

Økonomistatus per enhet 1. tertial 2023

Utvikling avsetninger perioden 01.01.2023-30.04.2023 per fakultet/enhet – tall i millioner kr., regnskapsmessig merforbruk og negative avsetninger med negativt fortegn

	Helsefak	NT-fak	HSL-fak	BFE-fak ¹	Jur-fak	IVT-fak	UMAK	UB	Adm	BEA ²	UiT felles	UiT totalt
Avsetning BEV 1.1	40,4	-32,2	14,7	-105,8	25,3	17,7	6,4	7,5	27,5	-62,7	172,6	111,3
Suppl. tildeling 1.1	42,3	0,8	13,6	2,3	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0	54,6	1,9	115,9
Totale avsetn. BEV 1.1	82,6	-31,4	28,3	-103,4	25,3	18,0	6,4	7,5	27,5	-8,1	174,5	227,1
Resultat regnskap T1	20,7	-3,8	-12,7	-2,5	4,7	-6,5	0,5	9,4	-11,7	-0,5	-20,9	-23,4
Endring suppl.tildeling	-0,6	0,4	3,0	-0,1	-0,0	-0,0	-	-	-	-11,1	-26,0	-34,5
Totale avsetn. per T1 23	102,7	-34,9	18,6	-106,0	30,0	11,5	6,9	16,9	15,8	-19,7	127,6	169,2

Tabell 1 – Utvikling avsetninger per 1. tertial 2023 per enhet

¹ Inkluderer tall for universitetets fartøydrift

² Inkluderer tall for byggsaken

Fartøydrift**Utvikling avsetninger perioden 01.01.2023-30.04.2023**

Avsetning BEV 1.1	-99,1
Suppl. tildeling 1.1	2,3
Totale avsetn. BEV 1.1	-96,8
Resultat regnskap T1	-1,0
Endring suppl.tildeling	-
Totale avsetn. per T1 23	-97,8

Tabell 2 – Utvikling avsetninger per 1. tertial 2023 for fartøydrift

Universitetets fartøydrift tar med seg negative avsetninger på -96,8 mill. fra tidligere år inn i 2023. De negative avsetningene har oppstått delvis gjennom merforbruk over flere år, og delvis som følge av anskaffelse av nytt kystfartøy i 2022 hvor resterende finansiering overføres i 2023. I budsjettfordelingen for 2023 er det gitt engangstildelinger for å avhjelpe situasjonen. I tillegg økes det faste tilskuddet til fartøydriften for 2023 og 2024. I henhold til budsjettet for 2023 skal negative avsetninger reduseres med 25 mill. I forbindelse med 2025-budsjettet vil rektor presentere en ny vurdering av et permanent tilskudd til fartøydriften for styret³.

³ I henhold til styresak S 25/22, vedlegg 3 «Fartøysøkonomi».

Kommentarer fra enheter for 1. tertial 2023 - Det helsevitenskapelige fakultet

Status inneværende år:

Til tross for store negative avsetninger knyttet til merkostnader AKM har fakultetet levert et budsjett som er innenfor rammen av årets bevilgning og avsetninger fra tidligere år. Det er imidlertid usikkerhet knyttet til størrelsen på nettobidraget fra BOA. Det gjenstår å kvalitetssikre BOA-budsjettene etter omperiodisering. Det er mye automatikk knyttet til budsjett i prosjektmodulen som man ikke ser helt rekkevidden av og det oppleves utfordrende at man må revidere 2022-budsjettet for å kunne legge et oppdatert BOA-budsjett for 2023 og kommende år.

Regnskapet for 1.tertial viser et noe bedre resultat enn budsjettet i perioden⁴. Det skyldes lavere investerings- og driftskostnader, hovedsakelig knyttet til øremerket aktivitet. Nettobidrag fra BOA er imidlertid lavere enn budsjettet for perioden. Dette må følges opp sammen med kvalitetssikring av budsjett. Ifølge budsjettene skal BOA-inntekten utgjøre ca 25 % av de totale inntektene i 2023. Aktiviteten er lavere enn budsjettet og BOA utgjør derfor 20 % av de totale inntektene i 1.tertial.

