kombinasjon med lavere kostnader, har bidratt til at nedbyggingen av avsetninger går saktere enn tidligere budsjettert.

Pandemien har imidlertid også bidratt til økte kostnader på noen områder. I 2020 er det registrert at fakultetet har 1,6 mill. kr i direkte merkostnader i bevilgningsøkonomien knyttet til koronapandemien. Kostnadene varierer betydelig mellom instituttene, og det er sannsynligvis en underrapportering på dette området. Av de registrerte merkostnadene knyttes 0,5 mill. kr til forlengelse av rekrutteringsstillinger. Ellers er det i hovedsak snakk om dekning av reise- og oppholdskostnader for studenter og ansatte, og merkostnader knyttet til smitteverntiltak.

Nedstengningen i mars 2020 har forsinket stipendiater i sine utdanningsløp. Fakultetet har foreløpig budsjettert med 5 mill. kr knyttet til forlengelser av stipendiater som følger av Covid-19. 0,5 mill. kr av dette er som nevnt registrert i 2020, slik at den største andelen av kostnadene ligger foran oss. Det er ikke tatt stilling til hvordan UiT vil håndtere merkostnaden, men det er en pågående prosess.

Det er også usikkert hvordan utstrakt bruk av digital undervisning vil påvirke gjennomføringsevnen til studentene på sikt. Høyere frafall enn normalt er noe som vil påvirke fremtidige bevilgninger gjennom lavere studiepoeng- og kandidatproduksjon, men det er for tidlig si noe om dette.

3 Avsetninger – BOA

Ved utgangen av 2020 har Helsefak 120 mill. kr i avsetninger som skyldes ubrukte midler knyttet til bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA). Det er en økning på over 50 % fra 79 mill. kr året før. Økningen skyldes hovedsakelig innbetaling av gavemidler som skal brukes i senere

⁴ Miljøstøtte 2014 Sören Abel (IFA). Miljøstøtten ble brukt for å opprette en ny translasjonsforskningsgruppe i regi av Norwegian Centre for Molecular Medicine (NCMM) ved å lyse ut stipend til en Young Associate Investigator (YAI), ephorte ref. 2013/6007.

perioder. Det er naturlig at avsetninger knyttet til BOA svinger siden utbetaling fra finansieringskilden ikke nødvendigvis følger planlagt forbruk i prosjektene.

Budsjettet for 2021 tilsier at avsetningene knyttet til BOA skal reduseres til 53 mill. kroner i løpet av 2021. Siden vi ikke budsjetterer med tilfang av nye prosjekter, og de fleste eksisterende prosjektene avsluttes i løpet av femårsperioden, bør man legge til grunn at avsetningene vil være tilnærmet null ved utgangen av 2025. Budsjettene viser per dato at det budsjetteres med 20 mill. kr i positive avsetninger ved utgangen av perioden. Dette vil sannsynligvis korrigeres når budsjettene revideres med hensyn til overførte avsetninger fra 2020, slik at de flerårige budsjettene legges i balanse over perioden.

4 Avsetninger – særskilte bevilgninger fra KD

Ved utgangen av 2020 har Helsefak 67 mill. kr i avsetninger som skyldes særskilte bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet. Avsetningene gjelder i all hovedsak utstyrsmidler til MH2, men også SAKS-midler og en engangstildeling på 6 mill. kr knyttet til økt studiekapasitet i forbindelse med revidert nasjonalbudsjett 2020.

Budsjettet tilsier at avsetningene knyttet til særskilte bevilgninger fra KD vil reduseres til 46 mill. kr i løpet av 2021, og avsetningene vil da utelukkende være knyttet utstyrsmidler MH2. Herav gjenstår blant annet 13 mill. kr som skal brukes til å innrede AKM når det er ferdigstilt. Det er imidlertid en del forskningsutstyr som er innvilget år tilbake som ennå ikke realisert. Et eksempel er 6,5 mill. kr som er satt av til hybrid stasjon ved AKM stordyr. Det bør avklares om den skisserte løsningen fortsatt er aktuell, når investeringen eventuelt vil skje, og hvorvidt det innmeldte prisestimatet fortsatt er reelt. Det vil i løpet av våren tas initiativ til en gjennomgang av ikke-realiserte utstyrsprioriteringer sammen med Overordnet brukergruppe (OBG) for MH2-prosjektet. Det kan tenkes at en slik prosess vil frigjøre midler som kan lyses ut på nytt i neste runde.

I forbindelse med byggingen av MH2 ble det satt av 14,4 mill. kr som en reserve for å dekke uforutsette kostnader. Reserven er ikke i regnskapene til Helsefak, men overordnet på UiT. Ved utgangen av 2020 gjensto 6,3 mill. kr av denne bevilgningen.

5 Avsetninger – bevilgningsøkonomien fra KD

De siste års fokus på avsetninger har vært knyttet til ubrukte inntekter i bevilgningsøkonomien fra KD. Særskilte bevilgninger som nevnt ovenfor holdes inntil videre utenfor ved beregning av måltallene.

5.1 Avsetninger pr. 31.12.2020

Avsetningene har i løpet av 2020 økt til 54 mill. kr, og utgjør 6,3 % av bevilgningen fra KD. Fakultetet har med dette nådd målsetningen om å ikke ha avsetninger som overstiger 7 % av bevilgningen ved utgangen av 2020.

Regnskapet for 2020 viser at flere institutt ikke har nådd styringsmålet på 7 % pr. 31.12.2020. Av fakultetets 13 budsjettenheter er det kun tre som har avsetninger under 7 %. Fellesadministrasjonen og IPS har negative avsetninger, mens IMB har positive avsetninger, men under måltallet. De øvrige

budsjettenhetene har til sammen 72 mill. kr i avsetninger ut over gjeldende avsetningsmål. Dette er 14 mill. kr lavere enn prognosen som ble lagt frem for fakultetsstyret i desember 2020.

At de faktiske avsetningene ble lavere enn prognosen tilsa skyldes flere forhold. Blant annet er det overført mer ferie fra 2020 til 2021 enn det ble gjort året før. Dette vises som en økt kostnad i 2020. I tillegg har det nok vært større fokus på å få faktura inn i regnskapet for 2020, enn det vi har sett tidligere år. Det tredje er at føringer av lønn, indirekte kostnader og egeninnsats mellom bevilgning og BOA er regnskapsført etter prognosen ble lagt frem. I den forbindelse er en del budsjett i BOA revidert helt på tampen av året. Sistnevnte har betydelig påvirkning på resultatet av bevilgningsøkonomien for flere institutt, og gjør at det er vanskelig å predikere avsetningsnivået ved utgangen av året.

Samtlige enheter ved fakultetet har høyere avsetninger enn budsjettert ved utgangen av 2020. For enheter med svært lave eller negative avsetninger, slik som IMB, IPS og Fellesadministrasjonen bidrar dette til at overbudsjetteringen i perioden blir lavere enn tidligere. Øvrige enheter ligger derimot høyere over avsetningsmålet enn forutsatt. IKO, IFA og IH er fortsatt over måltallet, men har redusert avsetningene i løpet av 2020. ISM og IHO har økt avsetningene ytterligere.

Pandemien har utvilsomt medført store mindreforbruk. I enkelte tilfeller skyldes mindreforbruk at aktivitet er forsinket, men det er i stor grad ordinær drift som ikke ble gjennomført, eller gjennomført med lavere kostnader enn tidligere forutsatt.

5.2 *Nytt reglement for avsetninger*

KD har med virkning fra 2021 innført nytt reglement for universitetenes muligheter til å overføre ubenyttet bevilgning fra ett år til neste⁵. Avsetningene vil deles inn i to hovedkategorier: investeringer og andre formål. Det er ikke satt noen øvre grense for avsetning til investeringer, men slike avsetninger skal inngå i en investeringsplan som skal fastsettes av styret. Avsetninger til andre formål har en øvre grense på 5 % av bevilgningen fra KD det enkelte år. Regelverket trer i kraft fra 2021, men med full virkning fra 2022. En overgangsordning vil gjelde for 2021. Det vil legges frem en sak for universitetsstyret i løpet av 2021 med forslag til innhold, kriterier og videre arbeid med en investeringsplan, samt hvilke mål som skal gjelde for avsetningsnivå for hhv institusjonen og underliggende enheter⁶.

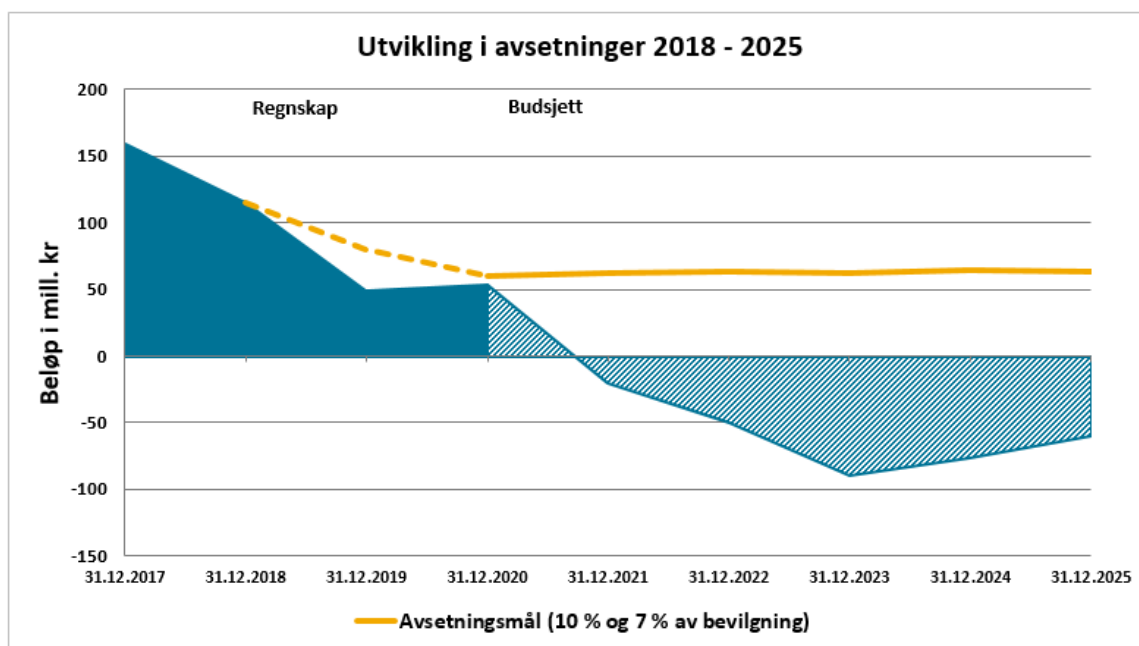
I forbindelse med nytt reglement for avsetninger er regnskapets note 15 omarbeidet. Den viser nå avsetninger knyttet til investeringer og øvrige formål, samt hva som er igangsatt og ikke. UiT har ved utgangen av 2020 avsetninger på 123 mill. kr til øvrige formål, og det utgjør i underkant av 4 % av UiT sin bevilgning fra KD.

Note 15 del 1 viser at Helsefak har 39 mill. kr i negative avsetninger knyttet til investeringer og 93 mill. kr avsatt til øvrige formål. Avsetninger til øvrige formål utgjør dermed 11 % av bevilgningen fra KD i 2020.

5.3 *Budsjettert utvikling i avsetninger 2021-2025*

⁵ Reglement for statlige universiteter og høyskolars oppbygging og anvendelse av ubrukte budsjettmidler (avsetninger), ephorte ref. 2020/7312-1.

⁶ S 51/20 Nytt reglement for statlige universiteter og høyskolars oppbygging og anvendelse av ubrukte budsjettmidler (avsetninger), ephorte ref. 2020/7312-2.



Diagrammet viser utvikling i avsetninger ved Helsefak i perioden 2018 til 2025. For perioden 2018 til 31.12.2020 vises faktiske avsetninger, mens det skraverte feltet viser budsjettert utvikling i avsetninger for perioden 2021-2025. Den gule linjen angir avsetningsmålet på 10 % og 7 %, men måltallet vil trolig reduseres som følge av nye retningslinjer fra KD. Her vises at fakultetet budsjetterer med å bruke opp alle avsetninger i løpet av 2021, og avsetningene vil reduseres ytterligere frem til utgangen av 2023 før trenden snur. Ved utgangen av perioden budsjetterer fakultetet med 60 mill. kr i negative avsetninger samlet sett. Dette er betydelig mindre enn det som har vært presentert for fakultetsstyret tidligere.

Fellesadministrasjonen budsjetterer derimot å ha 125 mill. kr i negative avsetninger ved utgangen av 2025, og dette skyldes negative avsetninger knyttet til budsjettfordelingsmodellen, forskuttering av inntekter, merkostnader AKM og AKM-fond.

Budsjettene viser en situasjon med stor ubalanse, med store negative avsetninger på Fellesadministrasjonen og store positive avsetninger på enkelte institutt. Omstillingstiden har ikke medført at alle institutt har klart å redusere sine avsetninger.

6 Veien videre

Fakultetsledelsen har hatt stort fokus på avsetninger i 2020. I forbindelse med årsregnskap 2019 vedtok fakultetsstyret at man i dialog med instituttene kunne vurdere å omdisponere avsetninger fra institutt som har avsetninger over måltall, selv om fakultetet samlet sett er under. Dette har vært et viktig tema i høstens dialogmøter og ledermøter, og er bakgrunn for FS sak om håndtering av avsetninger ved fakultetet som legges frem i dagens fakultetsstyremøte. Her foreslås omdisponering av avsetninger fra flere av fakultetets budsjettenheter. En slik omdisponering vil, hvis den vedtas som foreslått, bidra til å redusere de negative avsetningene på Fellesadministrasjonen og redusere den økonomiske risikoen på fakultetet betydelig.

