

Økonomistatus 1.tertial 2023 per budsjettenhet

Institutt for medisinsk biologi (IMB)

Bevilgningsøkonomien:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik
Inntekter	54,8	54,5	-0,4
Lønns- og personalkostnader	-38,5	-39,1	-0,6
Driftskostnader	-5,8	-7,9	-2,1
Investeringer	-1,9	-3,5	-1,6
Netto-overføringer fra BOA	-4,4	0,3	4,7
Periodens resultat	4,2	4,3	0,0

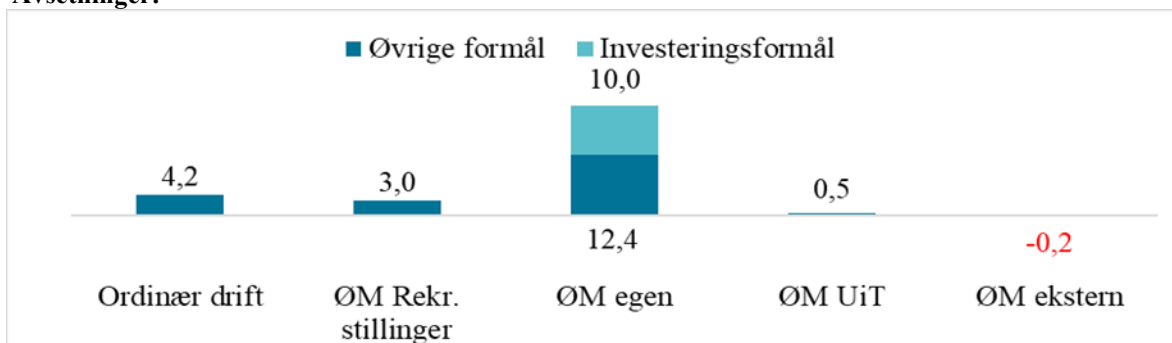
Avviket på drifts- og investeringskostnader knyttes til utvidelse av Rettsgenetisk senter(RGS), samt generelt mindreforbruk på øremerkede midler (spesielt AKM-fond). Avvik i netto-overføringer BOA skyldes hovedsakelig tidspunkt for overføring av egenfinansiering.

BOA-aktivitet:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik
Inntekter	7,6	17,6	10,1
Lønns- og personalkostnader	-5,7	-5,7	-0,0
Driftskostnader	-2,3	-8,6	-6,4
Investeringer	-0,1	-1,9	-1,8
Netto-overføringer fra BOA	4,5	-1,4	-5,9
Periodens resultat	4,0	0,0	-4,0

Enkelte prosjekter har store mindreforbruk og forsinkelser, som bidrar til et avvik i drift og investeringer, og således lavere inntekter. Det er overført egeninnsats fra nivå 1 for å dekke ekstraordinære AKM-kostnader som påløp i fjor, og dette ses som et overskudd i årets regnskap.

Avsetninger:



Det budsjetteres med at alle avsetningene på ordinær drift brukes opp i løpet av året, og at sluttresultatet blir å vise null i avsetninger. Investeringsformål er Rettsgenetisk senter (RGS) sin utvidelsesplan, og her planlegges det å bruke ytterligere 8 millioner i løpet av året for IDna. Budsjetteres med en restpott på 2 millioner til 2024 og investering i Kapilær. Øvrige avsetninger på ØM-egen budsjetteres i stor grad med å brukes, men viser pr nå et mindreforbruk ihht. budsjett. Store avsetninger på AKM-fond og tematiske satsninger.

Institutt for samfunnsmedisin (ISM)

Bevilgningsøkonomien:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik
Inntekter	21,5	22,1	0,5
Lønns- og personalkostnader	-24,2	-24,1	0,1
Driftskostnader	-2,6	-5,7	-3,1
Investeringer	-0,8	-0,0	0,8
Netto-overføringer fra BOA	5,9	7,2	1,3
Periodens resultat	-0,1	-0,6	-0,5

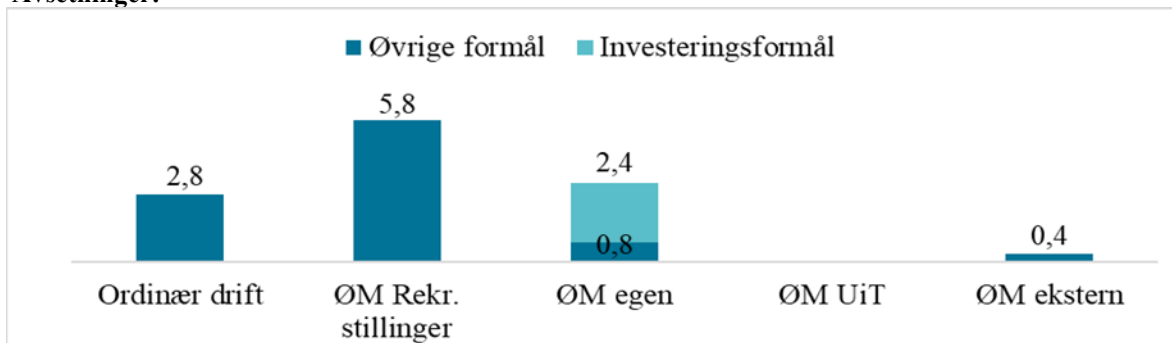
Avviket på drift skyldes i hovedsak forsinkelser på øremerkede prosjekter, men det forventes at disse kostnadene kommer senere i år. Nettobidraget fra BOA er lavere enn budsjettet, dette skyldes i stor grad forsinkelser i arbeid /fakturerings fra kjernefasilitetene.

