
SAKSFRAMLEGG

Til:	Møtedato:	Sak:
Fakultetsstyret for Fakultet for naturvitenskap og teknologi	10.05.2023	

Årsregnskap 2022 - Fakultet for naturvitenskap og teknologi

Innstilling til vedtak:

Fakultetsstyret godkjenner det fremlagte årsregnskap for 2022

Bakgrunn:

Årsregnskap for 2022 legges frem for vedtak i fakultetsstyret. Det vises til tidligere styresaker på økonomistatus for den bevilgningsfinansierte virksomheten gjennom 2022. Dekan orienterte om foreløpig årsregnskap i styremøtet den 8. februar.

Tabell 1 viser sammenstillingen av den bevilgningsfinansierte (BEV) og den eksterntfinansierte økonomien (BOA). Den totale BOA finansierte aktiviteten, inklusive indirekte kostnader og leiested, utgjør 217.041.616kr. BOA inntektene utgjør 38% av totalinntekten på 571.296.821kr. Den eksterntfinansierte porteføljen (BOA) er aktivitet som finansieres av eksterne finansieringskilder som eksempelvis Norges forskningsråd og EU. Dette er aktivitet som følger inngåtte kontrakter med finansieringskildene. Avvik i BOA er som hovedregel forklart i forsinkelser i aktiviteten knyttet til ansettelse av stillinger i prosjektene. Dette påvirker også inntektene. Inntektene bokføres i regnskap i takt med hvordan kostnadene påløper, basert på splitt mellom eksterne inntekter og egenfinansiering. Det medfører at årsresultat for BOA= 0kr.

Årsresultatet viser et samlet underskudd på til sammen 51.352.885kr. Dette medførte at vår samlede avsetning ble negativ, lik 31.443.491kr, jfr tabell 2.

Tabell 1

Årsregnskap 2022			
	Per deløkonomi		
Nivå-3	Total	BEV	BOA
Inntekter	571 296 821	354 255 205	217 041 616
Lønns- og personalkostnader	450 193 190	337 425 705	112 767 486
Driftskostnader	104 305 813	62 776 435	41 529 377
Investeringer	16 929 573	9 113 498	7 816 075
Drift av lokaler, bygg og eiendom	51 043 353	50 865 279	178 074
Sum kostnader	622 471 929	460 180 917	162 291 012
Nettobidrag fra BOA til BEV	-177 777	54 572 827	-54 750 604
Årsresultat	51 352 885	51 352 885	0

Tabell 2

Avsetning BEV 2022		
Avsetning 1.01	20 426 083	a
Årsresultat 2022	-51 352 885	b
Avsetning 31.12	-30 926 802	a+b

Kommentar til regnskapet

2022 har vært et svært utfordrende år for NT-fakultetet. Opprinnelig vedtatt budsjett hadde et merforbruk lik 19,9MNOK, mens årsregnskapet viser 51,3MNOK i merforbruk. Avviket er totalt lik 31,4MNOK i negativt avvik målt mot vedtatt budsjett. To enkeltfaktorer bidrar signifikant til det negative budsjettavviket, manglende salg av fly (12MNOK) og merkostnader ved flyskolen på Bardufoss (15,6MNOK). Disse to faktorene utgjør til sammen 27,6MNOK av underskuddet for 2022.

Inntektsavvik i størrelsesorden 12MNOK, relateres til manglende salg av fly. Det ble inngått avtale med agent om å formidle salg av fly, og ble vurdert som en realistisk målsetting. Det var forsinkelser i salgsprosessen. Salg av fly vil godskrives avsetningene ved fakultetet direkte, og er for 2023 budsjettet til å være mellom 21-31MNOK.

Det er svært god kontroll på personalkostnadene som utgjør 450,2MNOK, som er lik 72% av totale kostnader. I BEV var budsjettavvik var lik 0,59MNOK av totale personalkostnader gir et prosentvis avvik lik 0,18%. Personalkostnadene i prosjektene er 7MNOK lavere enn budsjett

Nettobidraget fra BOA til BEV utgjør 54,6MNOK og er 13MNOK høyere enn budsjett. Dette positive avviket skyldes lavere behov for egenfinansiering i BOA. Dette henger sammen med lavere aktivitet i prosjektene, ikke økt aktivitet eller nye kontrakter. Personalkostnadene i prosjektene er 7MNOK lavere enn budsjett, og årsverk er kostnadsdriver for beregning av indirekte kostnader og TDI. BOA omsetningen for 2022 ble 217,0MNOK, mot budsjett 252,4MNOK, mindreinntekter lik 38,1MNOK. Utsatt aktivitet i prosjektene avregnes som kjent mot omsetningen, og budsjettavvik 38,1MNOK skyldes lavere kostnader i prosjektene, ikke svikt i tilgangen av nye prosjekter. For 2023 vil vi ha en målsetting lik 225MNOK. Inntekter fra inngåtte kontrakter utgjør 199MNOK. For å innfri inntektsmålet, så vil oppstart SFF iC3 og at deler utsatt aktivitet i 2022 (de 38,1MNOK i

periodisering inntekter) gir effekt i 2023. I tillegg kommer nye kontrakter, som er utfordrende å få tilslag på, med referanse til NFR sin nye driftssituasjon.

Fakultetsstyret har i møte 8. februar uttrykt bekymring for det samlede underskuddet ved flyskolen på Bardufoss, og har bedt om gjennomgang av ny driftsmodell for utdanningen. Dette er vår største utfordring, å finne en god økonomisk løsning for inndekning av negative avsetninger ved UTSA. Underskuddet utgjør 50,4MNOK ved inngangen til 2023. Driftsbudsjettet for utdanningen i 2023 inneholder 25MNOK i merkostnader fra eksterne tjenestekjøp. Kjøp av utdanningstjenester fra privat flyskoler medfører på den annen side reduserte ordinære driftskostnader ved UTSA. Totalt merforbruk for 2023 er budsjettet til 7,1MNOK, etter godskrift for 8,1MNOK tilført fra Fond for refordeling av studieplasser.

Ut over dette er det utfordringer å balansere driften basert på gjennomførte og varslede kutt i post-50 bevilgningen. Inntektene er kompensert for 3% pris-/lønnsvest etter kuttene i rammen, mens konsumprisindeksen for januar viser en prisvekst lik 7% siste 12 måneder. Holder inflasjonen seg høy, vil det si at fakultetet vil måtte finne inndekning for økte driftskostnader mellom 12 - 15MNOK relatert til prisvekst.

Fakultetet har nylig vedtatt en ny handlingsplan basert på Eallju-Drivkraft i nord. Det er høye ambisjoner for å utvikle fakultetet. Arbeidet med å rekruttere flere studenter til våre fag videreføres. Det skal utvikles et nytt sivilingeniørprogram i «Fornybar energi», samt utvikle vår aktivitet i Nordland. Det vil også være solid satsing innenfor talentutvikling og mangfold. Ligestillingsplan for kvinner i førstestilling vil videreføres, forsterke mulighetene for utvekslingsopphold og forskningsterminer i utlandet, og videreføring av kvalitetsprogrammet «KvaNT» er nøkkelområder. Det er god søknadsaktivitet fra fagmiljøene overfor eksterne finansieringskilder, primært NFR som den viktigste av flere.

Arne O. Smalås

dekan

—

arne.o.smalas@uit.no

77 64 40 00

Kurt Hemmingsen

økonomisjef

—

kurt.hemmingsen@uit.no

77 64 52 05

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur