

Orienterings sak a. Fakultetsstyremøte 08.06.2023

Økonomirapport Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet per april 2023

1. Status fakultetet totalt

Tabell 1 viser status for fakultetets samlede økonomi, både grunnbevilgning (GB) og bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA), etter april 2023.

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

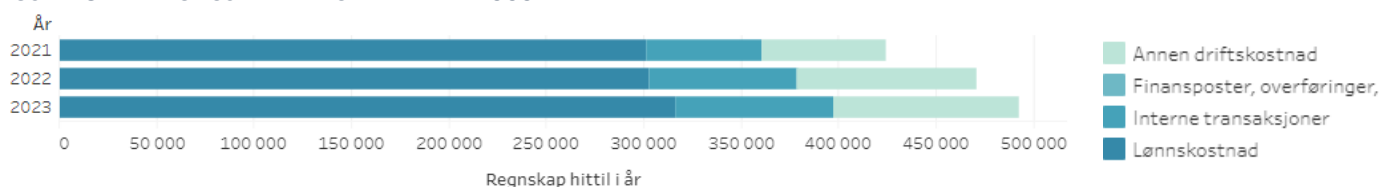
| | Årsbudsjett | Budsjett hittil i år | Regnskap hittil i år | Avvik hittil i % |
|------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Inntekter | -1 350 878 | -445 084 | -469 997 | 5,6% |
| Kostnader | 1 365 647 | 472 470 | 492 946 | -4,3% |
| Sum totalt | 14 769 | 27 386 | 22 950 | 16,2% |

Fakultetet har 492,9 MNOK i totale kostnader (GB + BOA) etter april. Dette er 4,3 % høyere enn planlagt, og kommer av høyere kostnader enn budsjett i BOA. Kostnadene på GB har vært omtrent som budsjett, mens kostnadene i BOA har vært 15,2 % høyere enn budsjett.

Også 2023 er et utfordrende budsjettår. Fakultetet fortsetter igangsatte tiltak for besparelse og flere av fakultetets institutter har fått krav om positiv overføring til 2024 på bevilgning. Fakultetets prognose er likevel en positiv overføring på 10 MNOK.

BOA-regnskapet er omtrent på samme nivå som i fjor, og fakultetet justerer i april prognose for samlet BOA fra 477 MNOK til 525 MNOK. Vi øker aktiviteten på alle hovedkategoriene.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser kostnadene fordelt på lønn, andre driftskostnader og interne transaksjoner etter april de siste årene. Alle kostnadskategoriene viser økning fra 2022.

2. Status grunnbevilgningen (GB)

2.1. Status i forhold til budsjett

TABELL 2 STATUS GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.

| | | Årsbudsjett | Budsjett hittil i år | Regnskap hittil i år | Avvik hittil i % |
|------------|------------------------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Inntekter | Salgs- og driftsinntekt | -873 878 | -308 573 | -312 760 | 1,4% |
| | Sum | -873 878 | -308 573 | -312 760 | 1,4% |
| Kostnader | Lønnskostnad | 652 177 | 236 975 | 233 639 | 1,4% |
| | Annen driftskostnad | 223 442 | 83 581 | 66 136 | 20,9% |
| | Interne transaksjoner | 13 028 | 15 404 | 35 935 | -133,3% |
| | Sum | 888 647 | 335 959 | 335 710 | 0,1% |
| Sum | | 14 769 | 27 386 | 22 950 | 16,2% |
| Resultat | Overføring fra i fjor | -14 769 | -14 769 | -14 767 | 0,0% |
| | Overføring til neste periode | 0 | -12 617 | -8 182 | -35,1% |
| | Sum | -14 769 | -27 386 | -22 950 | -16,2% |
| Sum | | -14 769 | -27 386 | -22 950 | -16,2% |
| Sum totalt | | 0 | 0 | 0 | |

Inntektene på grunnbevilgningen er 1,4 % høyere og kostnadene er 0,1 % høyere enn budsjettet.

Det er et inntektsavvik på 4,2 MNOK. Avviket skyldes lavere investeringer¹ på GB hittil i år enn budsjettet, men også noe høyere instituttinntekter enn planlagt så langt i år.

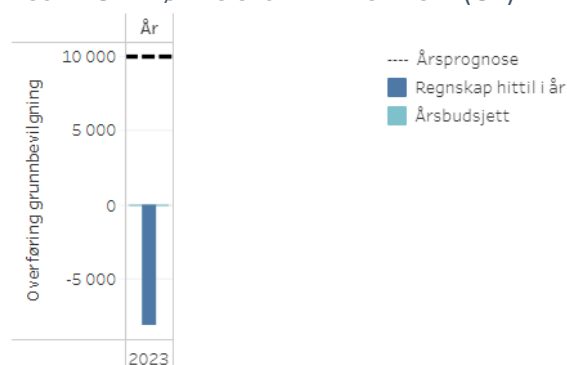
Samlet har kostnadene vært omtrent som budsjett, men mellom kostnadsartene er det avvik.

På lønn er det positivt avvik på 3,3 MNOK. Dette skyldes lavere avsetning knyttet til fleksitid enn budsjettet. Vi venter at denne avsetningen i løpet av året vil øke igjen, men at den vil være på et lavere nivå enn for 2022.

Mens det på drift er et forventet underforbruk, er det merforbruk på interne transaksjoner. Nettbidraget er lavere enn budsjettet, spesielt knyttet til frikjøp og leiested. I tillegg øker overforbruk i BOA og er pr april på 11,4 MNOK.

2.2. Prognose for overføring til neste år

FIGUR 2 OVERFØRING GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



¹ Investeringene kommer frem som en debetføring under inntektskontoene, og årlige avskrivningskostnader vil være en del av andre driftskostnader.

Fakultetets budsjettmål for overføring til 2024 på GB er å gå i balanse. Etter alle tiltakene² som ble iverksatt i 2022, har MN en lavere fart inn i 2023. Dette viser også igjen i instituttbudsjettene. Vi har likevel med oss 83 MNOK i forpliktelser inn til 2023, og budsjettet for 2023 reduserer fakultetets handlingsrom ytterligere. For å oppnå budsjettbalanse i 2023 og ikke få negativ overføring, må besparende tiltak fortsatt gjennomføres, og fire av instituttene våre har fått krav om å overføre midler til 2024. Dette gjelder Institutt for informatikk, Institutt for fysikk og teknologi, Kjemisk institutt og Geofysisk institutt. Vi er samtidig urolig for at tiltak vi har innført og er nødt til å videreføre for å oppnå et økonomisk bærekraftig aktivitetsnivå, kan få utilsiktede konsekvenser rent fagstrategisk og for konkurransekraft for BOA.

Grunnet forventning om ekstrabevilgning for underkompensert lønns- og priskompensasjon er fakultetet sin prognose pr april en positiv overføring på 10 MNOK.

Ubalansen mellom frie midler på annuum (GA) og øremerkede forpliktelser på GP har vært økende de siste årene. Pr april er det et merforbruk på GA på 95 MNOK og underforbruk på GP på 87 MNOK. Vi venter at ubalansen mellom GA og GP vil bedre seg noe, men for å få en bærekraftig økonomi må forholdet mellom frie og øremerkede midler bedres vesentlig.

3. Status bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet (BOA)

3.1. Status i forhold til budsjett

TABELL 3 STATUS INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.

| | Årsbudsjett | Budsjett hittil i år | Regnskap hittil i år | Avvik hittil i % |
|-------------------|-----------------|----------------------|----------------------|------------------|
| NFR | -262 000 | -74 022 | -90 397 | 22,1% |
| EU | -70 000 | -20 344 | -24 770 | 21,8% |
| Andre | -145 000 | -42 144 | -42 070 | -0,2% |
| Sum totalt | -477 000 | -136 510 | -157 237 | 15,2% |

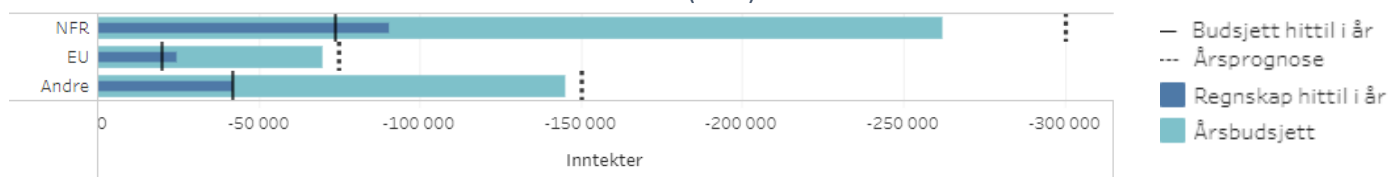
Pr april har fakultetet hatt BOA på 157,2 MNOK, 20,7 MNOK over budsjett. Aktiviteten har vært høyere enn budsjett ved NFR og EU, mens andre har vært omtrent på budsjett.

Sammenlignet med april 2022 er aktiviteten i 2023 økt med 0,1 %. Det har vært økning ved EU-aktivitet og NFR-aktivitet, men størst økning ved EU-aktivitet. Ved andre bidrag har det vært en reduksjon i forhold til 2022.

² Utsette aktivitet knyttet til bl.a. ansettelser, investeringer, toppfinansiering/ egenandeler BOA, drift etc.