BOA-aktivitet:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik
Inntekter	22,3	35,9	13,6
Lønns- og personalkostnader	-14,9	-18,5	-3,5
Driftskostnader	-1,8	-13,2	-11,5
Investeringer	-0,0	-0,2	-0,2
Netto-overføringer fra BOA	-5,6	-3,9	1,6
Periodens resultat	-0,0	-0,0	-0,0

Avviket på både lønn og drift skyldes i hovedsak at budsjettene ikke er korrekt periodisert. Store deler av avvikene knytter seg til det nye prosjektet Saminor 3, som p.t. er i forprosjektfase. Fokus vil framover ligge på å få justert budsjettene, og generelt å få opp budsjettkvaliteten.

Avsetninger:



Ved inngangen til 2023 hadde ISM -0,7 mill.kr i avsetninger på ordinær drift, og det er budsjettet med balanse ved årets slutt. Det forventes at avsetningene per 1.tertial på 2,8 mill.kr vil nulles ut i løpet av året. Avsetning til rekrutteringsstillinger skyldes forsinket tilsetting i hjemler. Avsetninger på ØM egen, avsatt til øvrige formål, skyldes forsinkelser i prosjekter. Avsetning til investeringsformål er knyttet til prosjektet BIN, og er avsatt til innkjøp av prøveopparbeidingsrobot. Avsetning på ØM ekstern kommer fra avslutning av et oppdragsprosjekt.

Institutt for klinisk medisin (IKM)

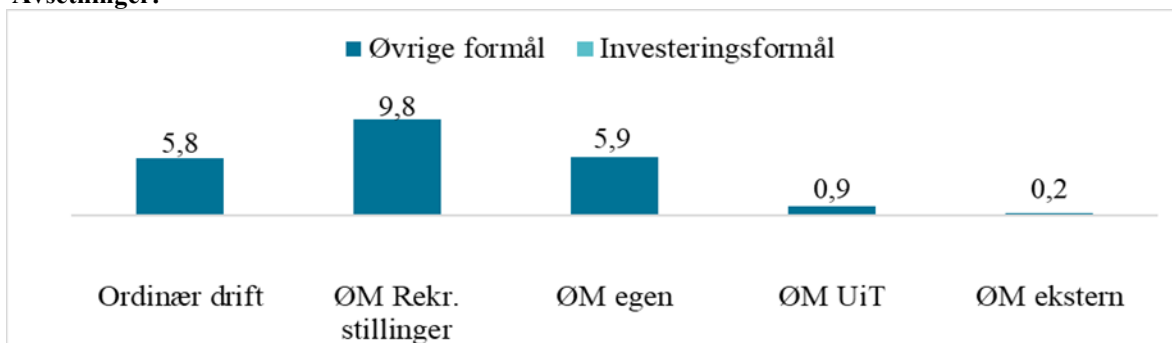
Bevilgningsøkonomien:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik	
Inntekter	28,5	28,2	-0,3	Resultatet per 1.tertial er nesten 2 mill. kr bedre enn budsjettet. Det er lavere driftskostnader enn planlagt, hovedsakelig på øremerkede delprosjekt. Kostnadene er ventet å påløpe senere i året.
Lønns- og personalkostnader	-27,5	-27,3	0,1	
Driftskostnader	-2,2	-4,0	-1,8	
Investeringer	-0,0	0,0	0,0	
Netto-overføringer fra BOA	1,5	1,6	0,1	
Periodens resultat	0,3	-1,5	-1,9	

BOA-aktivitet:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik	
Inntekter	8,0	10,9	2,9	Budsjettavvik skyldes hovedsakelig lavere aktivitetsnivå enn budsjettet i 1.tertial. Regnskapet viser et overforbruk på 0,6 mill.kr i 1.tertial, og det skyldes at egeninnsats ikke er overført som budsjettet. Dette skal følges opp i løpet av 2.tertial.
Lønns- og personalkostnader	-7,3	-7,7	-0,3	
Driftskostnader	-1,0	-2,9	-2,0	
Investeringer	-0,0	0,0	0,0	
Netto-overføringer fra BOA	-0,3	-0,3	0,0	
Periodens resultat	-0,6	0,0	0,6	

Avsetninger:



Avsetninger ordinær drift er i henhold til plan. Avsetninger øremerkede tiltak øker, dette er ikke i henhold til plan og vil følges opp i løpet av 2. tertial.

