

## SAKSFRAMLEGG

Til: Fakultetsstyret for Fakultet for naturvitenskap og teknologi  
Møtedato: 08.02.2023

Sak:

### Endelig budsjettfordeling 2023 for Fakultet for naturvitenskap og teknologi

#### Innstilling til vedtak:

1. Fakultetsstyret godkjenner den endelige interne fordeling av rammen på 299,344MNOK, slik som det fremkommer av tabell 1.
2. Fakultetsstyret er bekymret for den økonomiske belastningen som flyskolen på Bardufoss (UTSA) medfører for totaløkonomien ved fakultetet. Fakultetsstyret ber om at dekan og Institutt for teknologi og sikkerhet (ITS) prioriterer arbeidet med utvikling av en fremtidig bærekraftig driftsmodell, gitt de økonomiske rammene som utdanningen er tildelt. Vurderingen av at risikoen for at ytterligere underskudd påløper er høy, så vil det være tidskritisk å dette på plass.
3. Fakultetsstyret ber om at dekan arbeider videre med å finne en løsning på akkumulert underskudd ved UTSA i samarbeid med universitetsledelsen.

#### Bakgrunn:

Fakultetsstyret vedtok foreløpig budsjettfordeling i sak NT FS 37/22. Universitetsstyret får i møte 02.02.23 fremlagt til vedtak den endelige budsjettfordelingen i sak S 3/23. Fakultetsadministrasjonen bruker dette forslaget til endelig fordeling i vår interne budsjettfordeling. Total ramme stilt til disposisjon for NT-fak er her beregnet til 299,344MNOK. Tabell 1 viser endelig fordeling av hovedbevilgningen.

Tabell 1- Endelig fordeling av rammen 2023											
Tall i 1000NOK	IFT	IG	IFI	IK	IMS	ITS	Felles	ADM	TGO	Reserve	Totalt
Sum åpen ramme	9 451	4 682	9 736	3 375	8 026	17 904	-	-	-	5 908	59 082
Sum lukket ramme	14 400	5 430	1 378	5 551	2 230	2 048	262	-	-	3 220	34 518
Generell basis	5 523	3 138	23 321	1 535	4 472	60 528	62 835	19 003	4 158	6 839	191 352
Spesiell basis	3 033	0	10 057	0	546	748	0	0	0	8	14 392
Sum basisbevilgning	8 556	3 138	33 378	1 535	5 018	61 276	62 835	19 003	4 158	6 847	205 743
SUM BEVLGNING	32 407	13 249	44 492	10 461	15 274	81 228	63 097	19 003	4 158	15 975	299 344

Videre er inntekter fra fond for rekrutteringsstillinger og fond for strategisk utvikling innarbeidet i dette saksframlegget. I tillegg er budsjett for netto bidrag fra den eksternfinansierte virksomheten (BOA) til bevilgningsøkonomien inkludert. Det er lagt inn budsjetterte inntekter på salg av fly,

andre eksterne inntekter (ikke BOA) og overføring fra UTSA til fellesavd til nedbetaling av investeringer i fly og annen infrastruktur. Flysalg er fortsatt en åpen post, ved at det ikke ble solgt ett eneste fly i 2022. Budsjettet er derfor oppdatert og flyttet til 2023. Markedet for brukte fly er stabilt, og med høye salgsverdier. Det er inngått kontrakt med agent Samlede inntekter er budsjettetert til 461,963MNOK. Dette fremkommer av tabell 2.

Tabell 2- Inntekter 2023

Konto	Tekst	Beløp	Felles	F.adm	IFT	IG	IFI	IK	IMS	ITS	UTSA	UFORDELT
3900	Hovedfordeling NTF FS-37/22	306 674	73 573	17 457	32 117	12 996	44 560	10 307	15 353	41 165	39 715	19 431
3900	Endring foreløpig/endelig	-7 330	-6 318	1 546	290	253	-68	154	-79	348	0	-3 456
3900	Hovedfordeling endelig U-styrt	A 299 344	67 255	19 003	32 407	13 249	44 492	10 461	15 274	41 513	39 715	15 975
3900	Fond rekrutt.	B 58 967			15 067	11 339	8 980	10 084	4 794	6 834		1 869
3900	Fond for strategisk utvikl.	C 16 203	406		5 332	1 258	5 324		3 883			
3900	Fond reford. Studiepl.	D 8 092									8 092	
	Sum post-50	A..E 382 606	67 661	19 003	52 806	25 846	58 796	20 545	23 951	48 347	47 807	17 844
3100	Salg fly	F 26 000	26 000									
3000	Andre eksterne innt.	G 3 050	500	0	150	1200	0	200	0	250	750	
9161	Avdrag lån UTSA	H* 3 500	3 500									
	Netto BOA-effekt	I 46 807	- 1 172	-	19 889	10 038	5 623	7 995	2 998	1 436	-	-
SUM INNTEKTER 2023		A..I 461 963	96 489	19 003	72 845	37 084	64 419	28 740	26 949	50 033	48 557	17 844

Instituttene og fellesavdelingene har budsjettetert lønnskostnader på personnivå. Det er lagt inn en forventet lønnsvekst på 3,3%. Det er kun nødvendige nye stillinger som er godkjent i budsjettene. Det er lagt inn et budsjett på refusjoner fra NAV (sykepenges og fødselspenges) ut fra 50% av historiske refusjoner, til sammen 7,0MNOK. Netto personalkostnader er budsjettetert med 301,513MNOK. Det

Videre er driftskostnadene videreført på et nivå med 2022. Investeringer er lagt inn på basis av investeringsplan, infrastrukturkostnader SIGMA2 og ombyggingskostnader Realfagbygget. Drift av UTSA er lavere enn normalt, og det skyldes eksterne kjøp av undervisning. Det er veldig kostbart å kjøpe undervisningstjenester av eksterne flyskole, OSM Aviation Academy. Merkostnader UTSA er kjøp av utdanningstjenester fra OSM i Arendal og Västerås, kostnadsberegnet i kontrakt til å utgjøre 25MNOK. Totalt er merkostnadene ved UTSA lik 40MNOK, 15MNOK i 2022 og 25MNOK i 2023.

Årsplantiltakene er sortert under hovedområdene i strategien. Det er til sammen 7,950MNOK som er budsjettetert. Det er i den sammenheng flyttet budsjettposter fra felles til årsplantiltak. Dette er postene for forskningstermin, utenlandsopphold PhD, overgangsstipend og likestillingsplan kvinner. Kostnadene er ført opp som ufordelt, ut fra en tanke om at fakultetet vil finansiere aktivitet ved instituttene knyttet til årsplanen.

Internhusleien er nå justert i forhold i henhold til arealgjennomgangen som ble gjennomført i 2022. Dette medførte en reduksjon i husleien, men samtidig er finansiering over basis redusert fra 90% til 85%.

Samlet sett utgjør kostnadene 447,206MNOK, jfr tabell 3 nedenfor:

Tabell 3- Kostnader 2023												
Konto	Tekst	Beløp	Felles	F.adm	IFT	IG	IFI	IK	IMS	ITS	UTSA	UFORDELT
5000	Personalkostnader	308 513	12 253	18 726	59 584	38 592	52 852	33 712	28 411	50 945	13 438	
5800	Refusjon NAV	-7 000	-200	-200	-600	-500	-500	-900	-500	-600	-300	-2 700
	Personalkostnader	F	301 513	12 053	18 526	58 984	38 092	52 352	32 812	27 911	50 345	13 138 - 2 700
391*	Investeringer	G	13 500	10 400		-	500	400	1 000		1 200	
6000	Drift	H	50 565	8 225	475	4 700	4 500	4 700	3 800	1 400	8 700	14 065
6000	Merkostnader UTSA 2023	J	25 000								25 000	
9162	Avdrag lån UTSA	K*	3 500								3 500	
6000	Arktis og nordområdene	L	1 450									1 450
6000	De store samf.utfordringene	M	1 900									1 900
6000	Talentutvikling og mangfold	N	4 600									4 600
	Årsplantiltak	L..N	7 950	-	-	-	-	-	-	-	-	7 950
	Internhusleie	O...Q	45 178	45 178	-	-	-	-	-	-	-	-
SUM KOSTNADER		F..Q	447 206	75 856	19 001	63 684	43 092	57 452	37 612	29 311	60 245	55 703 5 250
Mindre(+)/Merforbruk(-)			14 757	20 633	2	9 161	-6 008	6 967	-8 872	-2 362	-10 212	-7 146 12 594

Budsjettet viser da et overskudd lik 14,757MNOK, hvor rest ufordelte midler utgjør 9,894MNOK (12,594MNOK – NAV-ref 2,7). Av disse er 7,95MNOK satt av til årsplantiltak i henhold til strategi. Tabell 4 nedenfor viser budsjettet årsresultat for 2023.

Tabell 4- Budsjettet resultat 2023												
Konto	Tekst	Beløp	Felles	F.adm	IFT	IG	IFI	IK	IMS	ITS	UTSA	UFORDELT
SUM INNTEKTER 2023		A..J	461 963	96 489	19 003	72 845	37 084	64 419	28 740	26 949	50 033	48 557 17 844
SUM KOSTNADER		F..Q	447 206	75 856	19 001	63 684	43 092	57 452	37 612	29 311	60 245	55 703 5 250
RESULTAT - Mindre(+)/Merforbruk			14 757	20 633	2	9 161	-6 008	6 967	-8 872	-2 362	-10 212	-7 146 12 594

### Aktiviteteten ved flyskolen på Bardufoss - UTSA

Aktiviteten ved flyskolen på Bardufoss har over år akkumulert underskudd, og 2022 ble et annus horribilis for UTSA. Estimert negativ avsetning ved inngangen til 2023 er beregnet til å utgjøre 50,447MNOK ved flyskolen. Fakultetet fikk i 2023 rammen tildelt 8,092MNOK til dekning av merkostnader 2022. Dette er knyttet opp mot kostnadene ved OSM. Dette er lagt til bevilgningen for UTSA i 2023. UTSA sitt driftsbudsjett viser 7,146MNOK i underskudd for 2023, og den akkumulerte negative avsetningen vil øke til 57,593MNOK. Fakultetsledelsen har hatt dialog med universitetsledelsen fra våren 2022. Det er et pågående arbeid med å utvikle en ny driftsmodell for flyskolen, gitt de økonomiske rammene vi har øremerket til driften av studieprogrammet. Det positive er at refusjon av merverdiavgift fra Skatteetaten er gjennomført, og utgjør 9,8MNOK. Denne refusjonen er godskrevet fakultetet, siden investeringene i infrastruktur er belastet på felles. Det betyr at vedlikehold av flyene ved UTSA nå er fritatt for merverdiavgift. I tillegg er det viktig å få effektivisert salg av flypark som ikke skal være en del av driften på Bardufoss. Det er i budsjettene anslått ulike scenarier for salg, og i budsjettet for 2023 er det tatt inn et estimat basert på gjennomsnittsverdi. Dette er en usikkerhetsfaktor for totalbudsjettet, og intervallet går fra 21MNOK til 31MNOK. Salg av fly vil godskrives fakultetet fordi investeringene er belastet der, og ikke på UTSA. Det er inngått avtale med selskapet European Aircraft Sales i Danmark for salg av fly.

### Estimat på årsregnskap 2022 og avsetninger

Totalt vil NT-fak ha negative avsetninger (prelim) lik 31,849MNOK. UTSA utgjør 50,447MNOK av denne. Driften av fakultetet eksklusive UTSA viser positiv utvikling. Det er estimert positive avsetninger ved inngangen til 2023 lik 18,598MNOK. Det var budsjettet med 12MNOK i salg av

fly i 2022, det ble ikke solgt noen. I tillegg på merkostnadene ved UTSA 16MNOK. Vedtatt budsjett var underskudd på 19,8, og foreløpig regnskap viser 50,8MNOK. Avvik lik 31MNOK, hvorav 28MNOK er forklart med ikke gjennomført salg av fly og merkostnader ved UTSA.

Det er budsjettet et overskudd på til sammen 14,757MNOK for 2023. Dette overskuddet henger sammen med salg av fly, og i dette budsjettet er det lagt inn salg av fly for til sammen 26MNOK. Dette salget skal redusere forskutterte avsetninger som ligger under felles, og henger sammen med investeringene i fly og simulator gjennomført i 2019-2021.

