

Orienteringssak a. Fakultetsstyremøte 21.04.2021

Økonomirapport Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet per mars 2021

Det er ennå tidlig på året og vanskelig å dra endelige konklusjoner utfra regnskapet. I tillegg medfører innføring av nye systemer nye måter å både budsjettere og regnskapsføre aktiviteten vår på, så vi forventer noen flere tekniske budsjettavvik enn i et normalår.

Videre forventer vi også i 2021 at covid-19 vil påvirke økonomien vår.

1. Status fakultetet totalt

Tabell 1 viser status for fakultetets samlede økonomi, både grunnbevilgning (GB) og bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA), etter mars 2021.

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil %
Inntekter	-1 295 701	-409 383	-346 862	-15,3%
Kostnader	1 318 025	353 547	303 712	14,1%
Sum totalt	22 324	-55 836	-43 150	-22,7%

Fakultetet har 303,7 MNOK i totale kostnader etter mars. Dette er 14,1 % mindre enn planlagt. Inntektene er 15,3 % lavere enn planlagt. Samlet sett viser dette at fakultetet ligger etter i gjennomføring av sine planer for 2021. I absolutte tall er regnskapet omtrent på samme nivå som mars 2020.

Dette er betydelig lavere enn planlagt, men det er vanskelig å vurdere hvor mye som skyldes forsinkelser knyttet til innføring av nye systemer og hvor mye som skyldes reell lavere aktivitet.

Samlet sett ventes fakultetet å redusere overføringen fra 2020 på GB og overføre 20 MNOK til 2022. Det ventes også at inntektskravet for BOA på 463 MNOK blir nådd.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser kostnadene fordelt på lønn, andre driftskostnader og interne transaksjonen etter mars.

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 %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-832 701	-264 792	-267 440	1,0%
	Sum	-832 701	-264 792	-267 440	1,0%
Kostnader	Lønnskostnad	632 747	176 005	176 690	-0,4%
	Annen driftskostnad	197 583	27 735	24 490	11,7%
	Interne transaksjoner	24 695	5 216	23 111	-343,1%
	Sum	855 025	208 955	224 290	-7,3%
Sum	22 324	-55 836	-43 150	-22,7%	
Resultat	Overføring fra i fjor	-42 324	-42 324	-42 324	0,0%
	Overføring til neste periode	20 000	98 160	85 474	12,9%
	Sum	-22 324	55 836	43 150	22,7%
Sum	-22 324	55 836	43 150	22,7%	
Sum totalt		0	0	0	

Inntektene på grunnbevilgningen er 1 % høyere enn budsjett etter mars. Kostnadene er 7,3 % høyere enn planlagt.

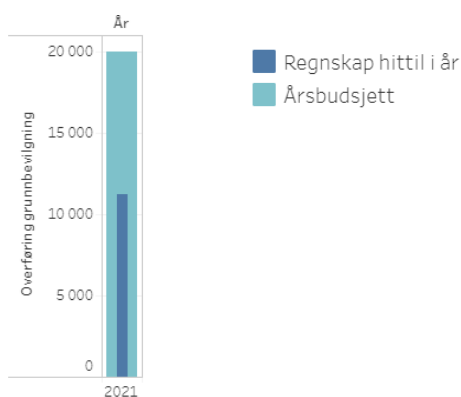
Inntektsavviket skyldes delvis lavere investeringer¹ og delvis høyere instituttinntekter som fremleie, refusjoner etc. enn budsjettet hittil.

Lønnskostnaden viser et relativt moderat overforbruk på 0,4 %, mens andre driftskostnader viser et underforbruk på 3,2 MNOK. Det største avviket finner vi på interne transaksjoner, og det skyldes lavere netto bidrag fra BOA-økonomien enn planlagt. Dette skyldes i hovedsak innføring av nye økonomisystemer, der vi ligger noe etter i regnskapsføring av både frikjøp, overhead og leiestedsinntekter.

Grunnbevilgningen består av to deler: Annuum og øremerkede tiltak. Etter mars har kostnadene vært høyere enn budsjett ved annuum og noe lavere enn budsjett på øremerkede tiltak.

2.2. Prognose for overføring til neste år

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



¹ Fra 2021 vil ikke investeringer og avskrivninger posteres på en egen motpart, og fakultetet deler derfor ikke regnskapet opp i motpart 00 og motpart 81 slik vi har gjort tidligere. Investeringer kommer frem som en debetføring under inntektskontoene, og årlige avskrivningskostnader vil være en del av andre driftskostnader.