Institutt for farmasi (IFA)

Bevilgningsøkonomien:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik
Inntekter	16,2	16,1	-0,1
Lønns- og personalkostnader	-15,1	-14,8	0,3
Driftskostnader	-1,9	-1,7	0,2
Investeringer	-0,1	-0,1	-0,1
Netto-overføringer fra BOA	0,5	0,4	-0,1
Periodens resultat	-0,3	-0,1	0,3

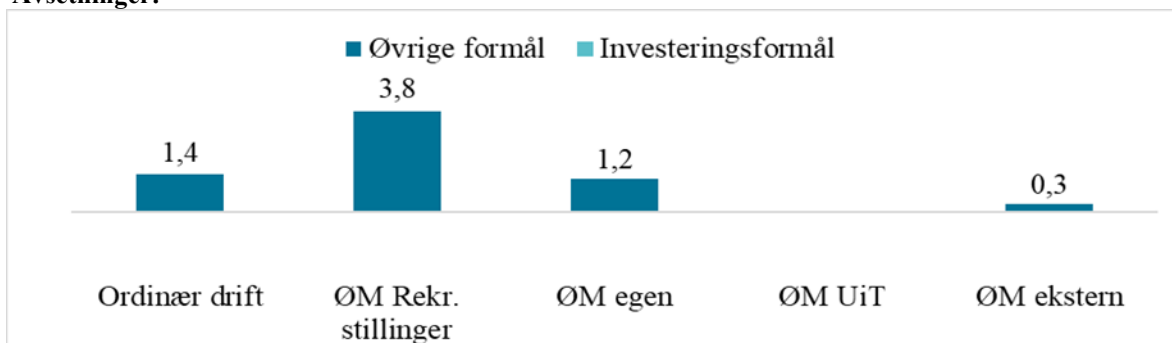
Regnskapet for 1. tertial viser merforbruk på lønn og drift. Årsaken er ikke kjent per d.d. og vil følges opp i 2. tertial.

BOA-aktivitet:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik
Inntekter	5,2	7,9	2,7
Lønns- og personalkostnader	-4,2	-4,5	-0,3
Driftskostnader	-0,7	-2,5	-1,9
Investeringer	-0,0	-0,0	-0,0
Netto-overføringer fra BOA	-0,9	-0,9	0,1
Periodens resultat	-0,6	-0,0	0,6

I BOA er det lavere inntekter enn budsjettet grunnet lavere aktivitetsnivå enn planlagt. Lav aktivitet på flere prosjekter i 1.tertial.

Avsetninger:



Avsetninger ordinær drift vil reduseres ytterligere i løpet av 2023 og fra 2024 mangler IFA midler. Øremerking er budsjettetert med reduksjon i løpet av 2023 og går i null i perioden 2023-2027.

Institutt for klinisk odontologi (IKO)

Bevilgningsøkonomien:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik
Inntekter	24,7	24,7	-0,0
Lønns- og personalkostnader	-9,2	-8,9	0,3
Driftskostnader	-15,1	-14,4	0,7
Investeringer	-2,5	-2,5	-0,0
Netto-overføringer fra BOA	0,6	0,0	-0,6
Periodens resultat	-1,5	-1,1	0,4

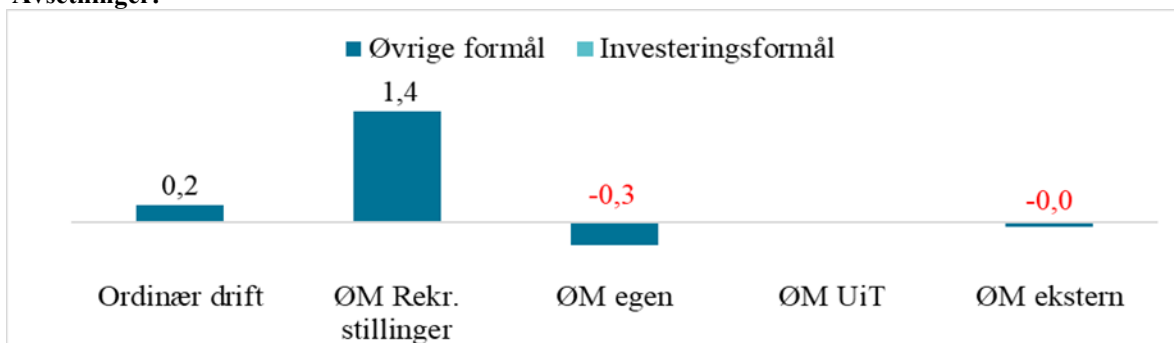
Avviket på lønn er lønnskostnader som tilhører BOA. Avviket på driftskostnader skyldes høyere praksiskostnader enn forventet på 0,3 mill. kr, samt periodisering. Netto-overføring BOA er prosjekt som er avsluttet og ikke er budsjettet med.

BOA-aktivitet:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik
Inntekter	1,2	1,1	-0,1
Lønns- og personalkostnader	-0,5	-0,9	-0,3
Driftskostnader	-0,0	-0,2	-0,1
Investeringer	0,0	0,0	0,0
Netto-overføringer fra BOA	-0,6	-0,0	0,6
Periodens resultat	0,0	0,0	-0,0

Avviket skyldes blant annet lavere reiseaktivitet enn anntatt på spesialist-utdanninger. Lønn har vært registrert feil, men skal være rettet i mai. Avviket på netto-overføringer skyldes avslutning av prosjekt, hvor det er ført for mye egeninnsats tidligere, som nå er tilbakeført.

Avsetninger:



IKO har så vidt positive avsetninger til ordinær drift pr 1. tertial. På grunn av høyere praksiskostnader og feilført lønn er de imidlertid 400 000 kr lavere enn budsjettet i perioden. Avsetninger knyttet til rekrutteringsstillinger skal reduseres betydelig i løpet av året. Andre negative avsetninger knyttet til øremerkinger skyldes hovedsakelig forpliktelser knyttet til ferie og fleksitid som er registrert i lønssystemet.

Institutt for psykologi (IPS)

Bevilgningsøkonomien:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik
Inntekter	26,5	26,4	-0,1
Lønns- og personalkostnader	-24,0	-24,6	-0,7
Driftskostnader	-1,1	-1,9	-0,8
Investeringer	-0,0	-0,0	0,0
Netto-overføringer fra BOA	-0,7	-0,5	0,2
Periodens resultat	0,7	-0,6	-1,4

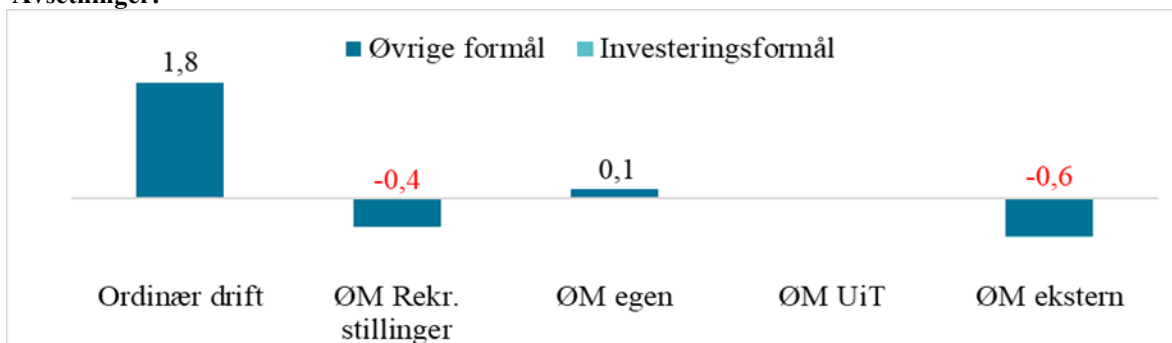
Avviket på lønn skyldes hovedsakelig periodiseringen av engasjert personale. Avviket på drift skyldes periodisering av kostnader forbundet med praksis og undervisning profesjon. Det er forventet at dette kommer på et senere tidspunkt.

BOA-aktivitet:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik
Inntekter	2,3	2,9	0,6
Lønns- og personalkostnader	-2,8	-2,2	0,6
Driftskostnader	-0,5	-1,2	-0,7
Investeringer	0,0	0,0	-0,0
Netto-overføringer fra BOA	0,7	0,5	-0,2
Periodens resultat	-0,3	0,0	0,3

Differansen i lønnskostnader gjelder Forskerlinjen og Guessed som er budsjettert jevnt over året, men har påløpt mer i 1. tertial. Instituttet har prosjekter som vil avsluttes og trolig gi netto bidrag til BEV(i hovedssak pga valuta).

Avsetninger:



IPS driftes på et absolutt minimum, og det jobbes hardt med å holde kostnader så lave som mulig. Positive avsetninger i 1. tertial er forventet, og det budsjetteres med positive avsetninger på ca. 290 000kr på slutten av regnskapsåret for å ha en liten margin. Periodene etter 2023 budsjetteres med negative avsetninger, og det vil være nødvendig å jobbe med å holde kostnadene lave framover. Øremerkede delprosjekter er budsjettert i balanse på enden av prosjektene.

Institutt for helse- og omsorgsfag (IHO)

Bevilgningsøkonomien:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik
Inntekter	55,7	55,7	0,1
Lønns- og personalkostnader	-55,6	-56,3	-0,7
Driftskostnader	-5,8	-5,5	0,4
Investeringer	-0,4	0,0	0,4
Netto-overføringer fra BOA	0,2	0,9	0,7
Periodens resultat	-6,0	-5,2	0,8

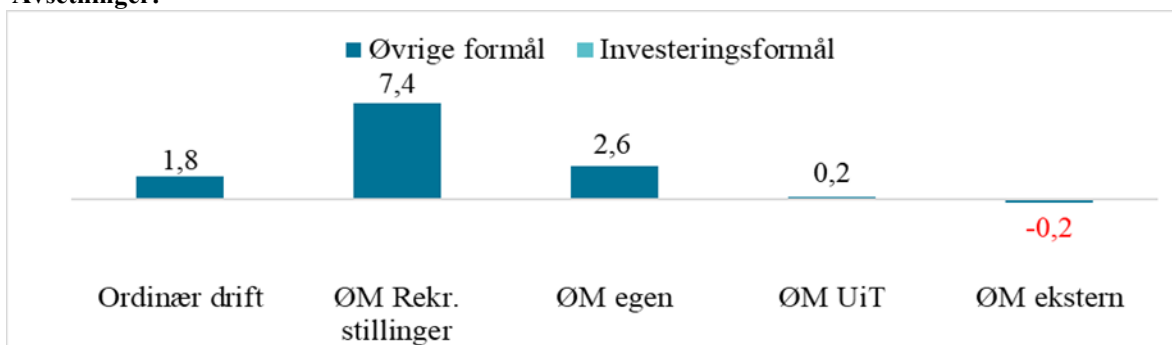
Avvik på lønn skyldes i hovedsak mindreforbruk på stipendiater pga refusjoner og lavere sensurkostnader på ordinær drift, enn budsjettet. Avvik på driftskostnader er pga høyere reisekostnader enn periodisert inn i 1. tertial, men de er lavere enn årets totalbudsjett.

BOA-aktivitet:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik
Inntekter	5,1	10,1	5,1
Lønns- og personalkostnader	-4,2	-3,8	0,4
Driftskostnader	-0,8	-6,6	-5,8
Investeringer	0,0	0,0	0,0
Netto-overføringer fra BOA	-0,0	0,3	0,3
Periodens resultat	-0,0	-0,0	-0,0

Overforbruk knyttet til et prosjekt fra Helsedirektoratet hvor endelig tilsagn ikke er motatt og budsjett ikke er oppdatert, i tillegg til et reisestipend fra Helse Nord som er utbetalt i mars. Driftskostnader er budsjettet jevnt og det er pr april et undeforbruk.

Avsetninger:



IHO har i 2023 budsjettet med et lite mindreforbruk på ordinær drift. Etter 1.tertial ser vi at planen følges, men at det kan bli litt høyere avsetninger på ordinær drift pga utfordringer med å fylle vakante stillinger. Rekrutteringsstillinger vil ha mindre avsetninger ved utgangen av 2023 fordi at det i 2022 ble avsatt midler til internfinansierte rekrutteringsstillinger som var besatt. Avsetninger på øremerkede delprosjekt vil reduseres i løpet av 2023.

Idrettshøyskolen (IH)

Bevilgningsøkonomien:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik
Inntekter	6,8	6,9	0,1
Lønns- og personalkostnader	-7,0	-7,5	-0,5
Driftskostnader	-0,7	-0,7	-0,0
Investeringer	-0,0	-0,0	-0,0
Netto-overføringer fra BOA	0,3	-0,2	-0,5
Periodens resultat	-0,6	-1,6	-0,9

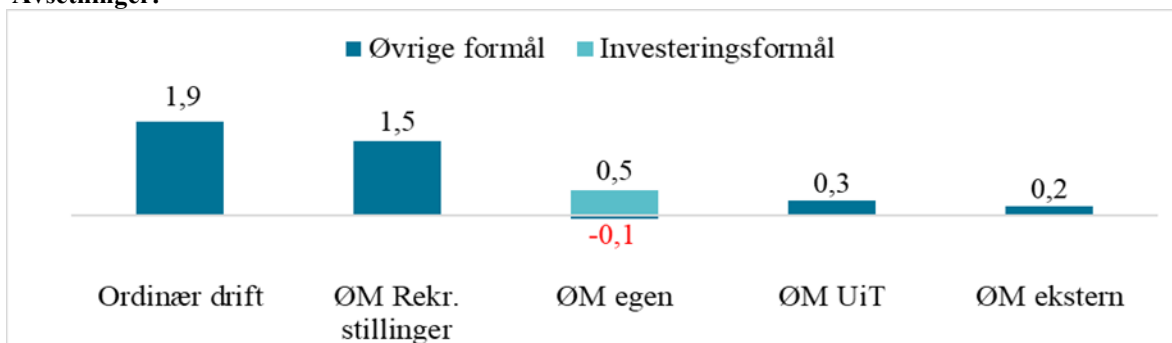
Resultatet i bevilgningsøkonomien er 1 mill kr bedre enn budsjettet. Budsjettavvik på lønn skyldes lønnskonader som er belastet i BOA som skulle vært belastet i BEV. Avvik knyttet til netto-overføring fra BOA kan skyldes at budsjett ikke er riktig lagt inn.

BOA-aktivitet:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik
Inntekter	1,8	1,5	-0,3
Lønns- og personalkostnader	-1,5	-1,2	0,3
Driftskostnader	-0,3	-0,5	-0,2
Investeringer	0,0	0,0	0,0
Netto-overføringer fra BOA	-0,3	0,2	0,5
Periodens resultat	-0,3	-0,0	0,3

Lønn og personal er høyere som følge av stilling som skulle vært overført til BEV. Det øker også netto-overføringen fra BOA. Regnskapet viser et overforbruk på 0,3 mill.kr som skyldes at egeninnsats ikke er overført som budsjettet. Dette skal følges opp i løpet av året.

Avsetninger:



Avsetningene til ordinær drift er 1 mill. kr høyere enn budsjettet per 1.tertial. Dette kan knyttes til at lønnskostnader ble feilbelastet i BOA og avvik på netto-overføringer fra BOA. Avsetningene til rekrutteringsstillinger gjelder stipendiater i løp og vil reduseres betydelig mot slutten av året. Avsetningene til investeringsformål gjelder en løpemølle som planlegges anskaffet i løpet av året.

Institutt for vernepleie (IVP)

Bevilgningsøkonomien:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik
Inntekter	8,9	9,0	0,0
Lønns- og personalkostnader	-9,8	-9,6	0,2
Driftskostnader	-0,8	-0,7	0,1
Investeringer	0,0	0,0	0,0
Netto-overføringer fra BOA	0,2	0,1	-0,0
Periodens resultat	-1,5	-1,2	0,4

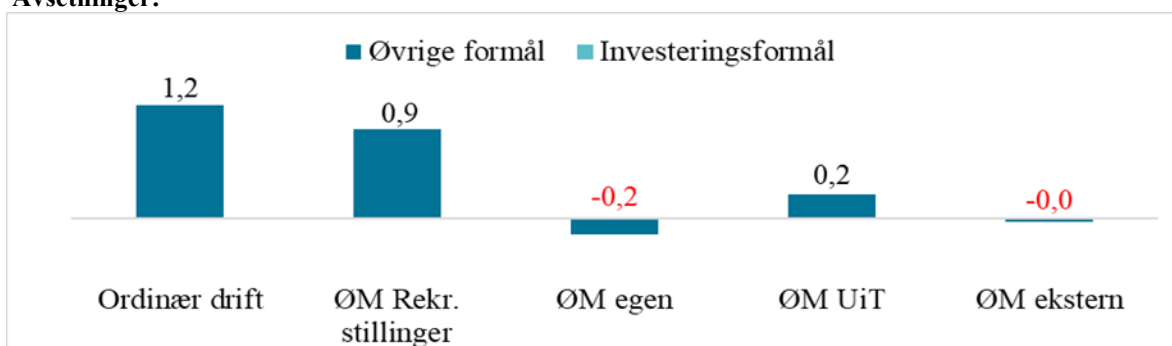
IVP går i all hovedsak som planlagt i forhold til budsjett. Avviket på lønn oppstod fordi en ansatt lå inne med feil kontering. Dette ble rettet opp på hovedlønnskjøringen i mai.

BOA-aktivitet:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik
Inntekter	0,3	0,5	0,2
Lønns- og personalkostnader	-0,0	-0,0	-0,0
Driftskostnader	-0,1	-0,3	-0,2
Investeringer	0,0	0,0	0,0
Netto-overføringer fra BOA	-0,2	-0,2	-0,0
Periodens resultat	0,0	0,0	0,0

Det er lite BOA-aktivitet på IVP, men man forventer økning over tid. Avviket i driftskostnader skyldes lavere reiseaktivitet enn antatt, noe som også medfører avvik i inntekter.

Avsetninger:



Avsetningene på ordinær drift er tett opp mot budsjettet. IVP budsjetterer med ca. 600 000kr i avsetninger på enden av 2023. Det er kuttet veldig inn til beinet selv om IVP budsjetterer med positive avsetninger, og er nødvendig for å kunne dekke opp for perioden som kommer 2025-2027. Øremerkede tiltak er budsjettet i balanse på endt prosjekt.

Regionalt kunnskapssenter for barn og unge, Nord (RKBU)

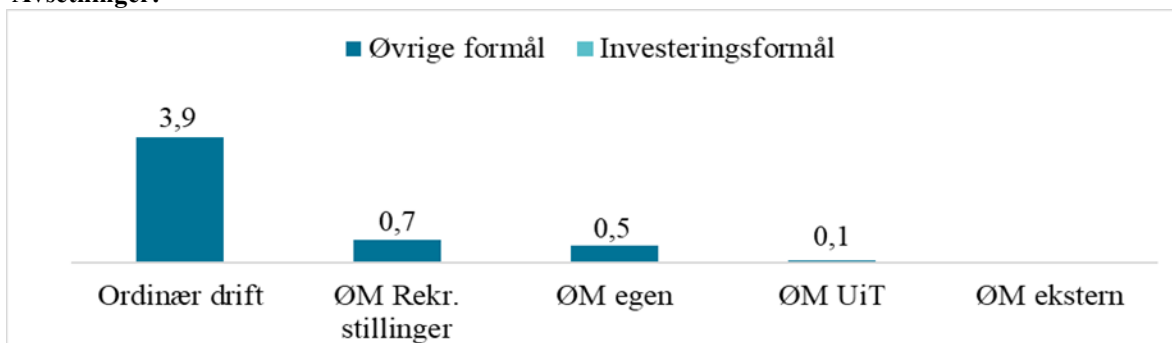
Bevilgningsøkonomien:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik	
Inntekter	1,1	1,1	-0,0	Avviket på driftskostnadene skyldes hovedsakelig feil periodisering på kjøp av hjemmel fra IMB. Avviket på netto-overføringer fra BOA skyldes hovedsakelig periodiseringen på de indirekte kostnadene, og noen feilkonterte ansatte.
Lønns- og personalkostnader	-1,1	-1,2	-0,1	
Driftskostnader	-3,1	-3,6	-0,6	
Investeringer	0,0	0,0	0,0	
Netto-overføringer fra BOA	2,6	1,5	-1,1	
Periodens resultat	-0,5	-2,3	-1,8	

