

## ORIENTERINGSSAK

### Budsjettoppfølging per 30. september 2022

Regnskapet for bevilgningsøkonomien per september er ca. 10 millioner bedre enn budsjettet. Av dette fremkommer 4,3 mill. av regnskapet nedenfor, mens 5,1 millioner er en korrigering mellom fakultet og fartøyøkonomi som vil bli foretatt i oktober.

For universitetets fartøydrift er regnskapet 17 mill. bedre enn budsjettet, hensyntatt korrigeringen ovenfor. Justering av balansen mellom fartøyøkonomien og BFE, som styret har vært orientert om tidligere, medfører at vi forventer en negativ utgående avsetning ved årets slutt på 52 millioner.

September-regnskapet er i skrivende stund ikke avsluttet, slik at det fortsatt kan komme noen endringer. De antas ikke å endre det overordnede bildet.

Forslaget til statsbudsjett og de konsekvensene det har for BFE, omtales i et eget vedlegg. For øvrig vises det til egen sak om oppfølging av tiltaksplanen for å bedre økonomien, hvor de mer langsiktige konsekvensene er vurdert.

### Bevilgningsøkonomien

Tabell 1 Status for bevilgningsøkonomien per september 2022 (beløp i NOK 1000)

	Budsjett jan-sep	Regnskap jan-sep	Avvik
Inntekter	264 454	261 640	-2 814
Lønn	-220 792	-231 491	-10 699
Drift	-49 744	-31 960	17 785
Korr. BFE-fartøy	53 650	53 650	0
Sum	47 568	51 840	4 272
Inngående balanse 1.1.22	-52 729	-52 729	
Utgående balanse 30.9.22	-5 161	-889	

Lønnskostnadene viser et merforbruk på snaut 11 millioner. Halvparten gjelder ansatte tilknyttet fartøydriften som fortsatt er med i fakultetets regnskap. Korrigeringen må gjøres i lønssystemet, og dette skjer tidligst i oktober. Når det er gjort, vil det bedre fakultetets økonomi med 5,1 mill. og forverre fartøyøkonomien tilsvarende.

Resten av avviket på lønn skyldes forretningslogikken i det nye økonomisystemet. En del ansatte som får lønna fra ulike eksterne prosjekter har tidligere blitt lønnet på egne tiltak. Disse havner nå

i fastlønnsbudsjettet, noe som både blåser opp lønnsutgiftene og netto dekningsbidrag<sup>1</sup> (se også forklaring til avviket på netto dekningsbidrag nedenfor). Dette vil bli tatt høyde for, fra og med neste års budsjett, slik at man unngår avviket.

Drift i denne sammenhengen inkluderer interne netto dekningsbidrag. De reelle driftsutgiftene er lavere enn budsjettet. Dette er ikke uventet, gitt at reiseaktiviteten ikke er på samme nivå som før pandemien.

Netto dekningsbidrag inngår i driftsutgiftene, og er allerede 12 millioner over budsjettet for hele året. Noe skyldes som sagt logikken i det nye systemet, hvor både lønn og netto dekningsbidrag blåses opp. Rundt halvparten er likevel en reell økning, og skyldes at posten er budsjettet for forsiktig. Dette gjør at regnskapet for 2022 trolig vil bli bedre enn budsjettet.

### Om oppgjøret mellom BFE og universitetets fartøydrift

Som orientert om tidligere, er det nå foretatt et økonomisk oppgjør mellom BFE og fartøyøkonomien. Endringene er gjort i regnskapet for 2022. For at regnskap og budsjett skal være sammenlignbart, er budsjettet korrigert tilsvarende. Dette er skilt ut på en egen linje i tabellen.

### Fartøydrift

Tabell 2 Status for universitetets fartøydrift per september 2022 (beløp i NOK 1000)

	Budsjett jan-jul	Regnskap jan-jul	Avvik
Inntekter	67 322	67 129	-193
Lønn	-5 108	-361	4 746
Drift	-66 886	-49 376	17 511
Korr. BFE-fartøy	-53 650	-53 650	0
Sum	-58 322	-36 258	22 064
Inngående balanse 1.1.22	21 015	21 015	
Utgående balanse 30.9.22	-37 307	-15 243	

Utover lønn for ansatte i fartøyavdelingen som utgjør 5,1 mill. per 30. september, er det også en del usikkerhet knyttet til oppgjør for "lånte" tokt døgn på FF Kronprins Haakon fra Norsk Polarinstitutt (NPI). Det er sendt et krav i forbindelse med at fartøyet ble omdirigert til Antarktis ved årsskiftet 21/22 på ca. 6,5 millioner. En mindre del av kravet er direkte merkostnader påført UiT på grunn av avbrutte tokt (ca. 1,5 mill.) mens den største delen er oppgjør for 20 døgn for å redusere antall utestående døgn som ved inngangen til 2022 var på 84 døgn. NPI har sagt at de er positive til å imøtekomme kravet, men vil komme tilbake til hvor mye de kan betale i år. Dette vet vi ikke før i slutten av november og vil påvirke fartøyøkonomien i en positiv retning.

