

ORIENTERINGSSAK

Til: Styret for Norges arktiske universitetsmuseum og akademi for kunsthøgskolen

Møtedato:

Sak:

Budsjett- og økonomirapport 1. tertial UMAK

Tabell 1-4 viser resultat per enhet for ordinær drift. Inntekt har negativt fortegn, mens kostnad har positivt fortegn. Resultat med positivt fortegn viser dermed et underskudd/merforbruk, mens et negativt resultat angir overskudd/mindreforbruk. Avvik består av budsjett minus regnskap per 1. tertial.

Ledelse/stab og FUF (tall oppgitt i 1000)				
K	Kontokl (T)	Regnskap	Budsjett	Avvik
3	Salgs- og driftsinntekt	-7496	-7637	140
4	Varekostnad	298	310	-12
5	Lønn og godtgjørelser	6959	7508	-549
6	Annen driftskostnad, av- og nedskrivning	730	594	135
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	249	248	2
9	Interne overføringer	-17	164	-181
	Resultat	723	1188	-465

Administrasjonen har per 1. tertial et regnskapsmessig merforbruk på kr 0,723 mill. mot et budsjettert merforbruk på kr 1,188 mill. Det er mindreforbruket i lønnskostnadene i forhold til budsjett på kr 0,549 mill. som utgjør den største delen av avviket. Hovedårsaken er at kostnaden for museumsvaktene er lavere enn budsjettert, samt at kostnader for en visedirektør er feilbelastet Kunstakademiet ifbm. omorganiseringen. I tillegg har refusjonen av sykepenger vært høyere enn budsjettert i perioden.

Kunstakademiet (tall oppgitt i 1000)				
K	Kontokl (T)	Regnskap	Budsjett	Avvik
3	Salgs- og driftsinntekt	-2244	-2244	
5	Lønn og godtgjørelser	2397	2059	337
6	Annen driftskostnad, av- og nedskrivning	246	356	-110
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	167	277	-109
9	Interne overføringer	3		3
	Resultat	569	448	121

Kunstakademiet har per 1. tertial et regnskapsmessig merforbruk på kr 0,569 mill. mot et budsjettert merforbruk på kr 0,448 mill. Det er merforbruket i lønnskostnadene i forhold til budsjett på kr 0,337 mill. som utgjør den største delen av avviket, jf. forklaring om visedirektør ovenfor. Driftskostnadene har vært lavere enn budsjettert med totalt kr 0,219 mill.

Musikkonservatoriet (tall oppgitt i 1000)				
K	Kontokl (T)	Regnskap	Budsjett	Avvik
3	Salgs- og driftsinntekt	-9321	-9313	-8
5	Lønn og godtgjørelser	9468	9603	-135
6	Annen driftskostnad, av- og nedskrivning	311	400	-89
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	725	667	59
9	Interne overføringer	-786	-1067	281
	Resultat	399	290	108

Musikkonservatoriet har per 1. tertial et regnskapsmessig merforbruk på kr 0,399 mill. mot et budsjettert merforbruk på kr 0,290 mill. Det er mindreforbruket i lønnskostnadene i forhold til budsjett på kr 0,135 mill. Det største avviket er lavere inntekt på kr 0,281 mill. i klasse 9, men dette vil jevne seg ut i løpet av året når internoverføring fra HSL v/ILP blir fakturert.

Universitetsmuseet (tall oppgitt i 1000)				
K	Kontokl (T)	Regnskap	Budsjett	Avvik
3	Salgs- og driftsinntekt	-9393	-9429	36
4	Varekostnad	95	343	-248
5	Lønn og godtgjørelser	9794	10477	-683
6	Annen driftskostnad, av- og nedskrivning	196	273	-77
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	1602	643	959
9	Interne overføringer	-1209	-1136	-73
	Resultat	1085	1172	-87

Universitetsmuseet har per 1. tertial et regnskapsmessig merforbruk på kr 1,085 mill. mot et budsjettert merforbruk på kr 1,172 mill. Det er merforbruket i klasse 7 som utgjør den største delen av avviket. Dette skyldes at MUSIT-fakturaen er belastet på 1. tertial, mens budsjettet er lagt flatt for hele året. I tillegg har lønnskostnadene vært lavere i forhold til budsjett på kr 0,683 mill. Dette er fordi kostnaden for museumsvakter på Polarmuseet er kr 0,197 mill. lavere enn budsjett. I tillegg er det noen ubesatte stillinger på Universitetsmuseet som det er budsjettert med.

BEV (tall oppgitt i 1000)					
K	Kontokl(T)	Regnskap	Budsjett	Avvik	Gjenstår av
3	Salgs- og driftsinntekt	-34 316	-34 376	-60	-113 065
4	Varekostnad	393	653	261	1 960
5	Lønn og godtgjørelser	32 460	33 482	1 021	96 314
6	Annen driftskostnad, av- og nedskrivning	3 319	4 515	1 196	12 154
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	3 480	2 656	-823	7 965
9	Interne overføringer	-3 481	-1 794	1 687	12 589
	Resultat UMAK	1 855	5 136	3 281	17 916

Tabellen viser den totale bevilgningsfinansierte økonomien for UMAK inkl. øremerkede midler. Resultatet viser et merforbruk på kr 1,855 mill. mot et budsjettert merforbruk på kr 5,136 mill. pr 1. tertial. I løpet av perioden er det mindreforbruk både i lønn- og driftskostnader. Det er hovedsakelig de øremerkede tiltakene som har hatt lavere forbruk enn budsjett.

BOA (tall oppgitt i 1000)					
K	Kontokl(T)	Regnskap	Budsjett	Gjenstår av	
				Avvik	Årsbudsjett årsbudsjett
3	Salgs- og driftsinntekt	-315	-3 276	-2 961	-9 051 -8 736
5	Lønn og godtgjørelser	2 657	2 589	-68	7 527 4 870
6	Annen driftskostnad, av- og nedskrivning	536	1 319	783	3 630 3 095
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	338	250	-88	730 392
9	Interne overføringer	3 065	-946	-4 011	-2 902 -5 967
	Resultat UMAK	6 280	-65	-6 344	-67 -6 347

Bidrags- og oppdragsfinansierte (BOA) prosjekter har hatt lavere inntekt enn forventet i perioden. Dette skyldes forskyvning i innbetaling fra NFR i et prosjekt, samt videreformidling av EU-inntekt til partnerne. Aktiviteten i perioden har vært høyere enn budsjettert i klasse 9. Dette må ses i sammenheng med de utestående avsetningene i BOA ved utgangen av 2018.

Balanserapport:

Balanserapport (tall oppgitt i 1000)			
Int.pro(T)	IB	Resultat	UB
Øremerkede tiltak (avsetninger)	-34 974	-133	-35 107
Ordinær drift	-8 709	1 988	-6 721
BEV	-43 683	1 855	-41 828
BOA	-15 239	6 280	-8 959

UMAK hadde ved inngangen av året kr 43,683 mill. i avsetninger i bevilgningsøkonomien (BEV). Dette er splittet i øremerkede tiltak på kr 34,974 mill. og ordinær drift på kr 8,709 mill. Resultatet i perioden viser et mindreforbruk på kr 0,133 mill. og dermed har avsetningene økt til kr 35,107 mill ved utgangen av perioden.

Den ordinære driften med et merforbruk på kr 1,988 mill. i resultat fører til at avsetningene reduseres til kr 6,721 mill.

Den økte aktiviteten i BOA reduserer avsetningene til kr 8,959 mill.

Lena Aarekol
direktør

—

Inger Kaisa Bækø
adm.leder

—

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Saksbehandler: økonomirådgiver Sonja Skoglund