

ORIENTERINGSSAK

Til:

Fakultetsstyret for Fakultet for biovitenskap, fiskeri og økonomi

Møtedato:

22.06.2023

Sak:

Budsjett- og økonomirapport per 1. tertial - BFE-fak

Bakgrunn

Denne orienteringssaken er en intern økonomirapport for BFE og legges frem for fakultetsstyret for å gi en økonomisk status per 1. tertial 2023. Vedlegg 1 gir en utvidet gjennomgang av regnskap, budsjett og avsetninger, mens vedlegg 2 gir en kort økonomistatus pr. institutt. Vedlegg 3 inneholder en begrepsliste med definisjoner av sentrale begreper som benyttes i økonomirapporteringen. Alle tall er presentert i hele millioner kroner. Merforbruk er presentert med negativt fortegn i tabeller.

Hovedtrekk i økonomien

	Regnskap T1 2023	Budsjett T1 2023 ¹	Årsbudsjett 2023
Resultat	- 1,4	- 4,0	-1,8

Tabell 1 – Sammenstilling regnskap og budsjett for fakultetets totaløkonomi.

Totaløkonomien viser alle inntekter og kostnader uavhengig av finansieringskilde, det vil si både bevilgning (BEV) og bidrag- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA). Regnskapet pr. 1. tertial viser et merforbruk pr. 1 tertial på 1,4 mill. kr. mot et budsjettert merforbruk på 4,0 mill. kr for samme periode. Dette skyldes i all hovedsak høyere inntekter enn budsjettert. Erfaringsvis tar aktivitet seg opp i løpet av året.

Tabell 2 viser bevilgningsøkonomien isolert sett. Her fremkommer også et bedre resultat enn budsjettert med 4,2 mill. kr.

¹ Budsjett og årsbudsjett tilsvarer budsjettet godkjent av rektor og som det ble tatt en kopi (milepælsversjon) av i økonomisystemet 23. mai 2023

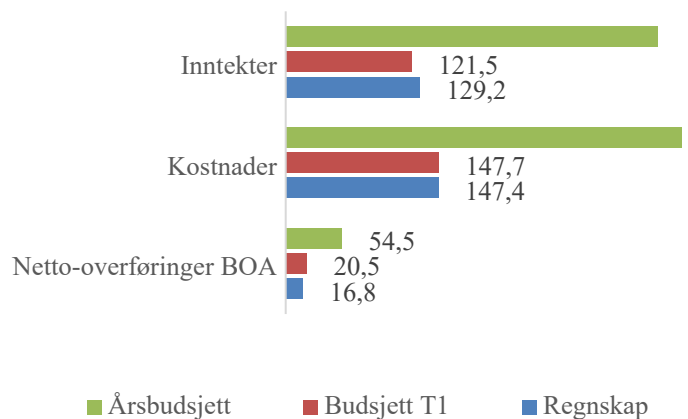
	Regnskap T1 2023	Budsjett T1 2023	Årsbudsjett 2023
Netto-overføringer BOA	16,8	20,5	54,5
Kostnader	147,4	147,7	419,6
Inntekter	129,2	121,5	358,7
Resultat	-1,4	-5,6	-6,5

Tabell 2 – Sammenstilling regnskap og budsjett for fakultetets bevilgningsøkonomi.

Bevilgningsøkonomien:

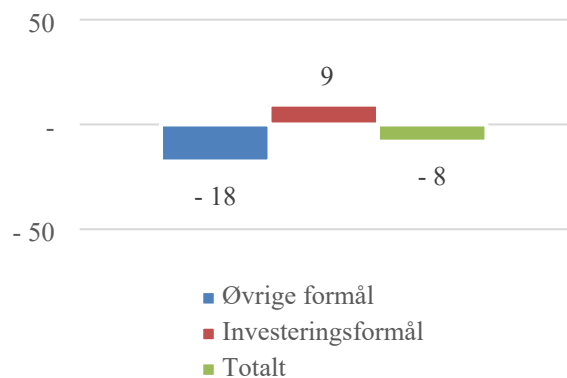
Regnskapet for 1. tertial viser et merforbruk på 1,4 mill. kr. som er 4,2 mill kr. lavere enn budsjettet. Det er kun små avvik knyttet til lønn, drift og investeringer.

Netto-overføringer fra BOA bidrar til å styrke bevilgningsøkonomien med 16,8 mill. kr. som er 3,7 mill kr. mindre enn budsjettet. Det gjennomføres et større opprydningsarbeid i fakultetets BOA aktivitet, dette vil påvirke resultatet for 2023 men det er usikkert i hvor stor grad.



