

UiT Norges arktiske universitet

Økonomistatus per enhet 2. tertial 2023

Utvikling avsetninger perioden 01.01.2023-31.08.2023 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	0,3	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	6,4	7,5	27,5	-8,1	174,5	227,1
Resultat regnskap T2	57,1	8,8	5,5	-3,7	6,4	-0,6	0,2	10,5	14,6	31,6	7,4	137,7
Endring suppl.tildeling	-2,3	0,4	3,0	1,3	-0,0	-0,1	-	-	-	-17,8	157,4 ³	141,9
Totale avsetn. per T2 23	137,4	-22,2	36,8	-105,8	31,7	17,3	6,6	18,0	42,1	5,7	339,3	506,7

Tabell 1 – Utvikling avsetninger per 2. tertial 2023 per enhet

¹ Inkluderer tall for universitetets fartøydrift som per 2. tertial har et resultat i 2023 på -1,2 mill. kr. og negative avsetninger på -96,6 mill. kr.

² Inkluderer tall for byggsaken som per 2. tertial har et resultat i 2023 på 11,7 mill. kr og negative avsetninger på -112,5 mill. kr.

³ 120,5 mill. kr. av avsetninger hos Universitetets fellesutgifter knytter seg til ikke inntektsført bevilgning fra KD som vil inntektsføres fram mot årsskifte.

UiT Norges arktiske universitet

Kommentarer fra enheter for 2.tertial 2023 - Det helsevitenskapelige fakultet

Kort status om hva som preger innværende år; er det et normalår eller er det spesielle/uforutsette hendelser som påvirker enheten?

Fakultetet står i en krevende økonomisk situasjon. Instituttene varsler tøffe prioriteringer, og enkelte er svært bekymret for driften fremover. Enhetene har likevel bidratt til å redusere driftskostnadene så langt i 2023, noe som er avgjørende for å levere budsjett i balanse for 2024. Det er lavere aktivitet både i BEV og BOA, noe som kan være grunn til bekymring.

Kommentere betydelige avvik mellom godkjent budsjett og regnskap per 2. tertial, og eventuelle tiltak for å minimere slike avvik:

Regnskapet viser et mindreforbruk som er 56 mill. kr større enn godkjent budsjett. Forbedret resultat skyldes høyere inntekter og lavere kostnader i BEV. Økte inntekter er blant annet kompensasjon for økt lønns- og prisvekst i RNB2023 og inntekter som ikke var budsjettet. I BEV kan lavere driftskostnader bl.a. knyttes til praksis og undervisningskostnader, samt forsinkelser i aktivitet finansiert av AKM-fondet. I BOA er det lavere aktivitet, særlig knyttet til drift, og det gjenspeiles også i lavere BOA-inntekter enn budsjettet. Avvik mot godkjent budsjett i BOA skyldes både forsinkelser i flere prosjekter, for ambisiøst aktivitetsnivå, samt feil som har oppstått ifm. rullering av budsjett mellom 2022 og 2023.

Kort tilbakemelding på om budsjettet er oppdatert i løpet av høsten, og i hvilken grad det reflekterer en realistisk bunnlinje/årsresultat for 2023:

Helsefak er godt i gang med budsjettprosessen for BEV og enhetene hadde frist 29.09 for å levere budsjett for 2023-2028. Kvalitetssikring pågår, men gjeldende budsjett skal gi en god indikasjon på forventet årsresultat for 2023. Største usikkerhetsmomenter er størrelsen på nettobidrag fra BOA og avsetning for ubenyttet ferie. For sistnevnte er det iverksatt tiltak for å rydde opp i feil knyttet til manglende registrering av ferie i SAP, men dette er ikke gjenspeilet i budsjett per nå.

Forventet årsresultat for 2023 i form av et intervall:

Helsefak forventer at årsresultatet for 2023 vil vise et mindreforbruk på 16-24 mill. kr. Revidert budsjett viser et mindreforbruk på 20 mill. kr., men resultatet kan bli noe bedre hvis avsetning ferie blir korrigert som forventet.