BOA-aktivitet:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik	
Inntekter	17,9	18,7	0,8	Avviket på lønnskostnader skyldes refusjon av sykepenger. Avviket på driftskostnader skyldes periodiseringen av kostnader, og fakturering fra andre RKBU sentre, som fakturerer i juni og desember, mens disse budsjetteres flatt gjennom året.
Lønns- og personalkostnader	-13,5	-13,8	-0,2	
Driftskostnader	-1,8	-4,0	-2,2	
Investeringer	0,0	0,0	0,0	
Netto-overføringer fra BOA	-2,6	-0,9	1,7	
Periodens resultat	-0,0	-0,0	-0,0	

Avsetninger:



For ordinær drift budsjetteres det med avsetninger på ca. 1,2 mill. kr på slutten av regnskapsåret, men dette er i hovedsak fordi det er stor usikkerhet knyttet til BOA-prosjektene. Det gjøres stadig endringer i BOA som fører til store svingninger i nettobidraget. Avsetningene på øremerkede tiltak er tett opp mot budsjettet, og alle øremerkede delprosjekter er budsjettert i balanse ved endt prosjekt.

Enhet for legeutdanning (ELU)

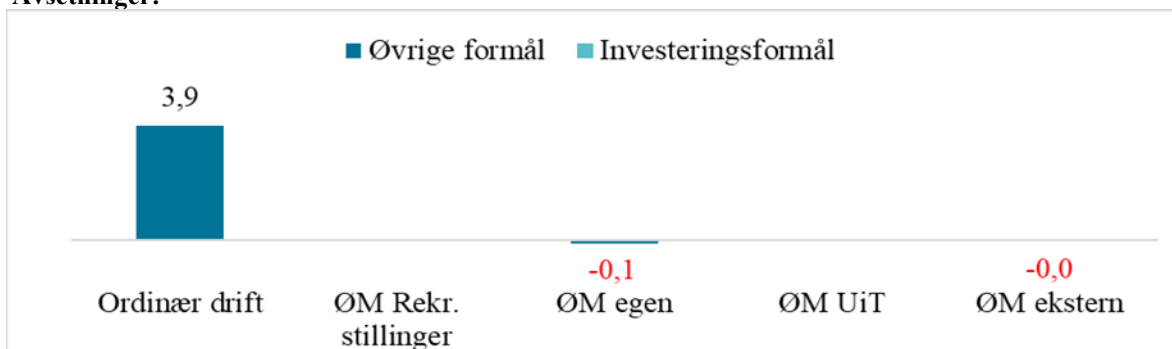
Bevilgningsøkonomien:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik	
Inntekter	11,5	11,4	-0,1	Avviket på lønn skyldes hovedsaklig feil kontering på en ansatt som ikke skal være kontert på ELU. Aktiviteten på ELU går ellers om planlagt og dermed lite avvik mellom budsjettet og regnskap
Lønns- og personalkostnader	-4,8	-4,3	0,5	
Driftskostnader	-3,2	-3,3	-0,1	
Investeringer	0,0	0,0	0,0	
Netto-overføringer fra BOA	0,4	0,1	-0,4	
Periodens resultat	3,9	3,9	-0,0	

BOA-aktivitet:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik	
Inntekter	2,7	3,0	0,4	Mindreforbruk på lønn skyldes vakante stillinger. Avvik i nettooverføring BOA skulle vært negativ med 0,15 (korrigert i mai).
Lønns- og personalkostnader	-2,0	-2,7	-0,7	
Driftskostnader	-0,2	-0,4	-0,1	
Investeringer	-0,0	0,0	0,0	
Netto-overføringer fra BOA	-0,4	0,0	0,5	
Periodens resultat	0,0	0,0	0,0	

Avsetninger:



ELU har opprinnelig budsjettetert med å bruke alle avsetninger i 2023 og etter 1.tertial ser det ut til å stemme bra med regnskapet.

Senter for helsefaglig pedagogisk utvikling (HelPed)

Bevilgningsøkonomien:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik
Inntekter	1,8	1,8	0,0
Lønns- og personalkostnader	-2,0	-2,0	0,1
Driftskostnader	-0,0	-0,2	-0,1
Investeringer	0,0	0,0	0,0
Netto-overføringer fra BOA	0,1	0,1	-0,0
Periodens resultat	-0,2	-0,3	-0,1

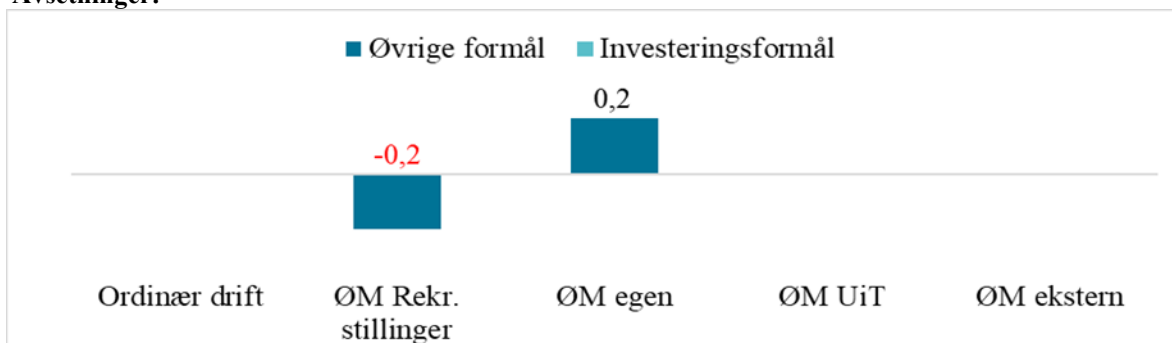
Aktiviteten går som planlagt for HelPed. Det er kun ubetydelige mindreforbruk knyttet til drift. HelPed har et planlagt oveforbruk i bevilgningsøkonomien i 1.tertial som vil dekkes inn i løpet av året.

