

Orienteringssak a. Fakultetsstyremøte 07.04.2022

Økonomirapport Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet per februar 2022

1. Status fakultetet totalt

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

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-1 282 565	-245 228	-255 317	4,1%
Kostnader	1 293 025	201 079	208 018	-3,5%
Sum totalt	10 460	-44 150	-47 300	7,1%

Fakultetet har 208 MNOK i totale kostnader (GB + BOA) etter februar. Dette er 3,5 % høyere enn planlagt. Mens kostnadene har vært noe lavere enn budsjett på GB (4,8 %), har de vært betydelig høyere enn planlagt på BOA (23,9 %) og betydelig høyere enn BOA på samme tid i fjor. Sammenlignet med februar 2021 har samla BOA økt med 42,8 %.

Det er ennå tidlig på året og vanskelig å dra endelige konklusjoner utfra regnskapet. I tillegg medfører de nye systemene fremdeles utfordringer knyttet til økonomistyringen, spesielt knyttet til BOA og nettobidrag fra BOA.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser kostnadene fordelt på lønn, andre driftskostnader og interne transaksjoner etter februar.

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	-802 565	-187 628	-183 954	-2,0%
	Sum	-802 565	-187 628	-183 954	-2,0%
Kostnader	Lønnskostnad	620 349	111 705	111 359	0,3%
	Annen driftskostnad	167 242	26 948	15 205	43,6%
	Interne transaksjoner	25 433	4 825	10 089	-109,1%
	Sum	813 025	143 479	136 654	4,8%
Sum	10 460	-44 150	-47 300	7,1%	
Resultat	Overføring fra i fjor	-10 460	-10 460	-10 459	0,0%
	Overføring til neste periode	0	54 610	57 759	-5,8%
	Sum	-10 460	44 150	47 300	-7,1%
Sum	-10 460	44 150	47 300	-7,1%	
Sum totalt		0	0	0	-77,5%

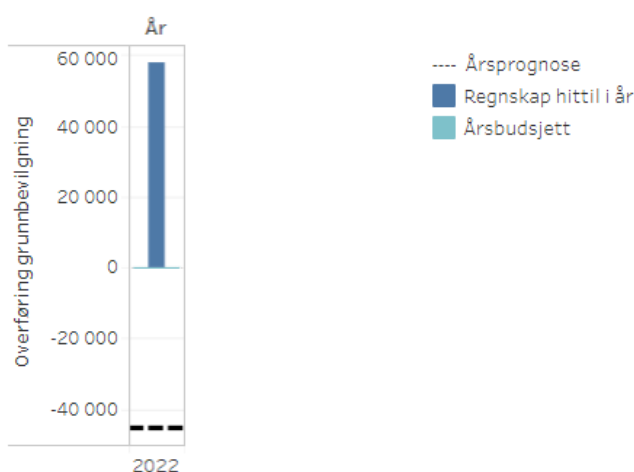
Inntektene på grunnbevilgningen er 2 % lavere og kostnadene er 4,8 % lavere enn budsjettet.

Inntektsavviket er på -3,7 MNOK og kommer i hovedsak av at utsatt inntektsføring for investering¹ (debetføring) har vært høyere enn budsjettet, nærmere bestemt er det regnskapsført BOA-investeringer som ikke er budsjettet så tidlig på året.

Det totale kostnadsavviket er på 6,8 MNOK. På lønn er det ingen avvik av betydning pr februar, mens på andre driftskostnader har vi et avvik på fartøyskontoen på ca. 9 MNOK som kommer av en faktura fra 2021 som er satt på hold i påvente av avklaring for hvordan vi skal håndtere ubrukte toktdøgn på forskningsfartøyet Kronprins Haakon. På interne transaksjoner ligger vi etter i føring av frikjøp og sentral egenfinansiering, mens overheadinntekter er høyere enn budsjett pr februar.

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 kommer til å bli 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. Budsjettrammen 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 får vi også ekstra kostnader for tungregning (Sigma2) på 4,9 MNOK og vår andel av mediebudsjettet (tidsskrifter) på 2,6 MNOK.

Før ytterligere tiltak for å redusere kostnader og øke inntekter igangsettes ved fakultetet, vil vår prognose være en negativ overføring på 45 MNOK til 2023. Det er et felles ansvar og nødvendig for framtidig økonomisk situasjon, at alle fakultetets enheter arbeider for at underskuddet reduseres i forhold til dagens prognoser. Budsjettet for 2022 er krevende og stramt og det er nødvendig med et økonomisk taktskifte i 2022.

Det vil bli en tett dialog med universitetsledelsen om størrelsen på årets underskudd og tidsrammen vi vil ha til omstilling.

