

## 1. tertial 2022, Universitetet i Tromsø – Ledelseskommentarer

### 1. Bekreftelse på regnskapsavleggelse:

Universitetets regnskap pr. 30.04.2022 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 172,3 mill. kroner. Det er avvik på 53,3 mill. kroner knyttet til inntekt fra bevilgninger hvor budsjett er høyere enn regnskap, dette tilskrives i hovedsak til budsjettering av investeringer som er lavere enn regnskapsførte investeringskostnader. Det er avvik på 111,7 mill. kroner knyttet til inntekt fra tilskudd og overføringer, hvor budsjett er høyere enn regnskap, dette tilskrives i hovedsak noe høyt ambisjonsnivå for BOA-inntektene i 2022.

På kostnadssiden er det et budsjettavvik på totalt 133,5 mill. kroner. Andre driftskostnader har et budsjettavvik på 116,0 mill. kroner. Mye av mindreforbruket kan knyttes til at det budsjetteres for høyt i forhold til reell aktivitet. Avvik knyttet til lønn utgjør 9,2 mill. kroner.

Resultatregnskapet viser ved utgangen av tertialet et merforbruk tilsvarende 75,7 mill. kroner. Andel lønnskostnader av driftsinntektene utgjør 67,5 %, og er tilnærmet det samme som 2021. Driftskostnadene viser en økning på 5,1 % sammenlignet med 2021. Driftsinntektene har sunket med 7,2 mill. kroner siden 2021.

### 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 111,6 mill. kroner. Det meste av disse avsetningene er ubrukt bevilgning fra KD, som utgjør 109,9 mill. kroner. Avsetningsnivå pr utgangen av perioden viser en reduksjon 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 101,3 mill. kroner. Dette er en reduksjon med 22,7 mill. kroner sammenlignet med foregående år. Øremerkede avsetninger er primært særskilte tildelinger til utstørsbevilgning 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 60,5 mill. kroner for NFR-midler, ikke-forbrukte tilskudd fra andre på om lag 58,6 mill. kroner hvorav 30,0 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 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 ferdigstilles sommer 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 forenlig med vilkårene satt i den inngåtte kjøpsavtalen. Reguleringsplanprosessen som blant annet inkluderer det nye museumsbygget pågår og Tromsø kommune har lagt opp til at reguleringsplanen skal sluttbehandles i september 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 denne i 2022 og planen vil tidligst kunne være ferdig 2. kvartal 2023. Campusutviklingsplanen for Campus Alta vil ferdigstilles og legges frem for styret august/september 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 ca 300 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 budsjettramme.

#### 5. Institusjonens revisor:

Riksrevisjonen er universitetets revisor og foretar revisjonen av institusjonens regnskap.

Tromsø 31.05.2022  
  
Dag Rune Olsen