3.2. Prognose for BOA i år

FIGUR 3 INNTEKTER BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Budsjettmål for samlet BOA er 477 MNOK. Fakultetets vurdering etter 1. tertial er at BOA vil bli høyere enn budsjettmål, og vi justerer prognose for samlet BOA til 525 MNOK.

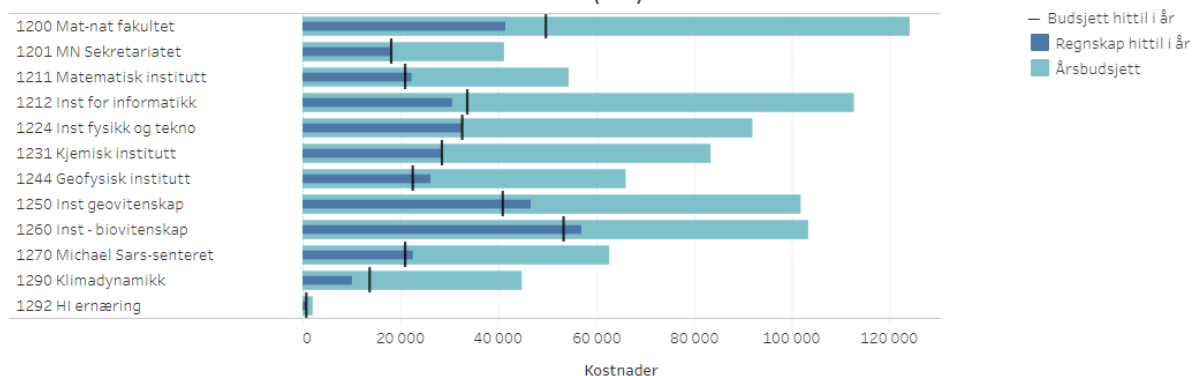
Vi venter høyere aktivitet ved alle hovedkategoriene, og justerer prognose for NFR fra 262 MNOK til 300 MNOK, EU fra 70 MNOK til 75 MNOK og Andre fra 145 MNOK til 150 MNOK.

Vedlegg:

Her følger informasjon om områder som supplerer hovedbildet presentert over.

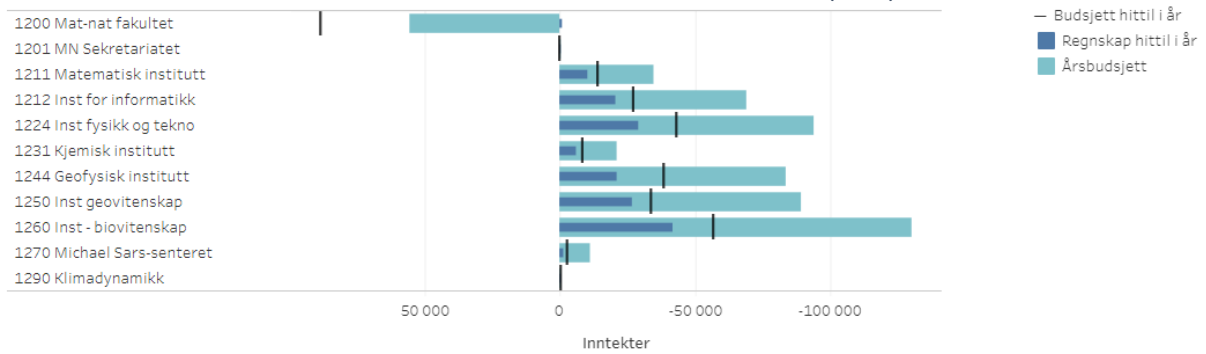
Vedlegg 1: Status ved instituttene

FIGUR 4 KOSTNADER PER INSTITUTT GRUNNBEVILGNINGEN (GB). TALL I 1000 KR.



Noen institutter har hatt høyere kostnader enn budsjettet pr. april. Dette gjelder Matematisk institutt, Geofysisk institutt, Institutt for geovitenskap, Institutt for biovitenskap og Michael Sars-senter. Ved MN-felles, Institutt for informatikk og Senter for klimadynamikk har kostnadene vært lavere enn budsjett.

FIGUR 5 INNTEKTER PER INSTITUTT BIDRAGS- OG OPPDRAGSFINANSIERT AKTIVITET (BOA). TALL I 1000 KR.



Fakultetets BOA budsjett er justert på fakultetsnivå for å nå budsjettmålene som er vedtatt av Universitetsstyret. Summen av instituttene budsjetter er høyere enn fakultetets samlede budsjettmål og pr april ligger alle instituttene noe etter sine BOA-budsjetter. For de fleste instituttene skyldes dette for høyt budsjett tidlig på året, og pr april forventer alle instituttene å nå sine budsjettmål.