

## SAKSFRAMLEGG

Til: Fakultetsstyret for Fakultet for naturvitenskap og teknologi  
Møtedato: 15.09.2022

Sak:

Økonomirapport per 31.08.2022 - Bevilgningsøkonomien

### Innstilling til vedtak:

1. Fakultetsstyret tar økonomirapporten for 2. tertial 2022 til orientering

### Bakgrunn:

Regnskapet legges frem for bevilgningsøkonomien per 31.08.2022.

Status ved utgangen av andre tertial er at driften går bedre enn budsjett. Det er imidlertid usikre poster spesielt knyttet til salg av fly og merkostnader ved driften av UTSA. I budsjettene er inntektene for flysalg lagt til slutten av året, mens budsjett for merkostnadene av å kjøpe ekstern undervisningskapasitet ved privat flyskole i Arendal ikke er ferdig kvalitetssikret. Av de større postene, så er det per august belastet interne kostnader på et tokt, «Joint Norway-Korea Cruise», utenfor Svalbard på til sammen 1,9 millioner kroner. Toktet blir viderefakturert i henhold til kontrakt når alle kostnadene er belastet.

Tabellen nedenfor viser regnskap per hovedpost:

### Resultatregnskap 2. tertial 2022 - Bevilgningsøkonomien

Konto (group) 1	Konto (group)	Regnskap	Vedtatt budsjett	Avvik kroner
Bevilgninger	KD-bevilgning	-215 030 929	-215 285 100	-254 171
	Andre inntekter	-2 217 414	-2 450 000	-232 586
	Total	-217 248 343	-217 735 100	-486 757
Kostnader	Personalkostnader	206 901 837	207 479 225	577 388
	Driftskostnader	32 775 774	34 954 379	2 178 605
	Investeringer utstyr	15 788 549	15 092 667	-695 883
	Internhusleie	33 067 307	33 067 306	-1
	Netto interne poster	-41 417 844	-38 133 479	3 284 365
	Total	247 115 623	252 460 098	5 344 475
Grand Total		29 867 280	34 724 998	4 857 718

Personalkostnadene viser samlet sett et lite mindreforbruk mot budsjett lik 0,577 mill.kr.

## Personalkostnader per stillingskategori

Stillingskat (T)	Regnskap	Vedtatt budsjett	Avvik kroner
Undervisning- og forsknin..	163 255 877	158 715 903	-4 539 974
Administrativt personell	24 448 867	25 740 459	1 291 592
Drifts- og teknisk pers. /a..	14 396 672	15 374 622	977 950
Null	4 800 420	7 648 240	2 847 819
<b>Grand Total</b>	<b>206 901 837</b>	<b>207 479 225</b>	<b>577 388</b>

Merforbruk på undervisnings- og forskningsstillinger skyldes at budsjettene er satt etter «netto» kostnad, korrigert for frikjøp. Frikjøpene blir i nytt system bokført under interne poster (se tabell over «Avregningsprosjekt BOA»). Det betyr at vi viser merforbruk i personalkostnadene og mindreforbruk i nettobidraget. Dette er budsjetteringsprinsipper som vil bli endret fra og med 2023.

Driftskostnadene viser samlet et mindreforbruk lik 2,179 mill.kr.

