

## **Regnskap 1. tertial og prognose 2023**

Sit Mor har i sitt budsjett for 2023 lagt opp til et samlet årsresultat på ca 258 MNOK, eller 17,7 MNOK hvis man justerer for salget av Steinan Studentby.

Regnskapet pr 1. tertial viser et resultat på 16,8 MNOK, som er 12,5 MNOK bedre enn forutsatt i budsjettet. Dette resultatet er sammensatt av ulike driftssituasjoner på virksomhetsområdene.

Sit Kafe har hatt en omsetning hittil i år som er 1,2 MNOK bak budsjett. Det mangler 1 dag med omsetning i mars pga en teknisk feil, som utgjør rundt 600' NOK. Reelt avvik er altså rundt 600' NOK. Omsetningen hittil i år er 44% høyere enn omsetningen i tilsvarende periode i fjor, og 15% høyere enn tilsvarende periode i 2019, som var siste «normalår» for Sit Kafe som ikke var preget av Covid-19 og perioder med nedstenging. Kafe har for tiden utfordringer på kostnadssiden, delvis pga høye priser på innkjøp av varer og annet driftsmateriell. Det jobbes aktivt med flere tiltak for å redusere personalkostnader og varekostnader. I styremøte vil det gis en redegjørelse for disse tiltakene. Hittil år har Kafe et negativt resultatavvik mot budsjett på 4,6 MNOK.

Sit Trening har hatt gode salgs- og medlemstall i 1. tertial, og inntekt fra medlemskap hittil i år er ca. 200' NOK høyere enn budsjettet. Andelen studentmedlemmer er ca 93 % av den totale medlemsmassen, som var i underkant av 17 000 medlemmer ved utgangen av april. Antallet har gått gradvis nedover siden januar, og dette følger samme trend som i fjor. Lønns- og driftskostnader er noe høyere enn budsjett hittil i år, og utgjør ca 600' NOK. Resultat hittil i år er derfor ca 400' NOK dårligere enn budsjettet resultat.

Sit Barn har et positivt resultat på 1,3 MNOK i 1. tertial, noe som er 2,6 MNOK bedre enn budsjett. Det positive avviket skyldes at Sit Barn har både lavere personalkostnader, avskrivninger og rentekostnader enn budsjettet i perioden. Årsaken til lavere personalkostnader er at ikke alle pensjonskostnader er bokført, mens manglende avskrivninger skyldes at avskrivninger for Sit Barn ikke er bokført enda i 2023. Kostnader knyttet til både avskrivninger og rentekostnader vil øke ilet året. Avvik i personalkostnader, avskrivninger og rentekostnader har sammenheng med at det fremdeles gjenstår noe arbeid etter stiftelsen av egne barnehageselskaper ved årsskiftet.

Sit Velferd har et negativt resultat på 1,9 MNOK i 1. tertial, noe som er 1,9 MNOK lavere enn budsjett. Hovedårsaken til at det vises et negativt resultat er at det ikke er mottatt tilskudd fra Privatlegene i perioden. Ikke mottatt tilskudd fører også til at kostnader tilsvarende tilskudd bortfaller, noe som betyr at dette ikke har negativ resultateffekt for Sit totalt sett. Negativt resultat hittil i år skyldes derfor hovedsakelig at Studenthusene i Gjøvik og Ålesund har hatt lavere inntekt enn budsjettet. De budsjetterte salgsinntektene på Studenthusene har trolig vært noe

optimistiske. Avdelingen har også hatt noe høyere driftskostnader enn budsjettert i perioden. Kostnadene er hovedsakelig knyttet til møter, reiseutgifter, studentarrangement og tannhelse refusjon. Ellers er avdelingene under Velferd i stor grad finansiert av tilskudd og semesteravgift, som mottas som budsjettert.

Sit Fellestjenester har et positivt resultat på 4.7 MNOK i 1. tertial, noe som er 9.8 MNOK høyere enn budsjett. På inntektssiden har fellestjenestene mottatt 650 TNOK mer enn budsjettert. Når det gjelder kostnader har Sit Fellestjenester lavere personalkostnader enn budsjettert hittil i år, først og fremst pga. stillinger som er budsjettert for, men som ikke er fylt. Videre har fellestjenestene et negativt avvik på 2.7 MNOK i felleskostnader. Dette avviket forklares i sin helhet med at Sit Barn ikke har blitt fakturert for felleskostnader enda. Det negative avviket vil øke utover året og ende på ca. 5 MNOK. Dette har sin bakgrunn i at Sit Barn har fått redusert sine felleskostnader, og at de nå kun faktureres "beregnete" felleskostnader. Sit Barn vil bli belastet totalt ca. 3.1 MNOK i felleskostnader i 2023.

