

SAKSFRAMLEGG

Regnskap 2020 for Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi

Innstilling til vedtak:

1. Regnskapet for BFEs bevilgningsøkonomi for 2020 vedtas med et resultat på 10,271 mill. i merforbruk.
2. Regnskapet for universitetets fartøydrift for 2020 vedtas med et resultat på 17,475 mill. i mindreforbruk.
3. Ubenyttede midler for instituttene fordeles slik (beløp i NOK 1000):

– AMB	3 545
– HHT	7 571
– NFH	4 610

Bakgrunn:

Regnskapet for 2020 er nå avsluttet. Bevilgningsøkonomien for fakultetet endte med et merforbruk på 10,271 mill. Dette er ca. 2,7 mill. lavere enn budsjettert. Forklaringer til de viktigste postene følger etter tabell 1. Avvik som er forklart i de løpende budsjettoppfølgingssakene utover året gjentas ikke her, med mindre det er kommet nye momenter til.

Merforbruket dekkes opp av avsetning (ubrukt bevilgning) fra tidligere år. Avsetningen ved utgangen av 2020 er på 15,9 mill.

Fartøydriften har et mindreforbruk i 2020 på 17,5 mill. Dette var forventet, da det i liten grad er belastet kostnader til anskaffelse av nytt kystfartøy. Fartøydriften har ved utgangen av 2020 en *negativ* avsetning på 1,2 mill., det vil si at det over tid er brukt mer penger på fartøydriften enn BFE mottar i bevilgning til formålet.

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

	Vedtatt budsjett 2020	Regnskap 2020	Avvik
Inntekter			
UiT hovedtildeling	244 292	244 292	0
UiT hovedfordeling (havbruksstasjonen)	16 523	16 523	-0
UiT senere fordeling (tilleggsbevilgninger, diverse)	74 000	78 842	-4 842
Netto bidrag eksternt finansiert aktivitet	37 500	36 625	875
Diverse inntekter	4 000	114	3 886
Sum	376 315	376 397	-82
	Vedtatt Budsjett 2020	Regnskap 2020	Avvik
Kostnader			
Fastlønn	275 935	277 831	-1 896
Refusjon fødselspermisjon/sykelønn m.m.	-9 000	-8 233	-767
Drift instituttene	24 391	23 640	751
- herav Institutt for arktisk og marin biologi	6 766	6 468	298
- herav Norges fiskerihøgskole	7 355	8 219	-863
- herav Handelshøgskolen ved UiT	10 270	8 953	1 317
Drift administrasjon/fakultetsledelse	1 075	587	488
Drift fellesutgifter	4 965	5 281	-316
Søknadsstøtte og insentivmidler	500	104	396
Havbruksstasjonen (øremerket)	16 523	14 390	2 133
Internhusleie	38 100	37 806	294
Store nyanskaffelser	3 000	2 977	23
Bidrag spesielle satsinger	2 400	1 734	666
Andre øremerkede tiltak	29 000	27 734	1 266
Forskningstermin	750	335	415
Utenlandsstipend doktorgradsstud. (øremerket)	600	551	49
Midler til studentorganisasjoner	500	277	223
Reserve	1 000	740	260
Strategisk satsing/senere fordeling	1 500	913	587
Sum	391 240	386 668	4 572
Resultat	-14 924	-10 271	-4 653

Fastlønn

Lønnskostnadene endte 1,9 mill. høyere enn budsjettet. Dette var ikke forventet og skyldes avsetning til ikke avvirket ferie for ansatte som ble gjort i forbindelse med årsavslutningen.

Strategisk satsing/senere fordeling

Styret skal holdes løpende orientert om bruken av dekanens strategimidler.

Utstyr til utvidelse av akvamedisin (NFH)

637

Fartøydriften

Tabell 3 Budsjett og regnskap for fartøydriften for 2020 (alle beløp i NOK 1000)

	Vedtatt Budsjett 2020	Regnskap 2020	Avvik
Fartøydrift			
UiT hovedfordeling (fartøydrift)	80 555	80 555	0
Eksterne inntekter fartøy	15 000	19 947	4 947
Sum inntekter	95 555	100 502	4 947
Utgifter fartøy (drift og investeringer)	120 460	83 026	-37 434
Resultat	-24 905	17 475	42 381

Fartøyene er nå skilt ut i egen avdeling, noe som var nødvendig da disse etter hvert utgjorde en såpass stor del av økonomien til Fakultetet. Fartøyene er et institusjonsansvar, og BFE forvalter fartøyene på vegne av UiT. I hovedsak brukes fartøyene av BFE, og NT-fak. NT-fakultetet er i dag en like stor bruker som BFE både når det gjelder FF Kronprins Haakon og FF Helmer Hanssen. Fakultetet har derfor to balanser, en for Fartøyene, og en for øvrig virksomhet ved fakultetet.

Ved utgangen av 2020 hadde fartøydriften en negativ avsetning på 1,2 mill. UiT fikk i 2018 og 2019 øremerkede tildelinger på 20 mill. kroner hvert av årene (totalt 40 mill.), og Fakultetet fikk i 2020 første rate av øremerket tilskudd til innkjøp av nytt kystfartøy på 30 mill. Totalt er det bevilget 60 mill. til kjøp av nytt kystfartøy. Siste utbetaling av tilskudd til kjøp av Kystfartøyet er i 2022. Av det øremerkede tilskuddet til FF Helmer Hanssen er det per dato brukt 23,7 mill kr, noe som innebærer at det gjenstår 16,3 mil av denne bevilgningen. Av bevilgningen til kystfartøyet er det foreløpig kun brukt 2,8 mill kr, noe som innebærer at det gjenstår 27,2 mill.kr av den øremerkede bevilgning til kjøp av nytt kystfartøy. Totalt utgjør dette 43,5 mill.kr, og reell avsetning på fartøyene blir derfor minus 44,7 mill.

Tabell 4 Avsetninger fartøydrift per 31.12.20 (alle beløp i NOK 1000)

Mottatt, ikke benyttet bevilgning til oppgradering av FF Helmer Hanssen	16296
Mottatt, ikke benyttet bevilgning til anskaffelse av nytt kystfartøy	27175
Avsetninger øvrig fartøydrift	-44718
Sum avsetninger	-1247

Årsaken til at underskuddet er såpass stort knytter seg i hovedsak til økte driftskostnader til FF Kronprins Haakon, men også høyere merverdiavgift på FF Helmer Hanssen knyttet til ny forskrift for beregning av merverdiavgift på Forskningsfartøy. Sistnevnte utgjør om lag 2,5 mill. årlig og avhenger av hvor mange døgn fartøyet opererer i norsk sone. Merkostnadene knyttet til FF Kronprins Haakon fremkommer av tabellen under.

Tabell 5 Regnskap for FF Kronprins Haakon 2018-2020

FF Kronprins Haakon	Kostnader	Tilskudd/inntekt	Sum
Leie Havforskningsinstituttet 2018	14 112 008	0	-14 112 008
Leie Havforskningsinstituttet 2019	35 208 445	12 000 000	-23 208 445
Leie Havforskningsinstituttet 2020	35 312 292	12 360 000	-22 952 292
Ekstra lagerleie Brevika 2018-20	1 111 515	0	-1 111 515
Utleienntekter 2019-20		8 972 000	8 972 000
Sum 2018-20	85 744 260	33 332 000	-52 412 260

BFE-fak mottok ikke noe tilskudd for drift av Kronprins Haakon for 2018, i tillegg er driftstilskuddet for 2019 og 2020 for lavt for å dekke de faktiske kostnader. Øvrige utleieinntekter består av utleie til Universitetet i Bergen knyttet til Antarktistoktet 2018-19, samt inntekter knyttet til eksternt finansiert prosjekt.

Fartøydriften har hatt lavere kostnader etter at FF Johan Ruud ble utfaset i 2020 (ca. 7 mill. per år). Utgiftene vil øke igjen når det nye kystfartøyet tas i bruk i 2022, men dette vil likevel være rimeligere i drift enn FF Johan Ruud. Nytt kystfartøy forventes å være operativt fra 2022. Fra 2021 vil det videre tilkomme faste inntekter på utleie av FF Kronprins Haakon til UiB på 8 mill.kr. Selv når en tar hensyn til disse forholdene vil tilskuddet likevel være for lavt for å dekke faktiske utgifter. Det er derfor tatt inn et punkt i sak om innspill innenfor rammen og strategiske midler knyttet til å få på plass en permanent økning av driftstilskuddet fra 2022.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet

Tabell 6 Inntekter fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet i 2020 (alle beløp i NOK 1000)

Kilde	NFR		EU		BOA		TOTAL	
Enhet/år	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
AMB	22 199	19 984	1 309	1 688	13 100	11 315	36 608	32 987
HHT	1 180	1 063		-	3 044	4 592	4 224	5 655
NFH	14 099	16 473	15 795	8 442	7 779	16 835	37 673	41 750
Adm. /felles		94	709	974	642	17	1 351	1 085
SUM	37 478	37 614	17 814	11 104	24 565	32 759	79 857	81 477

De eksterne inntektene er omtrent som forventet. Aktiviteten er lavere på grunn av korona, og dette rammer spesielt den eksternfinansierte virksomheten. Mange av prosjektene har en utstrakt tokt- eller feltvirksomhet, som har vært vanskelig å gjennomføre i 2020. Ettersom inntektene regnskapsføres i takt med utgiftene, påvirkes disse direkte når utgiftene går ned. På EU-prosjektene består utgiftene i større grad av timekostnader, som ikke påvirkes av korona. Inntektene er på et høyt nivå, selv når de sammenlignes med toppåret 2019.

Overføring av saldo fra 2020

I tråd med fakultetets budsjettfordelingsmodell tar instituttene med seg ubenyttet bevilgning til senere år.

Tabell 7 Avsetninger per 1.1. og 31.12.20 (alle beløp i NOK 1000)

Avsetninger	Saldo 1.1.2020	Endring 2020	Saldo 31.12.2020
AMB	3421	124	3545
HHT	6254	1317	7571
NFH	5473	-863	4610
Fakultetet øvrig	10977	-11023	-46
Sum	26125	-10271	15854
Fartøydriфт	-18 722	17475	-1 247

Generelt i år har instituttene et mindreforbruk. Merforbruket på NFH skyldes korrigering av tidligere år.

Kathrine Tveiterås
dekan
—
kathrine.tveiteras@uit.no
77 64 60 01

Christian Hansen
ass. fakultetsdirektør
—
christian.hansen@uit.no
77 64 69 63

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Saksbehandlere: Laila Woll Mortensen og Christian Hansen