Det foreslås blant annet å bruke avsetninger til å saldere de negative avsetningene knyttet til forskuttering av inntekter til utstyrsinvesteringer. Omdisponeringen ville, hvis den var gjort i 2020,

bidratt til at avsetninger til øvrige formål ble redusert tilsvarende, og kun utgjorde 6 % av Helsefak sin bevilgning fra KD i 2020. Selv om vi fortsatt ikke kjenner til hvordan UiT vil implementere nytt avsetningsmål for underliggende enheter er det nærliggende å tro at fakultetene vil få et måltall på 5 % eller lavere. Den foreslåtte omdisponeringen vil dermed gjøre Helsefak bedre i stand til å håndtere nytt reglement for avsetninger når det innføres fra UiT.

Thrina Loennechen

dekan

—

Kjetil Kvalsvik

fakultetsdirektør

—

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Saksbehandler: seksjonsleder Ann-Sofie Rydningen og seniorrådgiver Lena Liatun, Seksjon for organisasjon og økonomi Helsefak.

Vedlegg

1 Disponering av fakultetets strategiske midler pr 31.12.2020

Det helsevitenskapelige fakultet - UiT Norges arktiske universitet

RESULTATREGNSKAP		Regnskap		Budsjett	
Beløp i 1000 kroner	Note	2019	2020	2020	2021
Inntekt fra bevilgninger	1	779 535	871 947	868 636	887 496
Inntekt fra bidrags- og oppdragsfin. aktivitet	1	256 552	247 114	270 974	289 983
Andre salgs- og driftsinntekter	1	5 051	6 829	6 578	6 815
Sum driftsinntekter		1 041 138	1 125 889	1 146 188	1 184 294
Lønnskostnader	2	780 778	801 874	822 778	844 508
Driftskostnader	3	206 757	190 554	233 048	271 245
Internhusleie	4	91 190	93 685	93 385	102 304
Avskrivninger	5	27 562	35 265	35 265	40 010
Sum driftskostnader		1 106 286	1 121 378	1 184 477	1 258 067
Driftsresultat		-65 149	4 512	-38 289	-73 773
Netto finansinntekter og -kostnader	6	-12	149	15	
Årets resultat		-65 161	4 661	-38 273	-73 773
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet	15	65 285	-4 383		
Avregning oppdragsfinansiert aktivitet	7	-124	-278		
Sum avregninger og disponeringer		65 161	-4 661		
EIENDELER					
Beløp i 1000 kroner	Note	31.12.2019	31.12.2020		
Anleggsmidler	5	195 659	207 506		
Omløpsmidler	8	25 662	30 429		
Sum eiendeler		221 321	237 934		
KAPITAL OG GJELD					
Beløp i 1000 kroner	Note	31.12.2019	31.12.2020		
Avsetninger bevilgningsfinansiert aktivitet	15	49 565	53 948		
Ikke inntektsført bevilgning	15	93 819	66 906		
Ikke inntektsført investering i anleggsmidler	5	195 659	207 506		
Sum kapital		339 043	328 360		
Ikke inntektsført bidragsfinansiering	15	78 717	120 384		
Annen kortsiktig gjeld	9	-587	7 333		
Sum gjeld		78 130	127 717		
Sum kapital og gjeld		417 173	456 076		

Det helsevitenskapelige fakultet - UiT Norges arktiske universitet

NOTE 1 - Spesifikasjon av driftsinntekter

<i>Inntekt fra bevilgninger</i>	Regnskap		Budsjett	
Beløp i 1000 kroner	2019	2020	2020	2021
Bevilgning fra kunnskapsdepartementet	822 641	856 880	852 644	882 130
Videreformidling av bevilgning fra KD				
Periodisering av forskudd fra KD	17 199	26 913	37 246	21 466
Utsatt inntektsføring investeringer	-87 867	-47 112	-56 520	-56 099
Inntektsføring avskrivning investeringer	27 562	35 265	35 265	40 000
Inntektsføring avgang investeringer				
<i>Sum inntekt fra bevilgninger fra KD</i>	<i>779 535</i>	<i>871 947</i>	<i>868 636</i>	<i>887 496</i>

Bevilgning fra andre departement
 Videreformidling av bevilgning fra andre departement
 Periodisering av forskudd fra andre departement
Sum inntekt fra bevilgning fra andre departement

Sum inntekt fra bevilgninger	779 535	871 947	868 636	887 496
-------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

<i>Inntekt fra bidragsfinansiert aktivitet</i>	Regnskap		Budsjett	
Beløp i 1000 kroner	2019	2020	2020	2021
Tilskudd fra NFR	27 001	52 030	47 608	46 463
Tilskudd fra NFR via andre	8 412	8 415	6 447	4 841
Videreformidling NFR	-9 140	-19 345	-10 962	-7 581
Periodisering ikke opptjente tilskudd fra NFR	13 553	-4 475	-9 451	9 474
<i>Sum inntekt fra Norges forskningsråd</i>	<i>39 825</i>	<i>36 625</i>	<i>33 642</i>	<i>53 197</i>

Tilskudd fra RFF	525			150
Videreformidling tilskudd fra RFF		-70	-70	-180
Periodisering ikke opptjente tilskudd fra regionale RFF	-699	197	139	11
<i>Sum inntekt fra regionale forskningsfond</i>	<i>-174</i>	<i>127</i>	<i>69</i>	<i>-19</i>

Tilskudd fra EU rammeprogram for forskning	2 702	3 019	6 841	1 738
Videreformidling av tilskudd EU				
Tilskudd fra EU rammeprogram for forskning via andre	2 123	9 220	3 874	3 798
Periodisering ikke opptjente tilskudd fra EU ramme	575	-5 386	-2 165	2 352
<i>Sum inntekt fra EUs rammeprogram for forskning</i>	<i>5 399</i>	<i>6 853</i>	<i>8 550</i>	<i>7 889</i>

Andre tilskudd fra EU	494	578	55	
Videreformidling av andre tilskudd fra EU				
Periodisering ikke opptjente andre tilskudd fra EU	455	-718	-832	1 448
<i>Sum inntekt fra EU til undervisning og annet</i>	<i>949</i>	<i>-141</i>	<i>-777</i>	<i>1 448</i>

Tildelinger fra andre statlige virksomheter	164 437	147 944	157 221	128 119
Videreformidling av tildelinger fra andre statlige	-463	-3 761	-1 447	-295
Periodisering ikke opptjent tilskudd fra statlige	-5 340	5 844	15 687	19 061
<i>Sum inntekt fra andre statlige virksomheter</i>	<i>158 633</i>	<i>150 027</i>	<i>171 461</i>	<i>146 885</i>

fortsettelse NOTE 1 - Spesifikasjon av driftsinntekter

<i>forts. inntekt fra bidragsfinansiert aktivitet</i>	Regnskap		Budsjett	
	2019	2020	2020	2021
Tilskudd fra kommunale og fylkeskommunale etater	1 819	10 299	2 892	
Videreformidling av tilskudd	-53	-170		
Periodisering ikke opptjente tilskudd	1 506	-1 939	-1 518	1 369
<i>Sum inntekt fra kommunale og fylkeskom. etater</i>	<i>3 272</i>	<i>8 191</i>	<i>1 374</i>	<i>1 369</i>
Tilskudd fra organisasjoner og stiftelser	6 518	5 592	6 773	6 818
Videreformidling av tilskudd fra organisasjon og stiftels		-591		
Periodisering ikke opptjente tilskudd	-521	1 341	-268	2 794
<i>Sum inntekt fra organisasjoner og stiftelser</i>	<i>5 997</i>	<i>6 342</i>	<i>6 504</i>	<i>9 612</i>
Tilskudd fra næringsliv/private	154	851	336	876
Videreformidling av tilskudd fra næringsliv/private				
Periodisering ikke opptjente tilskudd fra næringsliv/priv.	298	62	818	-544
<i>Sum inntekt fra næringsliv og private</i>	<i>451</i>	<i>914</i>	<i>1 155</i>	<i>332</i>
Gaver som utløser gaveforsterkning	26 408	66 089	81 461	28 698
Gaveforsterkning	2 158	1 466	3 945	4 295
Andre gaver	1 083	2 911	2 904	2 487
Periodisering av ikke opptjente gaver	5 665	-33 415	1 059	2 933
Periodisering av ikke opptjent gaveforsterkning	879	-1 943	-43 569	28 772
<i>Sum inntekt fra gaver og gaveforsterkninger</i>	<i>36 193</i>	<i>35 107</i>	<i>45 799</i>	<i>67 185</i>
Tilskudd fra andre	373	367		
Videreformidling av tilskudd fra andre				
Periodisering ikke opptjente tilskudd fra andre	40	-1 235	-69	85
<i>Sum inntekter fra andre bidragsytere</i>	<i>413</i>	<i>-868</i>	<i>-69</i>	<i>85</i>
<i>Sum inntekt fra bidragsfinansiert aktivitet</i>	<i>250 959</i>	<i>243 176</i>	<i>267 708</i>	<i>287 982</i>

<i>Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet</i>	Regnskap		Budsjett	
<i>Beløp i 1000 kroner</i>	2019	2020	2020	2021
Statlige etater	3 919	2 026	2 920	2 162
Kommunale- og fylkeskommunale etater	1 141	288		
Organisasjoner og stiftelser				
Næringsliv og private	23	617	618	71
Andre		23	23	31
Periodisering oppdrag	510	985	-294	-263
<i>Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet</i>	<i>5 592</i>	<i>3 938</i>	<i>3 266</i>	<i>2 001</i>

