



ORIENTERINGSSAK

Til:
Fakultetsstyret for HSL-fakultetet

Møtedato:
02.11.2023

Sak:

Budsjett- og økonomirapport per 2. tertial 2023 **Bakgrunn**

Denne orienteringssaken er en intern økonomirapport for HSL-fakultetet, og legges frem for fakultetsstyret for å gi en økonomisk status per 2. tertial 2023. Vedlegg 1 gir en utvidet gjennomgang av regnskap og budsjett. Vedlegg 2 viser økonomistatus på ordinær drift per budsjettenhet. Vedlegg 3 inneholder en begrepsliste med definisjoner av sentrale begreper som benyttes i økonomirapporteringen. Alle tall er presentert i hele millioner kroner. Inntekter og mindreforbruk er presentert med negativt fortegn i alle tabeller.

Året er preget av strammere økonomiske rammer, slik som i fjor. Budsjettallene som presenteres i denne saken er budsjettet som ble godkjent av rektor i mai. Det jobbes per i dag med budsjett for 2024 og langtidsbudsjett for 2025-2028. Disse skal godkjennes av rektor i januar 2024.

Enhetene ved UiT opplever fortsatt utfordringer knyttet til økonomioppfølgingen av de eksternt finansierte prosjektene (BOA). For flere av enhetene ved fakultetet gir BOA et viktig bidrag til bevilgningsøkonomien, og usikkerhet knyttet til dette er utfordrende. Det jobbes både internt på fakultetet og på tvers av fakultetene for å få en bedre oversikt og forståelse av prosjektmodulen i økonomisystemet.

Hovedtrekk i økonomien

	Regnskap T2 2023	Godkjent budsjett T2 2023	Godkjent årsbudsjett 2023
Resultat	-5,5	13,5	9,7

Tabell 1 – Sammenstilling regnskap og budsjett for totaløkonomien.

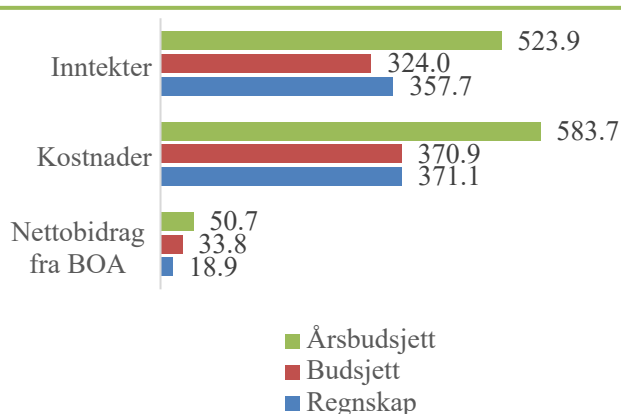
Regnskapet for 1. tertial 2023 viser et mindreforbruk på 5,5 mill. kr, mot et budsjettert merforbruk for perioden på 13,5 mill. kr.

Dette skyldes i hovedsak høyere inntekter og lavere driftskostnader sammenlignet med budsjettet for perioden.

Bevilgningsøkonomien:

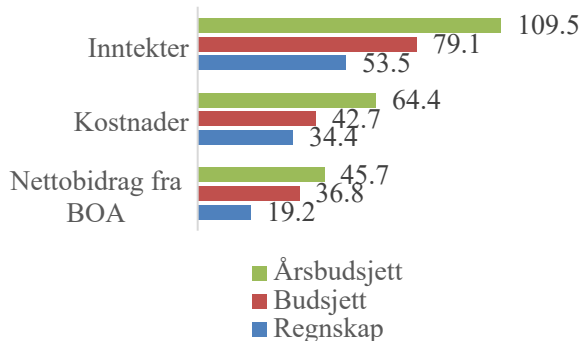
Regnskapet for bevilgningsøkonomien for 2. tertial 2023 viser et mindreforbruk på 5,6 mill. kr, mot et budsjettert merforbruk på 13,1 mill. kr. Inntektene er høyere enn budsjett, noe som i hovedsak skyldes inntekter som ikke var budsjettert. Dette er blant annet ekstra lønns- og priskompensasjon i revidert nasjonalbudsjett 2023 (RNB2023) og innbetalt studieavgift for studenter utenfor EØS.

Netto-overføringer fra BOA bidrar til å styrke bevilgningsøkonomien med 18,9 mill. kr, noe som er nesten 15 mill. kr mindre enn budsjettert for perioden. Dette beskrives nærmere i vedlegg 1.



BOA-aktivitet:

Regnskapet viser et lavere aktivitetsnivå enn budsjettet i BOA for 2. tertial 2023. Lønnskostnadene er på samme nivå som budsjett, mens driftskostnadene utgjør omtrent 57 % av det som var budsjettet i perioden. Kostnaden knyttet til netto-overføringer i BOA er lavere enn budsjettet, jf. forklaring i vedlegg 1.



Oppsummering

Til tross for en strammere økonomi viser regnskapet per 2. tertial 2023 et samlet mindreforbruk, men den største delen av mindreforbruket er bundet opp til øremerkede tiltak. Det er fortsatt stor usikkerhet knyttet til den eksternt finansierte porteføljen og nettobidraget for 2023, og det kan påvirke det endelige årsresultatet. Det jobbes med å få en bedre oversikt, samt utarbeide prognoser for året. Erfaringsmessig er 3. tertial et tertial med høyere aktivitet enn 2. tertial, og vi forventer at kostnadene tar seg opp i siste del av året.

Det er mange pågående prosesser ved UiT, blant annet studieporteføljegjennomgangen og ny finansieringsmodell fra 2025. Det forventes omstillinger og omprioriteringer som vil ha betydning for utviklingen i årene fremover uten at det på nåværende tidspunkt er mulig å si hvordan det konkret vil slå ut.

Anne Britt Flemmen
dekan

—

Frode G. Larsen
fakultetsdirektør

—

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Vedlegg

- 1 Vedlegg 1 Utvidet økonomi- og budsjettrapport per 2. tertial 2023
- 2 Vedlegg 2 Økonomistatus per enhet per 2. tertial 2023
- 3 Vedlegg 3 Begrepsliste økonomirapportering