

---

## SAKSFRAMLEGG

---

Til:

Fakultetsstyret for Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi

Møtedato:

15.03.2022

Sak:

---

### Regnskap 2021 for Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi

#### Innstilling til vedtak:

1. Regnskapet for BFEs bevilgningsøkonomi for 2021 vedtas med et resultat på 15,373 mill. i merforbruk
2. Regnskapet for universitetets fartøydrift for 2021 vedtas med et resultat på 31,388 mill. i merforbruk.
3. Regnskapet for Sannhets- og forsoningskommisjonen for 2021 vedtas med et resultat på 1,001 mill. i mindreforbruk.
4. Ubenyttede midler for instituttene fordeles slik (beløp i NOK 1000)

AMB 4,029 mill.

HHT 7,048 mill.

NFH 7,721 mill.

#### Bakgrunn:

Regnskapet for 2021 er nå avsluttet. Bevilgningsøkonomien for fakultetet endte med et merforbruk på 15,373 mill. Dette er 15 mill. mer enn budsjettert merforbruk, og samtidig 12-13 mill. dårligere enn tidligere indikert resultat.

Dette skyldes i hovedsak en feilpostering av bevilgning mellom BFE og fartøy, slik at det ble overført for lite inntekt til fartøy. I tillegg kommer det at vi har skilt ut Sannhets- og forsoningskommisjonen.

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 delvis opp av avsetning (ubrukt bevilgning) fra tidligere år. Avsetningene fra tidligere år var på 10,8 mill. Bevilgningsøkonomien har ved utgangen av 2021 en *negativ* avsetning på 4,5 mill.

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

|  | Vedtatt<br>budsjett<br>2021 | Regnskap<br>jan-des | Avvik          |
|--|-----------------------------|---------------------|----------------|
| <b>Inntekter</b>                                     |                             |                     |                |
| UiT hovedtildeling                                   | 262 059                     | 262 059             | -0             |
| UiT hovedfordeling (havbruksstasjonen)               | 16 854                      | 16 854              | 0              |
| UiT senere fordeling (tilleggsbevilgninger, diverse) | 81 000                      | 73 178              | -7 843         |
| Netto bidrag eksternt finansiert aktivitet           | 38 999                      | 28 020              | -10 735        |
| Diverse inntekter                                    | 3 500                       | 3 407               | -757           |
| <b>Sum</b>   | <b>402 412</b>              | <b>383 518</b>      | <b>-19 335</b> |
|  |                             |                     |                |
|  | Vedtatt<br>Budsjett<br>2021 | Regnskap<br>jan-des | Avvik          |
| <b>Kostnader</b>                                     |                             |                     |                |
| Fastlønn   | 270 354                     | 273 989             | 3 635          |
| Refusjon fødselspermisjon/sykelønn m.m.              | -8 500                      | -8 137              | 363            |
| Drift instituttene                                   | 27 842                      | 24 770              | -3 072         |
| - herav Institutt for arktisk og marin biologi       | 8 478                       | 7 994               | -484           |
| - herav Norges fiskerihøgskole                       | 9 182                       | 6 071               | -3 111         |
| - herav Handelshøgskolen ved UiT                     | 10 182                      | 10 704              | 523            |
| Drift administrasjon/fakultetsledelse                | 1 075                       | 633                 | -442           |
| Drift fellesutgifter                                 | 6 100                       | 6 822               | 722            |
| Søknadsstøtte og insentivmidler                      | 500                         | 71                  | -429           |
| Havbruksstasjonen (øremerket)                        | 16 854                      | 15 859              | -995           |
| Internhusleie  | 40 438                      | 40 249              | -189           |
| Store nyanskaffelser                                 | 3 000                       | 5 019               | 2 019          |
| Bidrag spesielle satsinger                           | 2 400                       | 2 400               | 0              |
| Andre øremerkede tiltak                              | 38 500                      | 35 129              | -3 596         |
| Forskningstermin                                     | 750                         | 238                 | -512           |
| Utenlandsstipend doktorgradstud. (øremerket)         | 600                         | 27                  | -573           |
| Midler til studentorganisasjoner                     | 500                         | 600                 | 100            |
| Reserve  | 1 000                       | 907                 | -93            |
| Strategisk satsing/senere fordeling                  | 1 500                       | 315                 | -1 185         |
| <b>Sum</b>   | <b>402 913</b>              | <b>398 891</b>      | <b>-4 247</b>  |
|  |                             |                     |                |
| <b>Resultat</b>                                      | <b>-501</b>                 | <b>-15 373</b>      | <b>-15 088</b> |

### Fastlønn

Lønnskostnadene endte 3,6 mill. høyere enn budsjettert. Dette skyldes særlig at rammen for de lokale forhandlingene ble høyere enn forventet. Etterbetaling av forhandlingene ble gjort i desember.

