

Orienteringssak a. Fakultetsstyremøte 08.09.2022

Økonomirapport Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet per juli 2022

1. Status fakultetet totalt

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

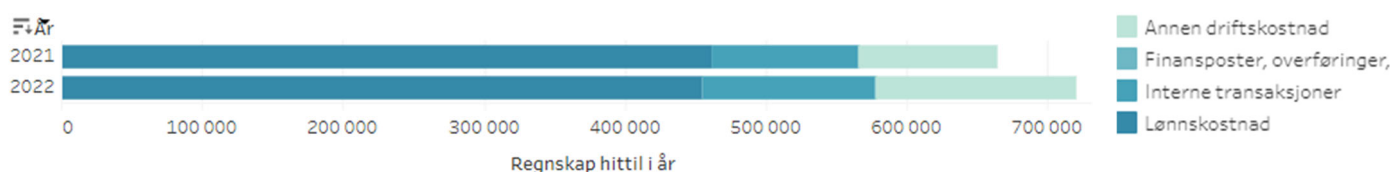
TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-1 297 551	-690 127	-734 095	6,4%
Kostnader	1 353 011	687 717	720 718	-4,8%
Sum totalt	55 460	-2 410	-13 377	455,0%

Fakultetet har 720,7 MNOK i totale kostnader (GB + BOA) etter juli. Dette er 4,8 % høyere enn planlagt og det er ved BOA kostnadene har vært høyere enn budsjett. Ved GB har kostnadene pr. juli vært noe lavere enn planlagt.

Vi ligger godt an til å nå BOA-budsjettmål på 480 MNOK og holder BOA-prognoser på samme nivå. Prognose for overføring på GB er tidligere justert til en negativ overføring på 20 MNOK og fakultetet holder fremdeles på denne prognosen.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



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

Mens lønnskostnader er noe lavere i juli 2022 enn juli 2021, har både andre driftskostnader og interne transaksjoner økt i forhold til 2021.

På GB har det vært økning i driftskostnader, mens lønn og interne transaksjoner har vært lavere i 2022 enn samme tid i fjor. I BOA har alle kostnadsgrupper økt i forhold til 2021.

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	-817 551	-474 127	-478 134	0,8%
	Sum	-817 551	-474 127	-478 134	0,8%
Kostnader	Lønnskostnad	620 399	335 800	334 162	0,5%
	Annen driftskostnad	227 178	109 265	97 879	10,4%
	Interne transaksjoner	25 433	26 652	32 713	-22,7%
	Finansposter, overføringer..	0	0	2	
	Sum	873 011	471 717	464 757	1,5%
Sum		55 460	-2 410	-13 377	455,0%
Resultat	Overføring fra i fjor	-10 460	-10 460	-10 459	0,0%
	Overføring til neste periode	-45 000	12 870	23 836	-85,2%
	Sum	-55 460	2 410	13 377	-455,0%
Sum		-55 460	2 410	13 377	-455,0%
Sum totalt		0	0	0	

Inntektene på grunnbevilgningen er 0,8 % høyere og kostnadene er 1,5 % lavere enn budsjettet.

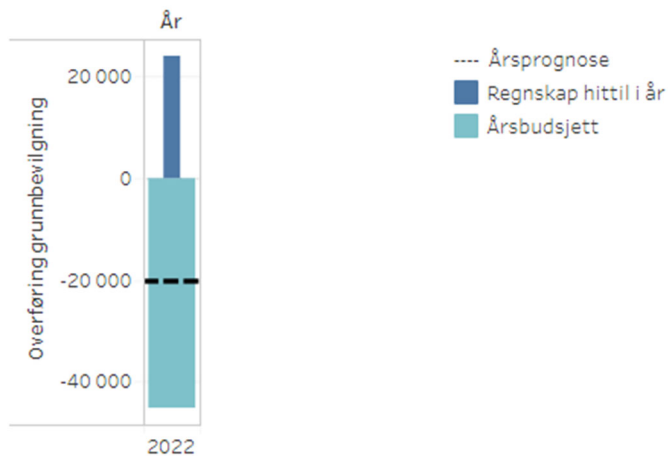
Det er et inntektsavvik på 4 MNOK. Dette kommer i hovedsak av positivt avvik på instituttinntekter på 7,7 MNOK og negativt avvik på 4,1 MNOK på BOA-investeringer¹. Inndekning for BOA-investeringene vil komme som intern transaksjon fra BOA.

Det totale kostnadsavviket er på 7 MNOK. På lønn er avviket 1,6 MNOK og skyldes lavere kostnader enn budsjettet på prosjekt for rekrutteringsstillinger. Driftsavsetningene har positivt avvik på 11,4 MNOK og det fordeler seg mellom instituttene med positive og negative avvik. En av hovedgrunnene til avviket er likevel at SKD ligger etter i føring av kostnader fra partnerne. Dette vil jevne seg en del ut når partnerne sender oss faktura i august. På internkontoene er avviket -6,1 MNOK. Vi ligger etter i føring av frikjøp, mens på overheadinntekter er vi godt over budsjett. Samtidig har vi en del eksterne prosjekter med overforbruk som blir postert på GB. Vi jobber med å få ned dette overforbruket som i de fleste tilfeller skyldes tekniske forhold.

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

2.2. Prognose for overføring til neste år

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



Som fakultetsstyret tidligere er orientert om er 2022 et svært krevende år for MN, og 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 etter april ble prognosen justert til en negativ overføring på 20 MNOK. For å nå denne prognosen må fakultetet samlet sett utsette aktivitet knyttet til bl.a. ansettelse, investeringer, toppfinansiering/egenandeler BOA, drift etc. Samtlige institutter jobber for å nå prognosen.

I tillegg må vi få ut riktig bidrag fra BOA-økonomien til bevilgning, og vi må redusere fleksi- og ferieavsetningene. Dette jobbes det også med.

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.

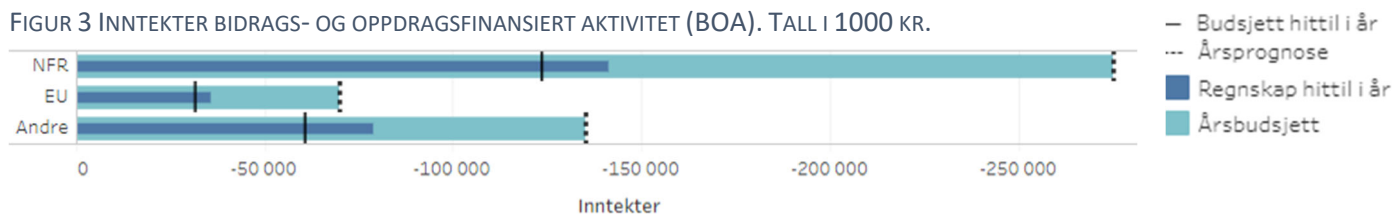
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
NFR	-275 000	-123 750	-141 207	14,1%
EU	-70 000	-31 500	-35 803	13,7%
Andre	-135 000	-60 750	-78 951	30,0%
Sum totalt	-480 000	-216 000	-255 961	18,5%

Pr juli er det budsjettert BOA på 216 MNOK, mens den samlede aktiviteten har vært 256 MNOK. Alle finansieringskildene har hatt høyere aktivitet enn både budsjett og samme periode i fjor.

Til sammenligning var BOA-inntektene pr juli 2021 191,6 MNOK, altså en økning på 64,4 MNOK (33,6 %) i 2022. Samtlige institutter unntatt Kjemisk institutt (KI) har økt BOA fra juli 2021 til juli 2022. KI er omtrent på samme nivå. Sammenlignet med juli 2020 er økningen på 17,6 %.

3.2. Prognose for BOA i år

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



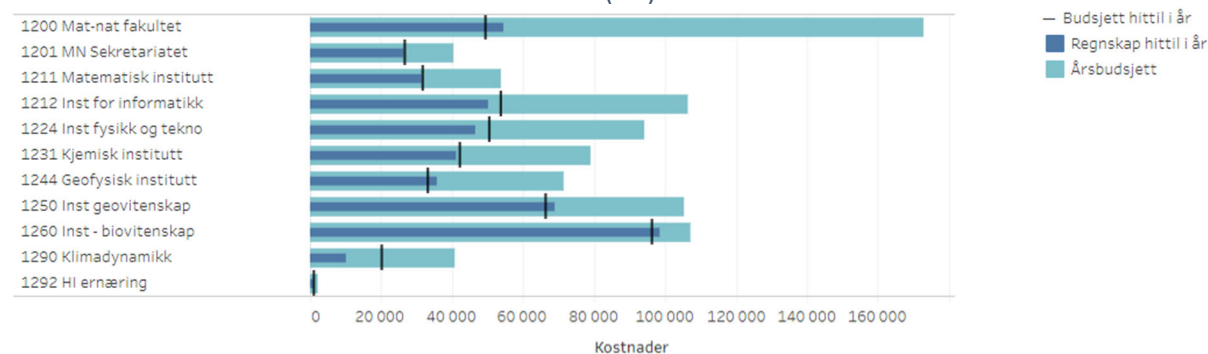
Prognose for samlet BOA er 480 MNOK, samme som budsjett.

Vedlegg:

Her følger informasjon om områder som supplerer hovedbildet presentert over.

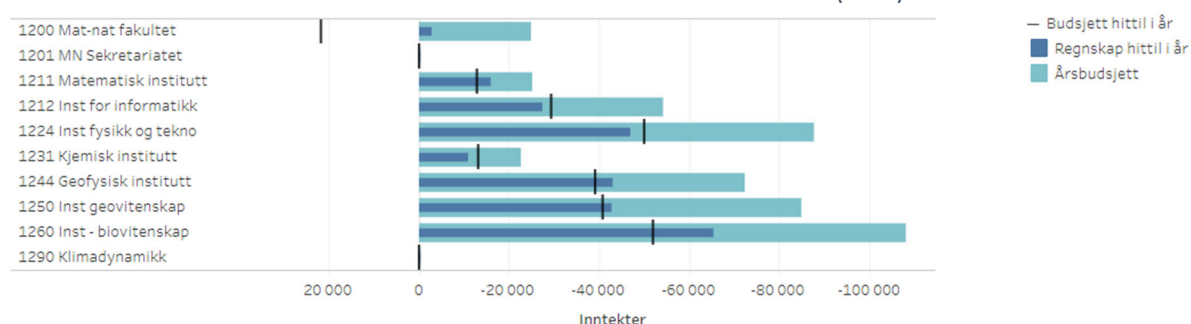
Vedlegg 1: Status ved instituttene

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



Noen institutter har hatt høyere kostnader enn budsjettert pr. juli. Dette gjelder MN-felles, Geofysisk institutt, Institutt for geovitenskap og Institutt for biovitenskap. De andre instituttene har hatt lavere kostnader eller mindre avvik.

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



Matematisk institutt, Geofysisk institutt, Institutt for geovitenskap og Institutt for biovitenskap har hatt høyere BOA-aktivitet enn budsjettert pr juli, mens de andre instituttene har hatt noe lavere aktivitet enn budsjett.