Vennlig hilsen

Gunbjørg Svineng
dekan

—

Heidi Adolfsen
fakultetsdirektør

—

Kommentarer fra enheter for 2.tertial 2023 – Fakultet for naturvitenskap og teknologi

Kort status om hva som preger inneværende år; er det et normalår eller er det spesielle/uforutsette hendelser som påvirker enheten?

Det store risikoelementet i budsjettet for 2023 knytter seg til salg av fly. Det er budsjettert inntekter lik 26MNOK.

Status per T2 er at det ikke er solgt noen fly, men fagmiljøet har endret miksen av hvilke fly som skal selges.

Kommentere betydelige avvik mellom godkjent budsjett og regnskap per 2. tertial, og eventuelle tiltak for å minimere slike avvik:

Per T2 har vi ikke betydelige avvik mellom godkjent budsjett og regnskap T2.

Budsjettavviket utgjør 344TNOK svakere enn budsjett, og utgjør 0,08% av total omsetningen (408MNOK).

Kort tilbakemelding på om budsjettet er oppdatert i løpet av høsten, og i hvilken grad det reflekterer en realistisk bunnlinje/årsresultat for 2023:

Gjeldende budsjett T2 er korrigert for 3,839MNOK som er ekstra prisjustering i RNB 2023.

Risikovurdering av budsjettet:

Fakultetet vurderer det som mest sannsynlig å selge 1 fly med et inntekstpotensiale lik 3MNOK. Hvis denne prognosen inntreffer så vil resterende 23MNOK inntektsføres i 2024. Flyene taper seg ikke ytterligere i verdi på grunn av vedlikeholdsprogrammene disse er underlagt.

Merkostnadene ved UTSA knyttet til kjøp av utdanning fra privat flyskole er budsjettert til 25MNOK. Det er fortsatt utfordringer til produksjon på Bardufoss. Det betyr at risikoen for ytterligere kostnader knyttet til flytimer for studentene er relativt høy. Det betyr at NT må kjøpe ekstra undervisningstimer ut over 25MNOK. Dette vil gi noe utslag i 2023, men merkostnadene vil da påløpe i Q1-24 og Q2-24, hvis aktuelt.

Situasjonen med negative avsetninger er utfordrende, og det gjennomføres en restriktiv ansettelsespolitikk på stillinger i BEV. T1 og T2 har vist at det er god kontroll på totaløkonomien.

Ambisjonsnivået for BOA-økonomien er høyt, og kontraktsinngangen for nye prosjekter er god. Det jobbes svært godt med prosjektsøknader til eksterne finansieringskilder. Det må også nevnes at inflasjonen skaper bekymring for bunnlinjen, siden inntektssiden ikke reguleres i samsvar med prognosen for pris- og lønnsvekst på kostnadssiden.

Forventet årsresultat for 2023 i form av et intervall:

Vårt gjeldende budsjett vil være med følgende prognose

E[Res.opt.] = +25MNOK. (Prognose bygger på salg av 3 fly, og manglende ferieregistrering fra 2022 er ryddet)

E[Res.pes.] = +10MNOK (Prognose bygger på salg av 1 fly, og at manglende ferieregistrering fra 2022 er ryddet)

Vennlig hilsen

Arne O. Smalås
dekan

—
arne.o.smalas@uit.no
telefonnummer

Kurt Hemmingsen
økonomisjef

—
kurt.hemmingsen@uit.no
77 64 52 05

Kommentarer fra enheter for 2. tertial 2023 - HSL-fak

Kort status om hva som preger inneværende år; er det et normalår eller er det spesielle/uforutsette hendelser som påvirker enheten?

Fakultetet opplever utfordringer med å oppnå budsjettbalanse i en situasjon med stram økonomi og stadig nye kutt på budsjettet. Vi ser blant annet at kuttet ved innføring av studieavgift for studenter utenfor EØS ikke samsvarer med inntekten vi har fått via innbetalt studieavgift (utgjør bare halvparten av kuttet). Vi opplever også fortsatt stor usikkerhet knyttet til nettobidrag BOA. Fakultetet har fokus på at aktivitetsnivået skal tilpasses tildelt ramme, og kostnader reduseres der det lar seg gjøre.

Kommentere betydelige avvik mellom godkjent budsjett og regnskap per 2. tertial, og eventuelle tiltak for å minimere slike avvik.:

Regnskapet viser et mindreforbruk på 5,5 mill. kr, mot et godkjent budsjettert merforbruk på 13,5 mill. kr for 2. tertial. Avviket skyldes i hovedsak høyere inntekter og lavere driftskostnader enn budsjett. Høyere inntekter skyldes blant annet lønns- og priskompensasjonen i RNB2023 og innbetalt studieavgift for studenter utenfor EØS som ikke var budsjettert.

BOA aktiviteten er lavere enn budsjett, noe som i hovedsak skyldes korreksjoner fra 2022 og utfordringer med budsjettering og regnskapsføring av EVU-prosjekter. Det er i tillegg belastet et overforbruk BOA på 6,6 mill. kr. Dette er ikke et reelt overforbruk, men skyldes delvis feilføringer eller feil i kontraktsbeløp som er lagt inn i Unit4.

Kort tilbakemelding på om budsjettet er oppdatert i løpet av høsten, og i hvilken grad det reflekterer en realistisk bunnlinje/årsresultat for 2023:

HSL-fakultetet har gjort noen budsjettjusteringer for 2023 før milepælsversjonen ble tatt 13. oktober, men ikke en fullstendig revidering. Det største usikkerhetsmomentet for vår del per i dag er knyttet til nettobidraget fra BOA.

Forventet årsresultat for 2023 i form av et intervall:

Septemberregnskapet viser den samme trenden som de første tertialene med noe lavere forbruk enn budsjett. Vi forventer derfor et noe lavere samlet merforbruk enn budsjettert for 2023 og at et estimert årsresultatet for 2023 vil lande på et merforbruk på 3-8 mill. kr.

Vennlig hilsen

Frode G. Larsen
fakultetsdirektør

—

Heidi Guttormsen
seniorrådgiver

—

Kommentarer fra enheter for 2. tertial 2023 - BFE-fak og Fartøysdrift

BFE-Fakultetet (uten fartøysdrift)

Kort status om hva som preger inneværende år; er det et normalår eller er det spesielle/uforutsette hendelser som påvirker enheten?

BFE-fak har over tid hatt en anstrengt økonomi og har satt i gang flere tiltak for bedre denne. Større omstillingsprosesser er nødvendig for å få en bærekraftig økonomi over tid. Dette jobbes det godt og kontinuerlig med. Spesielt for 2023 og trolig første del av 2024 er gjennomgang og opprydning av gamle prosjekter som skulle vært avsluttet og oppgjort fra 2018 og frem til 2022. Arbeidet er krevende men nødvendig for å få en rett forståelse av fakultetets økonomiske situasjon. Hittil i år er 54 prosjekter avsluttet. Det gjenstår om lag 100 prosjekter som skal avsluttes. Opprydningen får økonomiske konsekvenser, et eksempel er bortgang av gaveforsterkningsmidler.

	Regnskap T2 2023	Budsjett T2 2023	Årsbudsjett 2023
Netto-overføringer BOA	23,4	36,5	54,5
Kostnader	266,6	266,0	419,6
Inntekter	240,7	230,5	358,7
Resultat	-2,5	0,5	-6,5

Sammenstilling regnskap og budsjett for fakultetets bevilgningsøkonomi. Tall i mill. kroner. Merforbruk inneværende år presentert med negativt fortegn

Kommentere betydelige avvik mellom godkjent budsjett og regnskap per 2. tertial, og eventuelle tiltak for å minimere slike avvik:

For 2. tertial har BFE et merforbruk i forhold til budsjett på 3 mill. Dette skyldes flere forhold. Tre årsaker er verdt å nevne: Frikjøp for perioden mai-august var ikke ført for alle prosjekter. Dette ble ført i september og utgjorde en økt overføring fra BOA på 3,7 mill. I tillegg har overføringer fra nivå 1 av lønnsmidler til rekrutteringsmidler blitt gjennomgått. Her var det flere stillinger som ikke var registrert at det var gjort ansettelser. Dette ga en overføring på 6,3 mill. Disse midlene ble også ført i september. Til sist påvirker opprydningen av prosjekter overføringene mellom BOA og bevilgning.

De økte inntektene i forhold til budsjett skyldes i hovedsak kompensasjon for økt lønns- og prisvekst, omgjøring av Senter for Hav og Arktis fra BOA finansiert virksomhet til bevilgning fra andre departement, samt inntekter knyttet til sannhets- og forsoningskommisjonen da denne ikke var budsjettet.

Kort tilbakemelding på om budsjettet er oppdatert i løpet av høsten, og i hvilken grad det reflekterer en realistisk bunnlinje/årsresultat for 2023:

Budsjettjusteringer som er gjort er av type endret periodisering.

Forventet årsresultat for 2023 i form av et intervall:

Forventet årsresultat for BFE-fak (eks fartøy) er mellom -2,5 mill og -4,5 mill. Følgende betyr dette 2-4 mill. forbedret resultat enn godkjent årsresultat for BFE-fakultet.

Fartøydrift:

Kort status om hva som preger inneværende år; er det et normalår eller er det spesielle/uforutsette hendelser som påvirker enheten?

Fartøydriften har over tid hatt en anstrengt økonomi og knytter seg i hovedsak til driften av FF Kronprins Haakon. Arbeidet som pågår for å sikre en langsiktig bærekraftig finansiering av Universitetets fartøydrift er høyt prioritert. Dessverre var ikke overføring av tokttid på FF Kronprins Haakon fra UiT til Norsk Polarinstitutt (NPI) på statsbudsjettet for 2024, noe som innebærer at UiT fortsatt vil ha 50% av tokttiden. Universitetsledelsen jobber videre med avklaringer rundt dette. Likevel er utsiktene gode for å øke inntjeningen på fartøyet, da flere av toktene for 2024 har egen finansiering til leie av fartøyet. I løpet av oktober vil det avklares om Mareano programmet ønsker å leie fartøyet i 2024 og hvor inntekter vil tilfalle UiT. Arbeidet med den store nasjonale satsningen Framtidens Polhav vil også ha meget stor betydning for bruk og finansiering av KPH fra 2025. Det samme gjelder GoNorth.

	Regnskap T2 2023	Budsjett T2 2023	Årsbudsjett 2023
Resultat	- 1,2	2,6	25,1

Sammenstilling regnskap og budsjett for fartøyet totaløkonomi. Tall i mill. kroner. Merforbruk inneværende år presentert med negativt fortegn

Kommentere betydelige avvik mellom godkjent budsjett og regnskap per 2. tertial, og eventuelle tiltak for å minimere slike avvik:

Regnskapet viser et merforbruk pr. 2 tertial på 1,2 mill. kr. mot et budsjettert mindreforbruk på 2,6 mill. kr for samme periode. Dette skyldes i hovedsak høyere driftskostnader. Uventede ekstrakostnader knyttet til vedlikehold og reparasjon av fartøyet FF Helmer Hanssen etter grunnstøtingen i fjor er blant annet en årsak til dette. Årsbudsjettet er estimert til et mindreforbruk på 25,1 mill. kroner og skyldes som kjent at siste betaling av FF Beret Paulsdatter ble belastet regnskapet i 2022, mens inntekten først ble ført i 2023.

Kort tilbakemelding på om budsjettet er oppdatert i løpet av høsten, og i hvilken grad det reflekterer en realistisk bunnlinje/årsresultat for 2023:

Budsjettjusteringer som er gjort er av type endret periodisering.

Forventet årsresultat for 2023 i form av et intervall:

Forventet årsresultat for fartøydrift ligger mellom 22 mill og 27 mill i positivt resultat.

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 2. tertial 2023 - Det juridiske fakultet

Kort status om hva som preger innværende år; er det et normalår eller er det spesielle/uforutsette hendelser som påvirker enheten?

Fakultetets drift kan ansees å være et normalår. Håndtering av BOA-økonomien påvirker imidlertid resultatet for T2. Det gjenstår korrigeringer som følge av innføringen av nytt økonomisystem i 2022 og dessuten oppfølging av prosjekter i 2023. Dette skyldes at det har tatt tid før vi har hatt nødvendig kapasitet og kunnskap til å forvalte BOA-økonomien som ønsket.