Fellestjenestene har også et negativt avvik på 680 TNOK på driftskostnader. Dette skyldes hovedsakelig merkostnader knyttet til IT/IKT-konsulentbistand fra Advania på de nye økonomisystemene. Økonomiavdelingen har høyt fokus på å redusere kostnader knyttet til IT/IKT-konsulentbistand, og har derfor utarbeidet og iverksatt en handlingsplan for nettopp dette.

Avkastningen på våre finansplasseringer har vært god hittil i år, med en avkastning på 9,9 MNOK pr utgangen av april. Budsjettert avkastning for hele 2023 er 5,5 MNOK. I perioden januar-mars solgte vi 94,8 MNOK av beholdningen vår, som utgjør rundt 38% av den totale beholdningen. Dette vil påvirke den potensielle avkastningen vi kan oppnå fremover.

Sit Bolig har per utgangen av april et positivt resultat på knapt 22,8 MNOK, som er 10,7 MNOK bedre enn budsjett så langt. Dette skyldes tilbakeføring av avsatt dekning for krav om forsinkelsesrenter og manglende avsetning for renter i Husbanken/Handelsbanken. Husleieinntektene fra studentboligene var i første tertial omtrent på nivå med budsjett.

## **Prognosevurderinger etter 1. tertial**

Prognosen for 2023 tilsier pr utgangen av 1. tertial et årsresultat for Sit Mor i størrelsesorden 265,7 MNOK. De største økonomiske usikkerhetsfaktorene for Sit i 2023 er knyttet til følgende punkter:

- Inflasjon og råvarepriser
- Årets lønnsoppgjør
- Bemanningssituasjonen og ekstern innleie
- Unntak fra nye telleregler på Sit Barn

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

Resultat i hele tusen	Budsjett 2023	Prognose etter mars 2023	Prognose etter april 2023
Bolig	36 026	34 500	39 800
Salg Steinan	240 116	240 116	240 116
Kafe	- 4 517	- 8 200	- 9 400
Trening	- 1 592	- 1 100	- 1 700
Velferd	- 0	- 2 200	- 1 300
Fellestjenester	- 16 169	- 23 600	- 22 500
Finans	4 257	19 000	20 700
<b>Totalt Sit Mor</b>	<b>258 123</b>	<b>258 516</b>	<b>265 700</b>
Barn	940	1 100	2 400

Sit Bolig forventer å få et resultat som er litt bedre enn forutsatt, som skyldes tilbakeføring av avsatt forsinkelsesrente.

Sit Kafe ligger noe bak budsjett på inntektssiden hittil i år, og har utfordringer med å holde seg til budsjett på kostnadssiden. Økonomi og Kafe jobber tett med å følge opp økonomien i Kafe fremover.

Sit Trening har et lite, negativt budsjettavvik hittil i år, men vi forventer gode salgstall neste studiestart, samt at vi åpner et nytt treningssenter i Gjøvik til høsten. Vi antar at Trening kommer til å havne ca på budsjett i år.

Sit Barn forventer bedre resultat enn budsjettet i 2023. Dette skyldes hovedsakelig at felleskostnadene til Sit Barn vil være betraktelig lavere enn budsjettet. Felleskostnadene til Sit Barn vil utgjøre 3.1 MNOK i år, mot 8.1 MNOK som budsjettet.

Sit Velferd forventer et negativt årsresultat i 2023. Det er ført flere kostnader på Sit Velferd som er knyttet til tilskuddsprosjekter som har egne budsjetter. Totalt sett utgjør dette omkring 1.1 MNOK. I tillegg er det brukt en del knyttet til avvikling tannhelse refusjon og studentarrangement.

Avkastningen på Sits finansportefølge har som nevnt vært svært god hittil i år, og vi har pr utgangen av 1. tertial oppnådd nesten det dobbelte av budsjettet avkastning for hele året. I løpet av 1. tertial har vi solgt over 1/3 av den totale porteføljen, så avkastningen fremover blir nok litt lavere enn den har vært hittil. Vi forventer at vi ender opp med en positiv avkastning totalt på slutten av året.

Vedlagt dette dokumentet ligger powerpoint med utdypende tallgrunnlag og grafer for økonomistatus pr 1. tertial 2023 for Sit.

Saksbehandler: Lise Bedsvaag Mjøsund

**Tilråkning:**

Sits regnskap pr 1. tertial 2023 og prognose for 2023 tas til orientering.

Trondheim, 24. mai 2023

Audhild Kvam

**Vedlegg**

Regnskap 1. tertial 2023 og prognose 2023