
SAKSFRAMLEGG

Til:	Møtedato:	Sak:
Fakultetsstyret for Fakultet for naturvitenskap og teknologi	16.06.2022	

Økonomirapport per 30.04.2022 - Bevilgningsøkonomien

Innstilling til vedtak:

1. Fakultetsstyret tar økonomirapporten for 1. tertial 2022 til orientering.
2. Fakultetsstyret ber om at det legges frem en totaløkonomirapport ved neste rapportering

Bakgrunn:

UiT implementerte det nye økonomisystemet fra DFØ den 1. januar i år. Implementeringen har vært utfordrende, men spesielt knyttet til utbetalinger til eksterne ansatte og studenter som har utført oppdrag på vegne av UiT og NT-fak. Denne rapporten vil være den første som utarbeides på basis av data fra det nye systemet.

Status ved utgangen av første tertial for bevilgningsøkonomien er at driften går etter plan. Budsjettenes er fortsatt under kvalitetssikring og søk etter besparelser. Det vedtatte budsjettet har et meget begrenset handlingsrom, og balanserer med 0,5 millioner kroner i positive avsetninger ved årslutt. Identifiserte budsjettposter som må revideres. Stans i driften ved flyskolen (UTSA) har medført usikkerhet rundt de planlagte salgene av den gamle flyparken, 15 millioner i salgsinntekter i budsjettet for 6 fly. Siste løypemelding fra flyskolen er at det er sannsynlig å få solgt 4 av de planlagte 6 flyene. Det betyr at vi har 5 millioner i bortfall av inntekter. I tillegg er fakultetet informert om at manglende studieplassfinansiering ikke vil bli overført fakultetet før ved 2023 tildelingen. Det betyr at 3,3 millioner må tas ut av budsjettet for 2022. Det er samlet inntektsbortfall på 8,3 millioner kroner. Dette må hentes inn gjennom kostnadsreduksjoner eller økte inntekter. Status per i dag er at det er besparelser i størrelsesorden 9,2 millioner kroner på stillinger ved IFI og ITS. Fakultetet er også tildelt 4,3 millioner kroner fra Fond for rekrutteringsstillinger til dekning av koronaforlengelser av stipendiater og postdoktorer. Det arbeides videre med gjennomgang av budsjettene knyttet til driftskostnader.

Regnskapet er sammenlignet med det vedtatte budsjettet, og justert budsjett vil tas inn i rapporteringen etter at arbeidet med kvalitetssikring er gjennomført. Dette justerte budsjettet skal også godkjennes av rektor innen utgangen av juni måned. Det vises til vedlegg-1 hvor brev fra

Avdeling for organisasjon og økonomi angående tilbakemelding på innmeldt budsjett og videre prosess for godkjenning av budsjettet for bevilgningsøkonomien.

Resultatregnskap 1. tertial 2022 - Bevilgningsøkonomien

Konto (grou..	Konto (group)	Regnskap	Vedtatt budsj..	Avvik kroner
Bevilgninger	KD-bevilgning	-113 060 908	-118 307 242	-5 246 335
	Andre inntekter	-1 215 265	-1 250 000	-34 735
	Total	-114 276 172	-119 557 242	-5 281 070
Kostnader	Personalkostnader	119 893 781	117 187 438	-2 706 343
	Driftskostnader	13 439 791	17 423 689	3 983 898
	Investeringer utstyr	12 204 348	646 333	-11 558 015
	Internhusleie	16 533 654	16 533 653	-1
	Netto interne poster	-16 357 076	-13 976 641	2 380 435
	Total	145 714 498	137 814 472	-7 900 025
Grand Total		31 438 325	18 257 230	-13 181 095

Regnskapet viser et samlet merforbruk lik 31,4 millioner kroner. Budsjettet samlet viser et merforbruk lik 18,2 millioner kroner, og samlet budsjettavvik utgjør 13,2 millioner kroner. Det vedtatte budsjettet har en del periodiseringer knyttet til bevilgninger fra Kunnskapsdep., Budsjettet inkluderer manglende basisfinansiering knyttet til tildelinger av nye studieplasser, som vi ikke får korrigert før 2023 hovedfordeling.