Kommentere betydelige avvik mellom godkjent budsjett og regnskap per 2. tertial, og eventuelle tiltak for å minimere slike avvik:

Budsjettavvikene kan i all hovedsak knyttes til ovenstående som gjelder BOA. Siden BOA-økonomien er tett sammenvevd med bevilgningsøkonomien, vil feil og korrigering av feil gi utslag på resultatene for T2. Økonomien følges tett opp generelt, og med økt kapasitet og kunnskap på BOA-området, gjennomføres det i løpet av høsten en full gjennomgang av alle BOA-prosjekter. Dette fører til at noen prosjekter avsluttes, andre korrigeres for å få korrekte tall for BOA-økonomien og dermed for fakultetets totaløkonomi.

Kort tilbakemelding på om budsjettet er oppdatert i løpet av høsten, og i hvilken grad det reflekterer en realistisk bunnlinje/årsresultat for 2023:

Budsjettet er oppdatert med tildelinger som er kommet i løpet av året.

Det er en del usikkerhet knyttet til årsresultatet siden det som omtalt ovenfor gjennomføres en omfattende gjennomgang av BOA-porteføljens økonomi. Gitt stor usikkerhet, vurderes det slik at budsjettet er realistisk.

Forventet årsresultat for 2023 i form av et intervall:

Det forventede årsresultatet for 2023 er et merforbruk på mellom 2 og 3 mill.

Vennlig hilsen

Tore Henriksen
dekan

—

Øyvind Edvardsen
fakultetsdirektør

—

oyvind.edvardsen@uit.no
77 66 02 64

Kommentarer fra enheter for 2.tertial 2023- IVT-fak

Kort status om hva som preger inneværende år; er det et normalår eller er det spesielle/uforutsette hendelser som påvirker enheten?

Selv om vi opplever stadig trangere rammer og nye kutt, er økonomisk situasjon vi står i per i dag er akseptabel. Vi opplever vi å ha kontroll på økonomien. Det er imidlertid fortsatt usikkerhet knyttet til den eksternt finansierte porteføljen vår og hvilket dekningsbidrag det vil gi oss. Vi ser mindreforbruk både i BEV og BOA.

Kommentere betydelige avvik mellom godkjent budsjett og regnskap per 2. tertial, og eventuelle tiltak for å minimere slike avvik:

Regnskapet viser et merforbruk på 0,6 mill. kr., mot et godkjent budsjett på 0,3 mill. kr. Vi har fått økte inntekter knyttet til RNB 2023 og tildelinger utover hovedfordelingen som ikke var budsjettert. Vi har et merforbruk på lønnskostnader, og mindreforbruk på drift. Dette er generelle avvik fordelt på alle enheter. Hovedavviket vår finner vi i nettobidraget der vi opplever forsinket aktivitet og mindre dekningsbidrag enn budsjettert i perioden. Vi arbeider fortløpende med å utarbeide gode prognoser for året.

Kort tilbakemelding på om budsjettet er oppdatert i løpet av høsten, og i hvilken grad det reflekterer en realistisk bunnlinje/årsresultat for 2023:

Vi har gjort flere budsjettjusteringer i høst, men ikke en fullverdig oppdatering før milepælsversjonen ble tatt 13.oktober. Vi har en stor endring som påvirker årsresultatet for 2023. Vi har overført 1,7 mill. kr til NT-fak., pga. feil utbetaling over år knyttet til dronestudiet. Vi måtte dermed øke årsbudsjettet tilsvarende. Dette ble kommunisert til SØKI. Vårt største usikkerhetsmoment er nettobidrag fra BOA.

Forventet årsresultat for 2023 i form av et intervall:

Regnskap for september viser samme trend som tidligere måneder, med lavere forbruk enn budsjettert. Vi forventer derfor et samlet merforbruk på 6-8 mill. kr. for 2023. Oppdatert årsbudsjett er et merforbruk på 9,89 mill. kr.

