

Økonomistatus 1.tertial 2023 per budsjettenhet

Økonomistatus pr. institutt for både bevilgning (BEV)- og bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA) er nytt for fakultetet. Det er valgt å gjøre det nå som en start og tilrettelegging for ny budsjettfordelingsmodell som vil komme. Faggruppe for forskning og økonomi vil bruke dem til å forstå instituttens aktiviteter og fange opp typiske budsjetteringsfeil som åpenbare periodiseringsfeil og manglende manuelle føringer mellom BEV og BOA.

En del av avvikene som fremkommer skyldes samspillet mellom nivå 2 og 3 og hvordan budsjetteringsprinsippene har vært og er i dag samt at det nye økonomisystemet har automatføringer mellom BOA og BEV som fortsatt er noe uoversiktlige og vanskelig å se konsekvensen av. Dette er gjeldende for hele UiT. Dette vil bedre seg etter hvert som kompetansen til systemet øker og felles rutiner og budsjetteringsprinsipper kommer på plass. Det gjennomføres et godt arbeid med dette med deltakelse fra nivå 2 og 1.

Institutt for Arktisk og marin biologi (AMB)

Bevilgningsøkonomien:

	Regnskap per T1	Budsjett per T1
Inntekter	26,1	23,7
Lønns- og personalkostnader	-33,9	-32,9
Driftskostnader	-0,9	-0,9
Drift av lokaler, bygg og eiendom	-0,0	0,0
Investeringer	0,1	-0,2
Netto-overføringer fra BOA	6,9	9,4
Periodens resultat	-1,7	-1,0

For perioden har AMB mottatt 2,4 mill. kr mer i inntekter enn budsjettert. Dette skyldes ikke budsjetterte øremerkede tildelinger fra blant annet strategisk fond. Videre er det overført 2,5 mill kr mindre enn budsjettert fra BOA. Leiested for EU-prosjekter er ikke bokført i perioden da disse er under re-budsjettering. Når dette er ført, vil det påvirke positivt.

BOA-aktivitet:

	Regnskap per T1	Budsjett per T1
Inntekter	21,6	25,7
Lønns- og personalkostnader	-7,5	-4,4
Driftskostnader	-7,0	-8,7
Drift av lokaler, bygg og eiendom	0,0	0,0
Investeringer	-0,1	-3,5
Netto-overføringer fra BOA	-6,9	-8,7
Periodens resultat	0,0	0,4

Både inntekter og driftskostnader er lavere enn budsjettert, som tyder på lavere aktivitetsnivå enn planlagt. Lønnskostnader er 3,1 mill kr. høyere enn budsjettert. Dette kan skyldes den pågående opprydningen, men vil bli undersøkt. Videre viser netto-overføringer et avvik på 3,8 mill. kr. Dette skyldes delvis at leiested for EU-prosjektene ikke er ført grunnet re-budsjettering av disse.

Norges fiskerihøgskole (NFH)

Bevilgningsøkonomien:

	Regnskap per T1	Budsjett per T1	
Inntekter	23,7	23,1	Budsjettavviket på 3,4 mill. kr kan i all hovedsak knyttes til fast ansatte på eksterne midler hvor frikjøp ikke er ført til rett koststed. For Netto-overføringer vil dette bedre seg når leiested for EU-prosjektene overføres. For disse prosjektene pågår det rebudsjettering. Derfor ikke ført.
Lønns- og personalkostnader	-35,5	-32,1	
Driftskostnader	-2,0	-1,7	
Drift av lokaler, bygg og eiendom	-0,0	0,0	
Investeringer	-0,8	-0,2	
Netto-overføringer fra BOA	7,4	10,0	
Periodens resultat	-7,2	-0,9	

BOA-aktivitet:

	Regnskap per T1	Budsjett per T1	
Inntekter	16,5	23,8	Rapporten viser at både inntekter og driftskostnader er lavere enn budsjettet, som tyder på lavere aktivitetsnivå enn planlagt. Videre viser netto-overføringer et avvik på 3,8 mill. kr. Dette skyldes delvis at leiested for EU-prosjektene ikke er ført da det foregår re-budsjettering av disse.
Lønns- og personalkostnader	-6,3	-6,8	
Driftskostnader	-2,7	-5,2	
Drift av lokaler, bygg og eiendom	-0,0	0,0	
Investeringer	-0,0	-0,3	
Netto-overføringer fra BOA	-7,4	-11,2	
Periodens resultat	-0,0	0,4	

Handelshøgskolen (HHT)

Bevilgningsøkonomien:

	Regnskap per T1	Budsjett per T1	
Inntekter	31,8	31,9	Sannhets- og forsoningskommisjonens budsjett er ikke lagt inn. Dette påvirker resultatet med 3,8 mill. på lønn og 1,7 mill. kr på drift og andre frikjøp. I tillegg er periodiseringen av kostnader knyttet til blant annet sensur feil. DFØs dobbelføring av timekontrakter vil også være årsak.
Lønns- og personalkostnader	-40,8	-33,0	
Driftskostnader	-2,8	-1,2	
Drift av lokaler, bygg og eiendom	-0,0	0,0	
Investeringer	-0,0	-0,0	
Netto-overføringer fra BOA	0,9	0,9	
Periodens resultat	-10,8	-1,4	

BOA-aktivitet:

	Regnskap per T1	Budsjett per T1	
			Avvik knyttet til inntekter skyldes hovedsakelig høyere inntekt fra NFR

Inntekter	2,2	1,4
Lønns- og personalkostnader	-0,4	-0,4
Driftskostnader	-0,1	-0,2
Drift av lokaler, bygg og eiendom	0,0	0,0
Investeringer	0,0	0,0
Netto-overføringer fra BOA	-1,7	-0,9
Periodens resultat	0,0	-0,0