

## Økonomistatus 2023 per budsjettenhet

## FAKULTET/FELLES

## Bevilgningsøkonomien:

	Regnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Budsjett- avvik
Inntekter	34.9	32.3	-2.6
Lønns- og personalkostnader	0.0	0.0	0.0
Driftskostnader	-0.0	0.0	0.0
Drift av bygg og eiendom	-30.9	-30.9	0.0
Investeringer	0.0	0.0	0.0
Nettobidrag fra BOA	-0.0	0.0	0.0
<b>Periodens resultat</b>	<b>3.9</b>	<b>1.3</b>	<b>-2.6</b>

På fakultetsnivå belastes internhusleien med 30,9 mill. kr. Høyere inntekter grunnet ekstra tildeling i revidert nasjonalbudsjett, samt 0,74 mill. kr i strategisk komponent, fører til et resultat på 3,9 mill. kr i mindreforbruk.

## Avsetninger:



Ved utgangen av 2023 er det på fakultetsnivå negative avsetninger i ordinær drift på 16,7 mill. kr. Årsaken til negative avsetninger er trekket på 26 mill. kr fra 2019, der kun 5 mill. kr hittil er blitt tilbakeført.

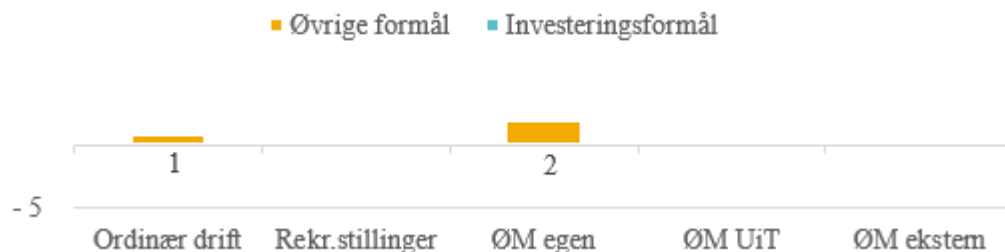
## LEDELSE OG STAB

## Bevilgningsøkonomien:

	Regnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Budsjett- avvik
Inntekter	7.6	9.6	2.0
Lønns- og personalkostnader	-9.0	-8.9	0.2
Driftskostnader	-0.2	-0.4	-0.1
Drift av bygg og eiendom	-0.2	-0.2	0.0
Investeringer	-0.0	0.0	0.0
Nettobidrag fra BOA	0.8	1.0	0.2
<b>Periodens resultat</b>	<b>-1.0</b>	<b>1.2</b>	<b>2.2</b>

Resultatet for 2023 på Ledelse og Stab er et merforbruk på 1 mill. kr grunnet lavere inntekter og nettobidrag, samt litt høyere lønnskostnader enn budsjettert. Avviket mellom regnskap og budsjett utgjør 2,2 mill. kr.

#### Avsetninger:



Ledelse og Stab har ved utgangen av 2023 avsetninger på 0,8 mill. kr i ordinær drift og nesten 2 mill. kr i forskjellige øremerkede formål.

#### ADMINISTRASJONEN FUF

##### Bevilgningsøkonomien:

	Regnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Budsjett- avvik
Inntekter	19.2	18.4	-0.8
Lønns- og personalkostnader	-15.7	-15.2	0.4
Driftskostnader	-1.9	-1.8	0.1
Drift av bygg og eiendom	-0.0	0.0	0.0
Investeringer	-0.5	0.0	0.5
Nettobidrag fra BOA	-4.2	-3.5	0.7
<b>Periodens resultat</b>	<b>-3.0</b>	<b>-2.1</b>	<b>0.9</b>

Resultatet for 2023 på Administrasjonen FUF er et merforbruk på 3 mill. kr mot et budsjettert merforbruk på 2,1 mill. kr. Inntekter er høyere enn budsjett, men totale kostnader er enda høyere og gir et samlet budsjettavvik på 0,9 mill. kr.

##### BOA-aktivitet:

	Regnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Budsjett- avvik
Inntekter	0.1	0.1	0.1
Lønns- og personalkostnader	-0.0	0.0	0.0
Driftskostnader	-0.3	-0.1	0.1
Drift av bygg og eiendom	-0.0	0.0	0.0
Investeringer	0.0	0.0	0.0
Nettobidrag fra BOA	4.2	-0.0	-4.2
<b>Periodens resultat</b>	<b>4.0</b>	<b>-0.0</b>	<b>-4.0</b>

Resultatet på eksternfinansierte prosjekter er et mindreforbruk på 4 mill. kr. Årsaken til dette er at tildeling av sentral egenfinansiering fra nivå 1 til prosjekter kom inn i 2023, mens størstedelen av kostnadene påløp allerede i 2022 og resten av kostnadene først vil påløpe i 2024.

#### Avsetninger:



Administrasjonen FUF har over flere år hatt merforbruk på ordinær drift grunnet lavere salgsinntekter etter korona situasjonen. Med årets merforbruk på 3 millioner kroner utgjør negative avsetninger 9,9 mill. kr i ordinær drift ved utgangen av året. Øremerkede formål til samisk utstilling på 0,5 mill. kr.

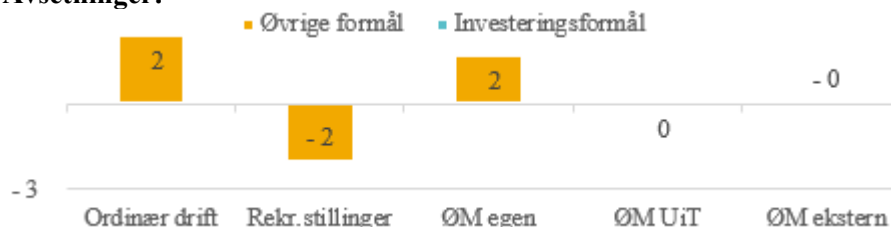
### KUNSTAKADEMIET

#### Bevilgningsøkonomien:

	Regnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Budsjett- avvik
Inntekter	27,3	25,8	-1,5
Lønns- og personalkostnader	-23,0	-21,1	1,9
Driftskostnader	-6,0	-6,1	-0,1
Drift av bygg og eiendom	-0,8	-0,2	0,6
Investeringer	-0,4	-0,1	0,3
Nettobidrag fra BOA	0,0	0,0	-0,0
<b>Periodens resultat</b>	<b>-2,8</b>	<b>-1,6</b>	<b>1,1</b>

Kunstakademiet endte med et resultat på 2,78 mill. kr i merforbruk. Fra 2023 inngår film- og kunsthøgskolen i Kabelvåg i instituttet Kunstakademiet, og deres andel av resultatet utgjør 1,59 mill. kr i merforbruk. Protokoll ved overdragelse tar høyde for merforbruk de første årene inntil fullt resultat fra studiepoeng. På kunstakademiet i Tromsø er resultatet et merforbruk på 0,35 mill. kr på ordinær drift og Landskapsarkitektutdanningen, samt et merforbruk på 0,84 mill. kr i rekrutteringsstillinger.

#### Avsetninger:



Kunstakademiet har 2 mill. kr i avsetninger på hhv ordinær drift og øremerkede formål, mens rekrutteringsstillinger har negative avsetninger på 2 mill. kr. Det er dekning for denne på musikkonservatoriets avsetninger til rekrutteringsstillinger.

### MUSIKKONSERVATORIET

### Bevilgningsøkonomien:

	Regnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Budsjett- avvik
Inntekter	29.0	32.6	3.6
Lønns- og personalkostnader	-34.7	-32.2	2.5
Driftskostnader	-3.6	-2.7	0.9
Drift av bygg og eiendom	-0.1	0.0	0.1
Investeringer	-0.3	0.0	0.3
Nettobidrag fra BOA	1.6	1.3	-0.3
<b>Periodens resultat</b>	<b>-8.0</b>	<b>-1.0</b>	<b>7.0</b>

Resultatet på Musikkonservatoriet endte på 7,99 mill. kr i merforbruk. 6,36 mill. kr av dette var på ordinær drift, mens resterende i øremerkede midler og rekrutteringsstillinger. Årsaken til lavere inntekt i forhold til budsjett på 3,6 mill. kr skyldes at det var budsjettert med utestående inntekter fra HSL ved ILP for undervisning i drama og musikk i årene 2018-2022. Det er fortsatt uavklart om disse midlene vil komme, men de er lagt i 2024 budsjettet.

### BOA-aktivitet:

	Regnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Budsjett- avvik
Inntekter	3.2	2.7	-0.5
Lønns- og personalkostnader	-1.0	-0.8	0.2
Driftskostnader	-0.5	-0.7	-0.2
Drift av bygg og eiendom	-0.0	0.0	0.0
Investeringer	-0.0	0.0	0.0
Nettobidrag fra BOA	-1.6	-1.2	0.4
<b>Periodens resultat</b>	<b>-0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

Høyere inntekt enn budsjettert med 0,5 mill. kr viser at aktiviteten i eksternøkonomien har vært litt høyere enn opprinnelig planlagt i 2023.

### Avsetninger:



Årets store merforbruk fører til at Musikkonservatoriet ved utgangen av året har 6,7 mill. kr i negative avsetninger på ordinær drift. Rekrutteringsstillinger og øremerkede midler har positive avsetninger på henholdsvis 4 og 3 mill. kr.

### Bevilgningsøkonomien:

	Regnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Budsjett- avvik
Inntekter	45,1	40,7	-4,4
Lønns- og personalkostnader	-48,1	-44,2	3,9
Driftskostnader	0,9	-2,1	-2,9
Drift av bygg og eiendom	-2,9	-1,2	1,6
Investeringer	-2,7	-1,0	1,7
Nettobidrag fra BOA	12,8	7,8	-5,0
<b>Periodens resultat</b>	<b>5,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>-5,1</b>

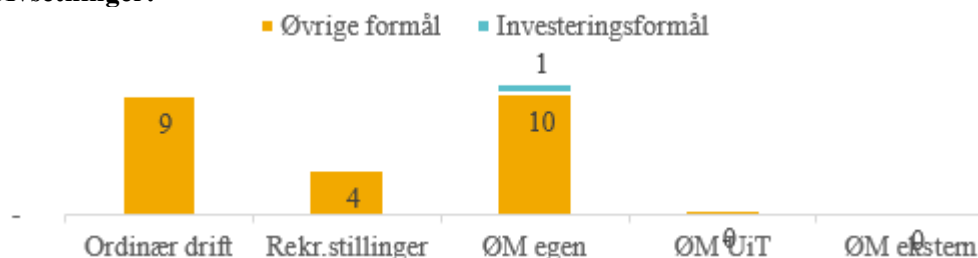
Resultatet for Universitetsmuseet er et mindreforbruk på 5,1 mill. kr i 2023. Inntektene ble 4,4 mill. kr høyere enn budsjettet og nettobidraget 5 mill. kr bedre enn budsjett. Lønnskostnadene hadde et merforbruk på 3,9 mill. kr mens driftskostnadene endte 2,9 mill. kr lavere enn budsjett.

### BOA-aktivitet:

	Regnskap 2023	Årsbudsjett 2023	Budsjett- avvik
Inntekter	34,7	43,1	8,4
Lønns- og personalkostnader	-10,8	-8,0	2,8
Driftskostnader	-11,1	-17,8	-6,7
Drift av bygg og eiendom	0,0	0,0	0,0
Investeringer	0,3	-1,4	-1,7
Nettobidrag fra BOA	-12,9	-15,9	-3,0
<b>Periodens resultat</b>	<b>0,2</b>	<b>-0,0</b>	<b>-0,2</b>

Lavere inntekter med 8,4 mill. kr mot budsjett viser at aktiviteten i BOA har vært lavere enn planlagt i 2023. Nettobidraget har god størrelse og bidrar til Universitetsmuseets gode årsresultat.

### Avsetninger:



Universitetsmuseet har ved utgangen av året 9,4 mill. kr i avsetninger på ordinær drift, 4 mill. kr satt av til rekrutteringsstillinger, 10 mill. kr i øremerkede midler og 0,6 mill. kr til investeringstiltak.