BOA-aktivitet:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik
Inntekter	0,1	0,1	0,0
Lønns- og personalkostnader	0,0	0,0	0,0
Driftskostnader	0,0	0,0	0,0
Investeringer	0,0	0,0	0,0
Netto-overføringer fra BOA	-0,1	-0,1	-0,0
Periodens resultat	0,0	0,0	0,0

HelPed har lite omfang av egen BOA-aktivitet, men bidrar i flere prosjekter ved instituttene. Det er ingen vesentlige avvik i 1.tertial. Helped har fått finansiering til et prosjekt hos Sveriges forskningsråd, men dette er ennå ikke budsjettet.

Avsetninger:



HelPed har svært lite avsetninger i bevilgningsøkonomien. De har ikke avsetninger til ordinær drift, da evt. resultat salderes mot Fellesadministrasjonen. Negative avsetninger knyttet til rekrutteringsstillinger skal finansieres av fakultetets strategiske midler i løpet av året. Øvrige avsetninger gjelder et øremerket prosjekt for studenters læring finansiert av nivå 1.

Fellesadministrasjonen Helsefak (Fellesadm)

Bevilgningsøkonomien:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik
Inntekter	83,0	83,6	0,6
Lønns- og personalkostnader	-26,0	-25,7	0,3
Driftskostnader	-0,7	-2,7	-2,0
Lokaler, bygg og eiendom	-35,8	-36,6	-0,8
Investeringer	-0,3	-1,2	-0,9
Netto-overføringer fra BOA	0,0	0,5	0,4
Periodens resultat	20,1	17,9	-2,2

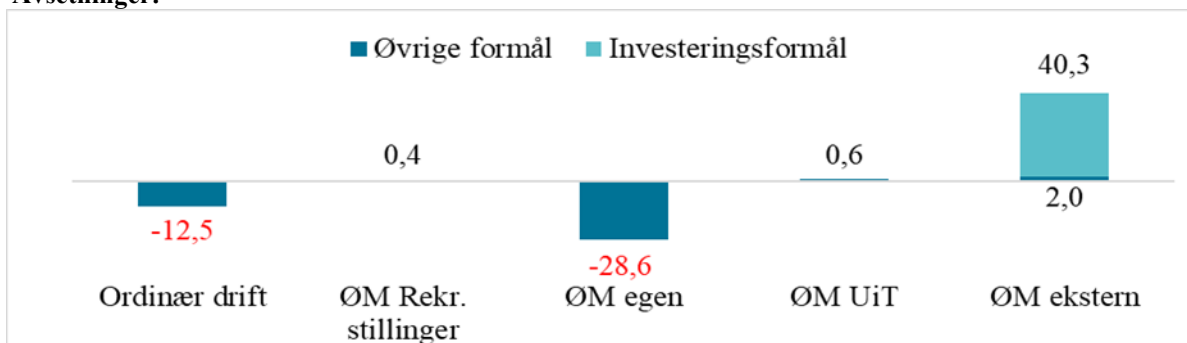
Periodens resultat er noe bedre enn budsjettet. Drifts- og investeringskostnadene er noe lavere enn budsjett i 1.tertial, men forventes å bli iht årsbudsjett. Internhusleia ble lavere enn forespeilet og dette gir fakultetet en ekstra buffer for å håndtere uforutsette kostnader eller kutt.

BOA-aktivitet:

	Regnskap pr 30.04.23	Budsjett pr 30.04.23	Budsjett- avvik
Inntekter	3,2	2,0	-1,2
Lønns- og personalkostnader	-1,5	-0,9	0,6
Driftskostnader	-0,1	-0,6	-0,6
Investeringer	0,0	0,0	0,0
Netto-overføringer fra BOA	-1,7	-0,5	1,2
Periodens resultat	0,0	-0,0	-0,0

Avvik er knyttet til manglende budsjett for forskerlinjen medisin, samt feil periodisering i et annet prosjekt. Dette vil korrigeres før neste rapportering. Det er også et reelt mindreforbruk på lønn i prosjektet Levende Campus.

Avsetninger:



Fellesadm har p.t. negative avsetninger på ordinær drift, men dette vil dekkes inn i løpet av året. Negative avsetninger på egne øremerkinger knyttes til merkostnader AKM og AKM-fond. De negative avsetningene er betydelig redusert i 1.tertial da UiT har overført 40 mill. kr i finansiering som avtalt. Dette reduserer den økonomiske risikoen betydelig. Avsetninger til investeringsformål omfatter utstyrsbevilgning til MH2 som vil brukes i løpet av de kommende årene iht vedtatt investeringsplan.