Regnskapet for personalkostnader viser samlede kostnader lik 119,9 millioner kroner, mot et budsjett lik 117,2 millioner kroner. Budsjettavviket viser et merforbruk lik 2,7 millioner kroner. Avviket kan forklares med manglende frikjøp av stillinger til prosjektøkonomien (BOA). Dette er ajourført i mai måned. Tabellen nedenfor viser personalkostnadene fordelt på stillingskategoriene, og kategori «Null» er kostnader som ikke er registrert via SAP-lønssystem (databriller, møteutgifter og lignende):

Personalkostnader per stillingskategori

Stillingskat (T)	Regnskap	Vedtatt bu..	Avvik kroner
Undervisning- og for..	95 135 771	90 838 619	-4 297 152
Administrativt pers..	15 054 553	14 440 609	-613 944
Drifts- og teknisk pe..	8 659 034	8 922 143	263 110
Null	1 044 424	2 986 067	1 941 643
Grand Total	119 893 781	117 187 438	-2 706 343

Driftskostnader er bokført med til sammen 13,4 millioner kroner, og budsjettet er 17,4 millioner kroner. Mindreforbruket er 4 millioner kroner. Avviket er under analyse i forbindelse med pågående kvalitetssikring av budsjett. Eventuelt utsatt driftsaktiviteter vil bli korrigert. Tabellen nedenfor viser driftskostnader sortert på hovedprosjekter. Budsjettavviket henføres i hovedsak til utdanning drift (hovedpro 310102) og drift infrastruktur (hovedpro 310107).

Driftskostnader på hovedprosjekter

Hovedpr..	Hovedprosjekt (T)	Regnskap	Vedtatt bu..	Avvik kroner
100021	SAKStildeling	62 522	0	-62 522
100023	Korona - merkostnader	189 412	1 667	-187 745
165999	HP 3111 CANS	49 971	77 570	27 599
203507	Praksiskostnader lavere grad MED	7 853	0	-7 853
215237	HP 3112 Befolkningsundersøkelse i Nord	65 187	0	-65 187
310101	HP 3200 Adminstrasjon	3 577 158	2 913 000	-664 158
310102	HP 3200 Utdanning - drift	5 198 122	8 005 847	2 807 726
310103	HP 3200 Utdanning - strategi	10 400	134 601	124 201
310104	HP 3200 Forskning - drift	1 309 328	1 940 029	630 702
310105	HP 3200 Forskning - strategi	368 123	552 841	184 718
310106	HP 3200 Formidling	149 238	0	-149 238
310107	HP 3200 Infrastruktur - drift	988 020	1 991 741	1 003 722
310108	HP 3200 Infrastruktur - strategi	661 716	573 211	-88 505
580514	Førstelektorprogrammet	1 477	0	-1 477
580515	Aurora Outstanding	78 126	66 667	-11 459
589990	HP 2400 Gjennomgående aktiviteter	672 339	714 548	42 209
589992	HP 2400 Program for undervisningskvalitet	37 574	391 667	354 092
589993	HP 2400 Studiekvalitet og forsinket sensur	13 228	60 300	47 071
Grand Total		13 439 791	17 423 689	3 983 898

Investeringene viser et samlet merforbruk mot budsjett lik 11,6 millioner kroner. Dette er investeringer som er inkludert i budsjett, men som er registrert inn på senere perioder. Kvalitetssikring budsjetter vil innarbeide korrigert periodisering. Det vi vet er at investering i ny flysimulator på UTSA ikke var budsjettet, og må finne inndekning i andre poster. Investering av simulator i 2021, hvor kjøpet ble hevet mot leverandøren er en mulig inndekningspost, men det er en risiko for at leverandøren ikke tilbakebetaler innbetalt kjøpesum. Hvis det scenarioet slår inn så må inndekning av anskaffelse av simulator til utdanningen finne inndekning i andre poster.

Investeringer per hovedprosjekter					
Hovedpr..	Hovedprosjekt (T)	Prosjekt (T)	Arbordre (T)	Regnskap	Avvik kroner
100021	SAKStildeling	SAKStildeling	3217 Droneutdanning	372 965	173 368
100800	Investeringer	Investeringer	Investeringer	68 616	-68 616
225100	HP 3113 Tematisk satsning CPCA	Tematisk satsning CPCA NT	3214 TS CPCA Anders Sildnes - drift	54 368	-54 368
310101	HP 3200 Adminstrasjon	Administrativt, NT-fak	32 Instituttleder	40 924	-40 924
			32 Inventar og utstyr	174 273	-174 273
			32 IT, programvarer og lisenser	75 888	-75 888
310104	HP 3200 Forskning - drift	Forskning drift, annum	3214 Weihai Yu - drift	58 927	-58 927
		Forskning drift, gruppe	3212 Fornybar energi	13 191	-13 191
			3212 Modellering av komplekse syste..	30 038	-30 038
			3212 Romfysikk	26 500	-26 500
		Prosjektmidler NT-fak	3213 iEarth studentmidler	0	0
			3214 Prosjektmidler Dag Johansen	52 948	-52 948
		Utstyr BOA	3212 Utstyr BOA	71 074	-71 074
310105	HP 3200 Forskning - strategi	Tematisk satsing - VirtualStain	3212 VirtualStain IFT - drift	1 600 845	-1 600 845
310107	HP 3200 Infrastruktur - drift	Fysikk - labvirksomhet	3212 Elektronikklab	14 827	-14 827
			3212 Laboratoriekostnad	367 853	-367 853
310108	HP 3200 Infrastruktur - strategi	Strategisk fond - Vit.utstyr	3201 Kjerneinstrument IONOSONDE	2 799 991	-2 799 991
		Større investeringer	3213 Større vitenskapelig utstyr	0	100 000
			3215 Massespektrometri IK	4 255 015	-4 255 015
			3217 Flysimulator Bardufoss	2 126 106	-2 126 106
Grand Total				12 204 348	-11 558 015

