

Orienterings sak a. Fakultetsstyremøte 13.06.2024

Økonomirapport Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet per april 2024

1. Status fakultetet totalt

Tabell 1 viser status for fakultetets samlede økonomi, både grunnbevilgning (GB) og bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA), etter april 2024.

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

| | Årsbudsjett | Budsjett hittil i år | Regnskap hittil i år | Avvik hittil i % |
|-------------------|---------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Inntekter | -1 442 216 | -467 189 | -468 342 | 0,2% |
| Kostnader | 1 488 663 | 510 616 | 489 411 | 4,2% |
| Sum totalt | 46 447 | 43 427 | 21 069 | 51,5% |

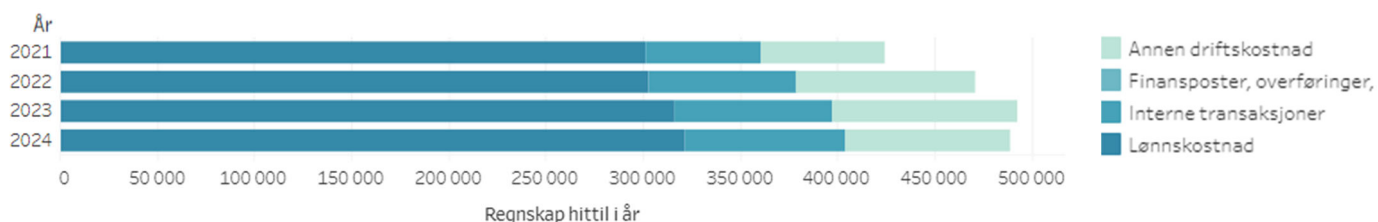
Fakultetet har 489,4 MNOK i totale kostnader (GB + BOA) etter april. Dette er 4,2 % under budsjett. Det er kostnadene på GB som har vært under enn budsjett, mens kostnadene på BOA har vært noe høyere enn budsjettet.

Grunnet underskudd på grunnbevilgning annuum og stor ubalanse i økonomien mellom fakultetet og instituttene, mellom grunnbevilgning annuum og øremerkede grunnbevilgningsmidler samt mellom instituttene, fortsetter fakultetet tiltak for å oppnå en bærekraftig økonomi.

Fakultetets budsjettmål på bevilgning var fra starten av året å gå i balanse, men fakultetets prognose er nå justert til å overføre 25 MNOK til 2025. En positiv overføring innebærer likevel ikke at fakultetet har en bærekraftig økonomi. Flere av fakultetets institutter og avdelinger er i en krevende økonomisk situasjon. Overføringen skyldes planlagt overføring av lisensmidler og stram kostnadskontroll.

Foreløpig holder vi BOA prognoser på samme nivå som BOA budsjett, samlet 550 MNOK.

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.

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 | -892 216 | -305 989 | -298 351 | -2,5% |
| | Sum | -892 216 | -305 989 | -298 351 | -2,5% |
| Kostnader | Lønnskostnad | 680 861 | 236 829 | 240 504 | -1,6% |
| | Annen driftskostnad | 228 852 | 74 319 | 57 886 | 22,1% |
| | Interne transaksjoner | 28 950 | 38 268 | 21 031 | 45,0% |
| | Sum | 938 663 | 349 415 | 319 420 | 8,6% |
| Sum | 46 447 | 43 427 | 21 069 | 51,5% | |
| Resultat | Overføring fra i fjor | -46 447 | -46 447 | -46 449 | 0,0% |
| | Overføring til neste periode | 0 | 3 020 | 25 379 | -740,3% |
| | Sum | -46 447 | -43 427 | -21 069 | -51,5% |
| Sum | -46 447 | -43 427 | -21 069 | -51,5% | |
| Sum totalt | | 0 | 0 | 0 | |

Inntektene på grunnbevilgningen er 2,5 % lavere og kostnadene er 8,6 % lavere enn budsjettet.

