

## Regnskap 2018 Institutt for biovitenskap

### Innledning

Regnskapsåret 2018 har vært mer utfordrende enn planlagt. BIO har hatt færre ansettelser i rekrutteringsprosjektet enn tildelt, og har derfor både reduserte inntekter og kostnader i forbindelse med det. I tillegg har vi hatt noen ekstra kostnader som ikke var budsjettet (bl.a. toktkostnader, ekstra husleie). Resultatet er derfor noe dårligere enn det som var planlagt. I forbindelse med instituttsammenslåingen har vi også hatt fokus på at aktiviteten på forskning og undervisning skal gå bra, og det har derfor vært brukt noe mer midler enn det som vi ellers ville ha gjort. Det har også vært fokus på endringer i budsjetteringen internt på instituttet, bl.a. ved at flere kostnader for drift og vedlikehold av felles utstyr dekkes av instituttet fremfor av forskningsgrupper/prosjekter.

Universitetets virksomhet er delt inn i grunnbevilgning (fordelt fra Universitetsstyret) og bidrags- og oppdragsaktivitet, som består av forskningsrådfinansierte prosjekter, EU-prosjekter og prosjekter finansiert av andre oppdragsgivere og bidragsytere. Regnskapsrapporten for 2018 følger denne inndelingen.

### 1 Grunnbevilgning (GB)

Tabell 1 viser oversikt over budsjett og regnskap for instituttets grunnbevilgning. Institutt for biovitenskaps samlede grunnbevilgning for 2018 er på 148,9 mill., der rammetildelingen fra KD er 146,2 mill. og andre instituttinntekter er 2,6 mill. I tillegg kommer overføring fra 2017 på 4,4 mill.

Per desember ser vi at inntektene er 1,5 mill. lavere enn budsjettet og kostnadene er 1,43 mill. høyere enn budsjettet, noe som gir oss et negativt resultatavvik på 2,89 mill.

Tabell 1 Grunnbevilgning per desember 2018

### Budsjett og regnskap



Hittil i år

Desember 2018

I/K	Artsklasse	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
Innt.	3 Inntekter	-151 921 160	-151 921 160	-150 456 048	-1 465 112
	<b>Sum</b>	<b>-151 921 160</b>	<b>-151 921 160</b>	<b>-150 456 048</b>	<b>-1 465 112</b>
Kostn.	4 Varek.	8 369 300	8 369 300	6 951 287	1 418 013
	5 Lønn	123 418 300	123 418 300	124 235 286	-816 986
	6-7 Adk.	13 409 360	13 409 360	16 838 988	-3 429 628
	8-9 Annet	11 126 200	11 126 200	9 726 585	1 399 615
	<b>Sum</b>	<b>156 323 160</b>	<b>156 323 160</b>	<b>157 752 146</b>	<b>-1 428 986</b>
<b>Sum</b>		<b>4 402 000</b>	<b>4 402 000</b>	<b>7 296 098</b>	<b>-2 894 098</b>
Res.	89 Avregn.	-4 402 000	-4 402 000	-4 402 000	0
	<b>Sum</b>	<b>-4 402 000</b>	<b>-4 402 000</b>	<b>-4 402 000</b>	<b>0</b>
<b>Sum</b>		<b>-4 402 000</b>	<b>-4 402 000</b>	<b>-4 402 000</b>	<b>0</b>
<b>Sum total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 894 098</b>	<b>-2 894 098</b>

## Inntektsavvik

Inntektene har vært 1,46 mill. lavere enn forventet. Avviket består av bl.a. et negativt avvik på 4,96 mill., som følge av at man ikke har oppnådd måltallet på rekrutteringsstillinger for 2018, og økte inntekter på bl.a. leie, refusjoner, og salg av eiendeler og tjenester på ca 3.5 mill.

## Kostnadsavvik

Figur 1 Kostnader grunnbevilgning per desember 2018



Figur 1 viser status på de samlede kostnadene på grunnbevilgningen per desember. Kostnadsavviket er gapet mellom regnskap hittil i år (den blå søylen) og budsjettt hittil i år (den sorte streken). Per desember har kostnadene vært 1,4 mill. høyere enn budsjettert.

Av de store kostnadsavvikene er bl.a. at vi ikke har ansatt nok personer i rekrutteringsstillingene i forhold til måltallet, som gir reduserte kostnader på 4,96 mill. Kostnadsreduksjonen tilsvarer inntektskuttet fra grunnbevilgningen. I tillegg er det overført 0,773 mill til annuum, som et resultat av sykerefusjon på rekrutteringsstillingene.

Videre har instituttet et mindreforbruk på SFU drift på 1,85 mill., som skyldes mindre aktivitet enn forventet. Samt er det et mindreforbruk på vit utstyr/forskningsfond på 1,58 mill. Grunnet avvik i regnskapsføringen på eksterne prosjekt (hovedsakelig teknisk avvik), er det regnskapsført en kostnad på 1,1 mill.

På annuum var det planlagt et driftsunderskudd på 8,2 mill i 2018 – resultatet ble et underskudd på 9,9 mill NOK. På intern-artene er det kostnadsført 0,54 mill for internhusleie til Institutt for geovitenskap (tidligere dekket av GeoBio), 1,1 mill til brukerbetaling for fartøy og 0,75 millioner for tilleggsareal i første etasje BIO-blokken. Ingen av disse kostandene er budsjettert i 2018.

## 2 Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

Bidrags- og oppdragsaktiviteten har vært 14,5 millioner lavere enn budsjettt, jf. figur 1.

