

Orienteringssak a. Fakultetsstyremøte 07.09.2023

Økonomirapport for Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet pr. juli 2023

1. Status fakultetet totalt

Tabell 1 viser status for fakultetets samlede økonomi, både grunnbevilgning (GB) og bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA), etter juli 2023.

TABELL 1 STATUS FAKULTETET TOTALT. TALL I 1000 KR.

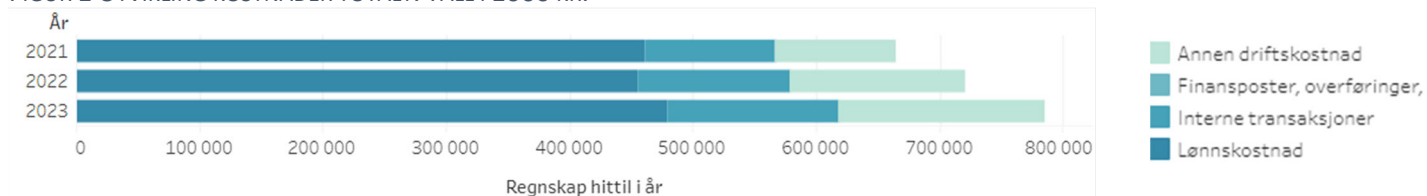
	Årsbudsjett	Budsjett hittil i år	Regnskap hittil i år	Avvik hittil i %
Inntekter	-1 377 391	-758 675	-769 491	1,4%
Kostnader	1 392 160	748 047	785 354	-5,0%
Sum totalt	14 769	-10 628	15 863	-249,3%

Fakultetet har 785,4 MNOK i totale kostnader (GB + BOA) etter juli. Dette er 5 % høyere enn planlagt, og kommer av høyere kostnader enn budsjett både på bevilgning og i BOA. Kostnadene på GB har vært 5,9 % høyere enn budsjett, mens kostnadene i BOA har vært 3,1 % høyere.

Trass i ekstra bevilget lønns- og priskompensasjon på 2,1 prosentpoeng i revidert nasjonalbudsjett, er også 2023 er et utfordrende budsjettår. Fakultetet forsetter igangsatte tiltak for besparelse og flere av fakultetets institutter har fått krav om positiv overføring til 2024 på bevilgning. Fakultetets prognose er likevel en positiv overføring på 10 MNOK.

BOA regnskapet er omtrent på samme nivå som i fjor, og fakultetets prognose for samlet BOA ble i vår justert fra 477 MNOK til 525 MNOK.

FIGUR 1 UTVIKLING KOSTNADER TOTALT. TALL I 1000 KR.



Figur 1 viser fakultetets totale kostnader fordelt på lønn, andre driftskostnader og interne transaksjoner etter juli de siste årene. Alle kostnadskategoriene viser økning fra 2022.

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	-900 391	-508 922	-512 009	0,6%
	Sum	-900 391	-508 922	-512 009	0,6%
Kostnader	Lønnskostnad	652 177	352 283	349 851	0,7%
	Annen driftskostnad	247 878	131 094	114 724	12,5%
	Interne transaksjoner	15 105	14 918	63 297	-324,3%
	Sum	915 160	498 295	527 872	-5,9%
Sum		14 769	-10 628	15 863	-249,3%
Resultat	Overføring fra i fjor	-14 769	-14 769	-14 767	0,0%
	Overføring til neste periode	0	25 397	-1 096	104,3%
	Sum	-14 769	10 628	-15 863	249,3%
Sum		-14 769	10 628	-15 863	249,3%
Sum totalt		0	0	0	

Inntektene på grunnbevilgningen er 0,6 % høyere og kostnadene er 5,9 % høyere enn budsjettet.

Inntektsavviket er på 3,1 MNOK og skyldes lavere investeringer enn budsjettet på GB hittil i år. Investeringene kommer frem som en debetføring (kostnad) under inntektskontoene. På den andre siden har instituttinntekter vært noe lavere enn budsjettet. Instituttinntekter utgjør en liten del av grunnbevilgningen (årsbudsjett på 17 MNOK i 2023), og består av refusjoner, fremleieinntekter og evt. andre eksterne inntekter som kommer inn på grunnbevilgningen.

Kostnadene har vært 29,6 MNOK høyere enn budsjettet. Dette skyldes lavere interne inntekter enn budsjettet i nettobidrag¹ pr juli. Vi ligger etter i føring av frikjøp, overhead og leiested. I tillegg er vi ikke blitt godskrevet toppfinansiering av EU-prosjekter for 1. halvår før i august. Overforbruk i BOA øker og er pr juli på 16,5 MNOK. Utover høsten forventer vi at de interne inntektene fra BOA øker.