<i>Andre salgs- og driftsinntekter</i>	Regnskap		Budsjett	
<i>Beløp i 1000 kroner</i>	2019	2020	2020	2021
Avgiftspliktig salg av tjenester	4 067	6 280	5 935	5 094
Andre salgsinntekter	984	549	643	1 721
<i>Sum andre salgs- og driftsinntekter</i>	<i>5 051</i>	<i>6 829</i>	<i>6 578</i>	<i>6 815</i>

Det helsevitenskapelige fakultet - UiT Norges arktiske universitet

NOTE 2 - Lønn og sosiale kostnader

Beløp i 1000 kroner	Regnskap		Budsjett	
	2019	2020	2020	2021
Uspesifisert lønnsbudsjett			177 599	176 481
Lønn - Fast tilsatte	327 824	352 255	303 485	331 132
Lønn - Bistillinger	34 552	36 003	20 877	20 488
Lønn - Stipendiater	72 867	78 262	64 255	69 630
Lønn - Postdoktor	21 348	23 707	8 715	9 678
Lønn - Åremålstilsatte	14 663	15 715	13 995	13 772
Lønn - Vikarer	23 828	18 417	20 869	11 052
Lønn - Engasjert personale/ekstrahjelp	60 673	55 295	35 303	30 280
Lønn - Timelærer mv	9 272	7 269	6 285	5 706
Lønn - Gjesteforeleser	640	505	50	244
Lønn - Øvingsundervisning/praksisveiledere	1 689	1 496	1 057	1 142
Lønn - Sensorer	6 953	6 706	5 727	5 650
Lønn - Eksamensvakter		1		
Lønn - Bedømmelseskomité	3 269	4 374	724	707
Lønn - Konsulenter	1 975	2 271	517	535
Lønn - Stipend	7 670	7 882	7 008	6 864
Lønn - Styrer, råd og utvalg	1 238	847	1 220	1 275
Ompostering lønn	-597	-719	1 131	4 219
Periodiseringer	-1 113	1 760		
Overtid og mertid	4 247	3 621	250	270
Feriepenger	72 151	74 721	57 950	59 961
Arbeidsgiveravgift	52 231	53 547	42 132	43 564
Pensjonskostnader	79 808	83 840	67 982	58 402
Refusjon av sykepenger	-11 320	-17 712	-8 797	-6 456
Refusjon av foreldrepenger	-8 335	-11 730	-8 339	-2 925
Annen lønn og ytelse	5 248	3 542	2 782	2 836
Sum lønnskostnader og sosiale kostnader	780 778	801 874	822 778	844 508

Det helsevitenskapelige fakultet - UiT Norges arktiske universitet

NOTE 3 - Driftskostnader

Beløp i 1000 kroner	Regnskap		Budsjett	
	2019	2020	2020	2021
Uspesifisert driftsbudsjett			81 316	108 238
Drift av eiendom og lokaler	4 956	4 569	3 029	2 902
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	2 421	2 913	1 567	2 098
Undervisningsmateriell	2 268	2 756	1 633	1 310
Forbruksmateriell og annet driftsmateriale	9 699	15 502	3 332	4 765
Kjemikalier, gass og olje	12 373	13 459	509	459
Laboratorierekvisita (glass, kolber etc.)	5 368	4 377	8	758
Organisk materiale	3 374	3 374		
Andre mindre utstyrsanskaffelser	5 523	6 799	2 263	1 780
Leie av maskiner, programvare og lignende	2 210	2 574	2 296	2 326
Kjøp av konsulenttjenester	3 043	4 091	3 007	3 024
Kjøp av andre tjenester til løpende driftsoppgaver, IKT	1 024	1 576	963	1 045
Innleid personell fra vikarbyrå o.l.	2 309	2 502	1 474	1 797
Kjøp av undervisningstjenester	36 642	37 344	35 909	36 461
Kjøp av forskningstjenester	16 898	18 134	11 981	7 780
Refusjon av studentpraksis/øvingsundervisning	18 908	18 404	18 928	19 937
Andre kjøp av tjenester fra eksterne	8 004	8 715	4 597	4 604
Reiser og diett	47 301	20 164	49 625	51 080
Møter, kurs og seminar	6 536	4 034	3 696	4 057
Beverting og servering på møter	4 195	1 163	1 267	1 335
Representasjon og bevertning	160			
Gave til eksterne	959	578	335	265
Øvrige driftskostnader	5 188	3 257	1 377	1 072
Internhandel varer, netto	-42	47	-1 600	-1 695
Internhandel tjenester, netto	1 051	3 036	2 096	904
Internhandel leiested og kjernefasilitet, netto	-655	-404	-3 042	-3 527
Investeringsutgift som avskrives på annen enhet	2 411	7 261	-1 112	-1 176
Sum varer, tjenester og investeringsutgift	202 126	186 224	225 453	251 599
Sentralt dekningsbidrag/indirekte kostnader	8 629	8 293	9 215	8 900
Refusjon lønnskostnader	-2 662	-187	2 181	-37
Egeninnsats BOA-prosjekt		950	4 783	891
Egeninnsats 4. året NFR-stipendiater				
Egeninnsats indirekte kostnader prosjektansatte			-2 618	-4 663
Egeninnsats internt ansatte	237	129	-4 713	2 084
Sum indirekte kostnader, lønnsref. og egeninnsats	6 204	9 185	8 849	7 174
Interne tilskudd	-3 407	-4 675	-2 118	13 808
Omdisponering av tidligere års midler	-113	49	2 026	1 289
Midler fra avsluttede interne tiltak	2 070	48	-450	-1 653
Midler fra avsluttede bidragsprosjekt			-456	-369
Kompensasjon oppdragsprosjekt	-124	-278	-255	-604
Sum andre finansieringstransaksjoner	-1 574	-4 855	-1 253	12 471
Sum driftskostnader	206 757	190 554	233 048	271 245