Tabell 5 nedenfor viser avsetninger per inngang 2023, årets resultat og estimat avsetninger ved utgangen av 2023.

Tabell 5- Inngående avsetninger, årsresultat 2023 og utgående avsetninger												
Konto	Tekst	Beløp	Felles	F.adm	IFT	IG	IFI	IK	IMS	ITS	UTSA	UFORDELT
	Estimat avsetninger - 01.01.2	-31 849	-57 050	2	17 866	-2 471	4 097	22 673	-9 384	42 865	-50 447	
	Ekslusive UTSA	18 598										
SUM INNTEKTER 2023	A..I	461 963	96 489	19 003	72 845	37 084	64 419	28 740	26 949	50 033	48 557	17 844
SUM KOSTNADER	F..Q	447 206	75 856	19 001	63 684	43 092	57 452	37 612	29 311	60 245	55 703	5 250
RESULTAT - Mindre-(+)/Merforbrul		14 757	20 633	2	9 161	-6 008	6 967	-8 872	-2 362	-10 212	-7 146	12 594
	Estimat avsetninger - 31.12.2	-17 092	-36 417	4	27 027	-8 479	11 064	13 801	-11 746	32 653	-57 593	12 594
	Ekslusive UTSA	40 501										

### Dekanens vurderinger

Budsjettet som legges fram for fakultetsstyret må ses i lys av den økonomiske situasjonen som fakultetet befinner seg i. Det er viktig å skape det nødvendige handlingsrom for å møte fremtidens utfordringer, og for å utvikle fakultetet i den retning som strategien viser. Driftssituasjonen ved UTSA er svært krevende, og har risikoelementer som kan påvirke økonomien svært negativt for fakultetet som helhet. Dette innbefatter risiko for at aktiviteten på Bardufoss ikke kommer i full drift igjen, og at studieprogrammet må fortsette å kjøpe tjenester fra private flyskoler. Risiko innbefatter også at salg av fly ikke går etter planen. Dekanen vurderer det som kritisk at UTSA får gjennomført de endringer og tilpasninger av utdanningen til de økonomiske rammene for flyskolen. Det store akkumulerte underskuddet må også innbefatte bidrag fra UiT, da fakultetet ikke har den nødvendige økonomi til å dekke dette inn.

Det er av kapasitetsmessige grunner ikke gjennomført fordeling av studieplassmidler knyttet til Helseteknologi mellom Institutt for informatikk (IFI) og Institutt for fysikk og teknologi (IFT). Dette arbeidet krever en større grad av dialog mellom partene for å finne en omforent løsning. Dette er omfordeling av tidligere års bevilgninger, som er godskrevet IFI i sin helhet. Dette i sum er større enn IFI sine avsetninger, og av den grunn må det bli enighet om forpliktelsen, og hvordan dette skal overføres til IFT.

Budsjettet som legges frem for vedtak er derfor stramt. Personalkostnadene krever tett oppfølging og dekan vil videreføre praksisen med at alle stillinger som lyses ut, skal være godkjent av dekan på forhånd. Ufordelte midler vil søkes å rettes til områder som krever særskilt finansiering. Fakultetet har allerede forpliktelser knyttet til bortfallet av gaveforsterkninger på til sammen 23MNOK.



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 – Totalbudsjett 2023

**VEDLEGG 1:**

VEDLEGG: BUDSJETT 2023 totalt												
Konto	Tekst	Beløp	Felles	F.adm	IFT	IG	IFI	IK	IMS	ITS	UTSA	IFORDEL 7
	Estimat avsetninger - 01.01.2023	-31 849	-57 050	2	17 866	-2 471	4 097	22 673	-9 384	42 865	-50 447	
	<b>Eksklusive UTSA</b>	<b>18 598</b>										
3900	Hovedfordeling NTF FS-37/22	306 674	73 573	17 457	32 117	12 996	44 560	10 307	15 353	41 165	39 715	19 431
3900	Endring foreløpig/endelig	-7 330	-6 318	1 546	290	253	-68	154	-79	348	0	-3 456
3900	Hovedfordeling endelig l	A	299 344	67 255	19 003	32 407	13 249	44 492	10 461	15 274	41 513	39 715
3900	Fond rekrutt.	B	58 967		15 067	11 339	8 980	10 084	4 794	6 834		1 869
3900	Fond for strategisk utvikl	C	16 203	406	5 332	1 258	5 324		3 883			
3900	Fond reford. Studiepl.	D	8 092								8 092	
3900	Justering helseteknologi	E	-									
	Sum post-50	A..E	382 606	67 661	19 003	52 806	25 846	58 796	20 545	23 951	48 347	47 807
3100	Salg fly	F	26 000	26 000								
3000	Andre eksterne innt.	G	3 050	500	0	150	1200	0	200	0	250	750
9161	Avdrag lån UTSA	H*	3 500	3 500								
9401	Frikjøp		33 512	673		11 928	3 918	2 196	11 364	1 367	2 066	
9411	IK aut.		85 430	1 010		28 229	11 116	6 356	24 748	6 578	7 393	
9413	IK man.		758	-		112	646					
9422	Egenfinans. aut.	-	94 324	- 2 464	-	30 425	- 15 014	- 5 353	- 24 491	- 5 378	- 11 199	
9424	Egenfinans. man.	-	5 226	- 120	-	50		- 4 586	- 470			
9431	Leiested		27 488	4		11 571	7 367	2 514	2 075	939	3 018	
9000	BOA-nye		6 250	-		1 000	3 250	500	750	250	500	
9000	Sentralt DB	-	7 081	- 275	-	2 476	- 1 245	- 590	- 1 865	- 288	- 342	
	Netto BOA-effekt	I	46 807	- 1 172	-	19 889	10 038	5 623	7 995	2 998	1 436	-
	<b>SUM INNTEKTER 2023</b>	<b>A..I</b>	<b>461 963</b>	<b>96 489</b>	<b>19 003</b>	<b>72 845</b>	<b>37 084</b>	<b>64 419</b>	<b>28 740</b>	<b>26 949</b>	<b>50 033</b>	<b>48 557</b>
5000	Personalkostnader		308 513	12 253	18 726	59 584	38 592	52 852	33 712	28 411	50 945	13 438
5000	Kutt i pers.kostn		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5800	Refusjon NAV		-7 000	-200	-200	-600	-500	-500	-900	-500	-600	-300
	Personalkostnader	F	301 513	12 053	18 526	58 984	38 092	52 352	32 812	27 911	50 345	13 138
391*	Investeringer	G	13 500	10 400		-	500	400	1 000		1 200	
6000	Drift	H	50 565	8 225	475	4 700	4 500	4 700	3 800	1 400	8 700	14 065
6000	Kutt i drift	I	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6000	Merkostnader UTSA 2023	J	25 000								25 000	
9162	Avdrag lån UTSA	K*	3 500								3 500	
6000	Arktis og nordområdene	L	1 450									1 450
6000	De store samf.utfordring	M	1 900									1 900
6000	Talentutvikling og mangf	N	4 600									4 600
	Årsplantiltak	L..N	7 950	-	-	-	-	-	-	-	-	7 950
9102	Internhusleie kontor	O	26 245	26 245								
9102	Internhusleie lab.	P	15 260	15 260								
9102	Internhusleie lager	Q	3 673	3 673								
	Internhusleie	O...Q	45 178	45 178	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>SUM KOSTNADER</b>	<b>F..Q</b>	<b>447 206</b>	<b>75 856</b>	<b>19 001</b>	<b>63 684</b>	<b>43 092</b>	<b>57 452</b>	<b>37 612</b>	<b>29 311</b>	<b>60 245</b>	<b>55 703</b>
	<b>RESULTAT - Mindre-(+)/Merforbruk(-)</b>		<b>14 757</b>	<b>20 633</b>	<b>2</b>	<b>9 161</b>	<b>-6 008</b>	<b>6 967</b>	<b>-8 872</b>	<b>-2 362</b>	<b>-10 212</b>	<b>-7 146</b>
	Estimat avsetninger - 31.12.2023		-17 092	-36 417	4	27 027	-8 479	11 064	13 801	-11 746	32 653	-57 593
	<b>Eksklusive UTSA</b>		<b>40 501</b>									