

Regnskap 1. tertial og prognose 2024

Sit Mor hadde et budsjett for 2024 som la opp til et samlet årsresultat på minus 6,3 MNOK.

Regnskapet for 1. tertial viser et resultat på minus 5,3 MNOK, som er 8,3 MNOK bedre enn budsjettet. Dette resultatet er sammensatt av ulike driftssituasjoner i de forskjellige virksomhetsområdene.

Sit Kafe

Sit Kafe har hatt en omsetning hittil i år som er 3,2 MNOK bak budsjett, og omsetningen er 1 % lavere enn i tilsvarende periode i fjor. I 2023 hadde Kafe utfordringer på kostnadssiden, men dette ser ut til å ha stabilisert seg. Utfordringen i 2024 er at vi har færre kunder. Det jobbes aktivt med tiltak for å snu denne utviklingen. Hittil i år har Kafe et negativt resultatavvik mot budsjett på 0,8 MNOK.

Sit Trening

Sit Trening gikk over til nytt fagsystem i mars 2024 og har derfor stipulert inntektene for mars og april konservativt, med et negativt budsjettavvik hittil i år på 0,2 MNOK. Trening har likevel hatt gode salgs- og medlemstall i 1. tertial, og inntektene hittil i år er 0,5 MNOK bedre enn på samme tidspunkt i fjor. Prisen på medlemskap økte fra 1. januar, men noen medlemmer har fortsatt bindingstid på gammel pris. Andelen studentmedlemmer er ca 94 % av den totale medlemsmassen på ca 17 600 medlemmer ved utgangen av april, som er ca 700 flere enn på samme tid i fjor. Lønns- og driftskostnader er lavere enn budsjett hittil i år med ca 700 000 NOK, grunnet finansiering via prosjektmidler fra Helsedirektoratet. Resultat hittil i år er derfor ca 0,9 MNOK bedre enn budsjettet.

Sit Barn

Sit Barn har et negativt resultat på 0,5 MNOK i 1. tertial, noe som er 7 MNOK bedre enn budsjett. Det positive avviket skyldes hovedsakelig en feil i budsjettfordelingen for personalkostnader på Moholt barnehage første halvår, som utgjør 6,3 MNOK. Utover dette har Sit Barn hittil i 2024 hatt høyere renteinntekter, høyere tilskudd og lavere driftskostnader enn budsjettet. Samtidig har barnehagene hatt høyere utgifter til personal pga høyt fravær. Det økte tilskuddet skyldes at barnehagene i Trondheim igjen mottar språkmidler, et vedtak som kom etter at budsjettet for 2024 var ferdig. Resultatet hittil i år er derfor ca 0,7 MNOK bedre enn budsjettet.

Sit Velferd

Sit Velferd har et negativt resultat på 2,6 MNOK i 1. tertial, noe som er 0,9 MNOK bedre enn budsjett. Det negative resultat skyldes lavere tilskudd fra helseforetakene til psykisk helse, lavere omsetning ved Studenthusene i Gjøvik og Ålesund enn budsjettet, og et lavere studenttall enn forventet. De budsjetterte salgsinntektene på Studenthusene har trolig vært for optimistiske, men det jobbes med en modell for bruken av Studenthuset i Ålesund. Et positivt avvik på varekostnader henger sammen med lavere omsetning ved Studenthusene. Avdelingen har også hatt noe høyere utgifter til personal enn budsjettet, delvis grunnet prosjekter finansiert via

tilskudd. Avdelingene under Velferd er i stor grad finansiert av tilskudd og semesteravgift. Semesteravgiften ble vedtatt økt til 700 kr fra høsten 2024.

Sit Fellestjenester

Sit Fellestjenester har et negativt resultat på 6,8 MNOK i 1. tertial, noe som er 60 000 NOK lavere enn budsjett. På inntektssiden har fellestjenestene mottatt 2,1 MNOK mer enn budsjettet, som skyldes felleskostnader fra barnehagene og tilskudd til nybygg Samfundet. På kostnadssiden har Sit Fellestjenester hatt lavere avskrivninger og driftskostnader enn budsjettet hittil i år. Lavere driftskostnader skyldes hovedsakelig periodisering som forventes å jevne seg ut gjennom året, samt usikkerhet rundt faktiske utgifter til Intune-prosjektet og Microsoft lisenser.

Finans

Avkastningen på våre finansplasseringer har vært lavere enn budsjettet hittil i år, hovedsakelig fordi vi har måttet bruke likviditetsreserven på grunn av forsinkelser i utbetaling av husbanklån og tilskudd til Sundebygget samt tilskudd til Nardoveien. Det siste ventes inn i mai. Rentekostnadene på mellomfinansieringen har en rente som er 0,5 % lavere enn budsjettet. Budsjettet avkastning for hele 2024 er 9,1 MNOK, men pr 1. tertial har vi solgt unna store deler av våre aktive finansplasseringer, noe som påvirker den potensielle avkastningen fremover.

Sit Bolig

Sit Bolig har per utgangen av april et positivt resultat på knapt 8,2 MNOK, som er 9,2 MNOK bedre enn budsjett. Dette skyldes at leieinntektene for Moholt er høyere enn budsjettet, ubesatte stillinger, og at Husbanklån for rehabilitering Moholt Alle, Rosenborg studentby og Østersundsgt 20 ikke er etablert ennå. Østersundsgt 20 er ikke fusjonert inn i mor ennå. Andre driftskostnader er 1,3 MNOK høyere enn budsjettet, hovedsakelig på grunn av høyere forbruk av fremmede tjenester og en vesentlig økning i kommunale avgifter, mens det er brukt mindre på vedlikehold enn budsjettet.

Regnskapet for 1. tertial viser et bedre resultat enn budsjettet, men det er fortsatt flere utfordringer som må følges opp. Videre tiltak og oppfølging er nødvendig for å sikre en stabil og positiv utvikling fremover.

Prognosevurderinger etter 1. tertial

Prognosen for 2024 tilsier pr utgangen av 1. tertial et årsresultat for Sit Mor på minus 6,6 MNOK, som er 0,3 MNOK svakere enn forutsatt. De største økonomiske usikkerhetsfaktorene for Sit i 2024 er knyttet til følgende punkter:

- Renteutvikling og likviditet
- Årets lønnsoppgjør
- Antall studenter
- Omsetning på Kafe

Med utgangspunkt i disse punktene har vi satt noen forutsetninger for resten av året, og prognosevurderingen etter april ser slik ut:

Resultat i hele tusen	Budsjett 2024	Prognose etter april 2024	Avvik
Bolig	18 770	26 100	7 330
Kafe	- 1 809	- 6 300	- 4 491
Trening	- 9 275	- 8 600	675
Velferd	- 370	- 500	130
Fellestjenester	- 30 135	- 28 300	1 835
Finans	16 493	11 000	5 493
Totalt Sit Mor	- 6 326	- 6 600	- 274

Sit Bolig forventer å få et resultat som er ca 7,3 MNOK bedre enn budsjettet, noe som skyldes ubesatte stillinger og at leieinntekter på Moholt er høyere enn budsjettet.

Sit Kafe forventer et resultat som er ca 4,5 MNOK bak budsjett, hovedsakelig på grunn av lavere antall kunder hittil i år. Kafe samarbeider tett med fellestjenestene for å forsøke å snu denne utviklingen.

Sit Trening forventer gode salgstall og bedre kapasitet fra studiestart når Helgasetr åpner. Vi antar at Trening kommer til å ende med et resultat på knapt 0,7 MNOK bedre enn budsjett i år.

Sit Velferd forventer et litt lavere årsresultat i 2024 enn budsjettet. Dette er hovedsakelig knyttet til lavere tilskudd og salgsinntekter, samt lavere antall studenter enn budsjettet.