Det helsevitenskapelige fakultet - UiT Norges arktiske universitet

NOTE 4 - Internhusleie

Belastet internhusleie 2020 iht. oversikt fra Seksjon for økonomi og innkjøp

Totalt areal egne og leide:	Samlet	Areal	Pris
Udir (Sentraladm.)		28 253	33 987 153
UMAK		18 475	23 224 010
HSL-fak		34 398	46 538 160
BFE-fak		26 027	37 806 128
Helsefak		58 591	93 685 145
NT-fak		31 286	44 358 312
Undervisning		49 090	73 331 076
UB		22 339	31 470 001
Student arb.pl.		19 823	29 083 119
Student org./velf.		3 034	4 491 076
Nordnorsk vitensenter		887	
Studentsamskipnaden		10 654	17 446 284
IVT-fak		14 990	24 943 810
Jur.fak. (juridiske)		3 494	4 934 316
BEA		3 359	4 206 945
Utleide til Eksterne		7 512	
	Totalt	332 212	469 505 535

NOTE 5 - Anleggsmidler og avskrivninger

Beløp i 1000 kroner	31.12.2019	Tilgang	Avskrivning	31.12.2020
Lisenser/programvare	4 806	3 210	-1 631	6 385
Bygninger	336			336
Forsknings- og laboratorieutstyr	149 743	33 401	-27 812	155 332
Inventar	30 691	1 959	-3 724	28 926
Verktøy og liknende	82	124	-68	138
IKT-utstyr og kontormaskiner	3 535	1 409	-2 027	2 917
Undervisningsutstyr	6 466	7 008	-2	13 472
Sum anleggsmidler	195 659	47 112	-35 265	207 506

NOTE 6 - Finansinntekter og finanskostnader

Beløp i 1000 kroner	Regnskap		Budsjett	
	2019	2020	2020	2021
Renteinntekter		156	16	
Agio gevinst	0			
Annen finansinntekt				
<i>Sum finansinntekter</i>	<i>0</i>	<i>156</i>	<i>16</i>	
Rentekostnader	10	3	0	
Agio tap	2	3		
Annen finanskostnad				
<i>Sum finanskostnader</i>	<i>12</i>	<i>6</i>	<i>0</i>	
Netto finansinntekter og -kostnader	-12	149	15	

NOTE 7 - Avregning resultat oppdragsfinansiert aktivitet

Beløp i 1000 kroner	Regnskap		Budsjett	
	2019	2020	2020	2021
IMB				
ISM	-89	-22		
IKM				
IFA				
IKO				
IPS		-255		
IHO				
IH	-35			
IVP				
RKBU				
ELU				
HelPed				
Fellesadm				
Sum avregning resultat oppdragsfinansiert aktivitet	-124	-278		

NOTE 8 - Omløpsmidler

Beløp i 1000 kroner	Regnskap	
	31.12.2019	31.12.2020
Varebeholdning	736	1 353
Kundefordringer	20 633	25 632
Reiseforskudd	445	198
Stipendforskudd	3 758	2 422
Forskuddsbetalte kostnader	90	824
Andre fordringer		
Sum omløpsmidler	25 662	30 429

NOTE 9 - Annen kortsiktig gjeld

Beløp i 1000 kroner	Regnskap	
	31.12.2019	31.12.2020
Forskuddsbetalte inntekter	1 134	
Påløpte kostnader		2 623
Uopptjent inntekt oppdrag	1 622	637
Depositum	150	148
Diverse stipender internasjonalisering		
Midler som skal videreformidles til andre	-3 493	3 924
Annen kortsiktig gjeld		
Sum annen kortsiktig gjeld	-587	7 333

Det helsevitenskapelige fakultet - UiT Norges arktiske universitet

NOTE 15 - Avsetninger bevilgnings- og bidragsfinansiert aktivitet mv.

