

## SAKSFRAMLEGG

### Oppfølging av årsplan og budsjett per april 2021

#### Innstilling til vedtak:

*Fakultetsstyret tar budsjettoppfølgingen til etterretning.*

#### Bakgrunn:

Regnskapet per april viser et merforbruk på 15,9 mill. mot budsjettet merforbruk på 11,4 mill.

Tabell 1 Budsjett og regnskap for bevilgningsøkonomien per april 2021 (alle beløp i NOK 1000)

	Vedtatt budsjett 2021	Budsjett januar- april	Regnskap januar- april	Avvik
<b>Inntekter</b>				
UiT hovedtildeling	262 059	87 575	87 576	0
UiT hovedfordeling (havbruksstasjonen)	16 854	5 618	5 618	0
UiT senere fordeling (tilleggsbevilgninger, diverse)	81 000	27 000	27 090	90
Netto bidrag eksternt finansiert aktivitet	38 999	11 536	1 290	-10 246
Diverse inntekter	3 500	1 167	139	-1 028
<b>Sum</b>	<b>402 412</b>	<b>132 896</b>	<b>121 712</b>	<b>-11 184</b>

	Vedtatt Budsjett 2021	Budsjett januar- april	Regnskap januar- april	Avvik
<b>Kostnader</b>				
Fastlønn	270 354	99 494	99 715	221
Refusjon fødselspermisjon/sykelønn m.m.	-8 500	-2 833	-3 468	-635
Drift instituttene	27 842	9 360	8 509	-850
- herav Institutt for arktisk og marin biologi	8 478	2 909	2 959	50
- herav Norges fiskerihøgskole	9 182	3 040	2 316	-725
- herav Handelshøgskolen ved UiT	10 182	3 410	3 234	-176
Drift administrasjon/fakultetsledelse	1 075	358	125	-233
Drift fellesutgifter	6 100	2 033	1 328	-705

Søknadsstøtte og insentivmidler	500	167	69	-98
Havbruksstasjonen (øremerket)	16 854	5 618	3 668	-1 950
Internhusleie	40 438	13 478	13 769	291
Store nyanskaffelser	3 000	1 000	944	-56
Bidrag spesielle satsinger	2 400	2 400	2 400	0
Andre øremerkede tiltak	38 500	12 198	10 350	-1 848
Forskningstermin	750	0	0	0
Utenlandsstipend doktorgradstud. (øremerket)	600	0	-55	-55
Midler til studentorganisasjoner	500	167	80	-87
Reserve	1 000	333	56	-278
Strategisk satsing/senere fordeling	1 500	500	100	-400
<b>Sum</b>	<b>402 913</b>	<b>144 273</b>	<b>137 590</b>	<b>-6 683</b>
<b>Resultat</b>	<b>-501</b>	<b>-11 377</b>	<b>-15 878</b>	<b>-4 501</b>

Mindreforbruket på de ulike driftspostene skyldes for en stor del at aktiviteten er lavere som følge av korona.

#### Andre øremerkede tiltak

Det ble nylig klart at en større utstyrsanskaffelse ikke vil bli foretatt i år. Denne var budsjettet med mot slutten av året, og utgjør alene rundt 10 millioner kroner. Posten vil derfor vise et betydelig mindreforbruk ved årsslutt.

#### Fartøydrift

*Tabell 2 Budsjett og regnskap for fartøydriften per april 2021 (alle beløp i NOK 1000)*

<b>Fartøydrift</b>	<b>Vedtatt Budsjett 2021</b>	<b>Budsjett januar- april</b>	<b>Regnskap januar- april</b>	<b>Avvik</b>
UiT hovedfordeling (fartøydrift)	64 876	22 058	22 058	0
Eksterne inntekter fartøy	22 000	7 333	8 077	-744
<b>Sum inntekter</b>	<b>86 876</b>	<b>29 391</b>	<b>30 135</b>	<b>-743</b>
Utgifter fartøy (drift og investeringer)	106 718	20 676	20 649	27
<b>Resultat</b>	<b>-19 842</b>	<b>8 715</b>	<b>9 486</b>	<b>-771</b>

Leiekostnader for Kronprins Haakon er ikke belastet regnskapet per april. Kostnadene er heller ikke budsjettet så tidlig på året.