Vennlig hilsen

Bjørn R. Sørensen
dekan

—

Åsunn Lyngedal
fakultetsdirektør

—

Kommentarer fra enheter for 2.tertial 2023– UMAK

Kort status om hva som preger inneværende år; er det et normalår eller er det spesielle/uforutsette hendelser som påvirker enheten?

Stadig strammere rammer gir store utfordringer med å oppnå et budsjett i balanse. På inntektssiden er det totalt sett noe lavere inntekter knyttet til publikumsvirksomheten enn budsjettet. Dvs at denne virksomheten ikke har tatt seg helt opp på nivå før korona. Økte kostnader på driftssiden i form av prisøkning på reiser og lønn.

Kommentere betydelige avvik mellom godkjent budsjett og regnskap per 2. tertial, og eventuelle tiltak for å minimere slike avvik:

Totaløkonomien viser et merforbruk i lønn på 4,5 mill kr, hvorav 2,4 mill i BEV. Et mindreforbruk i driftskostnader på 3,5 mill kr. skyldes at overhead fra ikke-avsluttede prosjekter er budsjettet som driftskostnader.

I BEV skyldes avviket i resultat høyre inntekter og nettobidrag enn budsjettet. Til tross for at det også er merforbruk på kostnadssiden, blir det samlet sett et midreforbruk.

Regnskapet totalt pr 2.tertial viser et mindreforbruk på 0,2 mill. kr, mot et budsjettet merforbruk på 2,7 mill kr.

Kort tilbakemelding på om budsjettet er oppdatert i løpet av høsten, og i hvilken grad det reflekterer en realistisk bunnlinje/årsresultat for 2023:

Det er foretatt noen mindre budsjettjusteringer, blant annet på inntektssiden for lønns- og priskompensasjonen i RNB2023 og innbetalt studieavgift for studenter utenfor EØS. Lønnsbudsjettet er for øvrig ikke revidert for denne lønnsøkningen, så det er usikkert hvordan dette endelig vil påvirke årsresultatet for 2023. Det gjenstår også en oppdatering av nettobidrag i BEV, dette vil forbedre forventet årsresultat for 2023.

Forventet årsresultat for 2023 i form av et intervall:

UMAK forventer et mindreforbruk på 3 til 5 mill kr i årsresultat for 2023.

Vennlig hilsen

Anne Aagaard
administrativ leder

—

Kommentarer fra enheter for 2. tertial 2023- Universitetsbiblioteket

Kort status om hva som preger inneværende år; er det et normalår eller er det spesielle/uforutsette hendelser som påvirker enheten?

Stadige kutt i basisbevilgningen har ført til et bemanningsnivå som gjør det utfordrende å oppfylle mandatet. Ser man kun på tall, så ser det svært lovende ut. Økt arbeidsbelastning har i tillegg til utfordringer med å utføre daglig drift, også ført til økt sykefravær, tidlig pensjonering og overgang til eksterne stillinger.

Kommentere betydelige avvik mellom godkjent budsjett og regnskap per 2. tertial, og eventuelle tiltak for å minimere slike avvik:

Avvik per 2. tertial skyldes i hovedsak at det ikke var budsjettert med tildelt ekstraordinær prisjustering og krav om å redusere utgiftene på litteraturbudsjettet med 2-5 millioner kroner (ePhorte 2023/2058).

Kort tilbakemelding på om budsjettet er oppdatert i løpet av høsten, og i hvilken grad det reflekterer en realistisk bunnlinje/årsresultat for 2023:

Budsjettet er oppdatert i løpet av høsten, men det er sannsynlig at årsresultatet vil bli enda bedre grunnet økt sykefravær og reduksjon i bemanning. Nye ansettelses er tidkrevende, og noen vil ikke få effekt før i 2024.

Forventet årsresultat for 2023 i form av et intervall:

Det ventes en reduksjon av negative avsetninger knyttet til hver avdeling. Samtidig vil utsatt aktivitet øke avsetningsnivået på øremerkede tiltak.

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 2. tertial 2023

Kort status om hva som preger inneværende år; er det et normalår eller er det spesielle/uforutsette hendelser som påvirker enheten?