Vurdering av situasjonen fremover:

Flere av fakultetets enheter har marginale driftsmidler. Dette, sammen med nye rammekutt, krever omstillinger for å levere budsjett i balanse fremover. Det vurderes midlertidige løsninger for håndtering av rammekutt i 2024, men fakultetet ønsker permanente løsninger fra 2025. Fakultetet er avhengig av en gjennomgang av studieprogramporteføljen så vel som andre omstillingstiltak. Her savner fakultetet tydelige tilbakemeldinger fra universitetsledelsen om omstillinger knyttet til studieprogramporteføljen vil måtte håndteres på den enkelte enhet, eller om det er aktuelt med omfordelinger mellom enhetene.

Fra 2024 fases også finansieringen ut for de fleste studieplasser knyttet til utdanningsløftet 2020. For de fleste studiene på Helsefak var det snakk om opptrapping av eksisterende studier. For Paramedisin er imidlertid denne tildelingen studiets eneste finansiering. Fakultetet er avhengig av avklaringer fra universitetsledelsen om videre finansiering av studiet.

Vennlig hilsen

Gunbjørg Svineng
dekan

Heidi Adolfsen
fakultetsdirektør

Saksbehandlere: Seniorrådgivere Lena Liatun og Kine Nilsen, Seksjon for organisasjon og økonomi Helsefak

⁴ Fakultetets analyser er gjort før regnskapsperioden stenger og det kan derfor komme endringer som det ikke er tatt høyde for.

Kommentarer fra NT-fak for 1. tertial 2023

Vi viser til brev 3. mai hvor vi er bedt om kommentarer om økonomistatus per 1. tertial 2023. Overordnet har fakultetet fått en god oversikt over totaløkonomien, og verktøyene i økonomisystemet gir oss god styringsinformasjon for totaløkonomien.

Status inneværende år:

NT-fak sitt budsjett for 2023 har to risikoelementer. For det første hviler det budsjetterte mindreforbruk på en forutsetning om at vi lykkes med å få solgt fly. Årsbudsjettet for inntekter fra flysalg er lik 26MNOK. Det er ikke budsjettmessig effekt for første tertial, og det er heller ikke solgt noen fly. Risikoen ligger i det at det ikke blir realisert salg av nok fly, men risikoen er begrenset på grunn av verdien av enkeltfly reduseres lite over år. Arbeidet med design av fremtidig driftsmodell for den operative delen av bachelorutdanningen i luftfart er i arbeid.

For det andre vil forsinkelser i aktivitetsnivået i den BOA-finansierte deløkonomien påvirke nettoeffekten fra BOA til BEV. NT-fak vil ikke på nåværende tidspunkt gjøre justeringer i måltallene.

Kilde	2023	2024	2025	2026	2027	2028
NFR	130 719	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Andre	56 442	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
EU	27 839	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Grand Total	215 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
Tall i 1000NOK						

Vurdering av situasjonen fremover:

Situasjonen med negative avsetninger er utfordrende, og det gjennomføres en restriktiv ansettelsespolitikk på stillinger i BEV. Ambisjonsnivået for BOA-økonomien er høyt, men usikkerhet rundt økonomien hos vår desidert største finansieringskilde kan påvirke volumet av nye kontrakter i tiden fremover. På den andre siden jobbes det svært godt med prosjektsøknader til andre finansieringskilder, herunder EU. Det må også nevnes at inflasjonen skaper bekymring for bunnlinjen, siden inntektssiden ikke reguleres i samsvar med prognosen for pris- og lønnsvekst på kostnadssiden.

Vennlig hilsen

Arne O. Smalås
dekan

—
Arne.o.smalas@uit.no
77 64 40 00

Kurt Hemmingsen
økonomisjef

—
kurt.hemmingsen@uit.no
77 64 52 05

Kommentarer fra enheter for 1. tertial 2023 - HSL-fak

Fakultetet har budsjettert med et merforbruk på 9,8 mill. kr i 2023, noe som vil redusere fakultetets avsetninger. Samlet sett har vi budsjettert innenfor tildelt ramme og avsetninger fra tidligere år.

Regnskapet for 1. tertial 2023 viser et merforbruk på omtrent 3 mill. kr. Det er noe bedre enn budsjettert for perioden. Fakultetet har gjennomgått regnskapet før regnskapsperioden stenger, og det kan derfor komme endringer som det ikke er tatt høyde for. Årsaken til at resultatet er bedre enn budsjettert skyldes i hovedsak lavere driftskostnader. Lønnskostnadene er imidlertid noe høyere enn budsjett, og det er variabel lønn som utgjør budsjettavviket på lønn.