Figur 2 Bidrags- og oppdragsaktivitet per 31.12.2018



Tabell 2 viser BOA kostnad fordelt etter hovedfinansieringskildene. Som en ser av tabellen har aktiviteten vært lavere ved alle finansieringskildene, bortsett fra ved annen bidragsaktivitet. De fleste avvik skyldes mest sannsynlig feilbudsjettering av aktivitet.

Tabell 2 Bidrags- og oppdragsaktivitet per desember, spesifisert etter finansieringskilde

Finansieringskilde 1	I/K	Årsbudsjett*	Budsjett	Regnskap	Avvik
1. Oppdragsaktivitet	Innt.	-4 700 000	-4 700 000	-2 826 293	-1 873 707
	Kostn.	4 700 000	4 700 000	2 822 856	1 877 144
	Sum	0	0	-3 438	3 438
	Res.	0	0	3 438	-3 438
	Sum	0	0	3 438	-3 438
	Sum	0	0	0	0
2. NFR - bidragsaktivitet	Innt.	-67 050 000	-67 050 000	-51 487 734	-15 562 266
	Kostn.	67 050 000	67 050 000	51 487 734	15 562 266
	Sum	0	0	0	0
	Sum	0	0	0	0
3. EU - bidragsaktivitet	Innt.	-15 450 000	-15 450 000	-13 354 621	-2 095 379
	Kostn.	15 450 000	15 450 000	13 354 621	2 095 379
	Sum	0	0	0	0
	Sum	0	0	0	0
4. Annen bidragsaktivitet	Innt.	-12 614 000	-12 614 000	-17 603 425	4 989 425
	Kostn.	12 614 000	12 614 000	17 603 425	-4 989 425
	Sum	0	0	0	0
	Sum	0	0	0	0
<b>Sum total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Aktivitet

Budsjettmålet for BOA-aktiviteten ved instituttet er 99,8 millioner. Dette var basert på budsjettforslaget fra juli 2017. Ved årsslutt er aktivitet per finansieringskilde som vist i tabell i 3

Tabell 3 Bidrags- og oppdragsaktivitet per desember, prognose for aktivitet per finansieringskilde

	Årsbudsjett	Regnskap per 31.12.2017	Prognose for aktivitet i 2018, per oktober	Regnskap 31.12.2018	Avvik per 31.12.2018
Oppdragsaktivitet	4 700 000	3 133 246	2 800 000	2 826 293	1 873 707
NFR bidragsaktivitet	67 050 000	50 976 231	52 000 000	51 487 734	15 562 266
EU bidragsaktivitet	15 450 000	17 182 778	11 600 000	13 354 621	2 095 379
Annen bidragsaktivitet	12 614 000	22 424 050	16 450 000	17 603 425	-4 989 425
<b>Totalt</b>	<b>99 814 000</b>	<b>93 716 305</b>	<b>82 850 000</b>	<b>85 272 073</b>	<b>14 541 927</b>

**Kommentar til avvik****NFR:**

Det største avviket finner vi på NFR bidragsaktivitet. Noe av avviket kan forklares med forsinkelse og feilbudsjettering på driften, men det er grunn til å tro at budsjettet for 2018 har vært for optimistisk.

**EU:**

639995 – SponGES – budsjettert 6.172.375 kr. Faktisk forbruk ble 5.418.366 kr da et tokt ble kansellert på grunn av vær. Avvik skyldes dermed underforbruk på 754.009 kr på EU-prognosen. I tillegg har ansettelsene på HOPE-prosjektet blitt en del forsinket.

**Annen bidragsaktivitet:**

Grunnen til det positive avviket, er at UIB har blitt tildelt flere prosjekter med andre finansieringskilder enn NFR/EU

**Nettoinntekter fra BOA til GB**

*Tabell 4 nettoinntekter fra BOA til GB fordelt på overhead, frikjøp og leiested*

	Årsbudsjett 2018	Regnskap per 31.12.2017	Regnskap 31.12.2018	Avvik per 31.12.2018
Overhead (9011/9012)	21 664 300	24 633 237	21 865 953	-201 653
Frikjøp (9024)	11 956 000	11 495 210	10 393 615	1 562 385
Leiested (9086)	3 248 300	2 487 767	3 477 015	-228 715
<b>Totalt</b>	<b>36 868 600</b>	<b>38 616 214</b>	<b>35 736 583</b>	<b>1 132 017</b>

**Innbetalinger**

*Tabell 5 Bidrags- og oppdragsaktivitet per desember, innbetalinger per finansieringskilde*

	Årsbudsjett	Regnskap desember	Avvik
Oppdragsprosjekter	-4 500 000	-1 353 657	-3 146 343
NFR Prosjekter	-70 675 000	-75 364 530	4 689 530
EU - Andre bidrag	0	0	0
EU Rammeprogram for forskning	-19 365 000	-22 511 036	3 146 036
Statlige	-6 950 000	-10 278 514	3 328 514
Regionale forskningsfond	0	-3 47 029	347 029
Kommunale og fylkeskommunale	0	-37 856	37 856
Organisasjoner	-234 000	-50 000	-184 000
Gaveforsterkning	-672 000	0	-672 000
Gaver	-800 000	1 566 879	-2 366 879
Næringsliv/privat	-730 000	-3 757 459	3 027 459
Stiftelser	-2 450 000	-3 277 040	827 040
Annet utland	0	-192 486	192 486
<b>Totalt</b>	<b>-106 376 000</b>	<b>-115 602 728</b>	<b>9 226 728</b>

--	--	--	--

Den største endringen skyldes at det er kommet til 6 nye store NFR prosjekt som ikke var budsjettert i 2018. Dette var estimert til å gi 8 mill. mer enn budsjett. Faktisk effekt er 8,8 mill mer enn budsjettert.