

ORIENTERINGSSAK

Til:

Fakultetsstyret for Fakultet for naturvitenskap og teknologi

Møtedato:

22.04.2021

Sak:

Økonomistatus - første kvartal 2021 i bevilgningsøkonomien

Dette er en orientering over regnskapsmessig resultat per 31. mars 2021 og en tilhørende oversikt over utvikling i avsetninger. Rapporteringen innbefatter kun bevilgningsøkonomien, ikke den eksternfinansierte delen (BOA) av økonomien. Årshjulet til økonomi har avslutninger av tertialene som rapporteringspunkter hvor både den bevilgningsfinansierte og bidrags- og oppdragsfinansierte aktivitetene er ajour, spesielt med tanke på bokføringer av indirekte kostnader, leiested og egenfinansiering. I tillegg periodiseringer i budsjetter for BOA mest korrekt ved runding av tertialene.. Denne orienteringssaken sammenligner første kvartal (Q1) for årene 2018 til 2021. Ved rapportering per 30. april (1. tertial) vil budsjettene være komplett innlest til økonomisystemet.

Resultatregnskap – status:

Tabell 1 viser regnskapsmessig status for Q1 – 2018 -> 2018

Tabell 1- Resultatregnskap for Fakultet for naturvitenskap og teknologi

Resultatregnskap 1. kvartal 2021 - sammenlignet med år 2018-2020					
		Periode (group)			
Kontokl (grou	Konto (group)	Q1-2021	Q1-2020	Q1-2019	Q1-2018
Inntekter	Bevilgninger	-80 061 937	-82 936 620	-81 803 316	-90 051 124
	Total	-80 061 937	-82 936 620	-81 803 316	-90 051 124
Kostnader	Personalkostnader	76 549 884	72 734 965	66 888 725	60 184 718
	Driftskostnader	6 679 301	13 390 162	12 858 960	8 096 404
	Investeringer	6 569 057	4 498 166	4 021 548	1 310 624
	Internhusleie	12 324 465	11 089 578	9 713 250	8 955 250
	Netto interne poster	-13 118 137	1 376 373	-3 411 232	249 856
	Total	89 004 571	103 089 243	90 071 251	78 796 852
Resultat Q1		8 942 634	20 152 623	8 267 935	-11 254 272

Tabell 1 viser et samlet merforbruk ved utgangen av Q1-21 lik 8.942.634 kroner. Det vises til avsnitt om status for avsetningene for omtale av effekt på balansen. Inntektene fra 2019 viser et ganske jevn bevilgning. I 2018 var bevilgningen inkludert overføringer fra strategisk fond, men fra 2019 ble utbetalinger fra dette fondet utbetalt i løpet av året, med helårsvirkning.

Personalkostnadene viser at aktiviteten ved NT-fak er høy, med en økning i antall årsverk finansiert over bevilgningsøkonomien. For 2020 og 2021 er økningen relatert til disponering av avsetninger, til PhD, postdocs og såkalte II-er stillinger.

Kontokl (.. Konto (group))	Periode (group)			
	Q1-2021	Q1-2020	Q1-2019	Q1-2018
Kostnader Personalkostnader	76 549 884	72 734 965	66 888 725	60 184 718

Driftskostnadene for Q1-2021 viser spesielt effekten på den ordinære driften fra pandemien. Vi har om lag halve kostnader sammenlignet med Q1-2020 og 2019. Det ligger nok et oppdemmet aktivitetsnivå som sannsynligvis vil vise økte kostnader i senere perioder. Reduksjon i aktivitet kan også være en kilde til inndekning av forskutterte kostnader over avsetninger. Dette vil man komme tilbake til i senere rapporteringer i 2021.

Kontokl (.. Konto (group))	Periode (group)			
	Q1-2021	Q1-2020	Q1-2019	Q1-2018
Kostnader Driftskostnader	6 679 301	13 390 162	12 858 960	8 096 404
Investeringer	6 569 057	4 498 166	4 021 548	1 310 624
Total	13 248 359	17 888 327	16 880 508	9 407 027
Grand Total	13 248 359	17 888 327	16 880 508	9 407 027

Fakultetet er i dialog med universitetsledelsen om det budsjetterte årsresultat for 2021. Fakultetet er i brev av 23. mars orientert om innføring av ny nasjonal retningslinje for avsetninger (eph 2021/1222). Det henvises til punkt nedenfor fra brevet:

- 2) Tilpasse årets aktivitetsnivå og budsjett til inneværende års tildeling for 2021. Behov for å budsjettere med merforbruk skal godkjennes av universitetsdirektøren innen 30. april 2021.

Internhusleien belastes fakultetet per måned, og første kvartal viser følgende husleiekostnader:

Kontokl (.. Konto (group))	Periode (group)			
	Q1-2021	Q1-2020	Q1-2019	Q1-2018
Kostnader Internhusleie	12 324 465	11 089 578	9 713 250	8 955 250

Q1-21 viser en samlet internhusleiekostnad lik 12,324 millioner kroner for 3 måneder. Hvis vi sammenligner mot Q1-18 (som var første kvartal etter innføring av ny internhusleiemodell), så er økn ingen lik 3,3 millioner kroner, og dette vil gi en økning i årskostnaden på over 13 millioner kroner (ikke hensyntatt prisstigning). Fakultet jobber mot universitetsledelsen med saken om styrket finansiering over basisbevilgningen, jfr vedtakspunkt 2 i sak om årsregnskapet for 2020 (møtedato 11.02.2021):

2. Fakultetsstyret ber om at følgende saker følges opp med universitetsledelsen for å sikre budsjettbalansen ved fakultetet.
- Korreksjonen av feilbelastet sentralt dekningsbidrag fra nivå-1, til sammen 5,2MNOK.
 - Kompensasjon av økt internhusleie for 2020 på til sammen 6,187MNOK og 10,9 millioner kr fra og med 2021.

Dette vil bli orientert til styret i senere økonomirapporteringer når fakultetet mottar svar fra universitetsledelsen.

Når det gjelder bidraget fra BOA (prosjektøkonomien), så har vi tidligere år først fått bokført i april. I Q1-2021 er det allerede bokført en del netto indirekte kostnader og leiested, noe som gjør at vi ligger langt over samme tid i tidligere år. Regnskapet viser et netto bidrag fra interne poster lik 13,1 millioner kroner. Effekten av tidligere bokføringer per Q1-21 utgjør om lag 7 millioner kroner av dette.

Kontokl (.. Konto (group))	Periode (group)			
	Q1-2021	Q1-2020	Q1-2019	Q1-2018
Kostnader Netto interne poster	-13 118 137	1 376 373	-3 411 232	249 856

Status avsetninger:

Fakultetet har redusert avsetningene med 8.942.634 kroner i første kvartal. Ved inngangen til 2021 var avsetningene i bevilgningsøkonomien samlet lik 15.391.442 kroner. Ved utgangen av første kvartal 2021, er avsetningene totalt sett redusert til 6.448.808 kroner.

Avsetninger per 31.03.2021

	IB2021	Q1 2021	UB Q1 2021
Avsetninger prototype 10-13 som inngår i %-kr	-12 368 050	8 845 168	-3 522 883
Avsetninger i BEV - inngår ikke i %-krav	-3 023 392	97 466	-2 925 925
Total	-15 391 442	8 942 634	-6 448 808

I og med at bokført bevilgningen fra KD ikke inneholder overføringer fra strategisk fond, beregnes ikke avsetning i % av KD-bevilgning i denne rapporteringen.

Det er av stor betydning for fakultetets totale avsetninger at finansiering av følgende kostnader blir løst. Dette gjelder internhusleiekostnaden (12 mill), korreksjon av sentralt dekningsbidrag (5,2 mill) og kompensasjon for bortfallet av gaveforsterkningsmidler fra NFR (23 mill). Dette medfører en helt nødvendig styrking av balansen, og gjør fakultetet rustet til å finansiere fremtidige satsninger innenfor primærområdene forskning og utdanning.

Status for tiltak finansiert over avsetninger viser følgende bilde per Q1-21, sammenlignet med årsbudsjettet for 2021:

		Budsjett	
Disponert avsetning	Regnskap 2021 per 31.03	2021	
Strategiske formål			
2 postdocs -Senter for fornybar energi ARC			
Eksellente miljøer			
Forpliktelser CANS			
Rekrutteringsstillinger			
Stipendiater	2 172	8 470	
6 post docs (2-årige)	735	2 597	
	2 907	11 066	
Utsatt virksomhet			
Større investeringer			
Reinvestering fly og simulatorer UTSA		16 700	
Infrastruktur, prioritert etter søknad			
Nøkkelfordelt utstyr			
Ultralyd, mikrobølge og optik gruppen på			
IFT ved blant annet Balpreet Singh			
Ahluwalia, Krishna Agarwal, Jana Jagerska	337	4 350	
	337	21 050	
Øvrig			
3 postdocs IFT avsetning	362	1 298	
Utdanningspakke	798	2 666	
Faste forskere (7 stk a 800 knok)	160	584	
20 prof II	491	683	
	1 810	5 232	
Totalt disponert avsetning	5 054	37 349	

Investeringer i fly utgjør 44,7% av årsbudsjettet. Per utgangen av mars er det ikke bokført noen investeringskostnader knyttet til fly, men det er innkjøpsprosesser som pågår. Salgsprosesser for salg av gammel flypark, estimert til 15 millioner kroner, er heller ikke iverksatt og inngår heller ikke i kostnadsbudsjettet. Resterende del av budsjettet er stillinger til PhD, postdocs, professor II, en forsker og lektorstillinger i KVANT. I tillegg er prosjektleder KVANT finansiert over avsetningene. Det er gjort tilsetninger i alle stillingene, og kostnadene løper etter budsjett. For II-er stillingene og KVANT budsjettet i første halvår, slik at personalkostnadene vil reduseres i andre halvår.

Arne Smalås
dekan

—

Arne.o.smalas@uit.no
77 64 40 00

—

Kurt Hemmingsen
økonomisjef

—

kurt.hemmingsen@uit.no
77 64 52 05