

ORIENTERINGSSAK

Til:
Styret for Norges arktiske universitetsmuseum og akademi for kunsthøgskolen

Møtedato:
7.6.2024

Sak:

Årsregnskap 2023 - UMAK

Bakgrunn

Denne orienteringssaken er en intern økonomirapport for UMAK, og legges frem for styret ved UMAK for å gi en økonomisk status for året 2023. Vedlegg 1 gir en utvidet gjennomgang av regnskap, budsjett og avsetninger, mens vedlegg 2 gir en kort økonomistatus per enhet. Vedlegg 3 inneholder en begrepsliste med definisjoner av sentrale begreper som benyttes i økonomirapporteringen. Kostnader og merforbruk er presentert med negativt fortegn i tabeller, inntekter og mindreforbruk med positivt fortegn.

Hovedtrekk i økonomien

	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Godkjent årsbudsjett 2023 ¹
Resultat	9,5	-1,7	-2,2

Tabell 1 – Sammenstilling regnskap og budsjett for totaløkonomien. Tall i mill. kroner.

Årsregnskapet viser et merforbruk (underskudd) på 1,7 mill. kr mot et budsjettert merforbruk på 2,2 mill. kr. Dette gir et resultat som er 0,5 mill. kr bedre enn det godkjente årsbudsjettet.

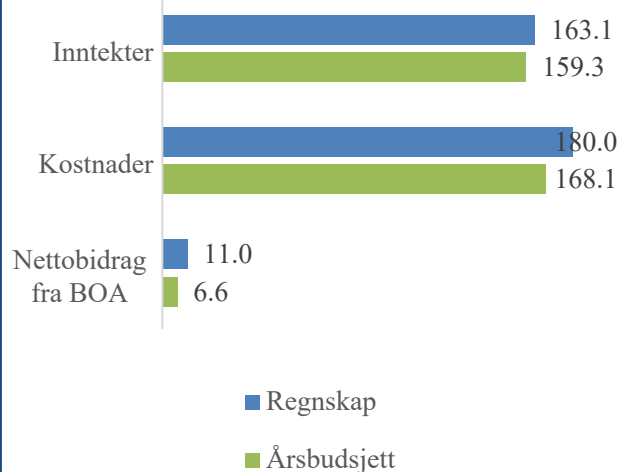
¹ Godkjent årsbudsjett tilsvarer budsjettet godkjent av rektor og som det ble tatt en kopi (milepælsversjon) av i økonomisystemet 23. mai 2023.

Bevilgningsøkonomien:

Resultatet i bevilgningsøkonomien er et merforbruk på 5,8 mill.kr. Inntekter i regnskapet er 163,1 mill. kr, og dette er 3,8 mill. kr høyere enn budsjettet. Kostnader på 180 mill. kr er 11,9 mill. kr høyere enn budsjettet.

Høyere inntekt skyldes ekstra tildeling i revidert nasjonalbudsjett og litt høyere salgsinntekt. Høyere kostnader er hovedsakelig grunnet økte lønnskostnader og høy lønnsøkning i lønnsoppgjøret. Investeringer er også høyere enn budsjettet.

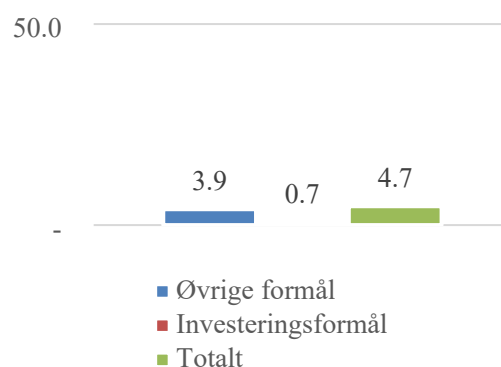
Nettobidraget fra BOA bidrar til å styrke bevilgningsøkonomien og er i 2023 på 11 mill. kr. Dette er 4,4 mill. kr bedre enn planlagt (budsjettet).



Avsetninger:

Ved starten av året hadde UMAK 6,4 mill. kr i avsetninger. Disse er på grunn av årsresultatet på 1,7 mill. kr i merforbruk redusert til 4,7 mill. kr ved utgangen av året.

Figuren skiller mellom avsetninger til investeringer på 0,7 mill. kr, og avsetninger til øvrige formål på 3,9 mill. kr. I øvrige formål inngår både avsetninger til ordinær drift og andre øremerkede formål.

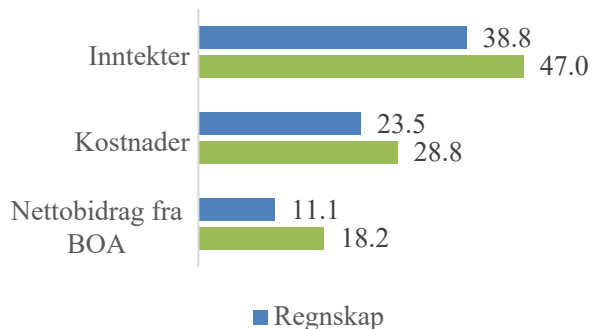


BOA-aktivitet (ekstern prosjektøkonomi):

Regnskapet viser kr 8,2 mill. kr lavere inntekter enn budsjettet i eksternfinansierte prosjekter (BOA). Dette betyr at det har vært lavere aktivitet i 2023 enn det som var budsjettplanlagt.

Kostnadene viser på samme måte som inntektene et lavere regnskap i forhold til budsjett. Nettobidrag fra BOA utgjør 11,1 mill. kr og er 7,1 mill. kr lavere enn budsjettet i BOA. Det er store avvik mellom budsjett nettobidrag i BEV (for lavt) og i BOA (for høyt).

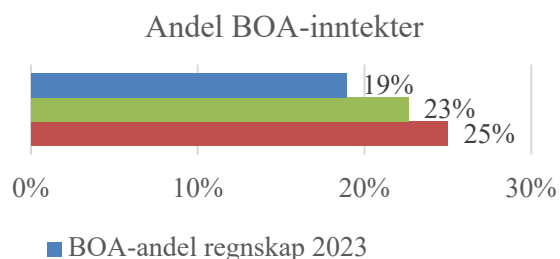
Resultatet i BOA for 2023 er et mindreforbruk (overskudd) på 4,2 mill. kr.



Andel BOA-inntekter av totale inntekter:

Figuren angir UiT som helhet sin målsetning om at 25 % av de totale inntektene skal være inntekter fra ekstern finansierte prosjekter innen utgangen av 2026.

Figuren viser at UMAK sin prosentsats i regnskapet for 2023 utgjør 19%, mens det i budsjettet var en ambisjon om å oppnå 23%.



Dekanens/direktørens vurderinger

Året har vært preget av trangere økonomiske rammer og fremtidsutsiktene er utfordrende. Prosesser som porteføljesaken og ny budsjettfordelingsmodell vil føre til endringer, og det forventes enda strammere rammevilkår i bevilgningsøkonomien. Dette gjør at vi er nødt til å omstille og effektivisere driften for å finne et økonomisk bærekraftig aktivitetsnivå. Flere av UMAKs enheter går ut med et akkumulert merforbruk ved utgangen av 2023. Enhetene må gjøre tøffe prioriteringer og vise nøkternhet ut ifra den gjeldende økonomiske situasjonen og de signalene som foreligger for den nærmeste framtida.

Lena Aarekol
direktør

Saksansvarlig: Anne Aagaard
Saksbehandler: Nina Kristine Andersen

Vedlegg

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