Fellesadministrasjonen er tildelt økonomiske midler ut fra tidligere års rammer, spesielle tildelinger og avtalefestede kostnader.

Mindreforbruket per 2. tertial er i hovedsak knyttet til øremerkede midler. Lavere aktivitetsnivå, delvis stopp i ansettelser og Forsinkelser i innføring av IT-systemer, kombinert med periodiseringseffekt er en del av forklaringen. Det er forventet at det budsjetterte merforbruket for året vil bli mindre når årets regnskap skal ferdigstilles.

Kommentere betydelige avvik mellom godkjent budsjett og regnskap per 2. tertial, og eventuelle tiltak for å minimere slike avvik:

Samlet sett har ordinær drift et regnskapsmessig merforbruk i perioden på 1,2 millioner kroner, og et budsjettert mindreforbruk nesten 6 millioner kroner. Det må bemerkes at lønns- og driftskostnader er 1,6 millioner kroner lavere enn budsjettert i perioden. Derimot har interne transaksjoner et negativt avvik på omtrent 8 millioner kroner, der lønn knyttet til BOA avviker med 3,5 millioner kroner, og sentral egenfinansiering mm. utgjør omtrent 4 millioner kroner.

Øremerkede midler har et regnskapsmessig mindreforbruk på nesten 16 millioner kroner, mens det var budsjettert med et merforbruk på nesten 20 millioner kroner. I forhold til avviket utgjør øremerkede midler med tilbakebetaling 18,6 millioner kroner (knyttet til IT systemavtaler BOTT og regnskapsmessig avslutning av prosjekt knyttet til North2North). For øvrige øremerkede midler er det høyere regnskapsførte inntekter enn budsjettert i perioden knyttet til fellesordninger IT og systemavtaler IT.

Kort tilbakemelding på om budsjettet er oppdatert i løpet av høsten, og i hvilken grad det reflekterer en realistisk bunnlinje/årsresultat for 2023:

Budsjettet er oppdatert i løpet av året, og basert på tilbakemeldinger og den informasjon som foreligger så forventes det at årsregnskapet vil vise et lite merforbruk.

Forventet årsresultat for 2023 i form av et intervall:

Administrasjonen legger til grunn at budsjettet for 2023 vil redusere det budsjetterte merforbruket fra vel 17 til vel 10 millioner kroner. Dette avhenger av om planlagte innføringer av prosjekter og bruk av øremerkede midler utvikler seg som forventet i årets resterende måneder.

Vennlig hilsen

Odd Arne Paulsen
Organisasjons- og økonomidirektør

Kommentarer fra avdeling og bygg og eiendom (BEA) for 2. tertial 2023

Kort status om hva som preger inneværende år; er det et normalår eller er det spesielle/uforutsette hendelser som påvirker enheten?

I utgangspunktet et normalår, men det har vært noen større prosjekter som har blitt såpass forsinket at det har påvirket totalen i stor grad. Eksempler på dette er AKM3 og ombyggingen av maskinhall 1 i teorifagbygget. Dette har medført at vi har et underforbruk i forhold til budsjett.

Kommentere betydelige avvik mellom godkjent budsjett og regnskap per 2. tertial, og eventuelle tiltak for å minimere slike avvik:

Oppstart av AKM3 ble utsatt med 6 måneder. Kostnadsforløpet er utsatt tilsvarende. Resterende avvik kommer av utsettelse av mellomstore prosjekter (2-4 MNOK) grunnet kapasitetsproblemer og avviste anbud.

Kort tilbakemelding på om budsjettet er oppdatert i løpet av høsten, og i hvilken grad det reflekterer en realistisk bunnlinje/årsresultat for 2023:

BEA har justert budsjettet fra og med august. Oppdatert budsjett skal reflektere den forventete aktiviteten i 3.tertial og reflekterer et realistisk årsresultat for 2023.

Forventet årsresultat for 2023 i form av et intervall:

BEA synes det er vanskelig å få tak i oppgaven når det gjelder dette punktet, og har lagt til grunn resultat t2 + oppdatert budsjett t3. Vi forventer ikke et årsresultat lavere enn 19 456. [19 000 – 25 000]