Nettobidrag fra BOA er noe lavere enn budsjettert for perioden. Dette skyldes i hovedsak korreksjoner som er gjort i 1. tertial som gjaldt 2022.

Fakultetet opplever utfordringer med å oppnå budsjettbalanse i en situasjon med stram økonomi og stadig nye kutt på budsjettet. Vi har et økt fokus på god økonomistyring for å kunne bistå enhetene hver for seg og fakultetet samlet. Det er fortsatt utfordringer knyttet til hvordan BOA-delen håndteres i systemet, og dermed hvordan nettobidraget skal beregnes. Ellers er det behov for å diskutere tiltak som kan øke inntektene og/eller redusere aktivitetsnivået og lønnskostnadene. Her vil bl.a. omstillingsprosessene med gjennomgang av UiTs utdanningsportefølje bli viktige.

Vennlig hilsen

Frode G. Larsen
fakultetsdirektør

—

Heidi Guttormsen
seniorrådgiver

—

Kommentarer fra enheter for 1. tertial 2023 - Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi

Status inneværende år:

Fakultetet har fått godkjent et budsjett som går ut over rammen av årets tildeling og avsetninger fra tidligere år og har gjort flere tiltak for å få bedre økonomistyringen på sikt og redusere kostnader og øke inntekter på både kort og lang sikt.

BFE

For 1. tertial ser bevilgningsøkonomien positiv ut. Dette skyldes i hovedsak både lavere lønns- og driftskostnader og høyere interne overføringer enn budsjettet. Fakultetet har hatt stillingsstopp siden høsten 2022 og hatt målrettet fokus på å kutte kostnader og øke inntektsmulighetene. Vi håper dette er et resultat av arbeidet, men anser 1. tertial som for tidlig til å peke ut trenden for året.

For BOA virksomheten har Faggruppe for forskning og økonomi startet en opprydning i gamle prosjekter og forventer å bruke 2023 på dette. Dette er et viktig og tidkrevende arbeid som ansees som helt nødvendig for å god økonomisk kontroll. Denne opprydningen vil påvirke årets resultat, det er imidlertid for tidlig å si i hvor stor grad. Det jobbes også videre med å forstå systemet og hva budsjettene i prosjektmodulen gir av konsekvenser. Det er mye automatikk her, og helhetsforståelsen er enda ikke helt på plass.

Fartøydriften

For Fartøydriften ser vi et mindreforbruk på om lag 2 mill. Vedlikeholdskostnader knyttet til FF Helmer Hanssen har også i år vært høye og vi minner om at behovet for erstatningsfartøy nærmer seg. Gledelig er det at Bunkers er lavere enn i 2022.

Vurdering av situasjonen fremover:

Fakultetet er i en utfordrende økonomisk situasjon samtidig som mulighetsrommet er stort. Vi ser fremtidige inntektskilder gjennom nye konsesjoner, økning i prosjektporteføljen samt gode opptak på de fleste studieprogrammer. Vi har store forventninger til gjennomgangen av UiTs studieprogramportefølje og fakultetets profil passer godt inn i EUs rammeprogram Horizon Europe.

Gjennomgang av Fartøydriften har vært nødvendig og vi ser frem til avklaringer knyttet til finansieringen av FF Kronprins Haakon.

Vennlig hilsen

Jørgen Berge
Dekan
—
Jorgen.berge@uit.no

Tone Osnes
Faggruppeleder Forskning og økonomi
—
tone.osnes@uit.no
77 64 60 23

Kommentarer fra enheter for 1. tertial 2023 - Det juridiske fakultet

Lønn er den største kostnaden for fakultetet og her er budsjettavviket svært lite. Utover dette pågår det et arbeid knyttet til korrigeringer i eksternøkonomien for pågående prosjekter. Dette arbeidet har vært prioritert høyt for å få riktige tall for nettobidraget, for å kunne styre prosjektøkonomien og for å bidra til fakultetets økonomistyring. Disse korrigeringene har i stor grad vært utført i første tertial og påvirker derfor regnskapet en del. Vi ser imidlertid at det fortsatt er behov for korrigeringer og videre tett oppfølging av eksternøkonomien framover.

Økonomistyringen oppleves som fortsatt utfordrende fordi så mange sentrale elementer er i endring, herunder UiTs budsjettmodell og konsekvenser av porteføljegjennomgangen. Fakultetet har høye ambisjoner på mange områder og arbeider for å kunne nå disse, såfremt det blir mulig innenfor de rammer som er tilgjengelige.