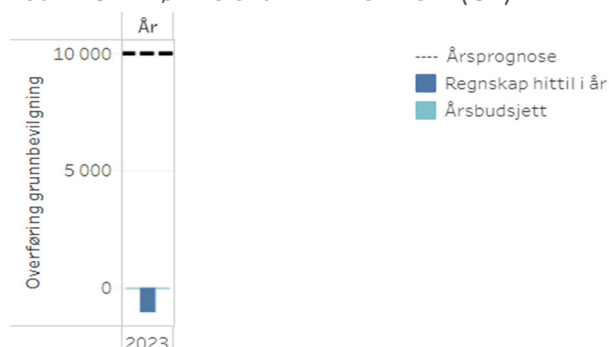
På lønn er det positivt avvik på 2,4 MNOK. Dette skyldes positivt avvik på avsetning knyttet til fleksitid. Vi venter at denne avsetningen i løpet av året vil øke igjen, men at den vil være på et lavere nivå enn for 2022. Årets lønnsoppgjør koster oss også mer enn vi har budsjettet, så vi venter noe overforbruk på lønn ved årsslutt.

På drift har vi et forventet mindreforbruk som i stor grad knytter seg til besparingstiltak.

¹ Nettobidrag: BOA-prosjektets påvirkning på bevilgningsøkonomien. Nettoeffekten av indirekte kostnader, leiestedsinntekter, frikjøp og egenfinansiering. Bidrar til økt handlingsrom for bevilgningsøkonomien ved at eksisterende kostnader dekkes av eksterne finansierer.

2.2. Prognose for overføring til neste år

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



Fakultetet har som budsjettmål å verken overføre positiv eller negativ saldo til 2024.

I mars endret fakultetet prognose for overføring til 2024 på GB til en positiv overføring på 10 MNOK. Dette begrunnet i ekstra lønns- og priskompensasjon fra revidert nasjonalbudsjett 2023 og tilbakeføring av innbetalt pensjon fra 2022. Fakultetet holder fremdeles på denne prognosen.

Ubalansen mellom frie midler på grunnbevilgning annuum (GA) og øremerkede forpliktelser på grunnbevilgning prosjekt (GP) har vært økende de siste årene. Pr juli er det et merforbruk på GA på 97,5 MNOK og underforbruk på GP på 96,4 MNOK. Vi venter at ubalansen mellom GA og GP vil bedre seg noe, men for å få en bærekraftig økonomi må forholdet mellom frie og øremerkede midler bedres vesentlig.

Fakultetet har en krevende økonomisk situasjon med betydelig ubalanse. Realnedgang i økonomien over flere år har medført at fakultetets reserver er brukt, og samtidig har nivået av forpliktelser økt.

Selv om prognosen for 2023 gir en positiv overføring på 10 MNOK, må besparende tiltak fortsatt gjennomføres, og fire av instituttene² våre har fått krav om å overføre midler til 2024. Vi er samtidig urolige for at tiltak vi har innført og er nødt til å videreføre for å oppnå et økonomisk bærekraftig aktivitetsnivå, kan få utilsiktede konsekvenser rent fagstrategisk og i forhold til konkurransekraft for BOA.

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	-262 000	-146 321	-140 041	-4,3%
EU	-70 000	-37 359	-40 116	7,4%
Andre	-145 000	-66 073	-77 325	17,0%
Sum totalt	-477 000	-249 753	-257 481	3,1%

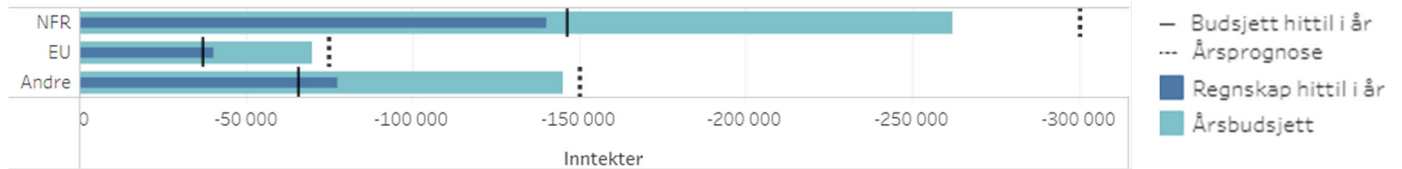
Pr juli har fakultetet hatt BOA på 257,5 MNOK, 7,7 MNOK over budsjett. Aktiviteten har vært høyere enn budsjett ved EU og andre, mens den har vært noe lavere ved NFR.