Det vises for øvrig til fakultetsstyresak 10/22 om budsjettprosess for 2023.

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.

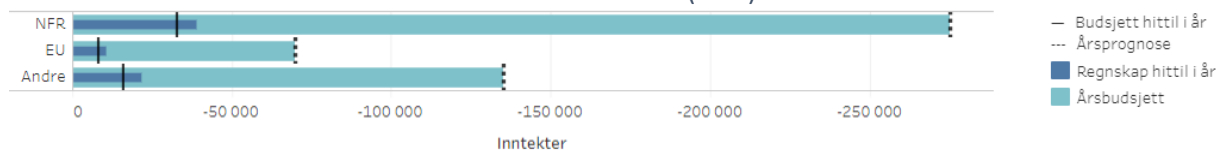
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-275 000	-33 000	-38 911	17,9%
EU	-70 000	-8 400	-10 761	28,1%
Andre	-135 000	-16 200	-21 692	33,9%
Sum totalt	-480 000	-57 600	-71 364	23,9%

Pr februar er det budsjettert BOA på 57,6 MNOK, mens den samlede aktiviteten faktisk har vært 71,4 MNOK. Alle finansieringskildene har hatt høyere aktivitet enn budsjettert pr februar.

Til sammenligning var BOA-inntektene på samme tid i fjor 50 MNOK, altså en økning på 21,3 MNOK (42,8 %) i 2022. Samtlige institutt har økt BOA fra februar 2021 til februar 2022. Sammenlignet med februar 2020 er økningen på 10,5 %.

3.2. Prognose for BOA i år

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



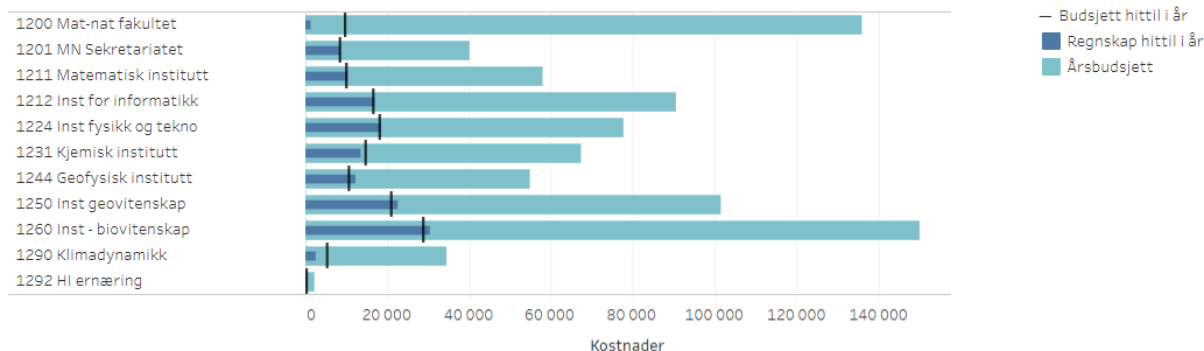
Fakultetet er optimistisk med tanke på økt BOA-aktivitet i forhold til 2021, og holder BOA-prognoser på samme nivå som BOA budsjett. Prognose for samlet BOA er dermed 480 MNOK.

Vedlegg:

Her følger informasjon om områder som supplerer hovedbildet presentert over.

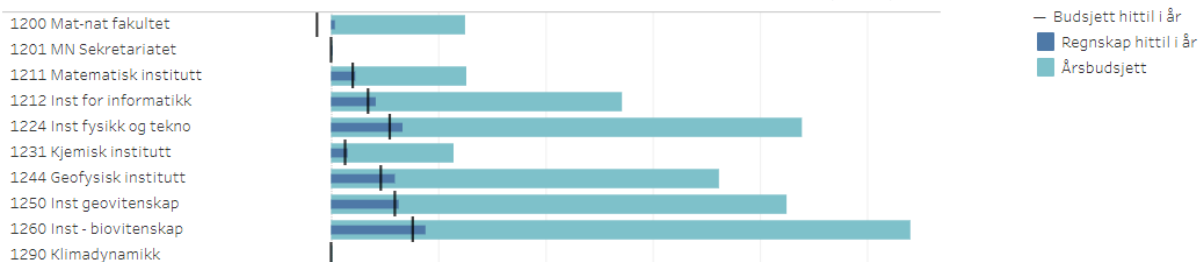
Vedlegg 1: Status ved instituttene

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



Mens kostnadene har vært vesentlig lavere enn budsjettert på MN-felles (skyldes nevnte fartøysfaktura som står på hold), har noen institutter hatt høyere kostnader enn budsjettert pr. februar. Dette gjelder i hovedsak 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 februar har alle institutter hatt noe høyere BOA-aktivitet enn budsjettert.