Vennlig hilsen

Tore Henriksen
dekan

—

Øyvind Edvardsen
fakultetsdirektør

—

oyvind.edvardsen@uit.no
77 66 02 64

Kommentarer fra enheter for 1. tertial 2023 - IVT

1.tertial har i stor grad dreid seg om budsjettkutt og stadig trangere rammer. Vi har fokus på god økonomistyring, men det er utfordrende i dagens situasjon.

Etter siste budsjettendring, har vi samlet et budsjettert merforbruk på 7,7 mill. kr. i 2023. Regnskapet pr. 1.tertial viser et merforbruk ift. budsjett på ca. 2,5 mill. kr. Dette skyldes i hovedsak høyere lønnskostnader, spesielt knyttet til variabel lønn og lavere nettobidrag fra BOA i perioden. Vi ser samtidig periodiseringsavvik ift. inntekt og mindreforbruk på driftskostnader. Vi vil fremover prioritere en gjennomgang av avvikene for å sikre god budsjettkvalitet.

Det er imidlertid fortsatt usikkerhet knyttet til BOA og nettoeffekten på BEV-økonomien.

Regnskapsåret 2023 forventes å bli som budsjettert. Vi er fremover likevel avhengig av dialog om aktivitetseendringer for å møte rammekutt og utfasing av Utdanningsløftet 2020. Her blir bla. gjennomgang av studieprogramporteføljen så vel som andre omstillingstiltak svært viktige for IVT.

Vennlig hilsen

Bjørn Reidar Sørensen
dekan

Åsunn Lyngedal
direktør

Kommentarer fra enheter for 1. tertial 2023 - UMAK

Status inneværende år:

Per 1. tertial viser regnskapet et lavere resultat enn budsjettet, både på ordinær drift og øremerket aktivitet. Årsaken til avvikene er sammensatt; noe skyldes periodiseringer, mens i andre tilfeller gjelder det et reelt merforbruk på lønn og reise, samt investeringer på øremerket aktivitet. Dette kommer av at enheten har lagt stramme budsjetter for 2023, uten at konkrete omstillingstiltak er iverksatt for begynnelsen av året. Situasjonen følges tett, og det jobbes med strategier og tiltak på alle nivåer av enheten for å redusere kostnadene og øke inntektene, men dette vil ikke kunne iverksettes før tidligst i 2024.

BOA-produksjon og nettobidraget er som forventet for perioden.

Vurdering av situasjonen fremover:

UMAK opplever situasjonen med strammere rammer og økte kostnader som svært krevende, og jobber med omstillingstiltak for å sikre tilfredsstillende økonomistyringen de kommende årene. Det vil kreve større endringer for at budsjettene ikke skal overskride planleggingsrammene, slik disse fremkommer i dag. UMAK viser for øvrig til budsjettinnspill for 2024, der vi ber om tilbakeføring av inndratte avsetninger. I hovedsak vil Kunstakademiets manglende dekning av kostnader til AHO/LARK og manglende lønnsmidler til stipendiater ved Universitetsmuseet medføre store økonomiske utfordringer for enhetene.

Vennlig hilsen

Lena Aarekol
direktør

—

Anne Aagaard
administrativ leder

—

Saksbehandler: Seniorrådgiver Sonja Skoglund

Kommentarer fra enheter for 1. tertial 2023 - Universitetsbiblioteket (UB)

I endelig fordeling av budsjett for 2023 (ePhorte 2020/7969-27) er budsjettrammen til UB styrket med 3 millioner kroner gjennom en omdisponering av tidligere års avsetninger. Dersom omdisponeringen av midler kun gjelder for 2023, vil en økning av negative avsetninger knyttet til ordinær drift i 2024 være uunngåelig. Et mål for 2023 er derfor å redusere negative avsetninger knyttet til ordinær drift så mye som mulig gjennom redusert aktivitet og ved omfordeling av arbeidsoppgaver. UB utfører nå en gjennomgang av tjenester for å kartlegge ressursbruk på de ulike tjenestene UB leverer, at ressursbruken er i tråd med vedtatt strategi og hvor det er rom for eventuell effektivisering.