## Resultatregnskap - Driftskostnader 2. tertial 2022

Hovedprosj..	Hovedprosjekt (T)	Regnskap	Vedtatt budsjett	Avvik kroner
100021	SAKStildeling	62 522	0	-62 522
100023	Korona - merkostnader	242 644	3 333	-239 311
165999	HP 3111 CANS	116 369	155 141	38 772
203507	Praksiskostnader lavere grad MED	7 853	0	-7 853
215237	HP 3112 Befolkningsundersøkelse i Nord	104 885	0	-104 885
310101	HP 3200 Adminstrasjon	5 134 582	5 821 000	686 418
310102	HP 3200 Utdanning - drift	14 671 152	16 011 695	1 340 542
310103	HP 3200 Utdanning - strategi	119 302	269 202	149 899
310104	HP 3200 Forskning - drift	3 229 447	3 858 727	629 280
310105	HP 3200 Forskning - strategi	534 600	1 105 682	571 081
310106	HP 3200 Formidling	149 238	0	-149 238
310107	HP 3200 Infrastruktur - drift	4 326 747	4 116 816	-209 931
310108	HP 3200 Infrastruktur - strategi	2 939 240	1 146 422	-1 792 818
401001	33 Organiserte stillinger HSL	2 242	0	-2 242
580514	Førstelektorprogrammet	1 477	0	-1 477
580515	Aurora Outstanding	78 126	133 333	55 208
580518	Studentpakken UiT	3 358	0	-3 358
589990	HP 2400 Gjennomgående aktiviteter	990 149	1 429 096	438 947
589992	HP 2400 Program for undervisningskvalitet	47 673	783 333	735 660
589993	HP 2400 Studiekvalitet og forsinket sensur	14 167	120 599	106 432
<b>Grand Total</b>		<b>32 775 774</b>	<b>34 954 379</b>	<b>2 178 605</b>

Tabellen ovenfor er sorter per hovedprosjekt. Kostnader knyttet til utdanning er den største enkeltposten på til sammen 14,671 mill. kr i regnskapet, og et budsjett lik 16,012 mill. kr. Per august et mindreforbruk på utdanning drift lik 1,341 mill.kr. På den andre siden er det et merforbruk på hovedprosjekt infrastruktur strategi lik 1,793 mill.kr. Dette avviket skyldes periodisering, som vil dekkes inn av rest årsbudsjett.

Investeringer i utstyr er samlet sett bokført med 15,789 mill.kr., og det er per august et lite merforbruk mot budsjett lik 0,696 mill.kr. Noe av avviket skyldes at anskaffelser av mindre utstyr er budsjettet som drift.

## Resultatregnskap - Investeringer utstyr 2. tertial 2022

Hovedprosj..	Hovedprosjekt (T)	Regnskap	Vedtatt budsjett	Avvik kroner
100021	SAKStildeling	372 965	1 092 667	719 701
100800	Investeringer	68 616	0	-68 616
165999	HP 3111 CANS	17 935	0	-17 935
215237	HP 3112 Befolkningsundersøkelse i Nord	57 689	0	-57 689
225100	HP 3113 Tematisk satsning CPCA	54 368	0	-54 368
310101	HP 3200 Adminstrasjon	440 676	0	-440 676
310102	HP 3200 Utdanning - drift	420 425	0	-420 425
310103	HP 3200 Utdanning - strategi	18 715	0	-18 715
310104	HP 3200 Forskning - drift	583 455	0	-583 455
310105	HP 3200 Forskning - strategi	1 670 843	0	-1 670 843
310107	HP 3200 Infrastruktur - drift	2 314 833	0	-2 314 833
310108	HP 3200 Infrastruktur - strategi	9 450 075	14 000 000	4 549 925
580515	Aurora Outstanding	124 553	0	-124 553
589992	HP 2400 Program for undervisningskvalitet	193 400	0	-193 400
<b>Grand Total</b>		<b>15 788 549</b>	<b>15 092 667</b>	<b>-695 883</b>

Netto interne poster viser interne inntekter og interne kostnader. Regnskapet viser at netto interne poster er 3,284 mill. kr bedre enn budsjett. Som nevnt innledningsvis er det belastet en toktkostnad lik 1,894 mill.kr. Korrigert for dette, så vil posten «Netto interne poster» bestå i det vesentligste av netto bidrag fra den eksternfinansierte virksomheten. Tabellen nedenfor viser oversikt over hva som inngår i nettobidraget.