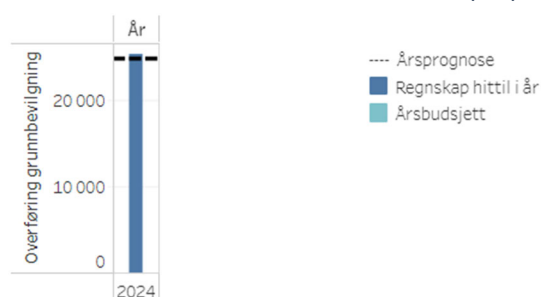
Det er et inntektsavvik på 7,6 MNOK. Avviket skyldes høyere investeringer¹ i BOA enn budsjettet pr. april.

Samlet har kostnadene vært 30 MNOK lavere enn budsjett. Dette fordeler seg på interne transaksjoner og andre driftskostnader. Avviket på interne transaksjoner skyldes delvis periodeavvik og delvis avvik mellom kontoklassene drift og interne transaksjoner. Når det gjelder interne transaksjoner mellom bevilgning og BOA er vi omtrent à jour på frikjøp og overhead, mens vi ligger litt etter på føring av leiested. Det er noe økende overforbruk i BOA. Det er ikke budsjettet med denne økningen, og vi venter at den reduseres før året er omme. På drift er det et forventet underforbruk i hovedsak i tråd med innstramningstiltak. På lønn derimot har vi noe høyere kostnader enn budsjettet.

Fakultetets overføring fra 2023 var opprinnelig 32 MNOK. Fakultetet har imidlertid overtatt ansvaret for å forvalte midler fra salg av rettigheter til biologisk materiale fra UiB sentralt. Overføring av disse midlene øker fakultetets overføring med 14,5 MNOK til 46,4 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 (kostnad) under inntektskontoene, og årlige avskrivningskostnader vil være en del av andre driftskostnader.

Fakultetet har som budsjettmål å verken overføre positiv eller negativ saldo til 2025. Av ulike grunner ser vi likevel at fakultetet vil overføre midler til 2025 og har en prognose for overføring på 25 MNOK. De siste årene har det vært en økende ubalanse mellom frie midler på annuum (GA) og øremerkede forpliktelser (GP). Pr april er det et akkumulert merforbruk på annuum på 103,1 MNOK og et underforbruk på øremerkede prosjekter på 128,5 MNOK. Prognose for positiv overføring på GP ved årsslutt er 100 MNOK og negativ overføring på GA på 75 MNOK. Det vil si at forpliktelsene vi forventer å ta med oss til 2025 vil være langt høyere enn forventet overføring.

Forvaltning av midler fra salg av rettigheter til biologisk materiale (lisensmidler) er flyttet fra UiB felles til fakultetet, 14,5 MNOK av prognosen kan forklares med dette. Resten av overføringen skyldes kostnadsbesparende tiltak som fakultetet viderefører fra foregående år.

Det er viktig å poengtere at det ennå er tidlig på året, og at det økonomiske bildet kan endre seg.

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.

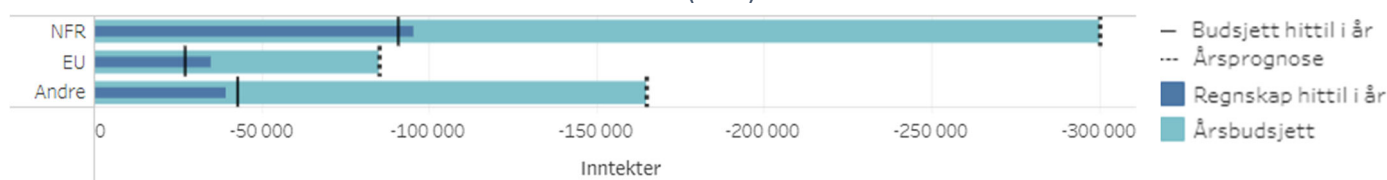
| | Årsbudsjett | Budsjett hittil i år | Regnskap hittil i år | Avvik hittil i % |
|-------------------|-----------------|----------------------|----------------------|------------------|
| NFR | -300 000 | -90 872 | -95 605 | 5,2% |
| EU | -85 000 | -27 391 | -34 945 | 27,6% |
| Andre | -159 000 | -42 938 | -39 441 | -8,1% |
| Gaver som ik.. | -6 000 | 0 | 0 | |
| Sum totalt | -550 000 | -161 201 | -169 991 | 5,5% |

Pr april har fakultetet hatt BOA på 170,0 MNOK, 5,5 % over budsjett. NFR og EU aktiviteten har vært høyere enn budsjettet, mens aktiviteten ved andre bidrag har vært lavere enn budsjett.

Sammenlignet med april 2023 er aktiviteten økt med 12,8 MNOK (8,1 %). Størst økning fra samme tid i fjor er det ved EU-aktiviteten. Ved andre bidrag er aktiviteten redusert fra i fjor.

3.2. Prognose for BOA i år

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



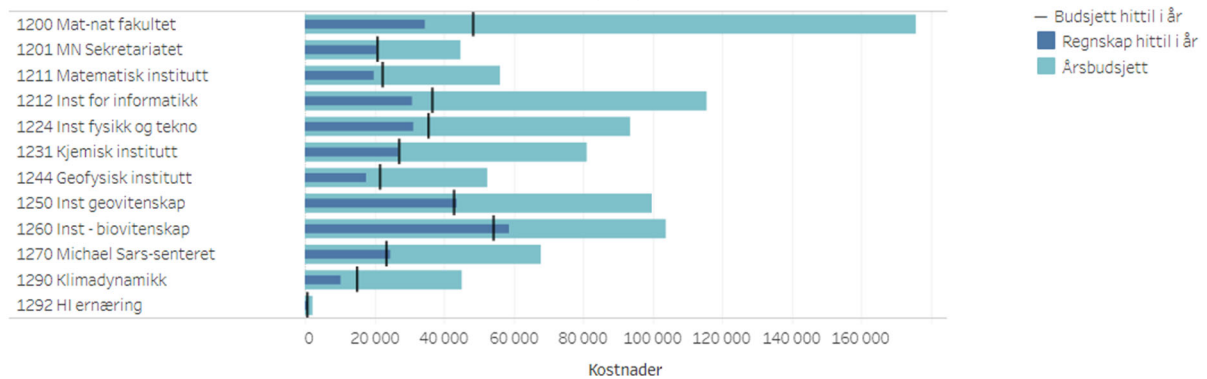
Budsjettmål for samlet BOA er 550 MNOK. Selv om vi etter 1. tertial er litt over budsjett i BOA holder vi på prognosen på 550 MNOK.

Vedlegg:

Her følger informasjon om områder som supplerer hovedbildet presentert over.

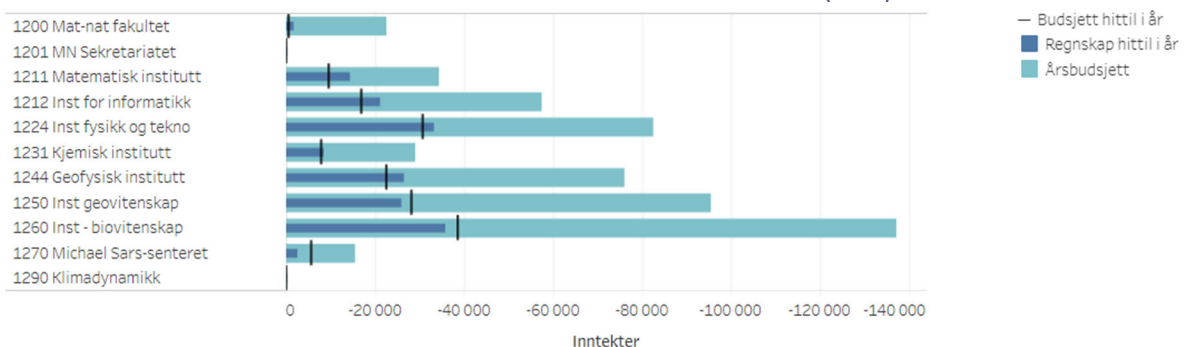
Vedlegg 1: Status ved instituttene

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



Figur 5 viser regnskapsførte kostnader mot budsjett pr. institutt. Institutt for biovitenskap, Michael Sars-senteret og Institutt for geovitenskap har hatt noe høyere kostnader enn budsjettet pr. april, mens de andre instituttene har hatt lavere kostnader.

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 noe lavere enn fakultetets samlede budsjettmål. Pr april ligger flere institutter noe over sine BOA-budsjetter, mens andre ligger noe bak.