UB har tilgjengelige midler på øremerkede tiltak der det forventes en reduksjon av tilgjengelige avsetninger. Utfordringene er fortsatt krav om utsatt aktivitet fordi universitetet som helhet ikke skal redusere avsetningene for mye. Noen tiltak er det mulig å utsette, mens andre er utfordrende å holde igjen. Dette gjelder spesielt Open Access-fondet der det ikke vil være mulig å utsette aktivitet. Samtidig vil en eventuell reduksjon av tilgjengelige avsetninger knyttet til Open Access fondet få konsekvenser for det totale bildet.

Vennlig hilsen

Johanne Raade
bibliotekdirektør
—
Johanne.raade@uit.no
77 64 51 21

Kjersti Kroken Heim
seniorkonsulent
—
kjersti.heim@uit.no
77 64 41 38

Kommentarer fra fellesadministrasjonen for 1. tertial 2023

Avdeling for organisasjon og økonomi

For Avdeling for organisasjon og økonomi er 2023 mer av et normalår, etter at innføringen av nye systemer for økonomi og lønn som preget fjoråret er gjennomført. Avdelingen har i stor grad drifts- og forvaltningsoppgaver, og direkte tjenesteproduksjon overfor ansatte, enheter og ledere. Fokus i 2023 er å opprettholde produksjon og gjøre forbedringer, også knyttet til systemløsninger og saksbehandlingstider.

Bemanningssituasjonen oppleves som utfordrende, med stillinger som blir holdt ledige av budsjettmessige grunner, og en del turnover, hvor vi ser at andre virksomheter tilbyr bedre vilkår enn UiT. Drifts- og reisekostnader blir holdt på et minimum. For øvrig er kostnader og inntekter for 1. tertial om lag som forventet.

Avdeling for bygg og eiendom

1.tertial 2023 har vært preget av usikkerhet rundt godkjenning av årsbudsjett. Dette har ført til at prosjekter med store kostnadsrammer har fått en forsinket oppstart. Oppstart på vårt største byggeprosjekt har også blitt utsatt da entreprenør måtte utsette byggestart.

Framtidige planer er preget av usikkerhet. BEA har i første tertial redusert sitt budsjett med 34 MNOK. De midlene har blitt overført til 2024 som avsetninger og er en del av vår langsiktige investeringsplan. Dette gjør at BEA må nedjustere sin aktivitet i 2023 for så å oppjustere den i 2024, noe som er utfordrende. Prosessene rundt etablering av nytt studiested i Bodø og arealutvidelsen på campus Helgeland har krevd at ressurser ved BEA har måttet omprioritere sin aktivitet og at planlagte aktiviteter må forflyttes til 2024.

Arbeidet fra 3.tertial om å kartlegge vedlikeholdsbehovet til UiT sin bygningsmasse og utarbeide en ny vedlikeholdsplan fortsetter.

Avdeling for IT

Periodisering av kostnader i forbindelse med nasjonale innføringsprosjekter gir et avvik mellom budsjett og regnskap, i tillegg til at innkjøp av datautstyr ble hemmet av en innkjøpsavtale som kom sent på plass.

Sikkerhetsarbeidet har svært høyt fokus og vil fortsatt prege årene som kommer.

Budsjettsituasjonen har medført stillingsstopp og vakanse i stillinger, noe som oppleves som krevende. Det er også krevende å få godt kvalifiserte søkere på ledige stillinger, samt beholde kvalifisert personell og et budsjett som gjør det mulig å ha et forsvarlig sikkerhetsnivå.

Avdeling for forskning, utdanning og formidling

Det er i utgangspunktet et normalår for avdelingen. De største avvikene knytter seg til systemkostnader og skyldes antakelig periodisering. Avvik knyttet til drift og lønn følges opp av de enkelte seksjonene.

Det er store ambisjoner på flere av områdene som FUF jobber med knyttet til ny strategi og prosesser igangsatt av universitetsledelsen. Det vil være utfordringer å tilpasse ressurser og bemanning på de områdene som krever oppmerksomhet.

Ledelse og stab

Reiseaktivitet er tatt opp – det betyr også mer reiseaktivitet for stab som reiser med rektor, derav høyere reiseutgifter stab. Regnskapet preges også av at rektors strategiske midler ikke lenger

finnes som tiltak og at det som tidligere gikk av større eller mindre strategiske prioriteringer nå går på drift for universitetsledelsen.

Utfordringer knyttet til at det fortsatt trekkes med et merforbruk fra tidligere, og at det ikke er tilgjengelige strategiske midler for større og mindre prioriteringer vil prege perioden fremover.

Vennlig hilsen

Odd Arne Paulsen
Organisasjons- og økonomidirektør