

ORIENTERINGSSAK

Til: Styret for Norges arktiske universitetsmuseum og akademi for kunsthøgskolen Møtedato: 30.09.2021 Sak:

Regnskap UMAK 2.tertial 2021

Bevilgningsøkonomi (BEV)

Tabellene som presenteres under 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 2. tertial. Et negativt avvik viser merforbruk i forhold til budsjett, mens et positivt avvik viser et mindreforbruk.

Ledelse/stab og FUF (tall oppgitt i 1000)				
K	Kontokl (T)	Regnskap	Budsjett	Avvik
3	Salgs- og driftsinntekt	-12 706	-13 460	-754
4	Varekostnad	292	160	-133
5	Lønn og godtgjørelser	13 900	13 580	-320
6	Annen driftskostnad, av- og nedskrivning	586	1482	896
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	164	591	427
9	Interne overføringer	-343	-374	-32
	Resultat	1 893	1978	85

Administrasjonen har per 2. tertial et underskudd på kr 1,893 mill. mot et budsjettert merforbruk på kr 1,978 mill. Dette gir et positivt avvik på kr 0,085 mill. Seksjon for forskning, utdanning og formidling (FUF) har hatt kr 0,754 mill. lavere salgsinntekter enn budsjettert. Dette til tross for at budsjettet ble lagt lavere enn fjoråret. Utover dette har det vært et merforbruk i varekostnad med kr 0,133 mill., samt i lønnskostnader med kr 0,320 mill. grunnet overlapp med vikarer i forbindelse med avgang og fødselspermisjon. Med mindreforbruk på driftskostnader i klasse 6 og 7 med til sammen kr 1,323mill. samsvarer resultatet i regnskapet likevel med det som var budsjettert.

Kunstakademiet (tall oppgitt i 1000)				
K	Kontokl (T)	Regnskap	Budsjett	Avvik
3	Salgs- og driftsinntekt	-6 059	-6 053	6
5	Lønn og godtgjørelser	4 456	3 994	-461
6	Annen driftskostnad, av- og nedskrivning	839	867	28
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	225	267	41
9	Interne overføringer	-303	203	505
	Resultat	-843	-724	119

Merforbruket i lønnskostnader på kr 0,461 mill. på Kunstakademiet skyldes opprykk i flere stillinger. Merforbruket jevnes ut i klasse 9 grunnet avslutning av to stipendiater. Kunstakademiet ender samlet i 2. tertial med et overskudd på kr 0,843 mill. mot et budsjettert overskudd på kr 0,724 mill, d.v.s avvik mot budsjett på kr 0,119 mill.

Musikkonservatoriet (tall oppgitt i 1000)				
K	Kontokl (T)	Regnskap	Budsjett	Avvik
3	Salgs- og driftsinntekt	-17 106	-17 050	57
5	Lønn og godtgjørelser	18 761	18 210	-551
6	Annen driftskostnad, av- og nedskrivning	221	400	179
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	737	800	63
9	Interne overføringer	-1 913	-1 633	281
	Resultat	700	728	28

Merforbruket i lønnskostnader ved Musikkonservatoriet på kr 0,551 mill. skyldes kjøp av pianostemmetjenester. Denne kostnaden var opprinnelig budsjettert i klasse 6 driftskostnader. Lønnsrefusjoner i klasse 9 ble høyere enn budsjettert og forklarer det positive avviket i denne kontoklassen. Samlet ender Musikkonservatoriet per 2. tertial med et underskudd på kr 0,7 mill. Dette er kr 0,028 mill. mindre enn budsjettert merforbruk på kr 0,728 mill.

Universitetsmuseet (tall oppgitt i 1000)				
K	Kontokl (T)	Regnskap	Budsjett	Avvik
3	Salgs- og driftsinntekt	-18 482	-18 297	185
4	Varekostnad	71	149	78
5	Lønn og godtgjørelser	20 479	20 322	-158
6	Annen driftskostnad, av- og nedskrivning	581	633	52
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	201	195	-6
9	Interne overføringer	-6 224	-5 851	373
	Resultat	-2 311	-1 805	506

Universitetsmuseet har per 2. tertial et overskudd på kr 2,311 mill. Dette er kr 0,506 mill. høyere enn budsjettert mindreforbruk på kr 1,805 mill. Salgsinntekten på Universitetsmuseet er 0,185 mill. bedre enn budsjettert. Det er et merforbruk i lønnskostnader med kr 0,158 mill. Netto klasse 9 har et mindreforbruk på kr 0,373 mill. grunnet høyere lønnsrefusjoner enn budsjettert. Regnskapet ender derfor med et overskudd som er kr 0,506 mill. bedre enn forventet.

I 2021 påvirkes ennå salgsinntektene av koronautbruddet. En gradvis lettelse på restriksjonene har ført til at Botanisk hage har kunnet åpne, men besøkstallene er ennå ikke på normalen. Særlig merkes det at turismen ennå ikke er tilbake. Samlede salgsinntekter for alle enhetene er på 1,71 mill., tilsvarende budsjett.

Samlet overskudd på ordinær drift ved de 4 enhetene ovenfor er pr. 2.tertial på kr 0,561 mill. mot et budsjettert merforbruk på kr 0,177 mill. Resultatet er dermed kr 0,738 mill bedre enn forventet. Legger vi til den inngående balansen som hver enhet hadde med seg fra i fjor (IB), er samlet underskudd ved enhetene slik pr. 2.tertial:

Avd	Avd(T)	Beløp	Rev bud
410100	Ledelse og stab UMAK	-630 799,52	412 540,25
410211	Seksjon for forskning,	4 259 736,55	1 565 534,90
411300	Kunstakademiet	382 798,92	-723 562,00
411400	Musikkonservatoriet	44 737,34	727 510,69
411500	Norges arktiske univer	-510 250,97	-1 797 967,84
411505	Polarmuseet	-574 276,92	-261 947,59
411506	Botanisk hage	382 476,76	254 439,03
		3 354 422,16	176 547,45

Tilsvarende tall pr. 1. tertial var slik:

Avd	Avd (T)	Prototype	Beløp
410100	Ledelse og stab UMAK	10	-838 334,83
410211	Seksjon for forskning, utdanning og formidling UMAK	10	3 642 415,96
411300	Kunstakademiet	10	1 166 209,69
411400	Musikkonservatoriet	10	700 914,73
411500	Norges arktiske universitetsmuseum	10	3 709 912,90
			8 381 118,45

Inkluderes øremerkede midler (prototype 12-15) blir samlet resultat i bevilgningsøkonomien slik:

BEV (tall oppgitt i 1000)						
K	Kontokl(T)	Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Gjenstår av årsbudsjett
3	Salgs- og driftsinntekt	-80 679	-81 387	-708	-124 053	-43 374
4	Varekostnad	363	309	-54	389	26
5	Lønn og godtgjørelser	65 459	63 716	-1 744	103 091	37 632
6	Annen driftskostnad, av- og nedskrivning	4 907	8 149	3 241	14 573	9 666
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	2 627	3 651	1 024	5 393	2 766
9	Interne overføringer	8 024	12 329	4 305	19 058	11 034
	Resultat UMAK	704	6 766	6 062	18 451	17 747

Tabellen viser den totale bevilgningsfinansierte økonomien for UMAK. Resultatet viser et underskudd på kr 0,704 mill. mot et budsjettert merforbruk på kr 6,766 mill. pr 2. tertial. Alle fakultet og enheter har fått beskjed fra sentralt hold om at årsbudsjettet må legges i balanse for 2021. Det er derfor foretatt budsjettreguleringer i etterkant av UMAK styrets vedtatte årsbudsjett for 2021. Noe er regulert pr. 2 tertial, men det meste er lagt til slutten av året. Resultatet totalt er dermed et merforbruk som er hele kr 6,062 mill. lavere enn det som var budsjettert.

Merforbruk finner vi kun i klasse 5 lønnskostnader på kr 1,744 mill., samt også en mindre differanse på salgsinntekter og varekjøp i klasse 4. Størst avvik finner vi i klasse 9 med et mindreforbruk mot budsjett på kr 4,305 mill. Mindreforbruk i klasse 6 og 7 driftskostnader utgjør kr 4,265 mill. Det er hovedsakelig fordi øremerkede tiltak som annuum, forskningsgruppemidler og tilsvarende har hatt mye lavere forbruk enn budsjettert. Dette er ikke uvanlig og et resultat av at budsjett legges lik saldo på tiltaket selv om aktiviteten ofte utsettes i tid.

Bidrags- og oppdragsfinansierte (BOA)

Bidrags- og oppdragsfinansierte (BOA) prosjekter har hatt lavere inntekt enn forventet i perioden med kr 3,319 mill. Aktiviteten i perioden har også vært lavere enn budsjettert i alle øvrige kostnadsklassene.

BOA (tall oppgitt i 1000)					
K	Kontoklasse (T)	Regnskap	Budsjett	Avvik	Gjenstår av Årsbudsjett årsbudsjett
3	Salgs- og driftsinntekt	-29 227	-32 537	-3 319	-51 300 -22 073
5	Lønn og godtgjørelser	10 998	11 343	345	17 680 6 682
6	Annen driftskostnad, av- og nedskrivning	3 064	5 551	2 488	8 314 5 250
7	Annen driftskostnad, fortsettelse	2 110	4 133	2 023	6 175 4 065
9	Interne overføringer	5 965	10 423	4 458	17 082 11 116
	Resultat UMAK	- 7 090	-1 096	5 994	-2 050 5 040

Resultatet i BOA ender med et overskudd på kr 7,090 mill. som avviker fra budsjettet med kr 5,994 mill. Hovedårsaken er avviket i klasse 9 med kr 4,458 mill. grunnet underskudd i utstillingsprosjekt med 3,3 millioner som ble belastet et øremerket tiltak i FUF.

Resterende avvik på 1,158 skyldes blant annet utsatt aktivitet på A49365 – Hålogalandprosjektet grunnet covid19 utbrudd, samt forsinket oppstart for andre prosjekter som A49418 “NESAR”

Lena Aarekol
direktør

Anne Aagaard
administrativ leder

—

Saksbehandlere: Rådgivere Nina Kristine Andersen og Morten Aage Dahl

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur