

ORIENTERINGSSAK

Budsjett- og økonomirapport 1. tertial 2020 UMAK

Resultatrapport:

Tabellene 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	-6 678	-7 454	776
4	Varekostnad	205	323	-118
5	Lønn og godtgjørelser	6 904	7 232	-328
6	Annen driftskostnad, av- og nedskrivning	440	507	-66
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	131	242	-111
9	Interne overføringer	62	-158	220
	Resultat	1 064	691	373

Administrasjonen har per 1. tertial et regnskapsmessig merforbruk på kr 1,064 mill. mot et budsjettert merforbruk på kr 0,691 mill. Det er lavere salgsinntekter i forhold til budsjett på kr 0,776 mill. som utgjør den største delen av avviket. Koronautbruddet med påfølgende stenging av museet er årsaken til dette. Lønnskostnadene har et mindreforbruk med 0,328 mill. ifth budsjett. Totalt har administrasjonen et resultat som viser et høyere merforbruk enn budsjettert med kr 0,373 mill. per 1. tertial.

Kunstakademiet (tall oppgitt i 1000)				
K	Kontokl (T)	Regnskap	Budsjett	Avvik
3	Salgs- og driftsinntekt	-2263	-2263	
5	Lønn og godtgjørelser	2189	2010	179
6	Annen driftskostnad, av- og nedskrivning	189	433	-244
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	280	200	80
9	Interne overføringer			
	Resultat	395	381	14

Kunstakademiet har per 1. tertial et regnskapsmessig merforbruk på kr 0,395 mill. mot et budsjettert merforbruk på kr 0,381 mill. Det er lavere driftskostnader på kr 0,244 i klasse 6 og merforbruket i lønnskostnadene i forhold til budsjett på kr 0,179 mill. som utgjør de største avvikene. Resultatet totalt er et høyere merforbruk på kr 0,014 mill. ifht budsjett.

Musikkonservatoriet (tall oppgitt i 1000)				
K	Kontokl (T)	Regnskap	Budsjett	Avvik
3	Salgs- og driftsinntekt	-9 987	-9 918	-69
5	Lønn og godtgjørelser	11 138	10 865	273
6	Annen driftskostnad, av- og nedskrivning	150	300	-150
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	504	667	-163
9	Interne overføringer	-652	-510	-142
	Resultat	1 153	1 404	-251

Musikkonservatoriet har per 1. tertial et regnskapsmessig merforbruk på kr 1,153 mill. mot et budsjettert merforbruk på kr 1,404 mill. Det er et merforbruk i lønnskostnadene i forhold til budsjett på kr 0,273 mill. Dette balanseres mot mindreforbruket i andre driftskostnader i klasse 6 og 7. Resultatet totalt er et mindreforbruk på kr 0,251 mill. ifht budsjett.

Universitetsmuseet (tall oppgitt i 1000)				
K	Kontokl (T)	Regnskap	Budsjett	Avvik
3	Salgs- og driftsinntekt	-9 724	-10 048	324
4	Varekostnad	55	343	-289
5	Lønn og godtgjørelser	10 815	11 013	-198
6	Annen driftskostnad, av- og nedskrivning	394	153	241
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	1 745	1 536	209
9	Interne overføringer	-1 346	-1 525	179
	Resultat	1 938	1 472	466

Universitetsmuseet har per 1. tertial et regnskapsmessig merforbruk på kr 1,938 mill. mot et budsjettert merforbruk på kr 1,472 mill. Det er lavere salgsinntekter i forhold til budsjett på kr 0,324 mill. som utgjør den største delen av avviket. Koronautbruddet med påfølgende stenging av polarmuseet er årsaken til dette. Dermed er også varekostnaden lavere enn budsjettert. Andre driftskostnader i klasse 6 har et merforbruk fordi påløpte kostnader er belastet her i påvente av oppretting av det eksterne prosjekt de tilhører. Resultatet totalt er et høyere merforbruk på kr 0,466 mill. ifht budsjett.

Endringer i inntekter og kostnader grunnet korona:

Som nevnt over har stengingen av museene ført til lavere inntekter. Særlig på Tromsø Museum der salgsinntektene er halvert fra fjorårets kr 1,125 mill. til kr 0,524 mill. i år. Polarmuseets salgsinntekter er på samme nivå som i fjor, etter som museet i januar i fjor enda var stengt pga ombygging. Dermed var det budsjettert med høyere salgsinntekter for Polarmuseet i år, men som pga korona ble kr 0,265 mill. lavere enn budsjettert. Museumsvaktene lønnes fast, så lønnskostnadene for disse har ikke vært redusert i perioden museene har vært stengt. Det ble av UiT opprettet et eget tiltak for å merke kostnader direkte relatert til korona. Per 1.tertial er det

kostnadsført kr 0,83 mill. her. Dette gjelder i hovedsak reisekostnader grunnet bestilte reiser som ikke kunne gjennomføres.

BEV (tall oppgitt i 1000)						
K	Kontokl(T)	Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Gjenstår av årsbudsjett
3	Salgs- og driftsinntekt	-45 003	-47 167	-2 164	-128 368	-83 364
4	Varekostnad	266	667	400	2 000	1 734
5	Lønn og godtgjørelser	35 875	35 948	73	99 977	64 102
6	Annen driftskostnad, av- og nedskrivning	2 520	3 947	1 427	11 132	8 613
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	3 141	3 364	223	7 162	4 021
9	Interne overføringer	4 281	5 850	1 570	22 351	18 071
	Resultat UMAK	1 080	2 608	1 528	14 255	13 175

Tabellen viser den totale bevilgningsfinansierte økonomien for UMAK inkl. øremerkede midler. Resultatet viser et merforbruk på kr 1,080 mill. mot et budsjettert merforbruk på kr 2,608 mill. pr 1. tertial. Det største avviket er nedgangen i inntekter på kr 2,164 mill. Stengingen av museene og en divergens i periodisering av inntekten på nivå 2 er årsaken til dette. Det har i perioden vært et mindreforbruk i driftskostnader og interne overføringer. Det er hovedsakelig de øremerkede tiltakene som har hatt lavere forbruk enn budsjett, mens ordinær drift har et merforbruk. Resultatet totalt er et merforbruk som er kr 1,528 mill. lavere enn det som var budsjettert.

BOA (tall oppgitt i 1000)						
K	Kontokl(T)	Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Gjenstår av årsbudsjett
3	Salgs- og driftsinntekt	-2 382	-2 913	-532	-10 096	-7 715
5	Lønn og godtgjørelser	2 813	2 701	-112	7 869	5 056
6	Annen driftskostnad, av- og nedskrivning	341	755	414	2 322	1 981
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	463	357	-106	1 126	662
9	Interne overføringer	1 730	-116	-1 845	844	-886
	Resultat UMAK	2 966	783	-2 182	2 064	-902

Bidrags- og oppdragsfinansierte (BOA) prosjekter har hatt litt lavere inntekt enn forventet i perioden med kr 0,532 mill. Aktiviteten i perioden har vært høyere enn budsjettert i klasse 9. Dette skyldes høyere lønnskostnadsbelastning på kr 1,042 mill. enn budsjettert, samt belastning av et tilskudd med kr 0,525 mill. som ikke er periodisert riktig.

Balanserapport:

Balanserapport (tall oppgitt i 1000)			
Int.pro(T)	IB	Resultat	UB
Ordinær drift	27 127	2 673	29 800
Øremerkede tiltak (avsetninger)	-35 741	-1 772	-37 513
BEV	-8 614	901	-7 713
BOA	-15 143	2 966	-12 177

UMAK hadde ved inngangen av året kr 8,614 mill. i avsetninger i bevilgningsøkonomien (BEV). Dette er splittet i negativ saldo på ordinær drift med kr 27,127 mill. grunnet trekket på kr 26 mill. og underskuddet på kr 1,127 mill. i 2019. De øremerkede tiltakene/avsetningene var på kr 35,741 mill. Resultatet i perioden viser et merforbruk på ordinær drift og et mindreforbruk på øremerkede tiltak, så til sammen reduseres avsetningene i BEV til kr 7,713 mill. ved utgangen av perioden.

Den økte aktiviteten i BOA reduserer avsetningene fra kr 15,143 mill. ved inngangen av året til kr 12,177 mill. pr 1.tertial.

Anne Aagaard
administrativ leder

—

Nina Kristine Andersen
rådgiver

—

nina.kristine.andersen@uit.no
77 66 05 39

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur