

2. tertial 2022, Universitetet i Tromsø – Ledelseskommmentarer

1. Bekreftelse på regnskapsavleggelse:

Universitetets regnskap pr. 31.08.2022 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 274,5 mill. kroner. Det er avvik på 56,6 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 193,8 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 261,3 mill. kroner. Andre driftskostnader har et budsjettavvik på 267,2 mill. kroner. Mye av mindreforbruket kan knyttes til at det budsjetteres for høyt i forhold til reell aktivitet. Noe kan tilskrives mindre reiseaktivitet og færre anskaffelser av maskiner/inventar/utstyr. Merforbruket knyttet til lønn utgjør 28,9 mill. kroner.

Resultatregnskapet viser ved utgangen av tertialet et mindreforbruk tilsvarende 17,1 mill. kroner. Andel lønnskostnader av driftsinntektene utgjør 65,1 %, og er tilnærmet det samme som 2021. Driftskostnadene viser en økning på 4 % sammenlignet med 2021. Driftsinntektene har i samme periode økt med 1,9 %.

3. Utviklingen i avregnet bevilgningsfinansiert aktivitet

Avsetning av ubrukt tilskudd fra statlig og bidragsfinansiert virksomhet og tall fra note 15 del I, viser pr. 31.08 totalt 204,1 mill. kroner. Det meste av disse avsetningene er ubrukt bevilgning fra KD, som utgjør 200,1 mill. kroner. Avsetningsnivå pr utgangen av perioden viser en økning 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 245,7 mill. kroner. Dette er en reduksjon med 42,4 mill. kroner sammenlignet med foregående år. Øremerkede avsetninger er primært særskilte tildelinger til utstyrsbevilgning 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 65,3 mill. kroner for NFR-midler, ikke-forbrukte tilskudd fra andre på om lag 39,9 mill. kroner hvorav 38,9 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 fullført en større renovering av Naturfagbygget på campus Tromsø som nå er tatt i bruk, men sluttoppgjøret er ikke ferdigstilt.

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 er blitt forsinket en rekke ganger. De siste opplysningene UiT har fått tyder på at reguleringsplanen tidligst vil bli sluttbehandlet i november/desember 2022.

På oppdrag fra UiT har Statsbygg sammen med UiT, 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 samt en vedlikeholdsplan i egen regi, det vil arbeides med denne i 2022 og planene vil tidligst kunne være ferdig 1. kvartal 2024. Deler av konklusjonene særlig hva angår nåværende tilstandsgrad til UiT sine bygg samt hvilken prioritering dette vil tilsi vil likevel ferdigstilles tidligere. Campusutviklingsplanen for Campus Alta vil ferdigstilles og legges frem for styret september/oktober 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 ferdigstillelse av pågående oppgraderinger vil bidra til endring i drifts- og husleiekostnadene som hovedsakelig må dekkes innenfor UiTs eksisterende budsjetttramme.

5. Institusjonens revisor:

Riksrevisjonen er universitetets revisor og foretar revisjonen av institusjonens regnskap.

Dag Rune Olsen
Tromsø, 29.09.2022

Digitalt signert av Dag Rune Olsen
DN: cn=Dag Rune Olsen, o=UiT
Norges arktiske universitet,
ou=Universitetsledelsen,
email=dag.r.olsen@uit.no, c=NO
Dato: 2022.09.29 15:59:58 +02'00'

Dag Rune Olsen