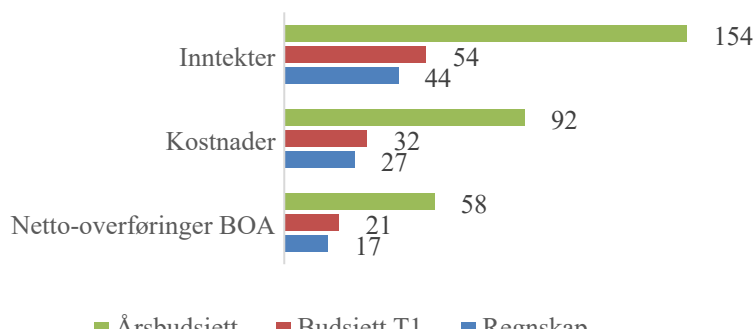
Avsetninger:

Negative avsetninger har økt med 1,4 mill. kr og er per 1. tertial negativ med 8 mill. kr. Årsbudsjettet forventer en økt negativ avsetning lik budsjettet underskudd på 6,5 mill. kr.



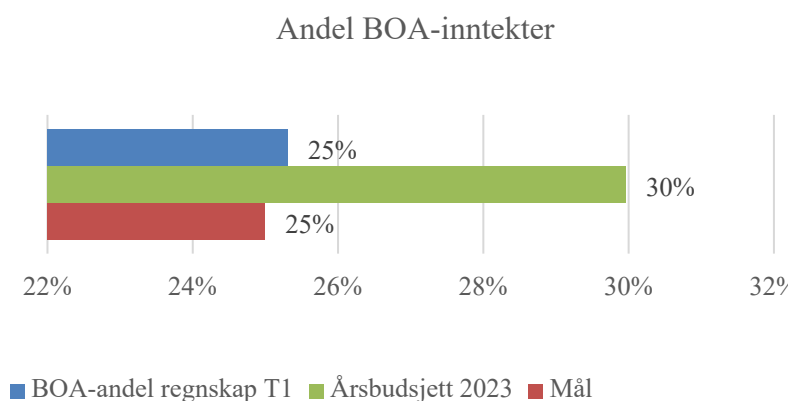
BOA-aktivitet:

Regnskapet viser et lavere aktivitetsnivå enn budsjettet pr. 1. tertial. Det skyldes blant annet forsinkelser i prosjekter. Re-budsjettering og opprydningen som nevnt pågår, vil bidra til å kvalitetssikre budsjettene og øke forståelsen av systemløsningen.



Andel BOA-inntekter av totale inntekter:

Samlet sett når fakultetet UiT sitt mål om 25% andel av BOA-inntekter i forhold til tildeling. Fakultetet er i en særstilling når det gjelder muligheter for ekstern finansiering. Derfor er det en forventning fra UiTs ledelse at vi skal ha en høyere andel enn det samlede måltallet for UiT. For 2023 er det satt et mål for BFE på 30%



Dekanens vurderinger:

Økonomien består av to deler, den bevilgningsfinansierte (BEV) og den bidrags- og oppdragsfinansierte aktiviteten (BOA). Siden BOA delen av økonomien er styrt av inngåtte kontrakter med eksterne finansieringskilder, så er aktivitet i prosjektene i stor grad styrt av disse.

BOA påvirker økonomien i BEV gjennom posten «Netto-overføringer BOA». Det er derfor kritisk å ha kontroll på prosjektbudsjettene, for derigjennom ha kontroll på budsjettposten «Netto-overføringer BOA». Prosjektøkonomene gjennomfører nå et arbeid med å kvalitetssikre prosjektbudsjett, som er et viktig arbeid for å ha totaloversikten. Samtidig må det arbeides med å videreutvikle nye og forbedrede rutiner i forbindelse med fakultetet sin BOA-forvaltning.

Fakultetet er i en krevende periode hvor det er behov for flere omstillingstiltak. UiT har startet flere prosesser som over tid kan gi innsparinger og vi må diskutere og lage flere tiltak sammen med instituttene. Det mest sentrale tiltak er åpenbart [videreutvikling og fornying av studieporteføljen](#), samt arbeid med ny budsjettfordelingsmodell. Ut over det har Fakultetet forsøkt å fryse forskningstermin, men dette tiltaket ønsker ikke Universitetsledelsen, og forslår heller at vi

kan søke midler sentralt til dekning av merutgifter knyttet til å videreføre ordningen også for 2024. Det jobbes godt med interne tiltak for økt eksternfinansiering. Ut over dette strammes det inn på reiser og utgifter til møter og arrangementer. Alle tiltak krever ekstra kapasitet, og det er viktig å prioritere hvilke prosesser som skal gjennomføres når. Omstillingene må sette oss i stand til å gjennomføre kjerneaktiviteten vår i tråd med strategien og innenfor de økonomiske rammebetingelsene vi har. De økonomiske resultatene av omstillingstiltakene forventer vi skal gi resultater på lengre sikt.

Jørgen Berge
Dekan

—

Terje Aspen
Fakultetsdirektør

—

Saksbehandler:
Tone Osnes
Faggruppeleder forskning og økonomi
Tone.osnes@uit.no

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur