

Orienteringssak a. Fakultetsstyremøte 14.06.2022

Økonomirapport Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet per april 2022

1. Status fakultetet totalt

Tabell 1 viser status for fakultetets samlede økonomi, både grunnbevilgning (GB) og bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA), etter april 2022.

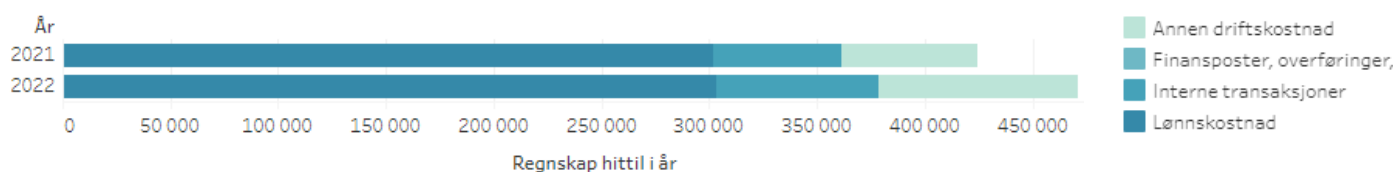
TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-1 288 443	-449 690	-471 555	4,9%
Kostnader	1 343 903	436 541	471 118	-7,9%
Sum totalt	55 460	-13 150	-437	-96,7%

Fakultetet har 471,1 MNOK i totale kostnader (GB + BOA) etter april. Dette er 7,9 % høyere enn planlagt. Kostnadene har vært høyere ved både GB og BOA. Inntektene har vært 4,9 % høyere enn planlagt.

Selv om vi fremdeles opplever noe usikkerhet rundt BOA, er vi optimistiske med tanke på økt BOA-aktivitet i forhold til 2021, og holder BOA-prognosen på samme nivå som BOA-budsjett som samlet er 480 MNOK. Prognose for overføring på GB er justert fra en negativ overføring på 45 MNOK til en negativ overføring på 20 MNOK.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser kostnadene fordelt på lønn, andre driftskostnader og interne transaksjoner etter april i hhv 2021 og 2022.

Mens lønnskostnader er omtrent på samme nivå i april 2022 som april 2021, har både andre driftskostnader og interne transaksjoner økt i forhold til 2021. Det har vært økning i driftskostnadene på både GB og BOA, mens de interne transaksjonene har økt på BOA.

2. Status grunnbevilgningen (GB)

2.1. Status i forhold til budsjett

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

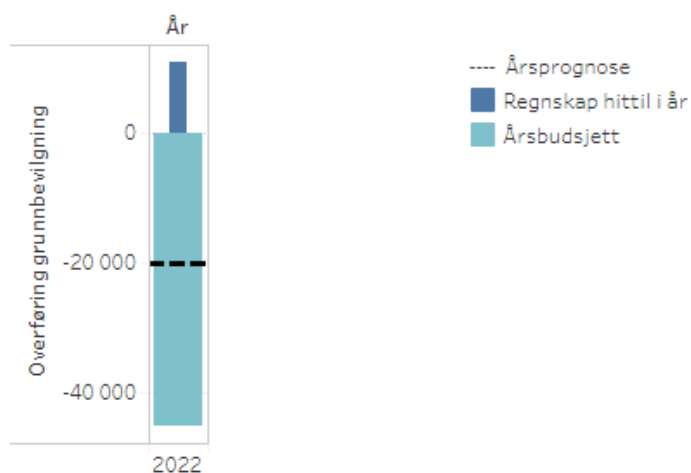
		Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	Salgs- og driftsinntekt	-808 443	-320 090	-314 425	-1,8%
	Sum	-808 443	-320 090	-314 425	-1,8%
Kostnader	Lønnskostnad	620 349	222 799	224 990	-1,0%
	Annen driftskostnad	218 120	69 041	68 823	0,3%
	Interne transaksjoner	25 433	15 101	20 175	-33,6%
	Finansposter, overføringer..	0	0	0	
	Sum	863 903	306 941	313 987	-2,3%
Sum		55 460	-13 150	-437	-96,7%
Resultat	Overføring fra i fjor	-10 460	-10 460	-10 459	0,0%
	Overføring til neste periode	-45 000	23 610	10 896	53,8%
	Sum	-55 460	13 150	437	96,7%
Sum		-55 460	13 150	437	96,7%
Sum totalt		0	0	0	

Inntektene på grunnbevilgningen er 1,8 % lavere og kostnadene er 2,3 % høyere enn budsjettert. Inntektsavviket er på -5,7 MNOK og kommer av at utsatt inntektsføring for investering¹ (debetføring) har vært høyere enn budsjettert, nærmere bestemt er det regnskapsført BOA-investeringer på 9,9 MNOK over budsjett pr april. Inndekning for dette vil komme som intern transaksjon fra BOA. På instituttinntekter er det derimot positivt avvik (4,2 MNOK).