### FF Beret Paulsdatter

UiT får overlevert sitt nye kystfartøy 15. desember 2022, og vil med det også betale siste avdrag på kjøpet til Vaagland skipsverft. Vi regner med at siste utbetaling kommer først i januar 2023. Totalt skal det utbetales ca. 82,5 millioner knyttet til denne anskaffelsen, og korrigert for tidligere overføringer og siste overføring på 25 millioner som vi får i 2023 vil dette påvirke fartøybalansen i negativ retning med ca. 23 millioner.

<sup>1</sup> Betalingen fra eksterne prosjekter for bruk av intern arbeidskraft og andre tjenester, minus fakultetets økonomiske bidrag til prosjektene.

### **Fartøybalansen**

I de senere år har fartøyøkonomien blitt forverret, først og fremst knyttet til manglende bevilgning til drift av FF Kronprins Haakon. I budsjettet for 2023 ba vi om at den øremerkede bevilgning til fartøydrift ble økt med 8 mill. Foreløpig vil Universitetsledelsen bare øke tilskuddet med 4 millioner. Dette vil innebære at balansen vil forverres ytterligere i årene som kommer. I tillegg tilkommer økte bunkerskostnader, som i 2022 vil ligge på mellom 8-10 millioner. I budsjettet for 2023 har universitetsledelsen lagt inn 20 millioner ekstra for å redusere den negative avsetningen på fartøyøkonomien. Det ligger også inne et forslag om å få tilført det samme beløpet i 2024-budsjettet. Gitt disse tilleggsbevilgningene vil avsetningene over tid forbedres med ca. 40 millioner. Likevel vil inngående balanse for 2023 være på anslagsvis 52 millioner.

### **Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)**

Tabellen nedenfor viser eksterne periodiserte inntekter ved utgangen av september, sammenlignet med samme tidsrom i 2021.

*Tabell 3 Eksterne inntekter hittil i år sammenlignet med samme periode i fjor (beløp i NOK 1000)*

Kilde Enhet/år	NFR		EU		ANDRE		TOTALT	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
AMB	25 337	19 775	2 345	2 852	10 296	18 389	37 977	41 016
HHT	787	487	0	0	2 066	1 188	2 853	1 675
NFH	14 535	13 556	4 496	2 373	12 366	18 978	31 397	34 907
Adm./felles	0	256	120	54	29	3 995	148	4 305
SUM	40 660	34 074	6 960	5 279	24 756	42 550	72 376	81 903

Både NFR- og EU-finansiering viser noe nedgang sammenlignet med i fjor. For NFR kan det nok skyldes at en del store prosjekter ved AMB nå er ferdige. EU-inntektene ventes å stige igjen, da en rekke nye prosjekter er i startfasen. Inntektene ved årsslutt forventes å nå 110-120 millioner. Dette er allikevel et godt stykke unna det som må være BFE sin ambisjon i den kommende strategiperioden. Skal BFE bidra til at UiT når sitt mål om 25 % ekstern finansiering, så bør BFE ta mål av seg til å oppnå 30 %. Dette utgjør omtrent 145 millioner pr år.

### **Avsluttende kommentarer**

Mange av utfordringene rundt nytt økonomisystem er ennå ikke løst, men gitt at vi nå nærmer oss slutten på året kan det se ut som at kvaliteten på tallene er blitt bedre. Slik det ser ut nå, er vi mer sikre på at fakultetet vil gå inn i 2023 med et noe bedre utgangspunkt enn tidligere antatt.

Dette endrer ikke på at det likevel er nødvendig med noen solide grep for å få økonomien i balanse. Fakultetet vil sammen med instituttene arbeide videre frem mot budsjettfordelingen i november-møtet med å utarbeide konkrete planer.

Jørgen Berge  
dekan

—

jorgen.berge@uit.no  
77 64 60 01

*Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*

Christian Hansen  
assisterende fakultetsdirektør

—

christian.hansen@uit.no  
77 64 69 63