



ORIENTERINGSSAK

Til:
Styret for Norges arktiske universitetsmuseum og akademi for kunsthøgskolen

Møtedato: 7.6.2024
Sak:

Regnskap 1.tertial 2024 UMAK

Denne orienteringssaken er en intern økonomirapport for UMAK, og legges frem for styret ved UMAK for å gi en økonomisk status per 1. tertial 2024. Kostnader og merforbruk er presentert med negativt fortegn i tabeller, inntekter og mindreforbruk med positivt fortegn. Alle tall er presentert i hele millioner kroner.

Hovedtrekk i totaløkonomien

| | Regnskap T1 2024 | Budsjett T1 2024 | Budsjett- avvik |
|-----------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Resultat | 2,4 | 0,8 | 1,6 |

Tabell 1 – Sammenstilling regnskap og budsjett for totaløkonomien

Regnskapet for 1. tertial viser et mindreforbruk på 2,4 mill. kr. Dette er et positivt avvik på 1,6 mill. kr i forhold til budsjettet mindreforbruk på 0,8 mill. kr.

Bevilgningsøkonomien (BEV):

| | Regnskap T1 2024 | Godkjent budsjett T1 2024 | Budsjettavvik T1 2024 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------------|
| Inntekter | 69,1 | 63,6 | 5,5 |
| Lønns- og personalkostnader | 50,1 | 47,0 | -3,1 |
| Driftskostnader | 6,6 | 6,4 | -0,2 |
| Drift av bygg og eiendom | 11,1 | 11,0 | -0,1 |
| Investeringer | 0,9 | 0,6 | -0,4 |
| Nettobidrag fra BOA | 2,2 | 2,1 | 0,1 |
| Resultat | 2,6 | 0,8 | 1,8 |

Tabell 1 – Inntekter og kostnader BEV - regnskap i forhold til godkjent budsjett

Resultatet i BEV for 1.tertial er et mindreforbruk på 2,6 mill. kr. Dette er 1,8 mill. kr bedre enn det godkjente budsjettet. Tabellen over viser samlede inntekter og kostnader. Det er i hovedsak inntektssiden som har størst budsjettavvik per 1. tertial.

Inntekter er på 69,1 mill. kr og består av bevilgning (92%) og salgs- og driftsinntekter (8%). Årsaken til at inntekter er 5,5 mill. kr høyere enn budsjettert skyldes

- tildeling på 2 mill. kr til porteføljeutviklingsplanen
- rekrutteringsstillingstildeling på 1,5 mill. kr (ansettelser etter hovedtildelingen)
- 1,9 mill. kr i økt salgs- og driftsinntekter (1,3 mill. kr salg PM og 0,5 mill. kr drift KA)

Lønns- og personalkostnader er på 50,1 mill. kr og dette er 3,1 mill. kr over budsjett. Men 2,5 mill. kr gjelder avsetninger til ferie og fleksitid som er en feilaktig kostnadsbelastning. Det reelle budsjettavviket er dermed et merforbruk på 0,6 mill. kr per 1. tertial.

Øvrige kostnader har relativt små budsjettavvik med merforbruk fra 0,1 til 0,4 mill. kr.

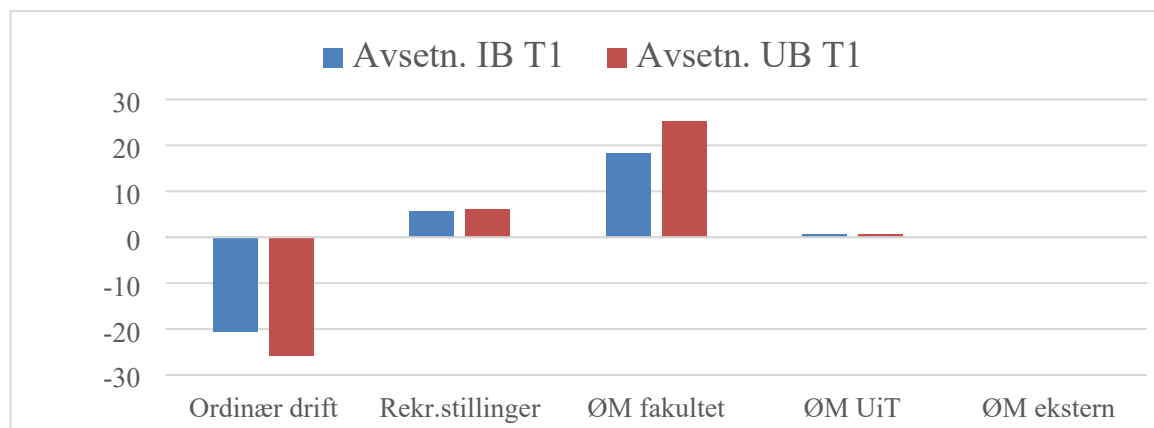
Nettobidraget fra BOA er på 2,1 mill. kr, dette er 0,1 mill. kr bedre enn forventet. Nettobidraget styrker bevilgningsøkonomien gjennom inndekning av egen lønn samt dekning for indirekte kostnader og infrastruktur. Sammen med egenfinansiering i prosjekter utgjør dette netto overføringer fra BOA og kommer i tillegg til de øvrige inntektene.

Avsetninger:

| | IB T1 | Resultat T1 2024 | UB T1 2024 |
|----------------|------------|------------------|------------|
| Balanse | 3,9 | 2,6 | 6,5 |

Tabell 2 – endring i balansen

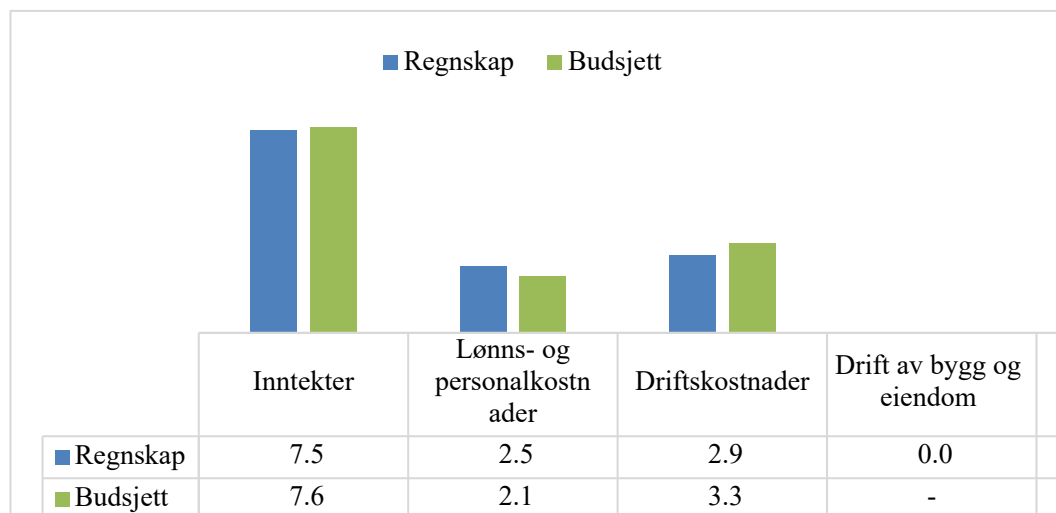
Det positive resultatet i BEV påvirker avsetningene i balansen, slik at ved utgangen av 1. tertial har UMAK samlet sett en positiv balanse (UB) med avsetninger på 6,5 mill. kr.



Figur 1. Utvikling i avsetninger i bevilgningsøkonomien fordelt på aktivitetstype

I løpet av 1. tertial har det vært en endring i billett- og salgstiltakene (butikk, kafe, Ottar og Polstjerna) for å oppfylle økonomireglementet. Disse lå tidligere under ordinær drift, men måtte endres til øremerket fakultet. Resultatet er at figur 1 viser 3 mill. kr skjevt på utgående balanse (UB) på henholdsvis ordinær drift og øremerket fakultet.

Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA):



Figur 2. Inntekter og kostnader BOA - regnskap i forhold til budsjett

Inntektene er på 7,5 mill. kr, noe som kun er 0,1 mill. kr lavere enn budsjettet. Lønns- og personalkostnader er 0,4 høyere enn budsjett, mens driftskostnader er 0,4 lavere. Resultatet er et merforbruk på 0,2 mill. kr som skyldes periodiseringer i sentral egenfinansiering.

Dekanens/direktørens vurderinger:

Et godkjent årsbudsjett på 10,6 mill. kr i merforbruk viser at UMAK også i 2024 preges av en utfordrende økonomisk situasjon. UMAK har per 1. tertial et mindreforbruk, noe som er vanlig grunnet lavere aktivitetsnivå ved innledning av året. Det har for øvrig vært jobbet godt på alle nivå for å holde kostnadene nede. Prognosen viser at vi i de neste årene vil ha utfordringer med å gå i balanse. Dette betyr at vi fremover må videreføre samt igangsette nye tiltak for å redusere kostnadsnivå og øke inntektsnivå.

Lena Aarekol

Direktør

Saksansvarlig: Anne Aagaard

Saksbehandler: Nina Andersen