

ORIENTERINGSSAK

Til:
Styret ved Norges arktiske universitetsmuseum og akademi for kunsthøgskolen

Møtedato: 28.11.2023
Sak:

Regnskap 2.tertial UMAK

Budsjett- og økonomirapport per 2. tertial 2023

Bakgrunn

Denne orienteringssaken er en intern økonomirapport for UMAK, og legges frem styret ved UMAK for å gi en økonomisk status per 2. tertial 2023. Det er utarbeidet felles mal som benyttes av alle enheter ved UiT.

Vedlegg 2 inneholder kommentarer angående økonomistatus på enheten gitt til Universitetsstyret.

Vedlegg 3 inneholder en begrepsliste med definisjoner av sentrale begreper som benyttes i økonomirapporteringen. Alle tall er presentert i hele millioner kroner. Kostnader og merforbruk er presentert med negativt fortegn i tabeller.

Hovedtrekk i økonomien

Tabell 1 – Sammenstilling regnskap og budsjett for totaløkonomien. Tall i mill. kroner. Merforbruk inneværende år presentert med negativt fortegn.

	Regnskap T2	Godkjent		Godkjent	
	2023	budsjett T2 2023 ¹		årsbudsjett 2023	
Resultat	0,2	-	2,7	-	2,2

Regnskapet pr 2.tertial viser et mindreforbruk på 0,2 mill. kr mot et budsjettert merforbruk på 2,7 mill. kr. Dette gir et resultat som er 2,9 mill. kr bedre enn forventet. Forventet økt lønnsvekst fra 3% til 5,2% vises ikke i regnskapet før i desember, men inntekten for å dekke økt lønns- og prisvekst i RNB2023 er kommet inn som en inntekt pr 2 tertial.

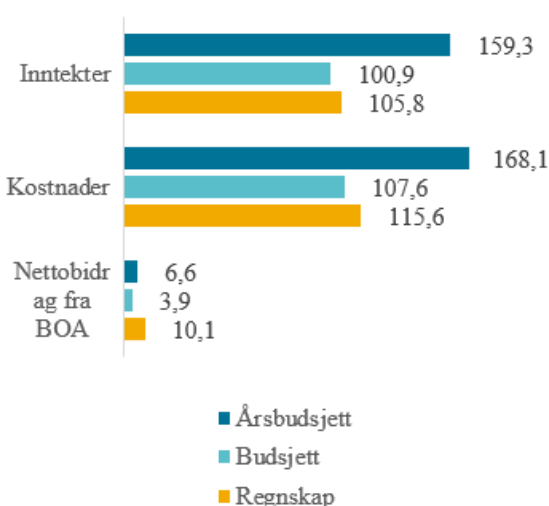
Bevilgningsøkonomien

Periodens resultat viser et mindreforbruk (overskudd) på 0,3 mill. kr. mot et budsjettert merforbruk på 0,1 mill. kr. Både inntekter og kostnader er høyere enn budsjettert. Dette skyldes at benyttet budsjett er det godkjente fra 23.05 og ikke det gjeldene pr 31.08.

Nettobidrag fra BOA

BOA-aktiviteten kan styrke bevilgningsøkonomien gjennom frikjøp av ansatte og dekning for indirekte kostnader og infrastruktur. Sammen med egeninnsats i prosjekter utgjør dette netto-overføringer fra BOA.

Periodens resultat viser et nettobidrag som allerede er høyere enn årsbudsjettet. Det er fortsatt usikkerhet knyttet til størrelsen på nettobidrag fra BOA, og det kan påvirke endelig årsresultat betydelig. Budsjettet vil bli regulert til årsavslutningen.

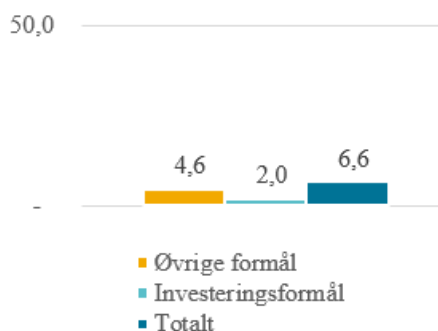


Avsetninger

UMAK har ved utgangen av 2.tertial 6,6 mill. kr i avsetninger.

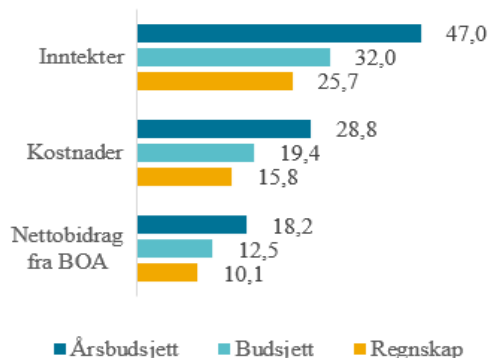
Øremerkede midler (ØM) er fordelt slik på de ulike aktivitetstypene:

	Avsetn. Per T2	Budsjett avsetninger per 31.12
Ordinær drift	-23	- 21
Rekr.stillinger	7	5
ØM fakultet	25	24
ØM UIT	1	0
ØM ekstern	-3	0
Totalt	7	8



BOA-aktivitet

Regnskapet viser kr 6,3 mill lavere inntekter enn budsjettet i eksterntfinansierte prosjekter (BOA). Dette betyr at det har vært et lavere aktivitetsnivå i BOA pr. 2 tertial enn planlagt. Driftskostnadene har på samme måte som inntektene et urealistisk høyt budsjett. Dette skyldes at overheaden budsjetteres inn her for å få budsjett i balanse. Det er nettobidraget som har størst påvirkning på bevilgningsøkonomien, og dette er pr 2. tertial kr 0,918 mill. høyere enn på samme tid i fjor.

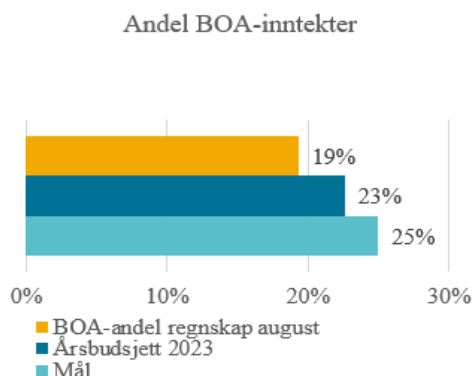


Andel BOA-inntekter av totale inntekter

Figuren angir målsetningen til UiT om 25 % av totale inntekter skal være fra eksternt finansierte prosjekter innen utgangen av 2026.

UMAK sin prosentsats per 2. tertial 2023 utgjør 19%.

Det er forventet at denne vil øke fram mot årsavslutningen, men ikke sannsynlig at den vil nå helt opp i 25%. For årene framover vil avslutningen av Hålogalandprosjektet i 2024 gi store utfordringer for UMAK å nå opp til måltallet på 25%.



Dekanens (direktørens) vurderinger

Så langt i år gjennomføres aktiviteten ved UMAK stort sett som planlagt, men med litt lavere aktivitet enn budsjettet pr. 2 tertial. Eventuelle usikkerhetsmomenter knyttes i første rekke til utslag av lokale forhandlinger. Selv om justert lønns- og prisvekst inngår i inntekt pr. 2 tertial, er oversikt faktiske lønnskostnader pr. dd ikke med i denne regnskapsrapporten. Det vises for øvrig til utfyllende kommentarer i vedlegg

Lena Aarekol
direktør

Saksansvarlig: Nina Kristine Andersen

Vedlegg

1. Kommentarer fra enheter for 2.tertial - UMAK