Det totale kostnadsavviket er på -7 MNOK. På lønn er avviket -2,2 MNOK og skyldes bl.a. kostnader knyttet til professoroppyrkk og tidssaldo fleksitid. Samlet sett er det ikke avvik av betydning på driftsavsetningene, men mellom instituttene er det positive og negative avvik. På internkontoene ligger vi etter i føring av frikjøp, mens på overheadinntekter er vi over budsjett.

2.2. Prognose for overføring til neste år

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



¹ Fra 2021 kommer investeringer frem som en debetføring under inntektskontoene, og årlige avskrivningskostnader vil være en del av andre driftskostnader.

2022 er et svært krevende år for MN. Vi gikk inn i året med en betydelig lavere overføring enn tidligere år (10,5 MNOK), samtidig som vi har med oss forpliktelser på 70 MNOK. Budsjetttrammen for 2022 inkluderer også flere uforutsette kutt. Pensjonskuttet rammer oss særlig hardt fordi vi har en stor BOA-økonomi, og kuttet knyttet til denne slår også inn på grunnbevilgningen. Totalt er pensjonskuttet 32,1 MNOK og betydelig høyere enn besparelsen i pensjonskostnader. I tillegg til ytterligere nasjonale og sentrale kutt på 14,3 MNOK har vi også ekstra kostnader for tungregning (Sigma2) på 4,9 MNOK og vår andel av mediebudsjettet (tidsskrifter) på 2,6 MNOK.

Fakultetet sin første prognose for overføring til 2023 på bevilgning var en negativ overføring på 45 MNOK. Dette er også fakultetets budsjettmål.

Fakultetet jobber kontinuerlig med å redusere den forventede negative overføringen så mye som mulig, og instituttene er bedt om å vurdere tiltak som kan forbedre årets resultat. Mer spesifikt er alle enheter bedt om å vurdere og utsette:

- Ansettelser på bevilgning, både faste, vikarer, rekrutteringsstillinger etc.
- Investeringer
- Dempe generell bruk på drift
- Utsette bruk av toppfinansiering og andre egenandeler i BOA
- Vurdere alle enkelttiltak om de kan utsettes uten negative økonomiske eller faglige konsekvenser
- Sikre riktig bidrag fra BOA-delen av økonomien
- Vurdere muligheter for arealfortetting – selv om effekten ikke vil komme før i 2023

Fakultetets vurdering etter 1. tertial er at vi ved å utsette aktivitet kan redusere den forventede negative overføringen til 20 MNOK.

Det er lagt en rekke forutsetninger til grunn for denne prognosen. Bl.a. at vi får ut riktig bidrag fra BOA-økonomien til bevilgning, og at støttesystemene knyttet til uttak av fleksi- og ferieavsetning bedres slik at kun reell tid til gode blir ført som avsetning i regnskapet. Vi vil fra vår side ha fokus på uttak av ferie og fleksitid.

Prognosen reflekterer ikke kompensasjon for pensjonskutt BOA og kutt for endrede reisevaner fra revidert nasjonalbudsjett. Vi regner likevel med at fakultetet kommer positivt ut da kompensasjon for pensjonskutt BOA forventes å være høyere enn kutt for endrede reisevaner. En stor del av MNs reiser finansieres i BOA.

Det er heller ikke tatt inn i prognosen forventning om nye studieplasser. UiB har fått 125 av de 1000 studieplassene regjeringen har opprettet til flyktninger fra Ukraina.

Det vises for øvrig til orienteringssak b: *Bærekraftig økonomi – status*.

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.

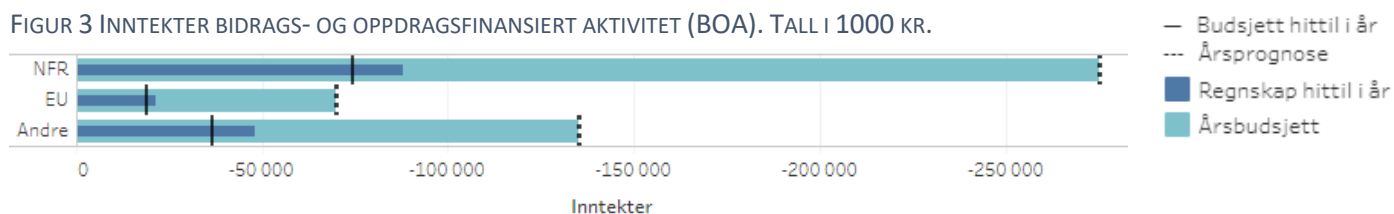
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-275 000	-74 250	-87 720	18,1%
EU	-70 000	-18 900	-21 412	13,3%
Andre	-135 000	-36 450	-47 999	31,7%
Sum totalt	-480 000	-129 600	-157 130	21,2%

Pr april er det budsjettert BOA på 129,6 MNOK, mens den samlede aktiviteten faktisk har vært 157,1 MNOK. Alle finansieringskildene har hatt høyere aktivitet enn både budsjett og samme periode i fjor.

Til sammenligning var BOA-inntektene pr april 2021 113,2 MNOK, altså en økning på 44 MNOK (38,9 %) i 2022. Samtlige institutter, unntatt Kjemisk institutt (som er på omtrent samme nivå), har økt BOA fra april 2021 til april 2022. Sammenlignet med april 2020 er økningen på 14,5 %.

3.2. Prognose for BOA i år

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



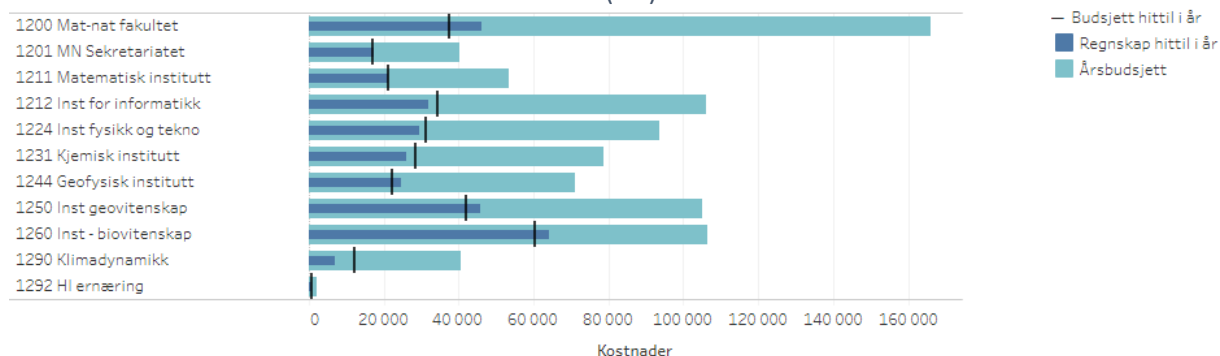
Fakultetet er optimistisk med tanke på økt BOA-aktivitet i forhold til 2021, og holder BOA-prognoser på samme nivå som BOA budsjett. Prognose for samlet BOA er dermed 480 MNOK.

Vedlegg:

Her følger informasjon om områder som supplerer hovedbildet presentert over.

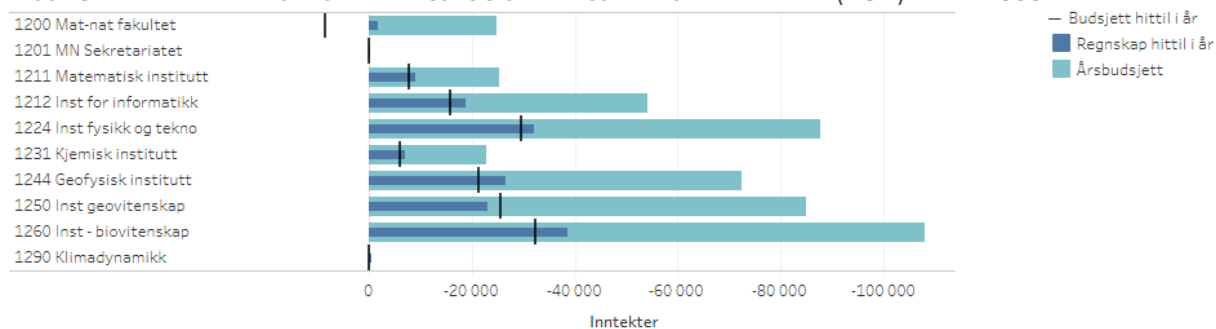
Vedlegg 1: Status ved instituttene

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



Noen institutter har hatt høyere kostnader enn budsjettert pr. april. Dette gjelder i hovedsak MN-felles, Geofysisk institutt, Institutt for geovitenskap og Institutt for biovitenskap. De andre instituttene har mindre kostnadsavvik.

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



Pr april har alle institutter, unntatt Institutt for geovitenskap, hatt høyere BOA-aktivitet enn budsjettert.