### UiT senere fordeling

Avviket på 7,8 mill. skyldes i stor grad lavere bevilgning til rekrutteringsstillinger. Bevilgningen til nye stillinger holdes igjen til vedkommende har akseptert stillingen. Tilsvarende gir ikke dette særlig lavere lønnsutgifter, fordi den enkelte stilling er budsjettert med forventet tiltredelse. Administrasjonene vil i fremtiden påse at det er bedre samsvar mellom budsjettering av inntekter og lønnskostnader til rekrutteringsstillinger.

### Netto bidrag eksternt finansiert aktivitet

I statsbudsjettet for 2021 fjernet regjeringen gaveforsterkningsordningen, som ga universitetene 25 % i ekstra bevilgning på alle private gaver og donasjoner. For de aktuelle prosjektene dette gjelder, er midlene i stor grad bundet opp i stillinger. Bortfallet av bevilgning må dermed kompenseres med økt egeninnsats.

### Drift instituttene

Mindreforbruk på 3,1 mill. på NFH skyldes i hovedsak mindreforbruk på annuum.

### Andre øremerkede tiltak

Et større utstyrskjøp som var planlagt i 2021, vil bli utsatt i flere år.

### Strategisk satsing/senerefordeling

Prosjektet NFR Living on Air er bevilget driftsmidler med kr 100.000. Det er videre bevilget kr 115.000 for lønnsutgifter ifbm en forlengelse av et doktorgradsprosjekt på Marbio.

På grunn av skifte av dekan i år, er det disponert mindre strategiske midler enn budsjettert.

### Fartøydriften

Fartøydriften har et merforbruk i 2021 på 31,4 mill. Fartøydriften har ved utgangen av 2021 en *negativ* avsetning på 32,6 mill., det vil si at det over tid er brukt mer penger på fartøydriften enn BFE mottar i bevilgning til formålet.

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

| <b>Fartøydrift</b>                       | <b>Vedtatt<br/>Budsjett<br/>2021</b> | <b>Regnskap<br/>januar-des</b> | <b>Avvik</b>   |
|--|--------------------------------------|--------------------------------|----------------|
| UiT hovedfordeling (fartøydrift)         | 64 876                               | 64 876                         | -              |
| Eksterne inntekter fartøy                | 22 000                               | 22 356                         | 356            |
| <b>Sum inntekter</b>                     | <b>86 876</b>                        | <b>87 232</b>                  | <b>356</b>     |
| Utgifter fartøy (drift og investeringer) | 106 718                              | 118 621                        | 11 902         |
| <b>Resultat</b>                          | <b>-19 842</b>                       | <b>-31 388</b>                 | <b>-11 547</b> |

At kostnadene generelt er høyere enn inntektene kommer delvis av at bevilgningene til nytt kystfartøy ikke følger byggekostnadene. For 2021 forfalt første avdrag til verftet, mens bevilgning til dette ble gitt allerede i 2020. BFE vil motta siste del av bevilgningen og slutfaktura fra verftet i 2023.

Merforbruket er også knyttet til manglende kompensasjon til drift av *Kronprins Haakon*. Siden båten ble satt i drift, viser regnskapet følgende tall:

*Tabell 3 Regnskap for 2018-2021 (alle beløp i NOK 1000)*

| FF Kronprins Haakon                | Kostnader | Tilskudd<br>/inntekt | Sum     |
|------------------------------------|-----------|----------------------|---------|
| Leie Havforskningsinstituttet 2018 | 14 112    | 0                    | -14 112 |
| Leie Havforskningsinstituttet 2019 | 35 208    | 12 000               | -23 208 |
| Leie Havforskningsinstituttet 2020 | 35 312    | 12 360               | -22 952 |
| Leie Havforskningsinstituttet 2021 | 46 180    | 12 607               | -33 573 |
| Ekstra lagerleie Brevika 2018-21   | 1 460     | 0                    | -1 460  |
| Utleienntekter 2019-21             | 0         | 18 833               | 18 833  |
| Sum 2018-21                        | 132 272   | 55 800               | -76 472 |

