

Årsregnskap 2021, Universitetet i Tromsø – Ledelseskommmentarer

1. Bekreftelse på regnskapsavleggelse:

Universitetets regnskap pr. 31.12.2021 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 2,2 mill. kroner. Det er avvik på 96,3 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 217,6 mill. kroner. Andre driftskostnader har et budsjettavvik på 219,2 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.

Resultatregnskapet viser ved årsslutt et mindreforbruk tilsvarende 80,0 mill. kroner, noe som utgjør en vesentlig endring sammenlignet med 31.12.2020. Andel lønnskostnader av driftsinntektene utgjør 65,9 %, og er tilnærmet det samme som i 2020. Driftskostnadene viser en økning på 1,7 % sammenlignet med 2020. Driftsinntektene har økt med 180,4 mill. kroner siden 2020.

Det er gjort en vurdering av aksjeporteføljen til UiT og det er gjort endring i Norce porteføljen. Norce aksjene er vurdert etter egenkapital metoden, og verdien i regnskapet er nedskrevet med 7,5 mill. kroner, noe som reduserer UiT sin frie virksomhetskapskapital.

3. Utviklingen i avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet

Avsetning av ubrukt tilskudd fra statlig og bidragsfinansiert virksomhet og tall fra note 15 del I, viser pr. 31.12 totalt 187,2 mill. kroner. Det meste av disse avsetningene er ubrukt bevilgning fra KD, som utgjør 182,8 mill. kroner. Avsetningsnivå pr utgangen av 2021 viser en økning på 82,0 mill. kroner fra årsskiftet, hvor det meste av dette er økning av avsatt bevilgning fra KD. 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 125,7 mill. kroner. Dette er en reduksjon med 62,6 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 14,6 mill. kroner for NFR-midler, ikke-forbrukte tilskudd fra andre på om lag 46,2 mill. kroner hvorav 31,5 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.

Avsetninger til drift er på 2,2 % bevilgningen, mens avsetningen til investeringer er på 6,3 % av bevilgningen. Den største posten for avsetning på drift er til rekrutterings stillinger. Styret ved UiT

vedtar investeringsplan for det som er avsatt i note 15 10. februar 2022.

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

Ut over arbeidet med ferdigstillingen av MH2 og oppfølgingen av overtakelsen av Teknologibygget, pågår det arbeid med nye bygg, renoveringer og oppgraderinger. Det er igangsatt en større renovering av Naturfagbygget på campus Tromsø, som etter planen skal ferdigstilles i 2.kvartal 2022.

Statsbygg har ferdigstilt forprosjektet for nytt museumsbygg i Tromsø, og det er i samråd med Kunnskapsdepartementet avtalt at UiT skal forskuttere finansiering av tomtekjøpet, i påvente av startbevilgning. Selve transaksjonen vil først bli gjort etter at reguleringsplanen er ferdig behandlet av Tromsø kommune og selger har akseptert at den vedtatte reguleringsplanen er forenelig med vilkårene satt i den inngåtte kjøpsavtalen.

Reguleringsplanprosessen som b la inkluderer det nye museumsbygget pågår og det er en helt klar målsetting at denne skal være vedtatt av Tromsø kommune innen medio august 2022.

På oppdrag fra UiT har Statsbygg, i tråd med campusutviklingsplanen igangsatt en mulighetsstudie som skal anbefale løsninger til fremtidig arealkonsept for campus Harstad. For Campus i Tromsø er det startet opp arbeid med en campusutviklingsplan i egen regi, det vil arbeides med i 2022 og tidligst vil kunne være ferdig i 2.kvartal 2023. Campusutviklingsplanen for Campus Alta vil ferdigstilles og legges frem for styret innen sommeren 2022.

UiT er også i gang med planlegging av oppgradering av UB i Tromsø. Dette inkluderer samlokalisering av flere bibliotek i Breivika. Kunnskapsdepartementet bidrar med 25 mill. kroner til dette prosjektet under forutsetning av at UiT stiller med minst like store midler. Det endelige konseptet er ikke landet og kostnadsspennet er fra 50 mill. kroner til 250 mill. kroner iht ambisjonsnivå.

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. Nye bygg og ferdigstilling av pågående oppgraderinger vil bidra til endring 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, 10.02.2022

Dag Rune Olsen

Dag
Rune
Olsen

Digitalt signert av Dag Rune Olsen
DN: cn=Dag Rune Olsen,
o=UiT Norges arktiske universitet,
ou=Universitetsledelsen,
email=dag.r.olsen@uit.no,
c=NO
Dato: 2022.02.10 14:36:11
+01'00'