Internhusleien belastes etter faktura på grunnlag fra Bygg og eiendomsavdelingen. Fakultetsstyret er tidligere orientert om utfordringene med å finansiere ekspansjonen av virksomheten ved fakultetet. Tabellen nedenfor viser fordelingen av husleiekostnaden på type areal:

Internhusleie fordelt på type arealer

Prosjekt (T)	Arbordre (T)	Regnskap	Vedtatt bu..	Avvik kroner
Internhusleie NT-fak	32 Kontor	6 490 586	6 490 587	0
	32 Laboratorier	4 259 662	4 259 662	0
	32 Lager	547 800	547 799	-1
	32 Leide lokaler ekst..	5 235 606	5 235 606	0
Grand Total		16 533 654	16 533 653	-1

Netto interne poster består hovedsakelig av netto bidrag fra prosjektøkonomien, den såkalte BOA-effekten. Tabellen nedenfor viser en oversikt over BOA-effekten per konto:

Avregningsprosjekt BOA

Hovedprosjekt (T)	Konto	Konto (T)	Regnskap	Vedtatt bu..	Avvik kroner
Avregningsprosjekt	9401	Frikjøp godskrevet- automatføringer	-10 878 870	-15 173 728	-4 294 858
	9405	Frikjøp godskrevet- manuelle føringer	-380 060	0	380 060
	9411	Indirekte kostnader godskrevet - automatfø..	-30 659 758	-35 460 335	-4 800 577
	9413	Indirekte kostnader godskrevet - manuelle f..	-325 544	0	325 544
	9414	Indirekte kostnader belastet - manuelle føri..	533	0	-533
	9422	Egenfinansiering belastet - automatføringer	31 504 466	45 837 418	14 332 952
	9424	Sentral egenfinansiering belastet - manuelle..	0	4 911 524	4 911 524
	9425	Egenfinansiering godskrevet - manuelle føri..	-84 001	0	84 001
	9426	Egenfinansiering belastet - manuelle føringer	891 857	0	-891 857
	9431	Leiestedskostnader godskrevet - manuelle f..	-6 644 048	-12 954 705	-6 310 657
	9442	Prosjektavslutning bidrag belastet	1 099 661	0	-1 099 661
	9452	Overforbruk BOA belastet - manuelle føringer	5 465 179	0	-5 465 179
Grand Total			-10 010 586	-12 839 826	-2 829 240

Avsetningene er negative ved utgangen av 1. tertial, lik 12,308 millioner kroner. Det vil si at hele den positive avsetningen ved inngangen til året. Årsbudsjetten har et mål om og fortsatt drifte mot et regnskap som viser en positiv avsetning ved utgangen av året. Tabellen nedenfor viser fordelingen av inngående avsetninger ved starten av året, og resultat for tertialet, sortert per enhet/institutt:

Avsetning 30.04.2022

Koststed (group)	Periode (group)		Grand Total
	Avsetning f..	Resultat T1..	
320* FAK/FELLES	76 182 538	-3 735 209	72 447 330
3212 Fysikk og teknologi (IFT)	-29 869 701	9 336 523	-20 533 178
3213 Geovitenskap (IG)	-9 381 657	8 662 268	-719 389
3214 Informatikk (IFI)	-6 579 050	-793 544	-7 372 594
3215 Kjemi (IK)	-35 018 857	10 793 205	-24 225 653
3216 Matematikk og statistikk (IMS)	3 859 785	3 516 349	7 376 134
3217 Teknologi og sikkerhet (ITS)	-19 619 141	3 644 589	-15 974 552
Grand Total	-20 426 083	31 424 181	10 998 098

Arne O. Smalås

dekan

—

Kurt Hemmingsen

økonomisjef

—

kurt.hemmingsen@uit.no

77 64 52 05

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Vedlegg:

1 – Brev fra Avdeling for organisasjon og økonomi