#### Bidrag- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

*Tabell 3 Inntekter fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet, 1.tertial (alle beløp i NOK 1000)*

Kilde	NFR		EU		BOA		TOTAL	
Enhet/år	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
AMB	6 226	8 646	- 96	1 285	7 870	3 920	14 000	13 852
HHT	33	296	-	-	1 047	891	1 080	1 187
NFH	4 081	3 620	3 248	2 056	9 854	4 118	17 182	9 793
Adm./felles	6	-	869	84	-	4	875	87
SUM	10 346	12 563	4 020	3 424	18 770	8 932	33 136	24 919

### Netto bidrag eksterntfinansiert aktivitet

Posten viser et meget stort avvik - 10,246 mill. Posten består både av bidrag fra eksterne prosjekter og egeninnsats som fakultetet bidrar med på prosjekter (budsjettert til hhv. 89 og 50 millioner for hele året). Årsakene til avviket er følgende:

1. Koronaeffekter. Senere oppstart enn planlagt og utsatt aktivitet gjør at prosjektbudsjettene må revideres. Dette medfører også utsettelse i bidraget fra prosjektene. Dessuten fryser Forskningsrådet og Tromsø forskningsstiftelse utbetalinger frem til forbruket på prosjektene er i rute.
2. Sentralt dekningsbidrag<sup>1</sup> er 0,9 mill. høyere enn antatt. Avviket vil øke utover året og vil ved årsslutt utgjøre 2,65 mill.
3. Opprydding i eldre prosjekter har synliggjort tap på nærmere 3 mill.

Det er stor usikkerhet knyttet til denne posten, men den kan forventes i verste fall å bli 7-9 mill. Dersom effekten av pandemien avtar utover høsten og aktiviteten tar seg opp, kan tallet bli noe bedre.

I budsjettet var det allerede tatt høyde for tap i forbindelse med bortfallet av gaveforsterkningsordningen. De fleste prosjektbudsjettene er revidert nå, og tapet blir omtrent som budsjettert. De fire store fakultetene har i fellesskap sendt et brev til universitetsdirektøren med forslag om at strategisk fond brukes til å dekke inn tapet.

### Avsetninger

Kunnskapsdepartementet har utarbeidet nytt reglement for avsetninger. Bakgrunnen er de store avsetningene (ubrukte midler) i sektoren totalt sett. Universitetsdirektøren har på bakgrunn av dette sendt ut en bestilling til fakulteter og enheter. For BFEs del går bestillingen (vedlagt) ut på å tilpasse aktivitetsnivået og dekke inn negative avsetninger<sup>2</sup>. BFE er i dialog med universitetsdirektøren om dette, ikke minst i forbindelse med anskaffelsen av nytt kystfartøy. Regnskapet så langt gir ingen indikasjoner på at vi ikke vil holde oss innenfor de opplysningene som er gitt universitetsdirektøren. Fakultetet vil ha positive avsetninger ved årsslutt, mens fartøydriften vil ha negative.

### Oppsummering

<sup>1</sup> Av omsetningen på prosjektene går 3,5 % til å dekke kostnader til sentral administrasjon og bibliotek tjenester.

<sup>2</sup> Merk at departementet her benytter en egen definisjon av begrepet avsetninger som avviker fra den man bruker i andre sammenhenger. BFE har positive avsetninger for bevilgningsøkonomien som helhet, men negative avsetninger etter den definisjonen departementet bruker.

Regnskapet ved årsslutt vil vise et lavere nettobidrag fra eksternfinansiert aktivitet enn budsjettet. Samtidig er de fleste driftspostene i balanse eller viser et visst mindreforbruk, og posten andre øremerkede tiltak vil få et betydelig mindreforbruk. Dette veier opp for det reduserte bidraget fra den eksternfinansierte aktiviteten. Med forbehold om at det ennå er tidlig på året, forventes det et visst mindreforbruk ved årets slutt.

Kathrine Tveiterås

dekan

—

kathrine.tveiteras@uit.no

77 64 60 01

Christian Hansen

ass.fakultetsdirektør

-

christian.hansen@uit.no

Laila K. Woll Mortensen

seniorrådgiver

—

laila.k.mortensen@uit.no

—

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*

Vedlegg

- 1 Oppfølging av årsplan
- 2 Styringsinformasjon april 2021
- 3 Flerårig budsjettprognose for BFE 2021-25