I utgangspunktet har MN budsjettert bruk av hele bevilgningsbudsjettet, inkl. overføringene fra 2020. Erfaringer fra tidligere år tilsier likevel forskyvning i bruk av strategisk tildelte midler, bl.a. egenandeler og toppfinansiering. Vi styrer derfor etter et budsjettmål for overføring til 2022 på GB på 20 mill.kr.

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 %
NFR	-273 000	-73 118	-43 395	-40,7%
EU	-61 000	-21 830	-13 761	-37,0%
Andre	-129 000	-49 644	-22 265	-55,1%
Sum totalt	-463 000	-144 591	-79 422	-45,1%

BOA-inntektene er 45,1 % lavere enn planlagt etter mars. Det er betydelig lavere aktivitet enn budsjettert, og det ser vi igjen på alle tre hovedfinansieringskilder og alle institutter. Deler av avviket kommer av at budsjettet er litt for høyt så tidlig på året og deler skyldes forsinkelser i regnskapsføring knyttet til innføring av nye økonomisystemer. Noe av forsinkelsene skyldes nok covid-19 også.

Til sammenligning var BOA-inntektene på samme tid i fjor 101,4 MNOK, altså en nedgang på vel 20 % i 2021.

3.2. Prognose for BOA i år

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



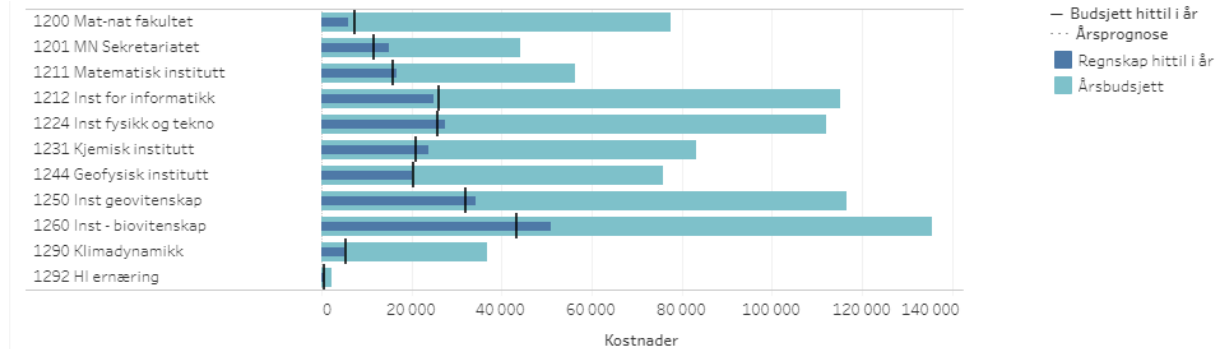
Til tross for noe svakere tall enn budsjettert etter mars mener fakultetet at vi vil oppnå BOA-budsjett på 463 MNOK både samlet og på alle de tre hovedfinansieringskildene.

Vedlegg:

Her følger informasjon om områder som supplerer hovedbildet presentert over.

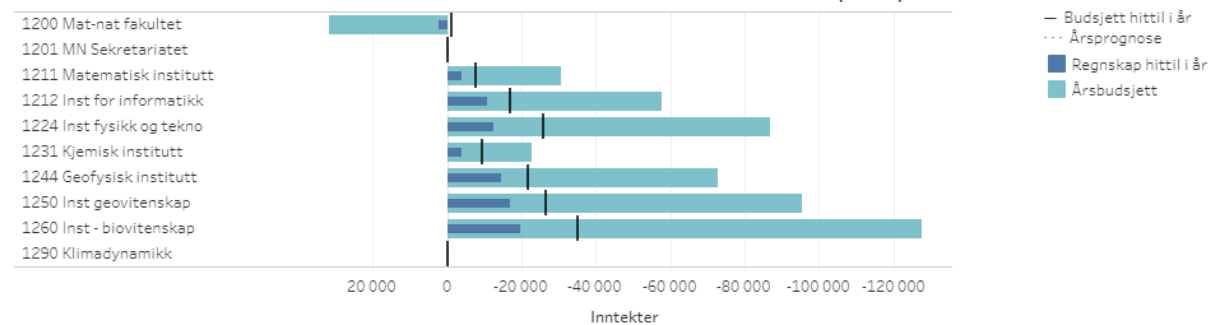
Vedlegg 1: Status ved instituttene

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



Flere av instituttene har hatt høyere kostnader enn budsjett pr mars. Dette skyldes i hovedsak lavere nettobidrag fra BOA enn planlagt, men per nå forventer vi at de fleste instituttene vil hente inn igjen denne forsinkelsen i nettobidraget.

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



Det er relativt stort etterslep på BOA-inntekter ved alle instituttene. Mye av dette skyldes forsinkelser knyttet til utskifting av nye økonomisystemer.