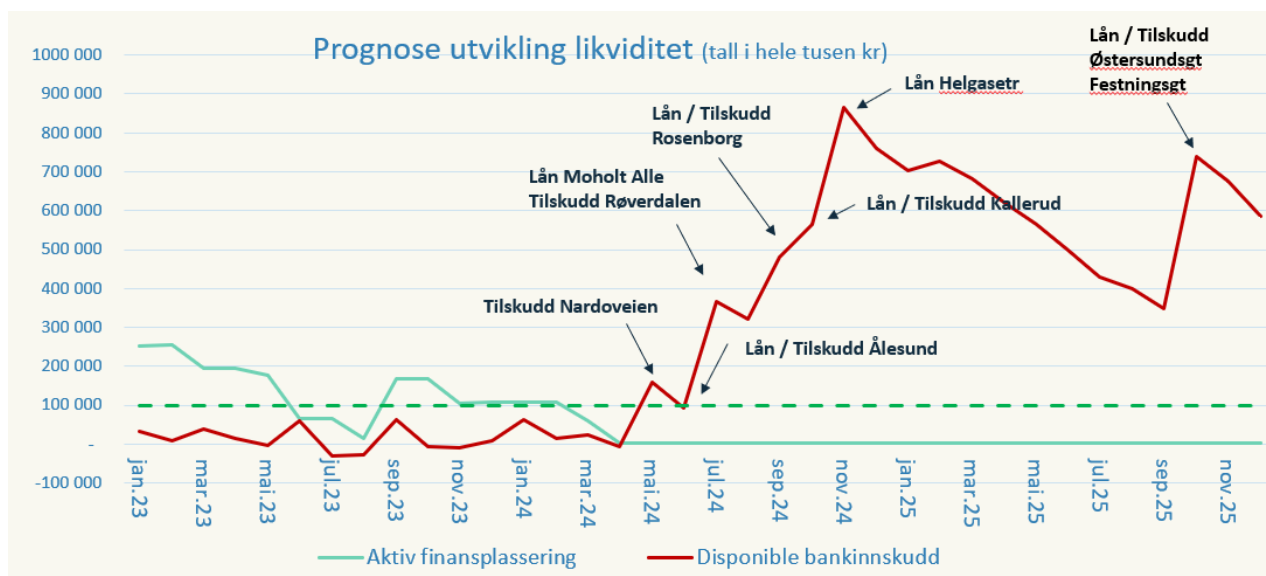
Sit Barn forventer totalt et bedre resultat enn budsjettet i 2024. Dette skyldes hovedsakelig at renteinntektene til Sit Barn vil være høyere enn budsjettet.

Finans

Avkastningen på Sits finansportefølge har vært god hittil i år, men i løpet av 1. tertial har vi solgt nesten hele porteføljen, så avkastningen fremover vil naturlig nok være lav. Vi forventer derfor at vi ender opp et godt stykke unna budsjettet avkastning på slutten av året.

Likviditet

Vi følger opp likviditeten kontinuerlig på grunn av de store utbetalingene knyttet til byggeprosjektene. Vi forventer å motta tilskudd for flere av prosjektene i nær fremtid, noe som vil forbedre likviditeten. I tillegg vil vi frigjøre en del av mellomfinansieringen ettersom ferdigstilte prosjekter blir refinansiert med langsiktige lån. Se tabellen nedenfor.



Vedlagt dette dokumentet ligger powerpoint med utdypende tallgrunnlag og grafer for økonomistatus pr 1. tertial 2024 for Sit.

Saksbehandler: Lise B. Mjøsund

Tilråddning:

Styret beslutter regnskapet pr 1. tertial 2024 og er orientert om prognose for 2024.

Trondheim, 30. mai 2024

Lisbeth Glørstad Aspås

Vedlegg

Regnskap 1. tertial 2024