

1. tertial 2021, Universitetet i Tromsø – Ledelseskommmentarer

1. Bekreftelse på regnskapsavleggelse:

Universitetets regnskap pr. 30.04.2021 ble avlagt i henhold til bestemmelsene om økonomistyring i staten, rundskriv fra Finansdepartementet og gjeldende krav fra Kunnskapsdepartementet (KD). Regnskapet gir et dekkende bilde av universitets økonomiske virksomhet for inneværende periode.

2. Avvik mellom periodisert budsjett og regnskap, inkludert omtale av den økonomiske driften:

På inntektssiden er det totale budsjettavviket 35,1 mill. kroner. Det er avvik på 51,1 mill. kroner knyttet til inntekt fra tilskudd og overføringer, hvor budsjett er høyere enn regnskap. Dette tilskrives et noe høyt ambisjonsnivå for BOA-inntektene i 2021.

På kostnadssiden er det et budsjettavvik på totalt 126,7 mill. kroner. Andre driftskostnader har et budsjettavvik på 103,5 mill. kroner. Mye av mindreforbruket kan knyttes til lavere aktivitet på grunn av korona (deriblant betydelig reduksjon i kostnader til reise og bevertning), men også til at det budsjetteres for høyt i forhold til reell aktivitet. Avvik knyttet til lønn utgjør 16,8 mill. kroner.

Resultatregnskapet viser ved årsslutt et mindreforbruk tilsvarende 8,6 mill. kroner. Andel lønnskostnader av driftsinntektene utgjør 68 %, og er tilnærmet det samme som 2020. Driftskostnadene viser en økning på 2,2 % sammenlignet med 2020. Driftsinntektene har økt med 88,7 mill. kroner siden 2020.

3. Utviklingen i avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet

Avsetning av ubrukt tilskudd fra statlig og bidragsfinansiert virksomhet og tall fra note 15 del I, viser pr. 30.04 totalt 113,7 mill. kroner. Det meste av disse avsetningene er ubrukt bevilgning fra KD, som utgjør 98,7 mill. kroner. Avsetningsnivå pr utgangen av perioden viser en svak økning fra årsskiftet. Bruk av avsetninger er hovedsakelig knyttet til nyinvesteringer.

I tillegg til avsetninger til ordinær virksomhet, kommer tilskudd og bevilgning fra KD til særskilte og øremerkede formål på totalt 160,6 mill. kroner. Dette er en reduksjon med 27,8 mill. kroner sammenlignet med foregående år. Øremerkede avsetninger er primært særskilte tildelinger til utstyrsbevilgning til MH II, oppgradering av bygg og forskningsfartøyet Helmer Hansen. I tråd med pågående arbeid, vil bevilgningene reduseres etter forbruk.

Ikke inntektsførte tilskudd, bidrag og gaver til utsatt virksomhet er balanseført med verdi 76,4 mill. kroner for NFR-midler, ikke-forbrukte tilskudd fra andre på om lag 101 mill. kroner hvorav 47,3 mill. kroner i tilskudd fra EU. Disse midlene vil i likhet med øremerkede tilskudd fra departementet regnskapsføres når de forbrukes, men er pr. rapporteringstidspunktet ikke forbrukt.

4. Gjennomførte investeringer i perioden og planlagte investeringer i senere perioder:

Ut over arbeidet med ferdigstillelsen av MH2 og Teknologibygget, pågår det arbeid med nye bygg, renoveringer og oppgraderinger. Det er igangsatt en større renovering av Naturfagbygget på campus Tromsø. Statsbygg er i ferd med å avslutte forprosjektet for nytt museumsbygg i Tromsø, og det er i samråd med Kunnskapsdepartementet lagt opp til at UiT skal forskuttere finansiering av tomtekjøpet, i påvente av startbevilgning. Selve transaksjonen vil først bli gjort etter at reguleringsplanen er godkjent av Tromsø kommune. På oppdrag for UiT har Statsbygg også igangsatt en mulighetsstudie knyttet til campus Harstad. For Campus i Tromsø er det startet opp

arbeid med en campusutviklingsplan i egen regi, som antas å ferdigstilles vinter/vår 2022. Denne vil danne grunnlaget for framtidens Campus i Breivika. For Campus Alta arbeides det også med en campusutviklingsplan i regi av Statsbygg. I tillegg er UiT blitt enig med Finnmarkssykehuset og KD om de økonomiske vilkårene for flytting til nye lokaler for UiTs helsefagutdanninger i samband med etableringen av nye Hammerfest sykehus. UiT er også i gang med planlegging av oppgradering av UB i Tromsø der UiT har fått tilsagn fra KD om 25 mill. kroner til dette prosjektet under forutsetning av at UiT stiller med minst like store midler. Nye bygg og ferdigstillelse av pågående oppgraderinger vil bidra til økning i drifts- og husleiekostnadene som hovedsakelig må dekkes innenfor UiTs eksisterende budsjetttramme.

5. Institusjonens revisor:

Riksrevisjonen er universitetets revisor og foretar revisjonen av institusjonens regnskap.

Tromsø, 31.05.2021

Jørgen Fossland