## Avregningsprosjekt BOA

Hovedprosjekt (T)	Konto	Konto (T)	Regnskap	Vedtatt budsjett	Avvik kroner
Avregningsprosjekt	9122	Frakt og transport belastet	32 951	0	-32 951
	9191	Budsjett interne inntekter	0	0	0
	9401	Frikjøp godskrevet- automatføringer	-24 803 423	-25 712 304	-908 882
	9405	Frikjøp godskrevet- manuelle føringer	-2 644 894	0	2 644 894
	9406	Frikjøp belastet - manuelle føringer	278 118	0	-278 118
	9407	Timer godskrevet - manuelle føringer	-1 517 209	0	1 517 209
	9411	Indirekte kostnader godskrevet - aut..	-57 614 664	-68 399 073	-10 784 409
	9413	Indirekte kostnader godskrevet - ma..	-3 259 501	0	3 259 501
	9414	Indirekte kostnader belastet - manue..	1 340 879	0	-1 340 879
	9422	Egenfinansiering belastet - automatf..	66 934 135	79 595 105	12 660 969
	9424	Sentral egenfinansiering belastet - m..	0	9 823 049	9 823 049
	9425	Egenfinansiering godskrevet - manue..	-1 737 988	0	1 737 988
	9426	Egenfinansiering belastet - manuelle ..	2 552 171	0	-2 552 171
	9431	Leiestedskostnader godskrevet - man..	-17 023 661	-25 860 562	-8 836 901
	9432	Leiestedskostnader belastet - manue..	469 728	0	-469 728
	9441	Prosjektavslutning bidrag godskrevet	0	0	0
	9442	Prosjektavslutning bidrag belastet	1 100 682	0	-1 100 682
	9452	Overforbruk BOA belastet - manuelle ..	0	0	0
Grand Total			-35 892 676	-30 553 786	5 338 890

Nettobidrag er bokført med til sammen 35,893 mill.kr, og dette er 5,339 mill.kr høyere enn budsjett. Nettobidrag består i hovedsak av frikjøp personell, indirekte kostnader, leiestedskostnader fra de enkelte prosjekt. I tillegg er det en tilbakeføring av fakultetets egenfinansiering til prosjektene.

Ved inngangen av året var avsetningene positive lik 20,426 mill.kr, og regnskapet per august viser underskudd lik 29,867 mill. kr. Dette gir negative avsetninger lik **9,441 mill.kr.**

Avsetningene ved årsslutt forventes å være rundt null, jamfør vedtatt årsbudsjett. Det er en god del usikkerhet rundt forventet årsresultat. Imidlertid er det flere momenter knyttet til inntektssiden som er bekymringsfulle. Det ser ut til at vi får solgt 4 av 6 fly i 2022. Det er imidlertid i vedtatt budsjett forutsatt at 6 fly blir solgt, og 2 fly utgjør 5 mill. kr som flyttes til 2023. Det vil påløpe betydelige merkostnader med vår aktivitet ved UTSA, og dekan og instituttledelse arbeider med å få kontroll over situasjonen. Manglende basisfinansiering for tildelte studieplasser vil tas ut av budsjettet for 2022 med 3,3 mill. kr, men det er avdekket en systematisk feil i vår tildeling over tid. Studieplassfinansieringen er foreløpig beregnet til 16 mill. kr. I manglende finansiering. Bidragene fra vår eksternfinansierte portefølje gir høyere bidrag enn budsjett, men i det lange løpet vil situasjonen i NFR påvirke oss negativt. Tildelinger så langt fra NFR er betydelig under målsettingen for nye kontrakter. I tillegg nevnes belastningen av internhusleie som er en betydelig komponent i vår kostnadsstruktur. Viser til tidligere FS-saker om budsjettfordeling og økonomioppfølging.

Arne O. Smalås

dekan

–

arne.o.smalas@uit.no

77 64 40 00

Kurt Hemmingsen

seksjonssjef

–

kurt.hemmingsen@uit.no

77 64 52 05

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*