Del 1: Inntektsført bevilgning

Formål	31.12.2019	31.12.2020	Endring
--------	------------	------------	---------

Kunnskapsdepartementet

Konkrete påbegynte, ikke fullførte driftsoppgaver

Ordinære aktiviteter	-37 051	18 237	55 288
Stipendiat- og postdoktorstillinger fra UiT	23 630	18 931	-4 700
Stipendiat- og postdoktorstillinger egenfinansiert av Helsefak	15 810	17 372	1 562
Avsatt til stipendiat- og postdoktorstillinger i FS 36/18	31 849	20 140	-11 709
Andre prioriterte oppgaver	62 668	10 120	-52 548
<i>Sum konkrete påbegynte, ikke fullførte driftsoppgaver</i>	<i>96 907</i>	<i>84 800</i>	<i>-12 107</i>

Vedtatte, ikke igangsatte driftsoppgaver

Strategiske formål mv.	3 709	7 816	4 108
<i>Sum vedtatte, ikke igangsatte driftsoppgaver</i>	<i>3 709</i>	<i>7 816</i>	<i>4 108</i>

Vedtatte, ikke igangsatte investeringsprosjekter

Større investeringer

Sum vedtatte, ikke igangsatte investeringsprosjekter

Påbegynte investeringsprosjekter

Forskuttering av inntekter vedtatt i FS 36/18	-53 363	-41 319	12 043
Andre større investeringer	2 112	2 652	539
<i>Sum påbegynte investeringsprosjekter</i>	<i>-51 250</i>	<i>-38 668</i>	<i>12 583</i>

Andre formål

Andre avsetninger

Sum andre formål

Sum Kunnskapsdepartementet	49 365	53 948	4 584
-----------------------------------	---------------	---------------	--------------

Andre departementer

Ordinære aktiviteter	200		-200
Sum andre departement	200		-200

Sum avsetninger bevilgningsfinansiert aktivitet	49 565	53 948	4 383
--	---------------	---------------	--------------

Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet			-4 383
---	--	--	--------

fortsettelse NOTE 15 - Avsetninger bevilgnings- og bidragsfinansiert aktivitet mv.

Del 2: Ikke inntektsførte tilskudd, bidrag og gaver

Formål	31.12.2019	31.12.2020	Endring
Bidragsfinansiert aktivitet			
Andre statlige forvaltningsorganer	61 849	56 005	-5 844
Norges forskningsråd	9 403	13 878	4 475
Regionale forskningsfond	183	-14	-197
Kommunale- og fylkeskommunale etater	-4 020	-2 081	1 939
Organisasjoner og stiftelser	6 402	5 061	-1 341
Næringsliv og private bidragsytere	-395	-457	-62
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	4 837	10 223	5 386
EU tilskudd/tildeling til undervisning og andre formål	-1 265	-547	718
Andre bidragsytere	1 498	2 733	1 235
<i>Sum ikke inntektsførte bidrag</i>	<i>78 492</i>	<i>84 800</i>	<i>6 309</i>
Gaver og gaveforsterkning			
Gaver	-1 352	32 063	33 415
Gaveforsterkning	1 577	3 520	1 943
<i>Sum ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger</i>	<i>225</i>	<i>35 583</i>	<i>35 358</i>
Sum avsetninger tilskudd, bidrag og gaver	78 717	120 384	41 667

Del 3: Ikke inntektsførte bevilgninger til særskilte tiltak

Formål	31.12.2019	31.12.2020	Endring
Kunnskapsdepartementet			
Ikke inntektsførte tildelinger til driftsoppgaver			
SAKS-midler	3 101	1 193	-1 908
<i>Sum ikke inntektsførte tildeling til driftsoppgaver</i>	<i>3 101</i>	<i>1 193</i>	<i>-1 908</i>
Vedtatte, ikke igangsatte investeringsprosjekter			
Særskilt tildeling ifm økt studiekapasitet, RNB 2020		6 000	
<i>Sum vedtatte, ikke igangsatte investeringsprosjekter</i>		<i>6 000</i>	<i>6 000</i>
Ikke inntektsførte tildelinger til påbegynte investeringsprosjekter			
Utstyr til MH2	90 718	59 713	-31 006
<i>Sum ikke inntektsførte tildelinger til påbegynte investeringsprosjekter</i>	<i>90 718</i>	<i>59 713</i>	<i>-31 006</i>
<i>Sum Kunnskapsdepartementet</i>	<i>93 819</i>	<i>66 906</i>	<i>-26 913</i>
Sum avsetninger bevilgning til særskilte tiltak	93 819	66 906	-26 913