Dette blir også tydelig når man ser hvordan avsetningene til fartøydriften fordeler seg:

|   |                |
|---|----------------|
| Mottatt, ikke benyttet bevilgning til oppgradering av FF Helmer Hanssen | 9 505          |
| Ikke mottatt bevilgning til anskaffelse av nytt kystfartøy              | -17 661        |
| Avsetninger øvrig fartøydriфт   | <u>-24 479</u> |
| <b>Sum avsetninger</b>  | <b>-32 635</b> |

### Sannhets- og forsoningskommisjonen

Sekretariatet for Sannhets- og forsoningskommisjonen ved UiT har i 2021 mottatt 10 mill. fra Stortinget. Dette er midler som er øremerket til drift av Sannhets- og forsoningskommisjonen. I samråd med universitetsledelsen er det besluttet å skille ut SFK fra fakultetets økonomi for øvrig.

*Tabell 4 Regnskap for Sannhets- og fors.kommisjonen for 2021 (alle beløp i NOK 1000)*

| Sannhets- og forsoningskommisjonen | Bevilgning<br>2021 | Regnskap<br>2021 | Avvik |
|------------------------------------|--------------------|------------------|-------|
| Resultat 2021                      | 10 000             | 8 999            | 1 001 |

## Overføring av saldo fra 2021

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

Tabell 5 Avsetninger per 1.1. og 31.12.21 (alle beløp i NOK 1000)

| Avsetninger               | Saldo 1.1.2021 | Endring 2021    | Saldo 31.12.2021 |
|---------------------------|----------------|-----------------|------------------|
| AMB                       | 3 545          | 484             | 4 029            |
| HHT                       | 7 571          | - 523           | 7 048            |
| NFH                       | 4 610          | 3 111           | 7 721            |
| Fakultetet øvrig          | - 4 893        | - 18 445        | - 23 338         |
| <b>Sum BFE</b>            | <b>10 833</b>  | <b>- 15 373</b> | <b>- 4 540</b>   |
| Fartøydriфт               | - 1 247        | - 31 388        | - 32 635         |
| Sannhets- og<br>fors.komm | 4 460          | 1 001           | 5 461            |
| <b>Sum 34*</b>            | <b>14 046</b>  | <b>- 45 760</b> | <b>- 31 714</b>  |

## Bidrag- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Tabell 6 Inntekter fra bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet i 2021 (alle beløp i NOK 1000)

| Kilde      | NFR           |               | EU            |              | BOA           |               | TOTAL         |                |
|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Enhet/År   | 2020          | 2021          | 2020          | 2021         | 2020          | 2021          | 2020          | 2021           |
| AMB        | 19 984        | 43 683        | 1 688         | 4 132        | 11 315        | 7 901         | 32 987        | 55 716         |
| HHT        | 1 063         | 726           | -             | -            | 4 592         | 2 033         | 5 655         | 2 759          |
| NFH        | 16 473        | 19 661        | 8 442         | 5 532        | 16 835        | 18 751        | 41 750        | 43 944         |
| Adm/Felles | 6             | - 5           | 974           | - 37         | 105           | 25            | 1 085         | - 17           |
|            | <b>37 526</b> | <b>64 065</b> | <b>11 104</b> | <b>9 627</b> | <b>32 847</b> | <b>28 710</b> | <b>81 477</b> | <b>102 402</b> |

Både for 2020 og 2021 påvirkes tallene av lavere aktivitet på grunn av pandemien. Inntektene periodiseres i takt med forbruket, slik at tallene her gjenspeiler aktivitetsnivået.

Fakultetet har flere større prosjekter som er startet opp de siste årene, og som formodentlig vil øke inntektene fremover.

De eksterne inntektene viser en bra utvikling fra 2020 til 2021.

Jørgen Berge  
dekan

—

Christian Hansen  
assisterende fakultetsdirektør

—

jorgen.berge@uit.no

christian.hansen@uit.no

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*