² Institutt for informatikk, Institutt for fysikk og teknologi, Kjemisk institutt og Geofysisk institutt

Sammenlignet med juli 2022 er aktiviteten i 2023 økt med 0,6 %. Mens det har vært noe redusert aktivitet ved andre bidrag og NFR, har EU-aktivitet økt i forhold til 2022.

3.2. Prognose for BOA i år

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



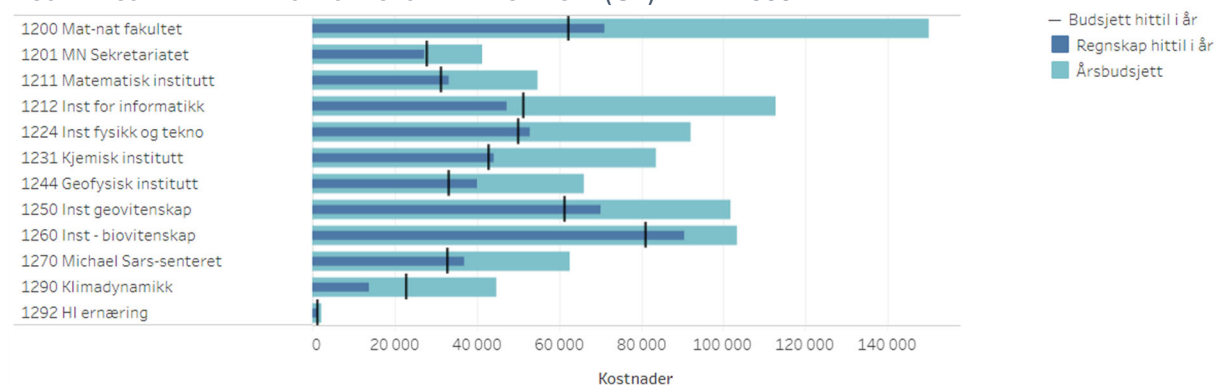
Budsjettmål for samlet BOA er 477 MNOK, men i april ble samlet prognose justert opp til 525 MNOK. Vi venter høyere aktivitet ved alle hovedkategoriene, og prognose for NFR er 300 MNOK, EU er 75 MNOK og andre bidrag og oppdrag er 150 MNOK.

Vedlegg:

Her følger informasjon om områder som supplerer hovedbildet presentert over.

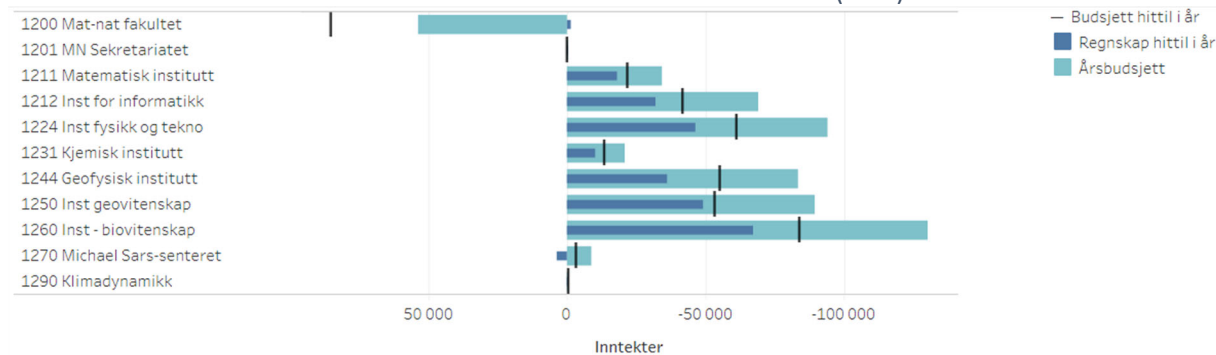
Vedlegg 1: Status ved instituttene

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



Med unntak av MN Sekretariatet, Institutt for informatikk og Senter for klimadynamikk, har instituttene hatt høyere kostnader enn budsjettert pr. juli.

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 høyere enn fakultetets samlede budsjettmål og pr juli ligger alle instituttene noe etter sine BOA-budsjetter. For de fleste instituttene skyldes dette for høyt budsjett i først halvår, og pr juli forventer alle instituttene å nå sine budsjettmål.