

Økonomistatus 2.tertial 2023 per budsjettenhet

Økonomistatus pr. institutt for både bevilgning (BEV)- og bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) er nytt for fakultetet. Det er valgt å gjøre det nå som en start og tilrettelegging for ny budsjettfordelingsmodell som vil komme. Faggruppe for forskning og økonomi vil bruke dem til å forstå instituttens aktiviteter og fange opp typiske budsjetteringsfeil som åpenbare periodiseringsfeil og manglende manuelle føringer mellom BEV og BOA.

En del av avvikene som fremkommer skyldes samspillet mellom nivå 2 og 3 og hvordan budsjetteringsprinsippene har vært og er i dag samt at det nye økonomisystemet har automatføringer mellom BOA og BEV som fortsatt er noe uoversiktlige og vanskelig å se konsekvensen av. Dette er gjeldende for hele UiT. Dette vil bedre seg etter hvert som kompetansen til systemet øker og felles rutiner og budsjetteringsprinsipper kommer på plass. Det gjennomføres et godt arbeid med dette med deltakelse fra nivå 2 og 1.

Institutt for arktisk og marin biologi

Bevilgningsøkonomien:

For perioden har AMB mottatt 5 mill. kr mer i inntekter enn budsjettert. Dette skyldes ikke budsjetterte øremerkede tildelinger fra blant annet strategisk fond. Instituttet har flere ansatte fast ansatt på eksterne midler. Lønnen for disse går over bevilgningsøkonomien også overføres det fra BOA til BEV. Videre er det overført 6,8 mill kr mindre enn budsjettert fra BOA. Frikjøp for en del av prosjektene ble ikke kjørt i perioden mai-august. Dette er korrigert i september og vil påvirke dette positivt.

	Regnskap per T2	Budsjett per T2	Budsjett- avvik
Inntekter	49,8	44,8	-5,0
Lønns- og personalkostnader	-61,0	-56,9	4,1
Driftskostnader	-2,8	-1,8	0,9
Drift av bygg og eiendom	-0,0	0,0	0,0
Investeringer	-0,0	-0,4	-0,3
Nettobidrag fra BOA	9,8	16,7	6,8
Periodens resultat	-4,2	2,4	6,6

BOA-aktivitet:

Både inntekter og driftskostnader er lavere enn budsjettert. Dette indikerer lavere aktivitetsnivå enn planlagt. Lønnskostnadene er 4 mill kr. høyere enn budsjettert. Forsinkelser i oppretting av prosjekter bidrar til slik effekt. Nettobidraget vil bedre seg når frikjøp for perioden synliggjøres og prosjektoppretting er i rute.

	Regnskap per T2	Budsjett per T2	Budsjett- avvik
Inntekter	32,4	48,6	16,2
Lønns- og personalkostnader	-11,6	-7,7	4,0
Driftskostnader	-10,6	-17,5	-6,9
Drift av bygg og eiendom	-0,1	0,0	0,1
Investeringer	-0,3	-7,0	-6,7
Nettobidrag fra BOA	-9,9	-15,7	-5,8
Periodens resultat	-0,0	0,8	0,8

Handelshøgskolen

Bevilgningsøkonomien:

For perioden har Handelshøgskolen et budsjettavvik på 10 mill. kr. 6,8 mill. kr av disse kan henføres til Sannhets- og forsoningskommisjonen da tildelinger fra andre departement ikke var budsjettet for 2023 (2,9 mill kr. inntekter, 5,9 mill kr. lønnskostnader, og 3,7 mill kr driftskostnader)

For Handelshøgskolen isolert sett, er det da lønnskostnader på 3,7 mill kr ut over budsjett som er vesentlig. Dette skyldes i hovedsak høyere sensurkostnader enn budsjettet.

	Regnskap per T2	Budsjett per T2	Budsjett- avvik
Inntekter	63,6	60,0	-3,6
Lønns- og personalkostnader	-66,5	-57,0	9,6
Driftskostnader	-6,0	-2,4	3,6
Drift av bygg og eiendom	-0,0	0,0	0,0
Investeringer	-0,1	-0,0	0,1
Nettobidrag fra BOA	1,3	1,6	0,3
Periodens resultat	-7,8	2,2	10,0

BOA-aktivitet:

Handelshøgskolens BOA-aktivitet er liten og påvirker derfor i liten grad øvrig aktivitet.

	Regnskap per T2	Budsjett per T2	Budsjett- avvik
Inntekter	2,8	2,6	-0,2
Lønns- og personalkostnader	-0,5	-0,6	-0,1
Driftskostnader	-0,1	-0,3	-0,2
Drift av bygg og eiendom	0,0	0,0	0,0
Investeringer	0,0	0,0	0,0
Nettobidrag fra BOA	-2,1	-1,6	0,5
Periodens resultat	0,0	0,0	0,0

Bevilgningsøkonomien:

For perioden har NFH mottatt 3,6 mill. kr mer i inntekter enn budsjettet. Dette skyldes ikke budsjetterte øremerkede tildelinger fra blant annet strategisk fond. Instituttet har flere ansatte fast ansatt på eksterne midler. Lønnen for disse går over bevilgningsøkonomien også overføres det fra BOA til BEV. Videre er det overført 7,6 mill kr mindre enn budsjettet fra BOA. Frikjøp for en del av prosjektene ble ikke kjørt i perioden mai-august. Dette er korrigert i september og vil påvirke dette positivt.

	Regnskap per T2	Budsjett per T2	Budsjett- avvik
Inntekter	47,8	44,2	-3,6
Lønns- og personalkostnader	-61,8	-55,3	6,5
Driftskostnader	-4,3	-3,6	0,7
Drift av bygg og eiendom	-0,0	0,0	0,0
Investeringer	-0,9	-0,3	0,6
Nettobidrag fra BOA	10,3	17,9	7,6
Periodens resultat	-9,0	2,8	11,8

BOA-aktivitet:

Både inntekter og driftskostnader er lavere enn budsjettet. Dette indikerer lavere aktivitetsnivå enn planlagt. Forsinkelser i oppretting av prosjekter bidrar til slik effekt. Nettobidraget vil bedre seg når frikjøp for perioden synliggjøres og prosjektoppretting er i rute.

	Regnskap per T2	Budsjett per T2	Budsjett- avvik
Inntekter	26,7	44,0	17,3
Lønns- og personalkostnader	-9,9	-11,9	-2,0
Driftskostnader	-6,4	-10,4	-4,0
Drift av bygg og eiendom	-0,0	0,0	0,0
Investeringer	-0,1	-0,6	-0,5
Nettobidrag fra BOA	-10,3	-20,3	-10,0
Periodens resultat	-0,0	0,7	0,8